

**Holocaust Dokumentációs Központ és Emlékgűjtemény Közalapítvány**  
1094 Budapest, Páva utca 39.  
[www.hdke.hu](http://www.hdke.hu)

## **Kiegészítő melléklet**

**2015. év**

Budapest, 2016.

## 1. Általános információk

A Közalapítvány a számviteli törvény és a közhasznú szervezetről szóló törvény hatálya alá tartozik.

A szervezet alapvetően közhasznú tevékenységet végez, vállalkozási tevékenységet minimálisan folytat. Tevékenységéről, saját honlapján nyújt tájékoztatást a nyilvánosság számára. A közzététel határideje a mérleg elfogadását követő 30 nap, legkésőbb 2015. május 31.

A könyvvizetés módja: kettős. Beszámoló készítés formája: Egyszerűsített éves beszámoló. „A” típusú mérleggel és összköltség típusú eredmény kimutatással. Munkáját 5 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrizte.

A Közalapítvány a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámolót készítette: Számad Kft.  
Cím: 1039 Budapest Pozsonyi utca 1  
Flór Miklós Róbert mérlegképes könyvelő  
Regisztráció.188845

A beszámolót könyvvizsgálta: H.O.M.-Audit Kft.  
Cím: 1028 Budapest, Attila utca 14.  
Kamarai tagsági szám: 001281

A könyvvizsgáló személye: Hegedűs Miklós  
Cím: 1028 Budapest, Attila utca 14.  
Kamarai tagsági száma: 004959  
Éves díja: 1.200.000 Ft + Áfa

## 2. A TEVÉKENYSÉGGEL ÖSSZEFÜGGÉSBEN KAPOTT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK, PÁLYÁZATOK BEMUTATÁSA.

A Közalapítvány mérleg szerinti árbevétele az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Változás
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közhasznú célra kapott támogatás	257 302	234 881	- 22 421	91%
Egyéb közhasznú célra kapott támogatás	26 607	76 818	50 211	289%
Pályázati úton elnyert támogatás	15 716	2 618	- 13 098	17%
Szja 1% ( NAV)	-	4	4	0%
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	11 066	13 632	2 566	126%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	130	129	13000%
Egyéb bevételek	11 419	3 011	- 8 408	26%
Közhasznú bevétel összesen	322 111	331 094	8 983	103%
Vállalkozói bevétel	4 242	315	- 3 927	0%
<b>Összesen bevétel</b>	<b>326 353</b>	<b>331 409</b>	<b>5 056</b>	<b>144%</b>

A 2014 évi utófinanszírozás miatt 3.228.977.-Ft folyósítása 2015.év folyamán megtörtént (4-5-ös elszámolás) Ezen költségeket az Intézmény 2015. évre elhatárolta, ezért ez része a 2015. évi bevételnek és kiadásnak (elszámolást már nem igényel). A 2015. évre áthozott bevételek részletesen:

Megnevezés	2015. évre elhatárolt bevétel	Pénzügyi teljesítés dátuma
	e Ft	
Miniszterelnökség 70. emlékév	590	visszautalva 2015.06.17.
IHRA pályázat	2.274	elszámolva, maradvány 22 e Ft, visszautalva 2016.mérlegkészítést követően.
EHRI pályázat	365	elszámolva, beérkezett 2015.10.08.
<b>2015. évre elhatárolt bevételek</b>	<b>3.229</b>	

## **Közhasznú, működési célra kapott támogatás**

A Miniszterelnökséggel megkötött támogatási szerződés összege 2015. évre 220.000 e Ft.A folyósítás 2015.05.27-én egy összegben megtörtént.

A támogatási díj elszámolása a mérlegkészítés időpontja előtt beadásra került 220.000 eFt összegben.Az állami támogatás felhasználásának és elszámolásának határidőre történő elkészítéséről az intézmény vezetése gondoskodik.

A működési támogatás a Holokauszt Közalapítvány által kezelt épület, állandó kiállítás, a közalapítvány apparátusa működtetésének és a hozzá kapcsolódó programoknak a fedezetét biztosította.A működés, üzemeltetés és karbantartás, a hatósági előírások figyelembe vételével tervszerűen zajlott.

