



**Magyar Vasúttörténeti Park Alapítvány.**

**Egyszerűsített éves beszámoló  
Kiegészítő melléklet  
2016. december 31.**

## A. Általános rész

- Alapítva 1999. november
  - Cég működési formája Alapítvány
  - Adószáma 18168341-2-42
  - Alapítási vagyon 20,000,000.- Ft
  - Számlát vezető pénzintézet neve K&H Bank ZRT
  - Számlaszáma 10201006-50078161-00000000
  - Székhely 1142 Budapest, Tatai út 95.
- 
- A közhasznúsági minősítés bejegyzéséről rendelkező bírósági határozat száma:
  - **7.PK.60.777/1999/4. Ny.sz.7686**

Közhasznú tevékenység: kulturális örökség megóvására irányuló tevékenység. Ezen belül pl.:

- A vasúti múlt gyűjtőkörébe tartozó kulturális javak (tárgyi, képi, írásos, hang és egyéb forrásanyag) és az ehhez kapcsolódó kulturális értékkel bíró információk felkutatását, gyűjtését, őrzését, szakszerű nyilvántartását, kezelését, állagmegóvását és védelmét látja el.

- Kulturális szolgáltatásaival, az állandó és időszakos kiállításokkal, családi és közösségi programokkal, szakmai rendezvényekkel a minél szélesebb körű hozzáférés érdekében szolgálja a társadalom művelődését, a formális és nem formális oktatás céljait, és a szabadidő hasznos eltöltésének lehetőségével segíti az egész életen át tartó tanulás folyamatát.

- A turisztikai vonzerejének felhasználásával, a látogatóknak nyújtandó szolgáltatásokkal helyi és országos szinten elősegíti a gazdaság élénkítését.

- Együttműködés a hazai és külföldi, ill. nemzetközi szakmai szervezetekkel, társintézményekkel.

- Az alapítvány részére a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma 2006.02.15-én Kh/487 számú Múzeumi Működési Engedélyt adott ki, mint közérdekű muzeális kiállítóhelyre.

Az alapítvány tevékenységei között kiemelt feladatai az alábbiak:

- A magyar és nemzetközi vasúti múlt emlékeinek bemutatása.
- Az alapítvány gyűjtőköréhez kapcsolódóan társ- programok szervezése és befogadása.
- Interaktív közlekedési tevékenységek folytatása (kerti vasút, lóvasút, kézi és motoros hajtányozás, mozdonyon utazás, sínautóban utazás).

Vállalkozási tevékenység: rendezvényszervezés

## **A/I. A számviteli politika általános előírásainak bemutatása**

Az Alapítvány, a Számviteli Törvény szerint a kettős könyvvizetést alkalmazza.

A 2016 évi könyvelés a számviteli alapelvek betartásával készült és azoktól sehol nem tér el.

Az Alapítvány vagyoni, pénzügyi helyzete megfelelő.

Az Alapítvány minden év végén egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az Alapítvány a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységre fordítja.

Az egyszerűsített mérleg és eredmény-kimutatás összeállítása a 224/2000 Kormányrendelet -4. számú melléklet "Egyszerűsített beszámoló mérlege egyéb szervezetnél," és az 5. számú melléklet "Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása egyéb szervezetnél"- rendelkezései alapján történik.

A beszámolóval egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is kell készíteni.

Az Alapítvány képviselője, az éves beszámoló aláírója:

Horváth Lajos képviselő

Cím: 1136 Budapest, Wallenberg utca 2.

Az Alapítvány mutatói nem haladják meg a törvény által előírt határértéket, a Számviteli törvény 155 § alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Az Alapítvány beszámolójának összeállítója:

Molnárné Bucsei Irén

Cím: 2030. Érd, Kossuth Lajos utca 63/A

A Pénzügyminisztérium könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában regisztrációs száma:  
127170

A mérlegforduló napja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

## A/II. A beszámoló készítésénél alkalmazott értékelési eljárások

### 1. Eszközök

#### Tárgyi eszközök

Az Alapítvány a számviteli tv. szerinti lineáris elszámolást alkalmazza, mely egyenlő ütemben meghatározott év alatt írja le az eszközeit.

