

1	8	0	6	0	1	5	7	9	0	0	1	5	2	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	2	-	0	0	0	5	8	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nyilvántartási száma

**ARTUS Kortárs Művészeti Egyesület**

a szervezet megnevezése

1116 Budapest, Hunyadi Mátyás út 29.

a szervezet címe

**2016**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

**Kiegészítő melléklet**

Könyvvizsgálattal nem alátámasztott.

I. Általános rész

II. Specifikus rész

1. melléklet - Befektetett eszköz tükör
2. melléklet - Készletek leltára
3. melléklet - Követelések leltára
4. melléklet - Értékpapír leltár
5. melléklet - Pénzeszköz leltár
6. melléklet - Saját tőke alakulása
7. melléklet - Kötelezettségek leltára
8. melléklet - Időbeli elhatárolások leltára
9. melléklet - Átlagos állományi létszám alakulása
10. melléklet - Közhasznúsági tevékenység bemutatása

Keltezés: Budapest, 2017. május 16.

\_\_\_\_\_  
a szervezet vezetője  
(képviselője)

## I. Általános rész

### 1. A civil szervezet bemutatása

**Neve:** ARTUS Kortárs Művészeti Egyesület

**Székhelye:** 1116 Budapest, Hunyadi Mátyás út 29.

Telephelyei:

**Nyilvántartási száma** 01-02-0005890

**Adószáma:** 18060157-2-43

**Statisztikai számjel:** 18060157-9001-529-01

**Alapítás időpontja:** 1994.04.25

**Képviselő** Goda Gábor

#### **Cél szerinti tevékenységek leírása**

A művészeti tevékenység kiteljesítése, alkotások létrehozása és széleskörű népszerűsítése, a kortárs alkotó- és előadóművészek támogatása, "műhelyház" működtetése és fejlesztése.

**Könyvelő:** Boronyák Ágnes

PM reg.szám: 154007

---

### 2. A számviteli politika meghatározó elemeinek bemutatása

Az egyesület a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, a 224/2000. Kormányrendeletnek megfelelően közhasznú egyszerűsített beszámolót készít.

#### **Az üzleti év és mérleg fordulónapja**

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

#### **A könyvvizetés módja**

Az egyesület a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

#### **Az eszközök besorolása**

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak a vezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

#### **Ammortizációs politika**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát a rendeltetészerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási

költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk  
Terven felüli amortizációt csak akkor számol el az egyesület, ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált.

#### **Követelések és kötelezettségek értékelése**

Az egyesület a követeléseket könyv szerini értéken értékeli, kivéve a külföldi pénzeszközre szóló követeléseket.

Az egyesület a követeléseket könyv szerini értéken értékeli, kivéve a külföldi pénzeszközre szóló követeléseket.

A külföldi pénzeszközre szóló követelések és kötelezettségek értékelési szabályai az alábbiak:

A valutában, devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek a mérlegben a teljesítés napjára (illetve

Ha a követelés egyedei minősítés alapján várhatóan nem térül meg és az tartós és jelentős az egyesület értékvesztést számol el.

#### **Jelentős összegű a hiba**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az egyesületnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az egyesületnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg

## **II. Specifikus rész**

Jelen fejezethez tartozó sorszámozott mellékletek tartalmazzák a mérleg és eredménykimutatás egyes tételeihez tartozó részletező kimutatásokat.

### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a szervezet.

Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

A szervezet a beszámolóban szereplő kötelezettségeit a mérlegkészítésig rendezte.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett céloknak megfelelően történt és eredményesnek értékelhető.

### **2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

A szervezet a beszámolási időszakban kizárólag az alaptevékenysége körébe tartozó tevékenységet folytatott.

Az üzleti évben a Szervezet támogatást nem nyújtott.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű, az előző évhez hasonlóan törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

### **3. Vezető tisztségviselők juttatásai**

A Szervezet képviselőjére a szervezet elnöke jogosult. A vezető 4.215 ezer Ft juttatásban részesült

## Befektetett eszköz tükör

Készült a **RTUS Kortárs Művészeti Egyesül** 2016 évi beszámolójához

Dátum: 2016. december 31.

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK											-
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLODO VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK										-	-
13	MŰSZAKI BER.GÉPEK JÁRMŰVEK										-	-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	6 846 383	2 788 246			9 634 629	5 761 286	1 416 469	-	-	7 177 755	2 456 874
15	TENYÉSZÁLLATOK					-					-	-
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK		2 788 246	2 788 246							-	-
	Mindösszesen	6 846 383	5 576 492	2 788 246	-	9 634 629	5 761 286	1 416 469	-	-	7 177 755	2 456 874

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékvesztés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
17	TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK										-	-
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK										-	-
19	TARTOSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK										-	-
	Mindösszesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.melléklet

Készletek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
21	ANYAGOK (Termelési anyagok)	- Ft
22	ANYAGOK, FOGYOESZKÖZÖK	- Ft
23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK	- Ft
24	NÖVENDÉK-, HIZO- ÉS EGYÉB ÁLLATOK	- Ft
25	KÉSZTERMÉKEK	- Ft
26	KERESKEDELMI ÁRUK	- Ft
27	KÖZVETITETT SZOLGÁLTATÁSOK	- Ft
28	BETÉTDIJAS GÖNGYÖLEGEK	- Ft
29	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

3.melléklet

Követelések leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBOL ÉS SZOLG.	838 200 Ft
32	KÖVETELÉSEK KAPCS. VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	- Ft
33	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZ. VÁLLALK. SZEMBEN	- Ft
34	VÁLTOKÖVETELÉSEK	- Ft
35	ADOTT ELŐLEGEK, JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE	16 510 Ft
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	43 834 Ft
4	KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	944 000 Ft
		<b>1 842 544 Ft</b>
		<b>1 843 eFt</b>