A Számviteli törvénynek megfelelően a közhasznú célra kapott támogatások között van elszámolva az előző évek költségvetési támogatásából megvalósult beruházások értékcsökkenésének megfelelő bevételek feloldása, a korábbi években fel nem oldott halasztott bevételeket - egyetértésben a könyvvizsgálóval - (2011. évtől) a tárgyévben az egyéb bevételek között számoltuk el, mutattuk ki.

## **Egyéb közhasznú célra kapott támogatások:**

### **Miniszterelnökségtől:**

1. „Örökösök nélküli zsidó vagyon kutatás” 2015. évben 50.000.000.- Ft pályázati kiutalás érkezett.Célja: Az örökösök nélküli zsidó vagyon kutatása, az 1945. után megmaradt különböző zsidó eredetű és tulajdonú ingó-, és ingatlan vagyontárgyak feltárása, összegyűjtése és jegyzékben foglalása. Magyarországi levéltárakban található forrásanyagok és a túlélők szervezeteinél lévő iratok feltárása, kutatása alapján.
2. „Virtuális Séta” elnevezésű programtámogatás céljára 2015. évben 5.000.000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2015. év folyamán megtörtént. 2015. október 2-án 503.386.- Ft fel nem használt támogatás visszautalásra került.
3. „Gyűjtemény digitalizálás” elnevezésű programtámogatás céljára 2015. évben 25.000.000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2015. év folyamán megtörtént.
4. „70. Évforduló” – Emlékév – a 2014. évben 11.000.000.- Ft utalás megérkezett, elszámolása 2015. évben megtörtént, a fel nem használt maradvány-érték 2015. 06. 17-én visszautalásra került 589.632.-Ft összegben. A visszautalás összege 2015. évben csökkenti az egyéb közhasznú célra kapott támogatások összegét.
5. „Örökösök nélküli zsidó vagyon kutatás”, 2014. évben 50.000.000.- Ft pályázati kiutalás érkezett, melyből 2015. november 20-án, fel nem használt támogatás jogcímen 3.652.7521.- Ft visszautalást teljesített a Közalapítvány. A visszautalás összege 2015. évben csökkenti az egyéb közhasznú célra kapott támogatások összegét.

### **Nemzeti Kulturális Alaptól:**

NKA konferencia támogatás elnevezésű programtámogatás céljára 2015. évben 1.000.000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2015. év folyamán megtörtént. 2015. október 15-én 25.400.- Ft fel nem használt támogatás visszautalásra került.

### **Szja 1%**

A Közalapítvány az adó 1%-ból 2015. évben 4.193.- Ft összegben részesült, melyet az adóhivatal 2015. 09.16-án utalt át.Az összeg felhasználása 2015. évben megvalósult (kiállításához).

## Pályázatok:

**IHRA** (német pályázat) 2014. évben beérkezett támogatási összeg: 3.364.794.-Ft, felhasználva 2014 évben: 1.090.299.- Ft, 2015. évben 2.252.661.- Ft. Amaradványgyéb rövid lejáratú kötelezettségként a mérlegben beállításra került, 2016. évben visszautalásra kerül 21.834 Ft.

**EHRI** (holland pályázat) 2014. évben beérkezett támogatási összeg 2.732.688.-Ft, felhasználva 2014 évben 2.367.838.-Ft, 2015. évben 364.850.-Ft. A pályázat elszámolásra került. Az EHRI projekt 2014. november 6-án a Holokauszt Emlékközpontban rendezett angol nyelvű műhelykonferenciájának (OvercomingtheGap: EasternPerspectiveson EHRI szakmai előkészítése, megszervezése és lebonyolítása, szakmai beszámoló elkészítése, részvétel és előadások tartása a projekt más műhelykonferenciáin (London, 2014. április, Obersalzberg, 2014 június), levéltári alap kutatások a Magyar Nemzeti Levéltárban és Budapest Főváros Levéltárában az EHRI készülő levéltári adatbázisához, levéltári segédletek (fondjegyzékek és raktári jegyzékek) összegyűjtése, áttekintése, magyar és angol nyelvű gyűjteményleírások készítése a nemzetközi levéltári standardok alapján, adatok feltöltése az EHRI offline adatbázisába, a feltöltött adatok ellenőrzése, az intézményi adatbázis ellenőrzése, kiegészítése, korrigálása.

## Adományok:

A Közalapítvány 2015. évben 648.731.- Ft összegben kapott magánszemélyektől és külföldi jogi személyiségű társaságtól adományt.