A maradványértéket az alapítvány egyedileg bírálja felül, és csak abban az esetben határozza meg, ha a maradványérték jelentőséggel bír. Ezen értéket az Alapítvány - akkor veszi figyelembe egyedileg elbírálva - ha a tárgyi eszköz bekerülési értéke az 1 000 E Ft-ot meghaladja.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülés értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó, valamint a Tao tv. 2. sz melléklet IV. fejezet a) pontja szerinti 33%-os norma alá besorolt tárgyi eszközök beszerzési ára 2 év alatt 50-50% - ban kerül elszámolásra.

#### Készletek

A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron tartja nyilván.

#### Követelések, pénzügyi eszközök

A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben, könyv szerinti értéken kerültek elszámolásra. Vevői követeléseket az értékvesztési politika szerint vizsgáljuk, vevőinket egyedileg értékeljük.

#### Értékvesztési %

Korosítás	Értékvesztés %-a
60 napon túli tartozás	20%
90 napon túli tartozás	50 %
1 éven túli tartozás	100 %

Az alapítványnak házi pénztára és jegypénztára van.

Devizaforgalomra a K&H Bank által vezetett HUF számlát használja, a pénzforgalmat a napi érvényes MNB árfolyamon tartja nyilván.

## 2. Források

A saját tőke és a kötelezettségek könyv szerinti értékben kerültek kimutatásra.

### A/III Eszközök, Források összetétele

#### 1. Eszközök összetétele.

(adatok E Ft)

	2015	2015	2016	2016
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>159 290</b>	<b>66,3%</b>	<b>202 741</b>	<b>68,1%</b>
– Immateriális javak	1 639	0,7%	1 116	0,4%
– Tárgyi eszközök	157 651	65,6%	201 625	67,7%
– Befektetett pénzügyi eszközök				
<b>Forgóeszközök</b>	<b>79 359</b>	<b>33%</b>	<b>94 266</b>	<b>31,7%</b>
– Készletek	3 025	1,3%	1 970	0,7%
– Követelések	23 438	9,7%	30 577	10,3%
– Értékpapírok				
– Pénzeszközök	52 896	22%	61 719	20,7%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 664</b>	<b>0,7%</b>	<b>489</b>	<b>0,2%</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>240 313</b>	<b>100,0%</b>	<b>297 496</b>	<b>100,0%</b>

#### 2. Saját tőke és kötelezettségek összetétele:

	2015	2015	2016	2016
<b>Saját tőke</b>	<b>192 521</b>	<b>80,1%</b>	<b>239 499</b>	<b>80,5%</b>
– Induló tőke/jegyzett tőke	20 000	8,3%	20 000	6,7%
– Tőkeváltozás/eredmény	157 887	65,7%	172 521	58%
– Lekötött tartalék				
– Értékelési tartalék				
– Tárgyévi eredmény alaptev.	49 360	20,5%	85 158	28,6%
– Tárgyévi eredmény váll.tev.	-34 726	-14,4%	-38 180	-12,8%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>26 640</b>	<b>11,1%</b>	<b>34 383</b>	<b>11,6%</b>
– Hosszú lejáratú kötelezettségek				
– Rövid lejáratú kötelezettségek	26 640	11,1%	34 383	11,6%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 152</b>	<b>8,8%</b>	<b>23 614</b>	<b>7,9%</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>240 313</b>	<b>100,0%</b>	<b>297 496</b>	<b>100,0%</b>

## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### B/I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a) Össze nem hasonlítható adatok nem voltak a mérlegben sem az eredmény-kimutatásban.

b) Befektetési tükör

(adatok forintban)

Fők. száma	Megnevezés	Bruttó érték			
		Nyitó	Növ.+korr.	Csökkt.+korr.	Záró
		A	B	C	D=A+B-C
113	Vagyoni értékű jogok	5 361 991	74 800		5 436 791
351	Vagyoni ér.jogra előleg	74 800		74 800	0
114	Szellemi termékek				
	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>5 436 791</b>	<b>74 800</b>	<b>74 800</b>	<b>5 436 791</b>
123	Idegen ingatl.végz.beruh.	95 353 971	45 650 447		141 004 418
124	Egyéb építm. (kerti vasút)	65 839 205	5 388 522	10 302 127	60 925 600
131-135	Term. gépek, berend.	88 985 643	19 778 058		108 763 701
141	Üzemi,üzleteti gép,berend.	32 437 079	2 492 949		34 930 028
143	Irodai berend, felszer.	23 802 209	4 252 712		28 054 921
153	Egyéb állatok (örkutya)	8 000			8 000
161	Beruházások	3 638 408		1 160 265	2 478 143
	<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>310 064 515</b>	<b>77 562 688</b>	<b>11 462 392</b>	<b>376 164 811</b>
	<b>Befektetett eszk. össz.</b>	<b>315 501 306</b>	<b>77 637 488</b>	<b>11 537 192</b>	<b>381 601 602</b>

