

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

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 2017.

Mérleg fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. – 2017. december 31.

KÖZSZOLGÁLATI MÉDIAAKADÉMIA
ALAPÍTVÁNY
1037 Budapest, Kunigunda útja 64.
Adószám: 18281277-1-41

And. Góspál
ügyvezető igazgató

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:

Szadai Károly

Tagok:

dr. Nagy Csilla

Gazsó L.Ferenc

Helembai Eszter

Siklósi Beatrix

dr. Koltay András

Lugossy László

Felügyelő bizottság:

Elnök:

Vas Imre

Tagok:

Dobos Menyhért

Galambos István

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 2017. január.1 – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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 2018. 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 összegnek 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 tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözetekek összehatása 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)	1.156
---------------	-------

-Egyéb Bevételek alapítói támogatásból származó

Tárgyév (eFt)	134.021
Előző év (eFt)	137.389

Egyéb bevételek eredmény soron a kapott támogatások értéke szerepel.

-Anyagjellegű ráfordítások

-anyagktg-ek értéke:

Tárgyév (eFt)	1.025
Előző év (eFt)	1.394

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

-igénybevett szolgáltatások értéke:

Tárgyév (eFt)	62.101
Előző év (eFt)	49.526

Hirdetés, reklám:	0
Reklám, műsoridő, MTVA:	0
Oktatás továbbképzés:	55.635

-egyéb szolgáltatások:

Tárgyév (eFt)	732
Előző év (eFt)	814

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

-Személyi jellegű ráfordítások:

Tárgyév (eFt)	66.338
Előző év (eFt)	55.060

Bérktgeket és azok járulékait tartalmazza.

-Értékcsökkenési leírás:

Tárgyév (eFt)	177
Előző év (eFt)	70

-Egyéb ráfordítások:

Tárgyév (eFt)	30.221
Előző év (eFt)	35.449

A nyújtott támogatásokat tartalmazza.

-Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

-Bevételek:

Tárgyév (eFt)	51
Előző év (eFt)	324

-Ráfordítások:

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	5

A pénzügyi kamatokat tartalmazza.

Adózás előtti eredmény (eFt)

- 25,366 (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)

Hiba! Érvénytelen csatolás.

	Növekedés	Csökkenés	Megjegyzés	Partner
	19 560 837		Nyitó egyenleg	
		33 944 000	Járulékok	
		151 000	Áfa	
		4 414 853	Tiszteletdíj	
		18 186 784	Megbízási díj	
	35 600		Megbízási díj visszautalás	
		16 034 333	Munkabér kifizetés	
		384 041	Munkabér letiltás	
	734 700		Munkabér visszautalás	
		152 192	Juttatás	
	8 421		Juttatás visszautalás	
		3 999 484	Könyvelési díj	KB Bau-Ker Bt
		57 132 695	SZÁLLITÓI SZÁMLA KIEGYENLÍTÉSE	
	56 443		SZÁLLITÓI SZÁMLA VISSZAUTALÁS	
	134 000 000	0	Alapítói Támogatás	MTVA
		21 650 713	Ösztöndíj	
	100 000		Ösztöndíj visszautalás	
	51 440	0	KAMAT JÓVÁÍRÁS	
	290 000 000		Lejárt betét	
	1 155 630		Vevői számla kiegyenlítése	
		190 000 000	Betét lekötés	
		732 451	BANK KÖLTSÉG	
Összesen:	445 703 071	346 782 546		
Egyenleg:	98 920 525			

Az MTVA által műsoridő formájában nyújtott 0 eFt támogatás felhasználása.

Mérleg adatainak elemzése:

-Befektetett eszközök

Immateriális javak

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

Tárgyi Eszközök

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	0

-Forgóeszközök

Tárgyév (eFt)	99.137
Előző év (eFt)	124.192

Követelések

Tárgyév (eFt)	0
Előző év (eFt)	4.426

Pénzeszközök

Tárgyév (eFt)	99.137
Előző év (eFt)	119.766

Mely mérlegsor 98.921 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
Tőkeváltozás	88.462	-2,346	86.116
Lekötött tartalék	0	0	0
Tárgyévi Eredmény	-2,346	-23.020	-25.366
ÖSSZESEN	116.116	-25.366	90.750

Kötelezettségek:

-Hosszú lejáratú kötelezettségek:


0 eFt

-Rövid lejáratú kötelezettségek:

Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

Egyéb rövidejártatú kötelezettségek összesen:	7.490 eFt
Jövedelem-elszámolás:	552 eFt
SZJA + TB járulék:	5.413 eFt
ÁFA	80 eFt

Budapest, 2018.02.28.



Szadai Károly
kuratórium elnöke