## Egyéb közhasznú bevételek:

A közhasznú bevételek között valamennyi, a Közalapítvány közhasznú működéséhez kapcsolódó árbevétel szerepel. Ide tartozik a kiállítások belépőjegye, a katalógusértékesítés, oktatás, a tárlatvezetés ellenértéke és a kiállítási fülhallgatók bérbeadása. Egyéb közhasznú tevékenység bevételéről részletesen:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Változás
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Jegyértékesítés	10 606	11 563,00	957,00	109%
Tárlatvezetés/katalógus	8	25,00	17,00	313%
Oktatás	-	1 276,00	1 276,00	né.
Egyéb közhasznú feladat	302	119,00	- 183,00	39%
	10 916,00	12 983,00	2 067,00	119%

## Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevétele 130.080.-Ft, mely a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számla 2015. évi hozama.

## Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek soron szereplő 649.587.- Ft bíróság által megítélt kártérítés bevételéből (360.680.- Ft), kerekítésből és 2014. évi záró adókülönbözetek (236.464.- Ft) szerepelnek.

## Vállalkozói bevételek:

A vállalkozói bevételeket 2015. évben összesen 314.972.-Ft-ban realizált a Közalapítvány, amely a Büfé üzemeltetésének bevételéből származott.

### 3. TEVÉKENYSÉGGEL ÖSSZEFÜGGÉSBEN FELMERÜLT KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA, EREDMÉNY ÉRTÉKELÉSE

Költségek alakulása mérleg szerint költségnemenként:

Költségtípus	2014.12.31	2015.12.31	Eltérés	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	18 623	23 625	5 002	127%
Igénybe vett szolgáltatás	140 702	145 146	4 444	103%
Egyéb szolgáltatás	3 022	3 237	215	107%
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás	4 011	-	- 4 011	0%
Készletváltozás aktiválása	-	-	-	0%
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>166 358</b>	<b>172 008</b>	<b>5 650</b>	<b>103%</b>
Béreköltség+megbízási díj	97 455	101 967	4 512	105%
Személyi jellegű egyéb	6 383	7 680	1 297	120%
Bérfelrakások	26 068	27 122	1 054	104%
<b>Személyjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>129 906</b>	<b>136 769</b>	<b>6 863</b>	<b>105%</b>
Értékcsökkenés, felhalmozás	24 966	25 781	815	103%
Egyéb ráfordítás	980	288	- 692	29%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	-	7	7	n.é.
Rendkívüli ráfordítás	-	-	-	0%
<b>Összesen:</b>	<b>322 210</b>	<b>334 853</b>	<b>12 643</b>	<b>104%</b>

A Közalapítvány költségei és ráfordításai összességében a 2014. bázisévhez viszonyítottnan 4 %-kal emelkedtek. Eltéréseket a költségek összetételében találunk, melyek a két összehasonlításra kerülő év pályázatai céljainak eltéréséből és azok költségvetéséből adódnak.

Az **egyéb közhasznú bevételekkel** szemben az alábbi költségtételek kerültek elszámolásra:

Megnevezés	eFt
Adott támogatás	100
Önellenőrzési pótlékok, késedelmi kamatok, egyéb ráfordítások	111
Tisztítószerel, egyéb anyagköltségek	381
Épülethez kapcsolódó karbantartás, rezsi	1159
Igénybe vett szakmai szolgáltatások	212
Reprezentáció	734
Megbízási díjak	3290
Kiküldteési költségek	480
Megbízási díjak járuléka	1041
<b>Összesen</b>	<b>7508</b>

A **vállalkozási bevétel** 275.601.- Ft összegével szemben az arányos értékcsökkenési leírás került elszámolásra, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik (büfé berendezés arányos értékcsökkenése)

#### 4. A KÖZALAPÍTVÁNY ESZKÖZ ÉS FORRÁS SZERKEZETE

A Közalapítvány az eszközöket a számviteli politikájában rögzített módon tartja nyilván. A 100.000 Ft alatti beszerzések egy összegben, a tárgyidőszakban kerülnek leírásra, az e fölötti értékű eszközök értékcsökkenése egyedileg kerül meghatározásra. Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján, lineárisan féléventetörténik. A Közalapítvány az eszközök fizikai és erkölcsi kopása miatt 10% maradványértékkel számol.

