

Városi Televízió Szeged Nonprofit Kft

S z e g e d
Kiss Ernő u. 3.

Kiegészítő melléklet

a 2010. évi mérleghez

S z e g e d, 2011. március 31.

Zelena András
ügyvezető igazgató

I/A. A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása

1. Vállalkozás bemutatása

a.) Működési forma:

2007. október 26. napjáig Közhasznú Társaság
2007. október 27. napjától Korlátolt Felelősségű Társaság

b.) Alakulás időpontja:

2003. február 21.

- **Előtársasági időszak:**

2003. február 21. – 2003. április 14.

- **Bejegyzés időpontja:**

2003. április 14.

c.) A Társaság székhelye:

Szeged, Kiss Ernő u. 3.

A Társaság telephelye:

Szeged, Fekete sas u. 11.

d.) A Társaság

| | |
|-----------------|--------------|
| jegyzett tőkéje | 63 000 e Ft |
| saját tőkéje | 125 278 e Ft |
| tőke tartalék | 0 e Ft |

e.) Tulajdonos:

Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzat
Székhely: 6720 Szeged, Széchenyi tér
Szavazati arány 100 %; tulajdoni rész 100 %.

f.) Képviselőre jogosult személy:

Zelena András
ügyvezető igazgató
Lakcím: 6723 Szeged, Szilléri sgt. 39/B

g.) Tevékenységi kör

6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
1820 Egyéb sokszorosítás
5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 Rádióműsor-szolgáltatás
6391 Hírügynökségi tevékenység
6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7311 Reklámügynöki tevékenység
7312 Médiareklám
7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9003 Alkotóművészet
9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

h) Piaci helyzet

A Társaság műsorszolgáltató feladatokat lát el Szegeden és a földfelszíni sugárzás megkezdésétől Szeged 25 km-es környezetében. Már 25 településen, közel 300 ezer néző számára látható.

i.) Mérlegkészítésért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő

Pintér Éva

Lakcím: 6729 Szeged, Udvardi János uuta 9.

Regisztrálási szám: 174809

j.) Könyvvizsgáló

Agócsné Keresztényi Ágnes

Könyvvizsgáló Kft.

JT 001466

6725 Szeged, Remény u. 34/A

Megbízás kezdete: 2003. február 21.

2. Számviteli politika fő vonásai

a.) Cél

A számvitel megbízható és valós képet nyújtson a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

b.) Az elszámolás alapja

A Társaság az SZTV 9.§ (2). pontja szerint egyszerűsített éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A mérlegtételeknek az SZTV-től eltérő további tagolására nem került sor.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 31.

A mérleg fordulónapja 2009. december 31.

A vállalkozás üzleti éve a naptári évvel azonos volt.

A Társaságra vonatkozóan a tárgyévben a számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

c.) A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban, alakította ki a kötelezően előírt szabályzatokat.

d.) Számviteli politika alapján:

jelentős összegű hibának minősítjük

~ értékhelyesbítés esetén: a bekerülési érték 30 %-a

~ készletek értékvesztésénél: ha az eltérés meghaladja az eredeti bekerülési érték 25 %-át

~ követelések esetében: a különbözet az eredeti érték 25 %-át eléri

jelentős a hiba: ha a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja

son kívül közzétételt kell alkalmazni, ha a saját tőke összege az előző üzleti évhez képest 20 %-kal változik.

Kisösszegű követelés, kötelezettség esetén: 50 e Ft összeghatárig.

Ellenőrzésből származó eredményre, eszközökre és forrásokra kiható jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

e.) Alkalmazott értékelési eljárások

Elv: a vállalkozás folytatása

- Eszközök értékelése:

1., Befektetett eszközök: bekerülési értéken illetve előállítási költségen, csökkentve az elszámolt amortizációval és az értékvesztéssel, növelve a visszaírt értékvesztéssel:

2., Forgóeszközök: bekerülési értéken illetve előállítási költségen.

Készletek: a Társaság készletekkel nem rendelkezik

Követelések: számlázott értéken, bevallások szerződések, jogszabályok stb. alapján történik az értékelés. Év végén a követelések egyeztetésre kerültek, egyedi értékelés alapján értékvesztés elszámolására nem került sor.

Értékpapírok: beszerzési áron, amely nem tartalmaz kamatot.

Pénzeszközök: tényleges értéken, bankkivonatok alapján történt.