4.melléklet

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
37	ÉRTÉKPAPÍROK	- Ft
- Ebből:	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	- Ft
- Ebből:	Saját részvények, saját üzletrészek	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

5.melléklet

Pénzeszközök leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
38	PÉNZESZKÖZÖK	17 715 105 Ft
- Ebből:	Pénztárak	13 975 Ft
		17 715 105 Ft
		17 715 eFt

6.melléklet

Saját tőke alakulása

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Induló / Jegyzett tőke	-		-		-
Tőkeváltozás / Eredmény	13 494	-	-	- 7 673	5 821
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Tárgyévi eredmény alaptevékenység	- 7 673	5 682	-	7 673	5 682
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenység		-		-	-
<b>Saját tőke</b>	<b>5 821</b>	<b>5 682</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 503</b>

eFt

7.melléklet

Céltartalékok

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	- Ft
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	- Ft
424	Árfolyamveszteség alapján képzett céltartalék	- Ft
429	Egyéb céltartalék	- Ft
		- Ft
		0 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	- Ft
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	- Ft
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	- Ft
		- Ft
		0 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték
---------------------	---------------------	-------

hivatkozás	A tétel megnevezése	Forint
a	b	c
44	HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	- Ft
- Ebből:	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	- Ft
- Ebből:	Tartós köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
3	KÖVETELÉSEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK I.	4 705 992 Ft
- Ebből:	Szállítók	1 926 372 Ft
- Ebből:	Rövid lejáratú köt. hitelek, kölcsönök	2 779 620 Ft
- Ebből:	Röv. lej. köt. egyéb rész.viszonyban lévő szervezettel szemben	
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK II.	89 000 Ft
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG III.	635 548 Ft
		<b>5 430 540 Ft</b>
		<b>5 431 eFt</b>

8.melléklet

Aktív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	- Ft
392	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	- Ft
393	Halasztott ráfordítások	- Ft
399	A köv.-jellegű aktív időb. elhat. értékvesztése	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

Passzív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 055 014 Ft
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elh.	26 010 Ft
483	Halasztott bevételek	- Ft
		<b>5 081 024 Ft</b>
		<b>5 081 eFt</b>

9.melléklet

Átlagos állományi létszám alakulása

fő

Átlagos állományi létszám	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Zárás
Éves	2	-	-	2

**Közhasznúsági tevékenység bemutatása**

10. melléklet

Cég neve: **ARTUS Kortárs Művészeti Egyesület**

(továbbiakban: Szervezet)

Időszak: **2016****I. Beszámoló  
Szöveges értékelése**

A Szervezet tagjai a Szervezet tevékenységében való részvételért díjazást nem kértek

Közhasznú tevékenysége során 0 e Ft. vállalkozási bevétel,  
0 e Ft. vállalkozási kiadás, 46.074 e Ft. közhasznú bevétel, 40.392 e Ft. közhasznú  
kiadás került elszámolásra, melyből fakadoan 5.682 e Ft. vagyonyváltozás történt.

A szervezet a mérlegfordulónapon 22.015 e Ft. Eszközzel rendelkezett melyből  
17.715 e Ft pénzeszköz volt.

A szervezet a mérlegfordulónapon 5.431 e Ft. Kötelezettséget tartott nyilván.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű, az előző évhez hasonlóan  
törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett céloknak megfelelően történt és  
eredményesnek értékelhető.

**II. Támogatások  
részletezése  
forrásonként**

#	Megnevezés	e Ft
1	Központi költségvetési szervtől	28 578
2	Elkülönített állami pénzalaptól	600
3	Helyi önkormányzat és szervei	0
4	TAO támogatás	3 688
5	Egyéb szervezet	
6	Külföldi támogatás	
7	Magánszemélyektől	2 365
8	Egyéni vállalkozóktól	
9	Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettől	500
11	Közhasznú szervezettől	
12	Közhasznúként be nem sorolt szervezettől	
13	NAV 1% SZJA	29
Összesen:		35 760

**III. Cél szerinti  
juttatások**

#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Összesen:		

**IV. Tagdíj**

#	Megnevezés	e Ft
1	Tagdíj befizetés	2
2		
3		
4		
5		
6		

7		
8		
9		
10		
Összesen:		2

**V. Költségvetési támogatás felhasználásának részletezése**  
(tárgyévi összes ráfordítás)

#	Megnevezés	e Ft
1	Közhasznúsági jelentésben részletezve	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Összesen:		

**VI. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése**  
(tárgyévi összes ráfordítás)

#	Megnevezés	e Ft
1	Fenntartási költségek	3 197
2	Irodaszerek	65
3	Egyéb anyagköltség	51
4	Kellékek, jelmezek	253
5	Szállítási költség	484
6	Postaköltség	9
7	Bérleti, kölcsönzési díjak	1 622
8	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	2 810
9	Utazási és kiküldetési kgt (napidíj nélkül)	248
10	Karbantartás	473
11	Internet/Telefon, internet	487
12	Adminisztrációs költségek	2 010
13	Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások költségei	720
14	Művészeti tevékenység	12 526
15	Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 293
16	Egyéb szolgáltatások	319
17	Személyi jellegű kifizetések és adók	11 337
18	Értékcsökkenés	1 416
19	Egyéb ráfordítások, adók	72
Összesen:		40 392

**VII. Vezető Tisztviselőknek nyújtott juttatások**

#	Megnevezés	e Ft
1	Goda Gábor elnök	4 215
2		
3		
4		
5		
Összesen:		4 215

Kelt: Budapest, 2016. május 20

a szervezet vezetője (képviselője)

P.H.