##### ESZKÖZÖK ALAKULÁSA:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Befektetett eszközök	2 139 418	2 118 604	- 20 814	99,03%
Forgóeszközök	113 519	101 270	- 12 249	89,21%
Aktív időbeli elhatárolás	65	31 057	30 992	47780,00%
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>2 253 002</b>	<b>2 250 931</b>	- 2 071	99,91%

##### 4/A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök körében a mérlegfőösszeghez képest lényeges változás nem történt, azonban az eszközállomány növekedett, a 2014. évi 1.399.- eFt beruházási értékkel szemben a Közalapítvány 7.329.- eFt értékben szerzett be eszközöket. A 2015. évben aktivált beruházások tartalmazzák a 2014. év végén a mérlegben szereplő, 2.361.- eFt befejezetlen beruházás aktiválását is, de így is a beruházások a korábbi évhez képest a kétszeresére emelkedtek. A mérlegzárás időpontjában befejezetlen beruházás 2015. évben nem volt.

Befektetett eszközök nettó, nyilvántartási értékének a változása:

Befektetett eszközök	2014.12.31	Növekedés /beszerzés	Csökkenés /értékcsökkenés	2015.12.31
nettó érték	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Immateriális javak	100 971	704	669	101 006
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 027 073	406	19 000	2 008 479
Műszaki berendezések	8 653	2 480	3 544	7 589
Egyéb berendezések	359	3 739	2 568	1 530
<b>Összesen</b>	<b>2 137 056</b>	<b>7 329</b>	<b>25 780</b>	<b>2 118 604</b>

Az értékcsökkenés a terv szerinti értékcsökkenés mértékével és a 2015. évben beruházott kisértékű – 100.- eFt-ot meg nem haladó bruttó értékű beszerzések értékével növekedett:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Terv szerinti értékcsökkenés	23 967	23 072	- 895	96,27%
Egyösszegű - 100.- eFt alatti eszközök azonnali értékcsökkenése	999	2 709	1 710	271,17%
<b>Eszközök értékcsökkenése összesen:</b>	<b>24 966</b>	<b>25 781</b>	815	103,26%

A Közalapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett, azonban a forgóeszközök között szereplő állampapírral igen..

#### 4/B KÉSZLETEK

A Közalapítvány élt a Számviteli törvényben adott lehetőséggel, nem vezet készletnyilvántartást, eszerint az anyagokat, árukészletet a beszerzéskor azonnal költségként számolja el, év végén történik leltározás alapján a készlet elszámolása. A 2015. év végén a készletekről leltár nem készült, mivel a nyilvántartás szerint a Közalapítvány értékkel rendelkező készletekkel nem rendelkezett. A tárgyévi beszámoló készítés fordulónapján az intézmény nem rendelkezett értéken nyilvántartandó készletekkel.

Azonban fontos megemlíteni, hogy mérlegen kívüli készletként tartunk nyilván 230 db „Számokba zárt sorok-Numerus Clausus” című, illetve 185 db „Az Árpádsáv tegnap” című könyvekből, melyek oktatási célt szolgálnak, ennek megfelelően a nyilvántartási értékük nulla, a nyomda- és egyéb tárgyévben felmerült előállítási költséget költségként elszámoltuk. A könyvek rendelkezésre álló mennyiségét a bizományi tárolással megbízott Scolar Kiadó tartja nyilván.

#### 4/C KÖVETELÉSEK

A követelések vevői követelésből és egyéb követelésből állnak.

A **vevőkövetelések értéke** 266.553.- Ft, melyből mérlegkészítésig befolyt 87.801.- Ft. A vevőkövetelésekből 53.244.- Ft 365 napon túli kintlévőség, a fennmaradó összeg 30 napon belüli követelés.

Az **egyéb követelések** összegéből 159.718.- Ft külföldi szállítónak adott előleg, melynek teljesítése a 2016. januári hónapban megtörtént és 2.025.- Ft munkavállaló felé fennálló egyéb követelés.

#### 4/D PÉNZESZKÖZÖK

A Közalapítvány alaptőkéjéből 5.124.000.-Ft –ot a Magyar Államkincstár változatlanul államkötvényben tart. Ennek 2015. évi hozama 130.080.- Ft volt, mely a pénzügyi műveletek bevételénél szerepel.

