

adószám: 18281277-1-41
statisztikai számjel: 18281277-9499-569-01
nyilvántartási szám: 11521
bejegyzés: Fővárosi Törvényszék 11.Pk.60.840/2011/2

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

1037 Budapest, Kunigunda útja 64.

Egyszerűsített Éves Beszámoló **Kiegészítő melléklete** 2016.

Mérleg fordulónap: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. – 2016. december 31.

.....
ügyvezető igazgató

Ph.

A gazdálkodó bemutatása

Alakulás

A Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány a Fővárosi Törvényszék által 01-01-0011521 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

Helembai Eszter

Bognár Tibor

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 Eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze. A mérleg és az eredmény-kimutatás választott típusa az előző üzleti évhez képest nem változott.

Üzleti év

Jelen Üzleti beszámoló a 2016. január. 1–2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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 2017. 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 M Ft-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 összegnek a 100 E Ft-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 tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 M 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 E Ft 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 haladja meg a 100 E Ft-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 E Ft-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 M Ft-ot meghaladó alapítás-átszervezési költségek az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

Számszaki adatok

Elemzések

Eredmény-kimutatás adatainak elemzése:

- *Értékesítés árbevétele*

Tárgyév (E Ft)	2.260
----------------	-------

-*Egyéb Bevételek alapítói támogatásból származó*

Tárgyév (E Ft)	137.389
----------------	---------

Előző év (E Ft)	140.770
-----------------	---------

Egyéb bevételek eredmény soron a kapott támogatások értéke szerepel.

- *Anyag-jellegű ráfordítások*

- *anyagköltségek értéke:*

Tárgyév (e Ft)	1.394
----------------	-------

Előző év (e Ft)	465
-----------------	-----

Irodaszerek, egyéb anyagok és filmgyártással kapcsolatos anyagjellegű költségeket tartalmazza.

- *igénybe vett szolgáltatások értéke:*

Tárgyév (E Ft)	49.526
----------------	--------

Előző év (E Ft)	12.146
-----------------	--------

Hirdetés, reklám:	0
Reklám, műsoridő, MTVA:	4.049
Oktatás továbbképzés:	37.941

- *egyéb szolgáltatások:*

Tárgyév (E Ft)	814
----------------	-----

Előző év (E Ft)	524
-----------------	-----

Az egyéb szolgáltatások eredmény sor a bankköltségeket, ill. biztosítási díjat tartalmazza.

- **Személyi jellegű ráfordítások:**

Tárgyév (E Ft)	55.060
Előző év (E Ft)	41.086

Béreköltségeket és azok járulékait tartalmazza.

- **Értékcsökkenési leírás:**

Tárgyév (E Ft)	70
Előző év (E Ft)	134

- **Egyéb ráfordítások:**

Tárgyév (E Ft)	35.449
Előző év (E Ft)	20.727

A nyújtott támogatásokat tartalmazza.

- **Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:**

- *Bevételek:*

Tárgyév (E Ft)	324
Előző év (E Ft)	35

- *Ráfordítások:*

Tárgyév (E Ft)	5
Előző év (E Ft)	17

A pénzintézeti kamatokat tartalmazza.

Adózás előtti eredmény (E Ft)

- 2,346 (veszteség)

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

Az alapítói vagyon felhasználása jogcímenkénti bontásban (Ft-ban).

Növekedés	Csökkenés	Megjegyzés
48 131 527		Nyitó egyenleg
	33 037 000	Járulékok
	166 000	Áfa
	4 736 650	Tiszteletdíj
	10 743 438	Megbízási díj
	13 574 047	Munkabér kifizetés
	3 471 418	Könyvelési díj
	304 500	Havi bérlet
	47 843 632	SZÁLLÍTÓI SZÁMLA KIEGYENLITÉSE
7 620		Szállítói különbözet visszautalása
	14 830	Költségtérítés
115 878		Utazás megtérítése
204 500 000		Alapítói Támogatás
6 259 903		Vevői számla kiegyenlítése
	25 395 000	Ösztöndíj
200 000		Ösztöndíj visszautalása
323 797		KAMAT JÓVÁÍRÁS
	490 000 000	Betét lekötés
490 000 000		Lejárt Betét
105 295		átvezetés bankok között - jóváírás
	105 295	átvezetés bankok között - terhelés
1		Kerekítési különbözet egyéb bevétel
	691 374	BANK KÖLTSÉG
Összesen:	749 644 021	630 083 184
Egyenleg:	119 560 837	

Az MTVA által műsoridő formájában nyújtott 2.271 E Ft támogatás felhasználása.

