

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

adószám: 18281277-1-41
statisztikai számjel: 18281277949956901
nyilvántartási szám: 11521
bejegyzés: Fővárosi Törvényszék 11.Pk.60.840/2011/2

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

1016 Budapest, Naphegy tér 1

Egyszerűsített Éves Beszámoló **Kiegészítő melléklete** 2012.

Mérleg fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012. január 05. – 2012. december 31.

.....
ügyvezető igazgató

Ph.

A gazdálkodó bemutatása

Alakulás

A Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány a Fővárosi Törvényszék által 11521 számon bejegyzett alapítvány, melynek alapítója a Médiaszolgáltató és Vagyonkezelő Alap.

Az alapítvány zárt formában jött létre, ahhoz más nem csatlakozhat.

A társaság induló vagyona 30.000.000 Ft készpénz volt.

A teljes vagyona a Kuratórium döntése alapján az alapítvány céljaira teljes egészében felhasználható.

A kuratórium tagjai :

Elnök:

Sára Sándor

Tagok:

Amin Zoltán

Gazsó L.Ferenc

Fodor Gergely

Túri Péter

dr.Koltay András

Lugossy László

Felügyelő bizottság:

Elnök:

Vas Imre

Tagok:

Dobos menyhért

Szadai Károly

A Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány céljait a Közmédia belső, oktatással kapcsolatos szakmai igényei hívták életre. Céljai ennek megfelelően a következők:

- biztosítani a mindenkori Közmédia számára a belső szakmai képzéseket;
- támogatni a megújult Közmédiában dolgozók számára az új vállalati identitás kialakulását;
- a magyar és nemzetközi felsőoktatással együttműködve képezni a Közmédia számára olyan szakembereket, akik képesek előállítani szakmai anyagokat több platform számára is;
- kiemelkedő teljesítményű magyar sajtószakemberek számára lehetőséget biztosítani külföldi tapasztalatcserére, nemzetközi szakmai partnerek segítségével.

A számviteli politika alkalmazása

Könyvvezetés módja

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven forintban a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A könyvelési és beszámoló-készítési tevékenységet a KB Bau-Ker Bt. látja el. Felelős mérlegképes regisztrációval rendelkező könyvelő: Máthé András (mérlegképes regisztrációs száma: 153505).

Beszámoló formája és típusa

A társaság a tárgyidőszakra Egyszerűsített Éves Beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A beszámolóban a Mérleget „A”, az Eredménykimutatást „A” változatban állította össze. A mérleg és az eredménykimutatás választott típusa az előző üzleti évhez képest nem változott.

Üzleti év

Jelen Üzleti beszámoló a 2012. január.5 – 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja 2013. február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, az üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változási abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 25%-át vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

„Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évekhez képest nem változott.

„Jelentős összeghatár” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételeként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése –az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartam fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével- általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik időarányos (lineáris) módszerrel.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavétel évében értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem halad meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentsen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés sem értékelési tartalék nem szerepel.

Alapítás-átszervezés költségei.

A bevételekben várhatóan megtérülő, estenként 5 mFt-ot meghaladó alapítás-átszervezési költségek az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

Számszaki adatok

Elemzések

Eredménykimutatás adatainak elemzése:

-Értékesítés árbevétele

Tárgyév (eFt)	0
---------------	---

-Egyéb Bevételek alapítói támogatásból származó

Tárgyév (eFt)	97.503
Előző év (eFt)	0

Egyéb bevételek eredmény soron a kapott támogatások értéke szerepel.

-Anyagjellegű ráfordítások

-anyagktg-ek értéke:

Tárgyév (eFt)	139
Előző év (eFt)	0

Irodaszerek, egyéb anyagok és filmgyártással kapcsolatos anyagjellegű ktg-eket tartalmazza.

-igénybevett szolgáltatások értéke:

Tárgyév (eFt)	109.171
Előző év (eFt)	0

Hirdetés, reklám:	10.191
Reklám, műsoridő, MTVA:	97.502
Oktatás továbbképzés:	1.459
Jogi tevékenység:	18

-egyéb szolgáltatások:

Tárgyév (eFt)	584
Előző év (eFt)	0

Az egyéb szolgáltatások eredmény soron a bankköltségeket, ill. könyvelési díjat tartalmazza.

-Személyi jellegű ráfordítások:

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

Tárgyév (eFt)	14.794
Előző év (eFt)	0

Bérktgeket és azok járulékait tartalmazza.

-Értékcsökkenési leírás:

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

-Egyéb ráfordítások:

Tárgyév (eFt)	1371
Előző év (eFt)	

A nyújtott támogatásokat tartalmazza.

-Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai::

-Bevételek:

Tárgyév (eFt)	13
Előző év (eFt)	0

.

-Ráfordítások:

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

A pénzügyi kamatokat tartalmazza..

Adózás előtti eredmény (eFt)

-28.543

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek, részletezése forrás szerint, és ezek felhasználása jogcímenként.

Az alapítói vagyon felhasználása jogcímenkénti bontásban.