Kötelezettségek: A társaságnál hosszú lejáratú kötelezettség a mérlegforduló napon nincs. Rövid lejáratú kötelezettség áruszállításból és egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.

e.) Amortizációs politika

Elszámolás **lineáris** módszerrel, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, félévente történik.

Leírás időtartama az üzembe helyezés napjától a rendeltetésszerű használat napjáig.

Immateriális javak:

A társaság ezen eszközcsoportban maradványértékkel nem számol, a vagyoni értékű jogok használati idejét 5 évben, a szellemi termékekét 3 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást félévente számolja el. Mérleg fordulónapi értékeléskor terven felüli értékcsökkenést nem állapított meg a társaság.

Tárgyi eszközök:

Gépek, berendezések, felszereléseknél és az irodai igazgatási berendezések felszereléseknél a maradványértéket a bekerülési érték 7,25%-ában, használati idejét 6 évben határozta meg.

Maradványértékkel csak abban az esetben kell számolni, ha annak összege a 100 e Ft-ot eléri, illetve meghaladja.

Az irodai segítő felszereléseknél (fax, telefon, gyorsan avuló eszközök stb.) és számítástechnikai eszközöknél maradványértékkel nem számol a társaság.

A leírás mértéke 14,5 % illetve 33 %.

Az értékcsökkenési leírást ezen eszközcsoportnál is félévente számolja el.

A 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöknél a használati idő 36 hónap.

Maradványértékkel ezen eszközöknél nem számol a társaság.

Befektetett pénzügyi eszköz:

A társaságnak befektetett pénzügyi eszköz nincs.

A Társaság, sem a befektetett eszközök, sem a forgóeszközök között kimutatott értékpapírral nem rendelkezik.

A Társaság más vállalkozásban részesedéssel nem rendelkezik.

f.) A társaság által vásárolt **100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti** tárgyi eszközök, immateriális javak a beszerzéskor azonnal értékcsökkenésként kerülnek elszámolásra, nyilvántartásuk analitikus kartonon történik, maradványérték nem mutatható ki.

g.) **Alkalmazott eredmény kimutatás**

"A" típusú, azaz összköltség eljárással készült (Egyszerűsített beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS „A” változat)

3. Számviteli alapelvek

A Számviteli Törvény szerinti tartalommal alkalmazásra kerültek, az alapelvektől a Társaság a 2010. évi elszámolásainál nem tért el.

4. Mérleg fordulónapja utáni változások

A mérleg fordulónapját követően nem történt olyan esemény, amely befolyásolná a Társaság 2010. december 31-i beszámolóját.

II. Specifikus jellegű kiegészítések

A) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a, Befektetett eszközök alakulása 2010. évben

1., **Immateriális javak**

2010. 12. 31. 412 eFt

2009. 12. 31. 386 eFt

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró áll. |
|------------------------|----------------|------------|-----------|--------------|
| Szellemi termékek | 386 | 26 | | 412 |
| Bruttó összesen | 386 | 26 | | 412 |
| Szellemi termékek | 2 934 | 438 | | 4 303 |
| Értécsökk. Össz | 4 303 | 452 | | 3 891 |
| Nettó érték | 555 | -170 | | 412 |

2., **Tárgyi eszközök**

2010. 12. 31. 33 170 eFt

2009. 12. 31. 38 680 eFt

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|--|----------------|---------------|-----------|----------------|
| Bruttó érték | | | | |
| Idegen ingatlanon végzett felújítás | 1 480 | | | 1 480 |
| Termelő gépek berendezések, járművek | 123 213 | 5 892 | | 129 105 |
| Üzemi gépek, berendezések, felszerelések | 590 | | | 590 |
| Irodai igazgatási berendezések | 11 304 | 1 659 | | 12 963 |
| Beruházás | | | | |
| Bruttó összesen | 136 587 | 7 551 | | 144 138 |
| Értékcsökkenés | | | | |
| Ingatlanok | 322 | 89 | | 411 |
| Termelő gépek, berendezések, járművek | 88 539 | | | 99 481 |
| Üzemi gépek, berendezések, felszerelések | 590 | 10 942 | | 590 |
| Irodai igazgatási járművek | 8 456 | 2 029 | | 10 485 |
| Értékcsökkk. össz | 97 907 | 13 060 | | 110 967 |
| Nettó érték | 38 608 | - 5 509 | | 33 171 |

Értékhelyesbítés és értékvesztés elszámolására nem került sor a Társaságnál.

A befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolása lineáris módszerrel történt, a Számviteli Törvénynek megfelelően, félévente. Terven felüli értékcsökkenést a Társaság nem számolt el.

A Társaságnál a tárgyévben 1 927 eFt értékű tárgyi eszköz, immateriális javak kerültek elszámolásra a használatba vételkor egy összegben.

3., Befejezetlen beruházás nem volt 2009. évben.

4., Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéssel nem rendelkezik.

5., Készletek

A társaságnak nincs saját készlete.

Veszélyes hulladék a tevékenység során nem keletkezett.

6., Követelések

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Követelések –vevő- | 5 377 | 6 559 | 121,9 |
| - határidőn belüli követelések | 4 000 | 5 979 | 149,4 |
| - határidőn túli lejárt követelések | 1 377 | 580 | 42,2 |
| ~mérleg fordulónapig rendezve | 1 251 | 580 | 46,3 |
| ~nem rendezett tételek | 126 | | |
| Egyéb követelés | 1 816 | 1 120 | 61,6 |
| - költségvetési kapcsolatok | 1 790 | 1 120 | 62,6 |
| - dolgozókkal kapcsolatos, egyéb követelések | 22 | | |
| - szállítói számla tartozik egyenleg | 4 | | |
| Követelések összesen | 7 193 | 7 679 | 106,7 |

A Társaságnál lejárt, határidőn túli követelés 2010 évben 580 eFt volt, mely egyeztetésre került. A mérleg fordulónapja után jelentős részét a vevőt rendezték így ezen összegre értékvesztés nem került elszámolásra. A költségvetési kapcsolatokból eredő követelés általános forgalmi adóból adódik.

7., Értékpapírral nem rendelkezik a Társaság.

8., Aktív időbeli elhatárolások 2010 év

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010 év | Index % |
|---|------------|------------|---------|
| Kamatbevétel | 6 | 274 | |
| Pályázati bevétel 2010. évben befolyt összege | 14 | | |
| 2010. évben számlázott 2009. évi bevétel | 317 | 151 | |
| Újság előfizetés | 34 | 117 | |
| CD jogtár | 109 | 114 | |
| Áramdíj 2010. évi díj | 42 | 98 | |
| Összesen | 522 | 754 | |

Társaságnak 2011. évre történő újság előfizetés, CD jogtár előfizetés, 2010. évi áramdíj, valamint vevőnek 2011. évben kiszámlázott műsorkészítési díja került elszámolásra aktív időbeli elhatárolás címen.

9., Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Jegyzett de be nem fizetett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Értékelési tartalék | Mérleg szerinti eredmény | Saját tőke összesen |
|-------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 2010 01. 01. egyenlege | 63 000 | | | 53 394 | | | 116 394 |
| + növekedés | | | | | | 8 885 | 8 885 |
| - csökkenés | | | | | | | |
| Előző évi eredményfelosztás | | | | | | | |
| 2010. 12. 31. egyenleg | 63 000 | | | 53 394 | | 8 885 | 125 279 |

A saját tőke összege 8 885 eFt-tal növekedett. A Társaság a 2010. gazdasági évet 8 885 eFt adózott eredménnyel zárta.

10., Céltartalék képzés, értékvesztés elszámolás

A társaság 2010. évben a vevők egyedi minősítése alapján a szerződés szerinti fizetési határidőn túli követelésekre értékvesztést nem számolt el. A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre céltartalék képzés nem történt.

11., Kötelezettségek

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Rövid lejáratú kötelezettségek - szállítók | 2 522 | 1 215 | 48,2 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| - költségvetési kapcsolat | 9 076 | 21 191 | 233,5 |
| - munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek | 4 037 | | |
| - vevők követel egyenlege | 4 | | |
| Összesen | 15 639 | 22 406 | 143,2 |

A Társaságnál a kötelezettségek a fenti táblázatban felsoroltak szerinti tagozódásban alakultak. 2010. évben jelentősen növekedtek.

2010 évben lejárt, határidőn túli kötelezettsége a Társaságnak nincs.