Fők. száma	Megnevezés	Értékcsökkenés				Nettó é.
		Nyitó	Növ.+korr.	Csökkt.+korr.	Záró	
		A	B	C	D=A+B-C	
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	3 798 125	522 902		4 321 027	1 115 764
1194	Szellemi termékek Écs					
	<b>Immteriális javak écs. ö.</b>	<b>3 798 125</b>	<b>522 902</b>		<b>4 321 027</b>	<b>1 115 764</b>
1291	Idegen ingatl.v.beruh.écs.	23 303 385	3 003 399		26 306 784	114 697 634
1292	Egyéb építmény écs.	30 130 895	3 628 845	5 031 890	28 727 850	32 197 750
139	Term. gépek, berend.écs.	65 260 013	12 514 367		77 774 380	30 989 321
149	Üzemi,üzleteti gép,berend.écs	17 246 234	3 759 010		21 005 244	13 924 784
149	Irodai berend, felszer.écs	16 473 346	4 252 136		20 725 482	7 329 439
153	Egyéb állatok (örkutya)					8 000
161	Beruházások					2 478 143
	<b>Tárgyi eszk. écs össz.</b>	<b>152 413 873</b>	<b>27 157 757</b>	<b>5 031 890</b>	<b>174 539 740</b>	<b>201 625 071</b>
	<b>Bef. eszk. écs össz.</b>	<b>156 211 998</b>	<b>27 680 659</b>	<b>5 031 890</b>	<b>178 860 767</b>	<b>202 740 835</b>

c) Befejezetlen beruházás értéke: 2 478 163 Ft

- Újraépítendő őrház anyagai: 2 478 143 Ft

d) Készletek

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2015	2016
<b>Anyagok összesen</b>	<b>742</b>	<b>220</b>
Üzem és fűtőanyagok (fekete és barna szén, gőzmozdonyba)	742	220
<b>Áruk összesen</b>	<b>582</b>	<b>858</b>
Magyar Vasúttört.Park könyv (374 db)	482	451
Ajándék- könyv (924 db.)	100	92
Sínpárok a közös múltból (70 db.)		165
Szakkönyv (100 db. Levárdy László)		150
Közvetített szolgáltatás (továbbszámlázandó, MÁV Nostalgia Kft.-nek)	1 661	852
Göngyöleg (Gázpalack 8 db.)	40	40
<b>Készletek összesen</b>	<b>3 025</b>	<b>1 970</b>

e) Az eszközök változásának alakulása

(adatok E Ft)

Hív.	Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás %
A	Befektetett eszközök	159 290	202 741	127,3%
B	Forgóeszközök	79 359	94 266	118,8%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 664	489	29,4%
	<b>Összesen</b>	<b>240 313</b>	<b>297 496</b>	<b>123,8%</b>

f) Követelések, aktív időbeli elhatárolások részletezése

(adatok E Ft)

	2015	2016
<b>Követelések</b>		
31 Vevők	21 480	23 590
354 Szolgáltatásokra adott előleg		800
361 Elszámolásra adott előleg		
361 Dolgozókkal szembeni egyéb köv.	10	71
368 Utalványok, bankkártya elszámolás	38	
368 Áfa technikai számla	97	41
368 Szakképzési hozzájárulás (464)	280	
368 ÁFA (468)	1 533	
475 Elszám.MÁV Nostalgia Kft.-vel		6 075
454 FŐGÁZ jóváíró számlák		
<b>Követelések összesen</b>	<b>23 438</b>	<b>30 577</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 664</b>	<b>489</b>

Az Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák: 489 E Ft

- Biztosítási díj: (384 E Ft),
- Rezsiköltség: (102 E Ft),
- Telefon költségek: (3 E Ft),

g) A források változásának alakulása

(adatok E Ft)