A záró pénzkészlet összege 95.716.689.- Ft, mely az alábbi megosztásban állt 2015. december 31-én a Közalapítvány rendelkezésére:

Megnevezés	Összeg e Ft
MÁK	92 525
Mák 0017	2 121
Forint pénztár	1 054
Csekkek – Erzsébet utalvány	16

A pénzeszköz a korábbi (2002 évről) külföldi adományösszegét is tartalmazza.

A Pénzeszközök 2014. évi 107.968.798.- Ft összegéhez képest csökkenést mutatnak, melynek oka a 2014. évről áthúzódó – előfinanszírozott támogatások, pályázatok költségeinek, kiadásainak 2015. évi felmerülése és a fel nem használt támogatások visszautalása okozott.

#### 4/E AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolásra költségek kerültek 31.057 e Ft értékben. Az elhatárolás jelentős növekedésére két pályázat okán került sor, melyek bevétele csak a 2016. évben várható, azonban a kapcsolódó költségek döntő hányada a 2015. évet terhelték.

A Miniszterelnökség által 30.000 eFt támogatás (támogatási szerződés nyt. száma: KTHÁT/423/5/2015) költségei 29.385 eFt, a Nemzeti Kulturális Alap könyvkiadási célú, 1.500 eFt összegű támogatás költségei pedig 1.500 eFt összegben kerültek elhatárolásra a 2015. év költségeiből.

## FORRÁSOK ALAKULÁSA:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Saját tőke	76 320	72 875	- 3 445	95,49%
Kötelezettségek	24 836	58 793	33 957	236,72%
Passzív időbeli elhatárolás	2 151 846	2 119 262	- 32 584	98,49%
<b>Források összesen</b>	<b>2 253 002</b>	<b>2 250 930</b>	<b>- 2 072</b>	<b>99,91%</b>

## 4/F SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Induló tőke	16 993,00	16 993	-	100%
Tőkeváltozás	55 184,00	59 327	4 143,00	108%
Közhasznú tevékenység eredménye	4 143,00	- 3 444	- 7 587,00	-83%
Vállalkozó tevékenység eredménye	-	-	-	0%
<b>Összesen:</b>	<b>76 320,00</b>	<b>72 876,00</b>	<b>4143</b>	<b>95%</b>

A Közalapítvány saját vagyona 72.876eFt. A nem jelentős csökkenést a veszteség okozza.

A közhasznú tevékenység vesztesége 3.444.- e Ft. A vállalkozási eredmény: 0 e Ft

A vállalkozási eredményt társasági adófizetési kötelezettség nem terheli, mert a Társasági Adótörvény 9.§ (7) bekezdése szerinti kedvezményezett vállalkozási tevékenység mértékét az eredmény nem éri el.

## 4/G KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Szállítói kötelezettségek	3 868	40 476	36 608	1046%
Költségvetési befizetési kötelezettségek	5 641	10 665	5 024	189%
Egyéb kötelezettségek dolgozókkal sz	4 181	7 630	3 449	182%
Működési tám elszámolása 2014 évi.	11 146	-	- 11 146	0%
IHRA Pályázat elszámolása 2015.	-	22	22	0%
<b>Összesen</b>	<b>24 836</b>	<b>58 793</b>	<b>33 957</b>	<b>237%</b>



A szállítói számlák összegéből mérlegkészítésig rendezésre került 40.427.977.- Ft rendezetlen 47.878.- Ft, 26.675.- Ft 365 napon túli kötelezettség a fennmaradó összeg 30 napon belüli fizetési határidejű volt december 31.-én.

A költségvetési befizetési kötelezettség a decemberi bérek utáni adókötelezettségeket tartalmaz. Mérlegkészítésig rendezve lettek.

A dolgozókkal szembeni kötelezettség is rendeződött a munkabérutalással.

#### 4/H PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

A passzív időbeli költségeken, ráfordításokon belül a tárgyévi elhatárolás 310 e Ft, amely a mérlegkészítés díját tartalmazza.

A halasztott bevételek sor tartalmazza az eszközök értékcsökkenéséhez, valamint a támogatások miatt szükséges elhatárolásokat és feloldásokat. A könyvvizsgálattal egyeztetve a halasztott bevételek fordulónapi értékét a befektetett eszközök nettó értékére módosítottuk tekintettel arra, hogy az intézmény tartós eszközöket szinte kizárólag támogatói forrásból vásárol, vásárolhat.

Budapest, 2016. május



Holocaust Dokumentációs Központ és Emlékgyűjtemény Közalapítvány  
és kuratóriumának elnöke