

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

**Kiegészítő melléklet**

**2016. év**

Budapest, 2017. május 10.

## 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 2017. május 31.

A könyvvizetés módja: kettős. Beszámoló készítés formája: Egyszerűsített éves beszámoló. „A” típusú mérleggel és összköltség típusú eredmény kimutatással. Munkáját 3 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrizte.

A Közalapítvány a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámolót készítette: Németh Rex Bt  
2095 Pilisszántó Szarvas utca 84  
Németh Józsefné mérlegképes könyvelő  
Regisztráció: 172040

A beszámolót könyvvizsgálta: Forгатókönyv Kft  
Cím: 4400 Nyíregyháza Kiss Ernő u. 28. 2. e. 7.  
MKVK: 002463

A könyvvizsgáló személye: Deák Gábor  
Cím:  
Kamarai tagsági száma: 006783  
Havi díja: 100.000 Ft+ Áfa

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

A Közalapítvány mérleg szerinti árbevétele az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	e Ft			
	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Változás
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közhasznú célra kapott támogatás	234 881	220 000	-14 881	94%
Egyéb közhasznú célra kapott támogatás	76 818	39 338	-37 480	51%
Pályázati úton elnyert támogatás	2 618	4 567	1 949	174%
Szja 1% ( NAV)	4	1	-3	33%
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	13 632	13 999	367	103%
Pénzügyi műveletek bevételei	130	1	-129	7%
Egyéb bevételek	3 011	18 344	15 333	609%
Közhasznú bevétel összesen	331 094	295 950	-35 144	89%
Vállalkozói bevétel	315	255	-60	80%
<b>Összesen bevétel</b>	<b>331 409</b>	<b>296 205</b>	<b>-35 204</b>	<b>89%</b>

A 2015 évi utófinanszírozás miatt 30.585.000.- Ft folyósítása 2016 év folyamán megtörtént. (4-5-ös elszámolás) Ezen költségeket az Intézmény 2016 évre elhatárolta, ezért ez része a 2016 évi bevételnek és kiadásnak.

A 2016. évre áthozott bevételek részletesen:

Megnevezés	2016. évre elhatárolt bevétel	Pénzügyi teljesítés
	e Ft	
Miniszterelnökség Örökösök nélküli zsidó vagyoni kutatás	29.385	Elszámolva, a maradvány visszautalva
NKA 1,2 m	1.200	elszámolva

<b>2016. évre áthozott bevételek</b>	30.585	
--------------------------------------	--------	--

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

A Miniszterelnökséggel megkötött támogatási szerződés összege 2016 évre 220.000 e Ft. A folyósítás 2016.05.27- én egy összegben megtörtént.

A támogatási díj elszámolása a mérlegkészítés időpontja előtt beadásra került 220. 000 e Ft összegben. Az állami támogatás felhasználásának és elszámolásának határidőre történő elkészítéséről az intézmény vezetése gondoskodik.

A működési támogatás a Holocaust Közalapítvány által kezelt épület, állandó kiállítás, a közalapítvány apparátusa működésének és hozzá kapcsolódó programoknak a fedezetét biztosította. (szakmai beszámoló szerint) A működés, üzemeltetés és a 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 (2011. évtől) a tárgy évben az egyéb bevételek között számoltuk el, mutattuk ki.

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

#### **Miniszterelnökségtől:**

1. Az „Örökösök nélküli zsidó vagyon „ kutatással kapcsolatos projekt végrehajtására 2016. 02.12.- én 30.000.000.- Ft pályázati kiutalás érkezett. A támogatás időtartama: 2015/2016. év. Célja: Az örökösök nélküli zsidó vagyon kutatása, az 1945 után megmaradt különböző zsidó eredetű és tulajdonú ingó, és ingatlan vagyontárgyak feltárása, összegyűjtése és jegyzékbe foglalása. Magyarországi levéltárakban található forrásanyagok feltárása, kutatása. A támogatás elszámolása megtörtént, a fel nem használt rész 2016. május 02.- án 180.436.- Ft összegben visszautalásra került. (költségei 2015 évben merültek fel, az utófinanszírozás miatt elhatárolásra kerültek.) A visszautalás összege 2016 évben csökkenti az egyéb közhasznú célra kapott támogatások összegét.
2. „Páva utca 39. sz. Ingatlan Felújítás, nagy karbantartás „elnevezésű programtámogatás céljára 2016.11.04.- én 48.260.000.- Ft kiutalás érkezett. Támogatás időtartama 2016/2017 év. Célja: az épület és a hozzá tartozó udvar (tetőkert) felújítása, nagy karbantartása, javítása. Az épület belső festése, irodák parketta cseréje, és a klíma rendszer javítása 2016 évben elkezdődött és nagy részben elkészült. Az elkészült munkákért 9.518.547.- Ft került kifizetésre, mint 2016 évi költség. A beérkezett támogatási pénzösszeg különbözete 2017. évre elhatárolásra került 38.741.453.- Ft összegben. A karbantartási és a felújítási munkák 2017 évben folytatódtak, ezen költségek a 2017 évben kerülnek majd kimutatásra, elszámolásra.
3. „Kiállítás felújítása” elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 100.000 000.- Ft kiutalás érkezett. Támogatás időtartama 2016/2017 év. Célja: az állandó kiállítás működéséhez szükséges elavult programok, illetve az elhasználódott géppark cseréje. A 2016 évben a programok részben elkészültek, a közbeszerzés miatt a gépek cseréje és az adattartalom feltöltése 2017 évben valósul meg, ezért a támogatásból 68.250.000.- Ft elhatárolásra került. A 2016 évben kifizetett 31.750.000.- Ft összeget a befejezetlen beruházások sora tartalmazza.