Hív.	Megnevezés	Nyitó	Záró	Változás %
D	Saját tőke	192 521	239 499	124,4%
E	Céltartalékok	0	0	0%
F	Kötelezettségek	26 640	33 963	127,5%
G	Passzív időbeli elhatárolások	21 152	23 614	111,6%
	<b>Összesen</b>	<b>240 313</b>	<b>297 496</b>	<b>123,8%</b>

A saját tőke december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

Induló tőke/jegyzett tőke: 20 000 E Ft

Tőkeváltozás/eredmény: 172 521 E Ft

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből: 85 158 E Ft

Tárgyévi eredmény, vállalkozási tevékenységből: -38 180 E Ft

h) Az Alapítvány 2016 évben céltartalékot nem képzett.

i) Kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások részletezése.

(adatok E Ft)

Kötelezettségek	2015	2016
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
453 Vevőktől kapott előleg	0	687
454 Szállítók	11 159	16 413
461 Társasági adó elszámolása	1 714	7 279
462 Személyi jövedelemadó	720	646
46410 Egészségügyi hozzájárulás	90	40
46411 Szakképzési hozzájárulás		-225
46412 Szociális hozzájárulási adó	1 099	1 114
46413 Egészségbizt. munkaerőpiaci jár.	368	360
46415 Nyugdíjbizt. alapjáruléka	434	439
46416 Táppénz hozzájárulás		58
46417 Cégaadó		30
46418 Egyszerűsített foglalk.közterhe	3	3
46419 Iparüzési adó		1 265
466 Általános forgalmi adó		1 317
471 Jövedelem elszámolási számla	2 670	2 667
475 Elszámolás MÁV Nostalgia Kft.	6 143	
476 Magánnyugdíj-pénztári köt.		50
47991 Kapott óvadék	2 240	2 240
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>26 640</b>	<b>34 383</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 152</b>	<b>23 614</b>



*A Passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák: 23 614 E Ft*

1, Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása: (3 979 E Ft)

Stabag Vasútépítő Kft. által fizetett 2017. évet érintő bérleti díj.

2, 2016. évet érintő számlák: (7 746 E Ft)

- FŐGÁZ ZRT. (1 940 E Ft),
- FÓTÁV ZRT. (597 E Ft),
- Metro Conto Kft., bérszámfejtés (60 E Ft),
- Vasútegészségügyi Nonprofit Kft., üzemorvosi szolgálat (31 E Ft),
- Amiker Kft., kertészeti szolgáltatás (470 E Ft),
- Fix Prompt Kft., marketing szolgáltatás (368 E Ft),
- H1 telekom Kft. (1 E Ft),
- Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Kft. (4 E Ft),
- Dr Szabó László, ügyvédi díj (204 E Ft),
- MÁV-Rec Kft. tereprendezés (506 E Ft),
- Gépkocsi költségtérítés (44 E Ft),
- Microsoft Kft., 365 nagyvállalati rendszer csomag (26 E Ft),
- Kogler Judit, rendezvényszervezés (680 E Ft),
- Judge és Társa Kft., rendezvényeken anyagmozgatás (1 179 E Ft),
- Baut-Aut Kft., tereprendezés (1 165 E Ft),
- Nosztalgia Kft., tolatás (471 E Ft)

3, Halasztott bevételek: (11 889 E Ft)

Leltározás során 2014 évben fellelt járművek: mozdony, motorkocsi, személykocsi, tartálykocsi, összesen 15 db. szakértő által történt értékbecslés alapján, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével csökkentve. (11 768 E Ft)

-2015. évben adományba kapott Xerox nyomtató, értéke 150 E Ft, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével csökkentve. (121 E Ft)

j) Az Alapítványnál 2016. évben a belföldi követelések értékvesztése: 0 E Ft.

- 2014 évben elszámolt értékvesztés: Kezsaren Kft., behajtásra az ügyvédi intézkedés megtörtént, a cég megszűntnek nyilvánítva, adószám törölve. 2011. évi számla, 1 187 Ft (rendezvény) kivezetésre került, a követelés behajthatatlan.

k) A mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettsége az Alapítványnak nincs.

**B/II. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****Az Alapítvány összes 2016. évi bevétele 374 775 E Ft**

Az Alapítvány bevételei.