2016. január 1. és december 31. között 3.526.792.- Ft értékben 116 megjelenést foglaltunk:

- rádiós megjelenések mindösszesen (Kossuth Rádió, Petőfi Rádió): 392 525 Ft
- televíziós megjelenések (M1, M2 Duna, Duna World): 1 365 584 Ft
- online megjelenések (hirado.hu, petofilive.hu): 512 500 Ft

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

A KÖZSZOLGÁLATI MÉDIAAKADÉMIA ALAPÍTVÁNY 2016. ÉVI ELSŐ NEGYEDÉVES TEVÉKENYSÉGE

A működés ötödik évének első negyedévében az Alapítvány a következő tevékenységeket folytatta:

- 2016. januárban zárult a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzés negyedik évfolyamának tanulmányi ciklusa. Ez alkalomból 19 Hallgató végzett a képzésen, akik számára az Alapítvány díszoklevelet adományozott:
 - *eredmény:* 19 végzett Hallgató, 6 aktív munkavállaló az MTVA-ban.
- a PPKE BTK-val közösen folytatjuk a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzést, 1 új évfolyamon:
 - *eredmény:* összesen 1 évfolyam, jelenleg 29 aktív Hallgató.
- folytattuk a belső továbbképzések szervezését:
 - *eredmények:* 3 csoport számára szerveztünk Hangosság képzést,
- folytattuk a 2015-ben elkezdett MTVA képzési igények kiszolgálását, külső partnerek bevonásával:
 - *a részleteket az 1. sz. melléklet tartalmazza*
- részt vettünk az Educatio Nemzetközi Szakkiállításon, az MTVA-val közös standon;

A KÖZSZOLGÁLATI MÉDIAAKADÉMIA ALAPÍTVÁNY 2016. ÉVI MÁSODIK NEGYEDÉVES TEVÉKENYSÉGE

A működés ötödik évének második negyedévében az Alapítvány a következő tevékenységeket folytatta:

- 2016 áprilisától a KMA szervezeti keretei között működik a Montágh Testület, az MTVA munkavállalói számára a beszéd- és képernyős megjelenés feltételeinek biztosításáért felelős szakmai bizottság;
- megújult a Montágh Testület összetétele: az új Testület megkezdte tevékenységét;
- a KMA és a Dunaversitas Egyesület együttműködési megállapodást készített elő közösen indítandó Kreatív Dokumentumfilm Mesterkurzusról;
- lezárult a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzés aktív évfolyamának első féléve;
- a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzés Hallgatói nyári szakmai gyakorlaton vettek részt az MTVA alkotóbázisán:
 - *eredmény:* összesen 28 Hallgató vett részt egyhetes nyári gyakorlaton a Közéleti Főszerkesztőségen, a Nemzetiségi, Külhoni és Kiemelt Projektek Főszerkesztőségen, valamint a Kulturális Főszerkesztőségen;
- folytatódott a külhoni tudósítók szakmai tapasztalatszerése: az érkező Kollégák egy hónapos vagy kétszer két hetes turnusokban vehettek részt az MTVA Hírcentrum vagy a Produkciós Igazgatóság munkájában, mentorok irányításával:
 - *eredmény:* 6 külhoni tudósító kezdte meg a szakmai tapasztalatszerését a második negyedévben;
- 2016 júniusában elindult a Mentorált médiaszakmai tehetséggondozási program tartalmi és produkciós területen:
 - *eredmény:* 3 casting, 13 megkötött támogatási szerződés a Program első hónapjára.
- 2016 második negyedévéből a KMA szervezésében teljesítik kötelező szakmai gyakorlatukat az MTVA-ban az egyetemi és főiskolai hallgatók:
 - *eredmény:* 9 fő kezdte meg szakmai gyakorlatát a második negyedévben.

A KÖZSZOLGÁLATI MÉDIAAKADÉMIA ALAPÍTVÁNY 2016. ÉVI HARMADIK NEGYEDÉVES TEVÉKENYSÉGE

A működés ötödik évének harmadik negyedévében az Alapítvány a következő tevékenységeket folytatta:

- 2016. június 27-én indult a Mentorált médiaszakmai tehetséggondozási program. A program a harmadik és negyedik negyedévben zajlott: a második negyedévben 6 casting során választottuk ki a jelölteket.
 - *eredmény:* összesen 43 fő indult tartalmi területen, 17 fő produkciós területen.
- 2016. szeptember 28-án elindult a KMA és a Dunaversitas Egyesület együttműködésével szervezett Kreatív dokumentumfilm mesterkurzus.
 - *eredmény:* összesen 13 fő jelent meg a szeptember 20-án megtartott felvételi vizsgán, ebből 10 fő nyert felvételt a képzésre.
- 2016. augusztusában zárult a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzésben résztvevő Hallgatók nyári gyakorlata.
- 2016. szeptember 16-án elkezdődött a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzés aktív évfolyama számára a képzés utolsó féléve.
 - *eredmény:* összesen 26 aktív Hallgatóval indult az őszi szemeszter.
- folytatódott a külföldi tudósítók szakmai tapasztalatcseréje: az érkező Kollégák egy hónapos vagy kétszer két hetes turnusokban vehettek részt az MTVA Hírcentrum vagy a Produkciós Igazgatóság munkájában, mentorok irányításával:
 - *eredmény:* 7 külföldi tudósító kezdte meg a szakmai tapasztalatcserét a harmadik negyedévben;
- a harmadik negyedévben folytatta tevékenységét a Montágh Testület és a beszédoktatás.
- folytatódott az egyetemi és főiskolai hallgatók kötelező szakmai gyakorlatának megszervezése az MTVA-ban:
 - *eredmény:* 3 fő kezdte meg szakmai gyakorlatát a harmadik negyedévben.