#### **Nemzeti Kulturális Alaptól:**

- 1, NKA (könyvkiadás) elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 1 000 000.-Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2016 év folyamán megtörtént . Célja: Holokauszt Alulnézetből c. könyv kiadása Személyes emlékezet múzeumi forrása. A tanulmányokat, forrásleírásokat írta, a kötetet szerkesztette Huhák Heléna és Szécsényi András

2, NKA (Gyűjteményi katalógus) elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 1 200 000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2016 év folyamán megtörtént.

3, NKA (könyvkiadás) elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 700 000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2016 év folyamán megtörtént. Célja: Gyógyíthatatlan Sebek c. könyv kiadása, oktatási célra készült oktatók, iskolák, könyvtárak, intézmények számára.

– Magyarok az auschwitz-birkenai lágérbirodalomban című monográfia kötet szerzője  
Prof. Szita Szabolcs D.Sc., a Holokauszt Emlékközpont igazgatója.

4, NKA(Feltalálók, Tudósok, Mágusok) elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 700 000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2016 év folyamán megtörtént. Célja:

5, NKA(Múzeumok éjszakája) elnevezésű programtámogatás céljára 2016. évben 80 000.- Ft kiutalás érkezett, melynek elszámolása a 2016 év folyamán megtörtént. A maradvány visszautalása 2017 évben esedékes.  
Célja: a Múzeumok éjszakája rendezvény sorozathoz való hozzájárulás.

#### **Önkormányzati támogatás:**

2016 évben a Fővárosi IX. ker. Önkormányzata két alkalommal nyújtott anyagi támogatást a Közalapítvány részére

- Rejtő Jenő időszaki kiállítás
- Múzeumok éjszakája

A két támogatás összege 950.000.- Ft a kiutalás és elszámolás is megtörtént.

#### **SZJA 1%**

A Közalapítvány az adó 1% -ból 2016 évben 449.- Ft összegben részesült, melyet az adóhivatal 2016.09.19.- én utalt át. Az összeg felhasználása 2016. évben megvalósult (kiállításához)

#### **Adományok:**

A Közalapítvány 2016. évben 214.000.- Ft összegben kapott adományt magánszemélyektől.

#### **Egyéb közhasznú bevételek:**

A közhasznú bevételek között valamennyi a Közalapítvány közhasznú működéséhez kapcsolódó árbevétel szerepel. Ide tartozik a kiállítások belépőjegye, a katalógusértékesítés, a Múzeumok éjszakájára befolyó bevétel, oktatás, könyv-értékesítés a tárlatvezetés ellenértéke és a kiállítási fülhallgatók bérbeadása

Közhasznú tevékenység bevételeinek részletezése:

<b>Megnevezés</b>	<b>2015.12.31</b>	<b>2016.12.31</b>	<b>Változás</b>	<b>Változás</b>
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Jegyértékesítés	11 563	11 957	394	103 %
Tárlatvezetés katalógus,könyvé.	25	659	634	263 %
Oktatás, Kutatás	1 276	790	-486	62 %
Egyéb közhasznú feladat	119	80	-39	67 %
	12 983	13 486	503	104 %

### Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevétele 653.- Ft (árfolyam különbözet)

### Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek soron szereplő 16.222.195- Ft halasztott bevétel, 138.538.- Ft költség térülés, (fel nem használt szép kártyák) és 2015. évi záró elszámolás, jövedelem elszámolási különbözet 1.982.845.- (tiszteletdíjak duplasága 12 hó), kerekítés 661.- Ft

### Vállalkozói bevételek:

A vállalkozói bevételeket 2016. évben összesen: 255.542.- Ft-ban realizált a Közalapítvány, ez nagy részben bérből származott.