(adatok E Ft-ban)

	2015	2016
Értékesítés, belépőjegyek, interaktív pr.	99 157	110 356
Értékesítés, bérleti díj		83 880
Értékesítés, költségtérítések	18 399	17 145
Vállalk.tev.rendezvények bevételei	96 603	33 561
Vállalk.tev. hulladékértékesítés	1 051	542
Vállalk. tev.Nem rend.kapcs. bev. (területbér., hirdetési felület bérlet)	15 390	17 605
Adományok	98 453	108 661
Pályázati úton nyert bevételek	683	
Pénzügyi műveletek bevételei	419	282
Egyéb bev.tér.nélk.kapott eszk. szolg.	4 575	2 743
<b>Összesen</b>	<b>334 730</b>	<b>374 775</b>

Bevételek részletes megbontása.

(adatok E Ft-ban)

Bevételek	2015	2016
Belépőjegyek bevételei	39 867	47 219
Kerti vasút	27 161	31 561
Dízelmotordony	984	750
Hajtányozás	1 704	1 919
Modellvasút	681	877
Mobil kerti vasút kitelepülés	4 644	3 772
Gőzmotordonyvezetés	2 754	1 932
Lóvasút	970	749
Sínautó	820	1 523
Csoportos programjegyek (pl. óvodások, iskolások)	3 248	3 627
Idegenvezetés	43	60
Születésnapok	370	374
Terepasztal kitelepülések	76	
Boomerang Nyuszi	562	484
Játék motordony (büfé előtt)	213	194
Múzeumok éjszakai	1 088	652
Benco-Dixieland koncert	381	
Mikulás Expressz	13 591	14 663
Költségtérítések, továbbszámlázások	18 399	17 145
Bérbeadási díj bevétele (2016.év alaptev.)		83 880
Vállalkozási tev.rendezvények bevételei	81 441	33 561
Váll.tev.bev .hirdetési felület bérleti díja	15 162	17 605
Területbérlet, hirdetési fel.bér. nem rend.kapcs.	15 390	
Váll.tev.bev. (káresemény,hulladék értékesítés)	805	542
Egyéb bevételek (kártérítés,késedelmi kamat,pénztártöbblet,kerekítés)	246	188

<b>Bevételek</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Alapítótól kapott támogatás	45 800	75 500
MÁV vállalatoktól kapott adomány	51 100	32 000
SZJA 1%	623	761
Cégektől, egyéb szervezetektől kapott adomány	930	400
Pályázati úton kapott támogatás (Museo Mundial)	683	
Pénzügyi műveletek bevételei	419	282
Térítés nélkül átvett eszközök	1 735	22
Fellelt eszközök	2 524	2 403
Térítés nélkül kapott szolgáltatások	316	130
<b>Összesen:</b>	<b>334 730</b>	<b>374 775</b>

Alapítói és MÁV vállalatoktól kapott támogatás: 107 500 E Ft (95 m+12,5m\*)

\*Lásd 15. oldalon.

Alapítói támogatás: (75 500 E Ft)

- MÁV ZRT. (44 500 E Ft)
- MÁV Nosztalgia Kft. (31 000 E Ft)

MÁV vállalatoktól támogatás: (32 000 E Ft)

- MÁV-START ZRT. (28 500 E Ft)
- MÁV FKG Kft. (3 500 E Ft)
- 

Adomány cégektől, egyéb szervezetektől: 400 E Ft

- Fehérvill-ám Villamos Energia Ipari Kft. (100 E Ft)
- HOFEKA Kft. (100 E Ft)
- Prolan ZRT. (100 E Ft)
- Appendix 90 Kft. (100 E Ft)

Adomány magánszemélyektől, személyi jövedelemadó 1% felajánlása: 761 E Ft

Térítés nélkül átvett eszközök: 22 E Ft

- Xerox nyomtató 2015.évi értékcsökkenése (22 E Ft) értéke 150 E Ft, halasztott bevétel.

Fellelt eszközök: 2 403 E Ft

2014. évben fellelt járművek: mozdony, motorkocsi személykocsi, tartálykocsi halasztott bevételből elszámolt értékcsökkenése.