A KÖZSZOLGÁLATI MÉDIAAKADÉMIA ALAPÍTVÁNY 2016. ÉVI NEGYEDIK NEGYEDÉVES TEVÉKENYSÉGE

A működés ötödik évének negyedik negyedévében az Alapítvány a következő tevékenységeket folytatta:

- folytatódott a Mentorált médiaszakmai tehetséggondozási program. A program a negyedik negyedévben a következő létszámokkal működött:
 - *eredmény:* összesen 9 fő indult tartalmi területen, 2 fő produkciós területen.
- folytatódott a KMA és a Dunaversitas Egyesület együttműködésével szervezett Kreatív dokumentumfilm mesterkurzus.
- folytatódott az MTVA képzési igényeinek kiszolgálása:
 - *eredmény:* 2016. negyedik negyedévében valósult meg az MTVA-s dolgozók legnagyobb volumenű, külső képzővel szervezett továbbképzése: közbeszerzési eljárás keretében.
- 2016. november 7-én elindult a Közszolgálati média szerkesztő szakirányú továbbképzés aktív évfolyama számára a Gyakornoki Program:
 - *eredmény:* összesen 7 Gyakornokkal kötött szerződést az MTVA.
- 2016. negyedik negyedévében a Magyar Művészeti Akadémia pályázatán támogatást nyertünk az film készítésére:
 - *eredmény:* a 2016.10.25–11.11. közötti támogatási időszakban elkészült a „Tóth Ilonka” *werkfilm a Nemzeti Színházban október 23-dikán, az 1956-os Forradalom és*

szabadságarc 60. évfordulóján bemutatásra kerülő színdarab előkészületeiről című film, amelyet a Duna World Csatorna mutatott be 2016. november 11-én.

- folytatódott a külföldi tudósítók szakmai tapasztalatcseréje: az érkező Kollégák egy hónapos vagy kétszer két hetes turnusokban vehettek részt az MTVA Hírcentrum vagy a Produkciós Igazgatóság munkájában, mentorok irányításával:
 - *eredmény:* 4 külföldi tudósító teljesített szakmai tapasztalatcserét a negyedik negyedévben;
- a negyedik negyedévben folytatta tevékenységét a Montágh Testület és a beszédoktatás.
 - *eredmény:* összesen 30 engedélyt adott ki a Testület, a negyedik negyedévben összesen 898 beszédórát tartottak a tanárok.
- 2016. december 2-án Mikulás-ünnepséget szerveztünk A Szív Apró Bajnokainak.
 - *eredmény:* összesen 33 szívbeteg gyermek és a szülei vettek részt az eseményen, 12 sportoló csatlakozott hozzánk.
- folytatódott az egyetemi és főiskolai hallgatók kötelező szakmai gyakorlatának megszervezése az MTVA-ban:
 - *eredmény:* 4 fő kezdte meg szakmai gyakorlatát a negyedik negyedévben.

Mérleg adatainak elemzése:

- Befektetett eszközök

Immateriális javak

Tárgyév (E Ft)	0
Előző év (E Ft)	0

Tárgyi Eszközök

Tárgyév (E Ft)	0
Előző év (E Ft)	55

- Forgóeszközök

Tárgyév (E Ft)	124.192
Előző év (E Ft)	51.158

Követelések

Tárgyév (E Ft)	4.426
Előző év (E Ft)	3.000

Pénzeszközök

Tárgyév (E Ft)	119.166
Előző év (E Ft)	48.158

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

Mely mérleg sor 48.158 E Ft bankbetétből áll.

Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyév (E Ft)	0
Előző év (E Ft)	70.500

Mely mérleg sor a 2016. évet illető, azonban csak 2016.01.14-én – mérlegkészítés előtt – beérkezett alapítói támogatást tartalmazza.

- Források

Saját Tőke

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás	Záró állomány
Induló Tőke	30.000	0	30 000
Tőkeváltozás	28.677	59.785	88.462
Lekötött tartalék	0	0	0
Tárgyévi Eredmény	59.785	62.131	-2.346
ÖSSZESEN	58.677	59.785	118.462

Kötelezettségek:

- *Hosszú lejáratú kötelezettségek:*
0 E Ft
- *Rövid lejáratú kötelezettségek:*
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen: 4.021 E Ft
 Jövedelem-elszámolás: 939 E Ft
 SZJA + TB járulék: 3.048 E Ft
 ÁFA 34 E Ft

S

Budapest, 2017.01.27.

Sára Sándor
kuratórium elnöke