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

Költségek alakulása mérleg szerint költségnemenként:

Költségtípus	2015.12.31 eFt	2016.12.31 eFt	Eltérés %	
Anyagköltség	23 625	22 977	-648	97%
Igénybe vett szolgáltatás	145 146	124 305	-20 841	86%
Egyéb szolgáltatás	3 237	3 624	387	112%
ELABÉ, közvetített szolgáltatás	-	-	-	-
Készletváltozás aktiválása	-	-	-	-
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen</b>	<b>172 008</b>	<b>150 906</b>	<b>-21 102</b>	<b>88%</b>
Béreköltség+megbízási díj	101 967	86 158	-15 809	85%
Személyi jellegű egyéb	7 680	7 650	-30	99%
Bérfelrakások	27 122	24 256	-2866	89%
<b>Személyjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>136 769</b>	<b>118 064</b>	<b>-18 705</b>	<b>86%</b>
Értékcsökkenés, felhalmozás	25 781	18 057	-7 724	70%
Egyéb ráfordítás	288	2 955	2 667	1026%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	7	7	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>334 853</b>	<b>289 989</b>	<b>-44 864</b>	<b>87%</b>

A Közalapítvány költségei és ráfordításai összességében a 2015. bázisévhez viszonyítva 13 % -al csökkentek. A költségek csökkenését a 2016/2017 évre kötött (áthúzódó) felújítási, karbantartási támogatások okozták. A munkálatok jelentős része áthúzódott 2017 évre. (a fedezetek is elhatárolásra kerültek hozzá)  
Az értékcsökkenés elszámolása szintén csökkent, több tárgyi eszköz értéke elérte a nulla, vagy maradvány értéket.

Az egyéb közhasznú bevételekkel szemben az alábbi költségtételek kerültek elszámolásra:

Megnevezés	e Ft
Szállás	874
útiköltség	1462
Önellenőrzési pótlékok, késedelmi kamatok, egyéb ráfordítások	148
Épülethez kapcsolódó karbantartás, rezsi	1542
Igénybe vett szakmai szolgáltatások	410
Reprezentáció	1483
Napidíj	1114
Egyéb	11
<b>Összesen:</b>	<b>7044</b>

A vállalkozási bevétel 255 542.- Ft összegével szemben anyagjellegű ráfordítás került elszámolásra, amely közvetlenül a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik .

#### 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 félévente történik. A Közalapítvány az eszközök fizikai és erkölcsi kopása miatt 10% maradványértékkel számol

#### ESZKÖZÖK ALAKULÁSA:

Megnevezés	2015.12.31 e Ft	2016.12.31 e Ft	eFt	
			Eltérés %	
Befektetett eszközök	2 118 604	2 134 480	15 876	101%
Forgóeszközök	101 270	204 580	103.310	202%
Aktív időbeli elhatárolás	31 057	7 963	-23 094	26%
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>2 250 931</b>	<b>2 347 023</b>	<b>96 092</b>	<b>104%</b>

#### 4/A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök körében a mérlegfőösszegekhez képest lényeges változás nem történt, azonban az eszközállomány növekedett, a 2016. évi 2.182.-e Ft beruházási értékkel.. A mérlegzárás időpontjában befejezetlen beruházás 2016.évben 31 750 e Ft, ami az Állandó kiállítás részben már elkészült programjait tartalmazza.

Befektetett eszközök nettó, nyilvántartási értékének a változása:

Befektetett eszközök	2015.12.31	Növekedés /beszerzés/	Csökkenés /értékcsökkenés/	2016.12.31
nettó érték	eFt	eFt	eFt	eFt
Immateriális javak	101 006	995	795	100 716
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 008 479	0	14 802	1 993 740
Műszaki berendezések	7 589	756	2 164	5858
Egyéb berendezések	1 530	431	823	2416
<b>Összesen</b>	<b>2 118 604</b>	<b>2 182</b>	<b>18 056</b>	<b>2 102 730</b>

Az értékcsökkenés a terv szerinti értékcsökkenés mértékével és a 2016. évben beruházott kisértékű-100.-Ft meg nem haladó bruttó értékű beszerzések és a 2015 évre visszaírt 527.511.- Ft értékével módosult.