Térítés nélkül kapott szolgáltatások: 130 E Ft

MAVOE épület részleges felújítási terve  
Műszaki vezetői nyilatkozat

Az Alapítvány összes 2016. évi ráfordítása 327 797 E Ft

(adatok E Ft)

	2015	2016
Anyagijellegű ráfordítások	214 616	211 188
Személyjellegű ráfordítások	79 496	84 439
Értékcsökkenési leírás	23 952	22 649
Egyéb ráfordítások	308	2 207
Pénzügyi műveletek ráfordításai, (árfolyam veszteség)	5	35
Rendkívüli ráfordítások (térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, nyeresemény jegy)	5	
Társasági adó	1 714	7 279
<b>Összesen:</b>	<b>320 096</b>	<b>327 797</b>

Anyagijellegű ráfordítások részletezése: 211 188 E Ft

(adatok E Ft)

	2015	2016
Anyagköltség	14 676	15 271
Igénybe vett szolgáltatás költsége	86 842	87 701
Egyéb szolgáltatás költségei	2 845	3 064
Eladott áruk	24	31
Eladott szolgáltatások	110 229	105 121
<b>Összesen</b>	<b>214 616</b>	<b>211 188</b>

*Az Alapítvány egyéb ráfordításai: 2 207 E Ft*

- Egyéb ráfordítás, Önellenőrzési pótlék, Vodafone cégváltás, Sínpárok a közös múltból könyv (750 E Ft)
- Önkormányzattal elszámolt adók (70 E Ft)
- Cégauto--adó (88 E Ft)
- Baleseti-adó (30 E Ft.)
- Iparüzési adó (1 265 E Ft)
- Pénztárhiány, kerekítés (4 E Ft)

**Bevételek tevékenységenkénti bontásban.**

(adatok E Ft)

	2015. Terv	2015.Tény	Teljesítés%	2016. Terv	2016.Tény	Teljesítés%
Alaptevé.	213 390	203 368	95,3	275 757	305 922	110,9
Vállalkozási	96 214	131 362	136,5	54 680	68 853	125,9
<b>Összesen</b>	<b>309 604</b>	<b>334 730</b>	<b>108,1</b>	<b>330 437</b>	<b>374 775</b>	

**Az összes árbevételen belüli arányok változása.**

	2015 Tény	2016 Tény	Változás %-ban
Alaptevékenység	60,7	81,6	134,4
Vállalkozási	39,3	18,4	46,8
<b>Összesen</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	

**Költségek tevékenységenkénti bontásban.**

(adatok E Ft)

**Alaptevékenység**

	2015. Tény	2016. Tény	Változás %-ban
Anyagjellegű ráfordítás	88 585	131 710	148,7
Személyi jellegű ráfordítás	50 571	69 589	137,6
Értécsökkenési leírás	14 534	18 488	127,2
Ráfordítások	318	977	307,2
<b>Összesen</b>	<b>154 008</b>	<b>220 764</b>	<b>143,3</b>

**Vállalkozási tevékenység**

	2015. Tény	2016. Tény	Változás %-ban
Anyagjellegű ráfordítás	126 031	79 478	63,1
Személyi jellegű ráfordítás	28 925	14 850	51,3
Értécsökkenési leírás	9 418	4 161	44,2
Egyéb ráfordítások	1 714	8 544	498,5
<b>Összesen</b>	<b>166 088</b>	<b>107 033</b>	<b>64,4</b>

**Összes költség**

	2015. Tény	2016. Tény	Változás %-ban
Anyagjellegű ráfordítás	214 616	211 188	98,4
Személyi jellegű ráfordítás	79 496	84 439	106,2
Értécsökkenési leírás	23 952	22 649	94,6
Egyéb ráfordítások	2 032	9 521	468,6
<b>Összesen</b>	<b>320 096</b>	<b>327 797</b>	<b>102,4</b>

2016 évben az alapítványnak vállalkozási bevétele után, 7 279 E Ft társasági adó kötelezettsége keletkezett.

2016 évi cél szerinti tevékenység, valamint a vállalkozási tevékenység meghatározása során az Ectv. rendelkezéseit kell figyelembe venni, amely tevékenységi minősítés az adózás tekintetében is irányadó. A Tao.tv.szerint nem minősül vállalkozási tevékenységnek az alapcél szerinti tevékenység, az Ectv szerint nem minősül gazdasági-vállalkozási tevékenységnek, az ingatlan megszerzése, használatának átengedése és átruházása.

2015 évben a bérleti díj, vállalkozási tevékenység, 2016 évben alaptevékenység bevétele.