12., Passzív időbeli elhatárolás 2010. év

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Pályázati bevételek | 2858 | 3 092 | 108,2 |
| Prémium + járulékai | 2 305 | 3 840 | 166,6 |
| Telefondíj, posta, internet | 22 | 32 | 145,4 |
| Jogdíj | 639 | 263 | 41,2 |
| Áramdíj | 61 | 249 | 408,2 |
| Igénybe vett szolgáltatás ktsg. | 77 | 241 | 245,9 |
| Modulációs díj | 1 680 | | 0,0 |
| Összesen | 7 652 | 7717 | 100,8 |

A passzív időbeli elhatárolások a fenti táblázatban felsoroltak szerint alakultak 2010 év folyamán.

- 13., A társaságnál nincs **veszélyes hulladék**, környezetre káros anyag így környezetvédelmi kötelezettsége, költsége nincs.
- 14., Mérlegen kívüli tételként függő és biztos kötelezettségvállalása a társaságnak nem volt. A Társaságnál nem ismertek olyan mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentősek lennének.
- 15., A Társaság és a Tulajdonos között megkötött közhasznú szerződés alapján önkormányzati támogatásban részesült, mely támogatást a közhasznú feladatok ellátásához szükséges működési költségek fedezetére használta fel.
- 16., A Társaság a beszámolójában lekötött tartalékot nem mutatott ki.

B) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság az „A” típusú összköltség eljárással állapította meg eredményét 2010. évre.

- 1., Az Értékesítés nettó árbevétele 2010. évben belföldön realizálódott.
Exportbevétel elszámolás nem történt.

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | | | |
| ~9211. Film-, videógyártás | 1 578 | 1 171 | 74,2 |
| ~9220. Rádió-, televízió műsorszolgáltatás | 23 333 | 17 983 | 77,0 |
| ~7440. Hírdetés (sugárzás, műsörtámogatás, képújság) | 24 468 | 29 938 | 122,3 |
| ~2232 Sokszorosítás | 86 | 68 | 79,0 |
| ~7134 Bérbeadás | 145 | 440 | 303,4 |
| ~9212 Szellemi termék felhasználás | 144 | 175 | 120,7 |
| ~Egyéb | 90 | 98 | 108,8 |
| Összesen | 49 844 | 49 873 | 100,1 |

2., Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Önkormányzati támogatás | 100 150 | 112 256 | 112,0 |
| ORTT támogatás | 11 217 | 19 796 | 176,5 |
| Egyéb bevétel | | 411 | |
| Költségvetéstől kapott támogatás | 182 | 50 | 27,4 |
| EK Bírósága C-74/08. ÁFA visszaigénylés | 20 376 | | |
| Biztosítási kártérítés | 188 | | |
| Összesen | 138 914 | 132 513 | 95,4 |

A Társaság a tulajdonossal a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatával közhasznúsági szerződést kötött, mely alapján közhasznú feladatainak ellátásához önkormányzati működési támogatásban részesül.

3. Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| Anyagköltség, tisztítószer | 417 | | |
| Irodaszer | 467 | 378 | 80,9 |
| Üzemenyag | 1 027 | 1 548 | 150,7 |
| Szerszámok, alkatrészek | 532 | 1 073 | 113,1 |
| Szakmai anyag | 890 | 975 | 109,6 |

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|------------|---------|---------|---------|
| Energia | 3 318 | 3 113 | 93,8 |
| Összesen | 6 651 | 7 087 | 106,6 |

A Társaságnál az anyagköltség 6.6%-kal növekedett 2010. évben, ami elsősorban az üzemanyag növekedésével indokolható.

4., Igénybevett szolgáltatások alakulása

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Szállítás, rakodás | 45 | 36 | 80,0 |
| Bérleti díjak | 2 523 | 3 409 | 135,1 |
| Karbantartási díj | 1 708 | 1 816 | 106,3 |
| Hirdetési díj | 8 158 | 7 478 | 91,7 |
| Utazás, kiküldetési díj | 957 | 662 | 69,2 |
| Könyvvizsgálói díj | 605 | 826 | 136,5 |
| Jogi képviselet | 600 | 550 | 91,7 |
| Telefon, posta, internet díj | 1 148 | 873 | 76,0 |
| Műsorkészítési díjak | 8 504 | 12 557 | 147,6 |
| Pályázati díj, jogdíj, tagdíj, műsorszolgáltatási díj | 7 485 | 7 623 | 101,8 |
| Reklámszervezői jutalék | 2 383 | 1 601 | 67,2 |
| Napilap, szakkönyv | 313 | 296 | 94,5 |
| Hódíj | 949 | 960 | 101,1 |
| Szennyvíz, szemétszállítás | 53 | 54 | 101,9 |
| Modulációs díj | 1 680 | 1 680 | 100,0 |
| Egyéb | 9 959 | 10 310 | 103,5 |
| Összesen | 47 070 | 50 731 | 107,8 |