Megnevezés	2015.12.31	206.12.31	Eltérés	
	eFt	eFt	eFt	%
Terv szerinti értékcsökkenés	23 072	17 626	-5 446	76%
Egyösszegű -100- eFt alatti eszközök azonnali értékcsökkenése	2 709	430	-2 279	16%
<b>Eszközök értékcsökkenése összesen:</b>	<b>25 781</b>	<b>18 056</b>	<b>-7 725</b>	<b>70%</b>

A Közalapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett, azonban a forgóeszközök között szereplő állampapírral igen, amit évközben a MÁK felmondott és a rajta lévő 5.124.000.- Ft összeget áthelyezte a folyószámlára.

#### 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 2016. 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 mérlegben 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 vevő követelések értéke:** 330 980.- Ft, melyből mérlegkészítésig befolyt 169 609.- Ft. A vevőkövetelésekből 161 371.- Ft 365 napon túli kintlévőség, a tartozásról egyenlegközlők kerültek kiküldésre.

#### 4/C PÉNZESZKÖZÖK

A záró pénzkészlet összege 204 249.362- Ft, mely az alábbi megosztásban állt 2016. december 31.-én a Közalapítvány rendelkezésére:

Megnevezés	Összeg e Ft
MÁK	179 073
Mák 0017	23 278
Forint pénztár	1 898

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

A pénzeszközök 2015. évi 95.717.- Ft összegéhez képest növekedést mutatnak, melynek oka a 2016. évről áthúzódó elhatárolt és fel nem használt támogatások okozták.

#### 4/E AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolásra költségek kerültek 7.963 e Ft értékben. Az elhatárolásra a folyamatban lévő pályázat miatt került sor, melynek bevétele csak a 2017 évben várható, azonban a kapcsolódó költségek döntő hányada a 2016. évben merültek fel. (nyomda, grafika, és fordítás)

#### FORRÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Saját tőke	72 875	79 091	6 216	109%
Kötelezettségek	58 793	26 203	-32 590	44%
Passzív időbeli elhatárolás	2 119 262	2 241 729	122 467	106%
<b>Források összesen:</b>	<b>2 250 930</b>	<b>2 347 023</b>	<b>96 093</b>	<b>104%</b>

#### 4/F SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Induló tőke	16 993	16 993	-	100%
Tőkeváltozás	59 327	55 882	-3 444	94%
Közhasznú tevékenység eredménye	- 3 444	6 216	2 772	180%
Vállalkozó tevékenység eredménye	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>72 876</b>	<b>79 091</b>	<b>6 216</b>	<b>108%</b>

A közalapítvány saját vagyona 79 091 e Ft. A nem jelentős növekedést az eredmény okozta .

A közhasznú tevékenység eredménye: 6216 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	2015.12.31	2016.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Szállítói kötelezettségek	40 476	18 476	-22 000	46%
Költségvetési befizet. kötelezettségek	10 665	3440	-7 225	32%
Egyéb köte. dolgozókkal szemben	7630	4224	-3 406	55%
NKA. pály.elszámolása	-	63	63	-
IHRA pály.elszámolása	22	0	-22	-
<b>Összesen :</b>	<b>58 793</b>	<b>26203</b>	<b>-32 590</b>	<b>44%</b>



A szállítói számlák összegéből mérlegkészítésig 18 387 010.- Ft rendezésre került. 88 922- Ft rendezetlen, ami 2017 május hónapban rendezésre kerül.

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

A dolgozókkal szembeni kötelezettség is rendeződött a munkabéruvalással.

2016 év nyitóban szereplő egyéb kötelezettségek a dolgozókkal sz. főkönyvről átvezetésre illetve törlésre került 2.308.333.- Ft ( 12 havi tisztelet díj dupla bérfeladása miatt. A pályázati elszámolásnál a jó összeg szerepel, ezért azt a módosítás nem érinti)

#### 4/H PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2016 évben fel nem használt pályázatok összegét.

Páva utca 39 sz. Ingatlan felújítás, karbantartás: 38 741 453.- Ft

Állandó kiállítás felújítás: 68 250 000.- Ft összegben. Felhasználásuk 2017 év.

A passzív időbeli költségeken, ráfordításokon belül a tárgyévi elhatárolás 257 e Ft, amely a MÁK 12 havi zártati díját tartalmazza nagyrészt.

A halasztott bevételek sor tartalmazza az eszközök értékcsökkenéséhez, valamint a támogatások miatt szükséges elhatárolásokat és feloldásokat. 2011 évtől a halasztott bevételek fordulónapi értékét a befektetett eszközök nettó értékére módosítottuk tekintettel arra, hogy az intézmény tartós eszközöket szinte kizárólag támogatói forrásból vásárolt.

Budapest, 2017. május. 10.

Holocaust Dokumentációs Központ és Emlégyűjtemény Közalapítvány  
Kuratóriumának elnöke