### Pénzügyi helyzet:

Az Alapítvány likviditási mutatói stabilak.

Jelentősen segítené pénzügyi helyzetünket, ha a tárgyév elején megkezdéné az Alapítói támogatás folyósítását.

### C. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás: (adatok E Ft)

A 2017. január 1-i nyitó állományok megegyeznek a 2016. december 31-i záró állományokkal, melyek az alábbiak:

	2015	2016	Változás %
Immateriális javak	1 639	1 116	68,1%
Tárgyi eszközök nettó értéke	157 651	201 625	127,9%
Befektetett pénzügyi eszközök értéke			
Befektetett eszközök összesen	159 290	202 741	127,3%
Készletek értéke	3 025	1 970	65,1%
Követelések	23 438	30 577	130,5%
Pénzeszközök	52 896	61 719	116,7%
Összes forgóeszközök értéke	79 359	94 266	118,8%
Aktív időbeli elhatárolások	1 664	489	29,4%
Eszközök összesen	240 313	297 496	123,8%
Induló tőke/jegyzett tőke	20 000	20 000	0%
Tőkeváltozás/eredmény	157 887	172 521	109,3%
Tárgyévi eredmény alaptevékenység	49 360	85 158	172,5%
Tárgyévi eredmény vállalkozási tev.	-34 726	-38 180	109,9%
A saját tőke	192 521	239 499	124,4%
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	26 640	34 383	129,1%
Kötelezettségek összesen	26 640	34 383	129,1%
Passzív időbeli elhatárolások	21 152	23 614	111,6%
Források összesen	240 313	297 496	123,8%

Az állományváltozás a nyitó és záró tétel között: 57 183 E Ft

Ennek okai pl.:

Befektetett eszközök növekedése, követelések, pénzeszközök, kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások növekedése.

## D. Célszerű juttatások kimutatása

A támogatások, valamint az árbevételeink:

- a vasúti műszaki műemlékek összegyűjtését, megőrzését, felújítását, karbantartását és bemutatását szolgálják a látogatók részére.
- az üzemképes vasúti járműveken, kerti vasúti járműveken történő utazás lehetőségét biztosítják.
- családi, közösségi programok, szakmai rendezvények szervezését segítik elő.

Museo Mundial Pályázat

- Az ENSZ tagállamok által 2000-ben elfogadott Millenniumi Fejlesztési Célokat kívánja megismertetni a múzeumok látogatóival.

A célok a világ minden országát érintő problémák megoldására törekuszenek, mint például a súlyos szegénység enyhítése, a környezeti fenntarthatóság biztosítása, a gyermekhalandóság csökkentése, a nemek közötti egyenlőség előmozdítása, a tanuláshoz való jog megteremtése.

2015 évben a kitűzött cél megvalósult, 2016 márciusáig a pénzügyi beszámoló elkészült, a fennmaradó támogatás összege, 411 E Ft, utalása 2017 évre áthúzódott.

MÁV ZRT. 2016-ban 12 500 E Ft céltámogatást biztosított a szénfeladó és a Vasútmodell-ház felújítására.

### 1, Szénfeladó

A park területén található „szénfeladó” részlegesen lebontásra került és a kisebb fennmaradó rész restaurálva lett.

- 2015 márciusában szélvihar ráborította a szénfeladó csilléket a MÁV Nosztalgia Kft. járműveire. Kártérítési igényt nyújtottunk be a biztosítónak, aki szakvélemény alapján elutasította és felszólította a MVPA-t, hogy az életveszélyt, a további súlyos káreseményt szüntesse, illetve előzze meg, a bontást mielőbb végezze el.

A História Bizottság szakértőinek véleménye alapján ki lett jelölve a megmaradó rész, az fel lett újítva és a látogatók számára megtekinthető látványossággá vált.

Felújítási költség: 18.605 E Ft

### 2, Vasútmodell-ház

A Vasútmodell-ház felújítására a mennyezet beszakadás veszélye, nyílászárók, fűtésrendszer korszerűtlensége, az épület elhasználódása miatt került sor.