Az igénybevett szolgáltatások összességében 7,8 % -kal növekedtek a tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest. Jelentősen növekedett a bérleti díj, a műsorkészítési díj, a könyvvizsgálói díj. A bérleti díj csökkenésének oka, hogy 2009. évben nem volt szükség kamerákat bérelni az egyes műsorkészítéshez, meg tudta oldani a Társaság a saját eszközeivel a forgatásokat. A könyvvizsgálói díjnövekedés a megnyert pályázatokkal járó plusz munkával indokolható.

5., Egyéb szolgáltatások

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| Hatósági díjak | 105 | 71 | 67,6 |
| Bankköltség | 379 | 179 | 47,2 |
| Biztosítási díjak | 779 | 769 | 98,7 |
| Összesen | 1 263 | 1 019 | 80,7 |

Az egyéb szolgáltatások között a legjelentősebb kiadások a biztosítási díjak, valamint a bankköltség. Összességében az egyéb szolgáltatások csökkentek a bázis időszakhoz képest.

6., Létszám és jövedelmi adatok

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | Bértömeg e Ft | | Index % | Létszám fő | | Index % | Átlagbér e Ft/fő | | Index % | Személyi jell. egyéb eFt/fő | | Index % |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|-------------|
| | 2009. év | 2010.év | | 2009. év | 2010. év | | 2009 év | 2010. év | | 2009. év | 2010. év | |
| Főfoglalkozásúak | | | | | | | | | | | | |
| -fizikai foglalkozású | 18485 | 16 566 | 89,6 | 8 | 8 | 100,0 | 2 316 | 2 064 | 89,2 | 2113 | 2 051 | 97,0 |
| -szellemi foglalkozású | 43534 | 56 613 | 130,0 | 14 | 14 | 100,0 | 3 108 | 4 044 | 130,1 | 3802 | 3 759 | 98,8 |
| Részmunkaidősök | 2958 | 3 439 | 116,3 | 2 | 2 | 100,0 | 1 476 | 1 716 | 116,2 | 269 | 210 | 78,0 |
| Alkalmazottak | | 76 618 | 99,5 | | | | | | | 572 | 483 | 84,4 |
| Alkalmazottak összesen: | 64977 | | | 24 | 24 | 100,0 | 2 707 | 2 707 | 107,7 | 6 756 | 6 503 | 96,2 |
| Egyéb jogviszony | | | | | | | | | | | | 79,5 |
| -megbízási díj | | | | 0,04 | 0 | 0,0 | | | | 100 | 168 | 100,0 |
| - tiszteletdíj | | | | 3 | 3 | 100,0 | | | | 924 | 924 | |
| - alkalmi munkavállalói díj | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb összesen: | | | | 3,08 | 3,04 | 98,7 | | | | 1024 | 0 | 0,0 |
| Összesen | 64977 | 76 618 | 99,5 | 29,08 | 27,04 | 93,0 | 2 513 | 2 707 | 107,1 | 7780 | 7 595 | 91,3 |

Egyéb jogviszonyú létszám:

$$\text{Átlagbér főfoglalkozás} = \frac{76193821}{24} = 3\,174\,743,- \text{ Ft/fő}$$

Tiszteletdíjas átlag létszám = 3 fő

Átlagos statisztikai állományi létszám

$$\text{Ledolgozott napok} = \frac{8853}{365} = 24,25 \text{ fő}$$

A bértömeg jelentősen emelkedett bázis szinthez képest, ami abból adódik, hogy 2010. évben az előző ügyvezető visszahívásával magas végkielégítés került kifizetésre

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009év | 2010év | Index % |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Étkezési díj | 3 331 | 3 197 | 95,9 |
| Reprezentáció | 388 | 978 | 97,4 |
| Beiskolázási támogatás | 163 | 57 | 34,9 |
| Megbízási díj | 100 | 0 | 0,0 |
| Tiszteletdíj | 924 | 924 | 100,0 |
| Egyéb adó | 172 | 1 226 | 712,8 |
| Munkába járás költségtérítés | 17 | 163 | 958,8, |
| Adómentes természetbeni juttatás | 2 399 | 1 397 | 58,2 |
| Betegszabadság | 274 | 253 | 215,7 |
| Védőfelszerelés | 12 | 0 | 66,7 |
| Összesen | 7 780 | 7 595 | 97,6 |

A személyi jellegű egyéb ráfordítások a fenti táblázatban foglaltak szerint alakultak 2010.évben.