Bevétel	Kiadás	Megnevezés
30 000 000		induló vagyon
13 463		kamat
	6 325 000	tiszteletdíj
	4 900 000	munkabér
	139 205	anyagköltség
	10 191 172	hirdetés
	1 458 939	oktatás
	18 000	jogi tevékenység
	75 506	bankköltség
	508 000	könyvelés
	3 569 408	bérfelrakások
	1 371 427	támogatások (ösztöndíjak)
Összesen		
30 013 463	28 556 657	
Egyenleg	1 456 806	

Az MTVA által műsoridő formájában nyújtott 97.502.500 Ft támogatás felhasználása.

csatorna	hossz	január	db	február	db	július	db	augusztus	db
m1	30 mp	3 346 000 Ft	14	5 684 000 Ft	20	1 312 500	7	13 078 450 Ft	29
m2	30 mp	1 097 600 Ft	14	1 463 000 Ft	20				
MR1 Kossuth	30 mp	1 548 000 Ft	16	1 884 000 Ft	18	1 845 400	11	8 521 550 Ft	38
MR2 Petőfi	30 mp	1 944 000 Ft	25	2 340 000 Ft	27	1 908 000	20	6 147 000 Ft	71
Duna	30 mp	2 214 000 Ft	14	2 964 000 Ft	20				
online	mr2.hu	970 000 Ft	4						
rtv részletes	B III			577 500 Ft	1			1 155 000 Ft	2
		11 119 600 Ft	87	14 912 500 Ft	106	5 065 900	38	28 902 000 Ft	140

csatorna	hossz	szeptember	db	hossz	december	db	totál	db
m1	30 mp	14 520 000 Ft	29				37 940 950 Ft	99
m2							2 560 600 Ft	34
MR1 Kossuth	32 mp	2 484 800 Ft	16	25 mp	7 422 500 Ft	92	23 706 250 Ft	191
MR2 Petőfi	32 mp	2 995 200 Ft	24	25 mp	10 080 000 Ft	112	25 414 200 Ft	279
Duna							5 178 000 Ft	34
online							970 000 Ft	4
rtv részletes							1 732 500 Ft	3
		20 000 000 Ft	69		17 502 500 Ft	204	97 502 500 Ft	644

2012. január 5. és december 31. között 97 502 500.- Ft értékben 644 megjelenést foglaltunk .

Az alapítvány által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok.

A működés első évében az Alapítvány a következő tevékenységeket folytatta:

- az év elején kampánytevékenységet folytatott az egyetemi képzés februári indítása céljából:
 - *eredmény:* 45 jelentkező, 25 felvételt nyert Hallgató.
- PPKE BTK-val közösen Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzést indított:
 - *eredmény:* 2 évfolyam, jelenleg 37 aktív Hallgató.
- nyári szakmai gyakorlatot szervezett az egyetemi Hallgatóknak:
 - *eredmény:* 2 nagy esemény, az első évfolyam részvételével.
- nyáron kampánytevékenységet folytatott az egyetemi képzés szeptemberi indítása céljából:
 - *eredmény:* 45 jelentkező, 25 felvételt nyert Hallgató.
- csapatépítő tréninget szervezett mindkét évfolyam számára:
 - *eredmény:* minden aktív Hallgató részt vett.
- lebonyolította az MTVA belső továbbképzéseinek előkészítéséhez szükséges pilot-programokat:
 - *eredmény:* 3 pilot program, területi bontásban.
- meghirdette és elbírálta, majd folyósította az Ösztöndíjat, az egyetemi Hallgatóknak szánt alapítványi támogatásként:
 - *eredmény:* 21 db beérkezett pályázat, 2 × 600 000 Ft folyósított támogatás, 17 Hallgató részesült támogatásban.
- meghirdette Gyakornoki Programját és befogadta a gyakornoki pályázatokat:
 - *eredmény:* 14 beérkezett pályázat.
- decemberben kampánytevékenységet kezdett az egyetemi képzés 2013. februári indítása céljából:
 - *eredmény:* 2013-ban.
- megkezdte az előkészületeket az MTVA belső továbbképzési rendszerének felépítéséhez:
 - *eredmény:* TEÁ területén elkészült egy programtervezet.

Mérleg adatainak elemzése:

-Befektetett eszközök

Immateriális javak

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

E mérlegsoron a 2009-ben aktivált filmjog nettó értéke szerepel.

Tárgyi Eszközök

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

-Forgóeszközök

Követelések

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

Pénzeszközök

Tárgyév (eFt)	4 122
Előző év (eFt)	0

Mely mérlegsor 4 122 eFt bankbetétből áll.

Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

-Források

Saját Tőke

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás	Záró állomány
Induló Tőke	30 000	0	30 000
Eredménytartalék	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti Eredmény	0	-28 543	-28 543
ÖSSZESEN	0	-28 543	1 457

Kötelezettségek:

-Hosszú lejáratú kötelezettségek:

0 eFt

-Rövid lejáratú kötelezettségek:

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen:

2665 eFt

Fel nem vett járandóságok

219 eFt

Szállítók:

86 eFt

Személyi jövedelemadó:

523 eFt

Iparűzési adó:

0 eFt

Jövedelem-elszámolás:

772 eFt

TB járulék:

1 065 eFt

Budapest, 2013.02.05.

Sára Sándor
kuratórium elnöke