Felújítási költség: 5.012 E Ft,

## **2016. évben végzett beruházások, felújítások:**

- MAVOE épület felújítása
- Szénfeladó felújítása
- Laktanya II.III. emelet felújítása
- Kerti vasúti kocsik
- Kerti vasúti átjáró
- Kamera rendszer bővítés
- Üvegajtós sapkatároló 6 db
- Szilvi gőzmozdony
- Ggs kocsi
- Hűtőkocsi
- MÁV hálókocsi modell
- Kézi hajtány felújítás
- A21-041 mozdony felújítás
- WEB áruház fejlesztés
- Multifunkciós eszköz (könyvtár)
- HP Elitebook
- Terepasztalhoz kellékek
- Raktárkonténer 2 db.
- Dell PC
- Kerékpár (Moseo Mundial)
- Emlékfalra tábla
- Polcrendszer a pincébe
- Bankett asztalok, tárgyalószékek
- Locsoló tömlő
- Feliratozó-gép
- Csiszológép
- Sarokcsiszoló
- Nagynyomású hideg-vizes mosóberendezés
- Mikrohullámú sütő
- Emeletes ágy 4 db
- Hűtőszekrény, étkezőbe
- Vezeték nélküli mikrofon-szett
- Európai kerti vasúti találkozó védjegy
- Tájékoztató pulpitus
- Pop-up Light pult koronával
- Elektromos fűtőtest



**E. A közhasznú szervezet, vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege.**

A tisztségviselők körébe a Felügyelő Szerv és a Kuratórium tagjai, valamint a Parkvezető tartozik. A Felügyelő Szerv és a Kuratórium tagjai 2016-ban bért, tiszteletdíjat, költségtérítést, megbízási díjat, természetbeni juttatást, egyéb juttatást nem kaptak. A parkvezető munkaszerződés alapján bért kapott. Az Alapítvány részükre kölcsönt illetve a tisztségviselők az Alapítvány részére kölcsönt nem nyújtottak.

**F. Tájékoztató jellegű kiegészítések**

a) Az Alapítványban 2016-ben az átlagos állományi létszám 17 fő volt.

A munkaviszonyból származó éves bérköltség és megbízási díjak 59 332 E Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések 9 421 E Ft

Bérráulékok 15 686 E Ft

b) Az Alapítvány 2016-ben kutatási és fejlesztési tevékenységet nem végzett.

**G. Társasági adó levezetése.**

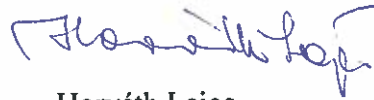
(adatok E Ft)

Vállalkozási tevékenység bevétele	68 853
Vállalkozási tevékenység közvetlen költsége	60 405
Vállalkozási tevékenységre jutó általános költség	38 084
Iparüzési adó	1 265
<b>Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>-30 901</b>
Közhasznú tevékenység bevétele	302 897
- ebből: Ingatlan-hasznosítás bevétele	83 880
Kapott adomány	108 661
Egyéb	110 351
Összes bevétel (vállalkozási tev.+közhasznú tev.)	371 750
Kedvezményezett bevételi mérték (össz.bev*15%)	55 762
Váll.bev.arányszámításhoz megnövelt összege (váll+ing)	152 733
Túllépés aránya	63,49
Adomány miatti korrekció (adomány*túllépés aránya)	68 989
<b>Számított adóalap</b>	<b>114 652</b>
<b>Végleges adóalap</b>	<b>72 795</b>
<b>Adó</b>	<b>7 279</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-38 180</b>

**Számított adóalap**

Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-30 900
Célzott kedvezmény	0
Értécsökkenés ingatlannal kapcsolatos	-1 878
Értécsökkenés ingatlannal kapcsolatos	1 878
Ingatlan hasznosítás bevétele	83 880
Ingatlan hasznosítással kapcsolatban felmerült költségek	-7 317
Adomány miatti korrekció	68 989
<b>Számított adóalap</b>	<b>114 652</b>

A vállalkozási tevékenység eredménye sor – 38 180 E Ft. Ezen összeg annak ellenére mínuszos, hogy az Alapítvány vállalkozási bevételei 2014 évi tényhez és a 2015 évi tervhez képest is növekedett. Ezen táblázat a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően számba vett alaptevékenység és vállalkozási tevékenység költségeinek alakulását mutatja be.



Budapest, 2017. május 08.

Horváth Lajos  
Kuratórium Elnöke  
**Magyar Vasúttörténeti Park Alapítvány**  
1142 Budapest, Tatai út 95.  
Adószám: 18168341-2-42  
5.