7., Bérijárulékok

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010 év | Index % |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Egészségbiztosítási jár. | 1 264 | 1 766 | 87,9 |
| Nyugdíjbiztosítási járulékok | 8 301 | 8 395 | 101,1 |
| Egészségügyi hozzájár. | 531 | 2 235 | 420,9 |
| Munkaadói járulékok | 745 | | |
| Szakképzési hozzájár. | 348 | 572 | 164,3 |
| Táppénz-hozzájárulás | 6 | | |
| EKHO | 6 432 | 6 435 | 100,0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 215 | 1 157 | 538,1 |
| Összesen: | 17 842 | 20 560 | 115,2 |

8., Értécsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Terv szerinti értécsökkenési leírás | 19 307 | 11 558 | 59,8 |
| Használatba vételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás | 585 | 1 927 | 319,0 |
| Összesen: | 19 893 | 13 485 | 67,8 |

9., Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009.év | 2010.év | Index % |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Nemzeti kulturális járulékok | 478 | 0 | 0,0 |
| Gépjármű adó | 53 | 59 | 111,3 |
| Bírság, kés. kamat | 33 | 1 | 0,03 |
| Behajthatatlan követelés | 0 | 99 | 0,0 |
| Helyi iparüzési adó | 864 | 856 | 99,1 |
| Cégautóadó | 231 | 252 | 109,0 |
| Kerekítési különbözet | 0 | 39 | 0,0 |
| Egyéb ráfordítás | 0 | 4 | 0,0 |
| Összesen: | 1 659 | 1 310 | 78,9 |

Az egyéb ráfordítások a fenti táblázatban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

10. Pénzügyi műveletek eredménye

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009 év | 2010 év | Index % |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kamat bevétel | 4 719 | 5 286 | 112,0 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | |
| - Árfolyam veszteség | 815 | 0 | 0,0 |
| - Deviza hitel kamata | 59 | 0 | 0,0 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 3 845 | 5 286 | 137,5 |

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredménye a bázis időszakhoz képest növekedett. Oka a 2006. évben felvett devizahitel visszafizetése megtörtént 2009.-ben, így árfolyam vesztesége nem volt a Társaságnak, valamint kamatbevétele emelkedett.

11., Rendkívüli eredmény: nem realizálódott a Társaságnál, hiszen sem rendkívüli bevétele, sem pedig rendkívüli kiadása nem volt.

12., A Társaság 2009. évben **értékhelyesbítést** nem számolt el.

13., A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre **céltartalék** képzés nem történt.

14., A Társaságnál **kutatási és kísérleti fejlesztési költség** nem jelentkezet.

III. Tájékoztató rész

1., Eszközök és források összetétele

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. XII. 31.. | | 2010. XII. 31. | | Változás | |
|-------------------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | E Ft | % | E Ft | % | e Ft | % |
| A., Eszközök | | | | | | |
| ~Befektetett eszközök | 39 066 | 28,0 | 33 582 | 21,7 | - 5 484 | 85,9 |
| ~Forgóeszközök | 100 040 | 71,6 | 121 065 | 77,9 | 21 025 | 121,0 |
| ~Aktív időbeli elhat. | 522 | 0,4 | 754 | 0,4 | 232 | 144,0 |
| Összesen | 139 628 | 100,0 | 155 401 | 100,0 | 15 773 | 111,2 |
| B., Források | | | | | | |
| ~Saját tőke | 116 337 | 83,3 | 125 278 | 80,6 | 8 941 | 107,6 |
| ~Kötelezettségek | 15 639 | 11,2 | 22 406 | 14,4 | 6 767 | 143,2 |
| ~Passzív időbeli elhat. | 7 652 | 5,5 | 7 710 | 5,0 | 65 | 100,8 |
| Összesen | 139 628 | 100,0 | 155 401 | 100,0 | 15 773 | 111,2 |

A tárgyévben az eszközök megoszlásában a befektetett eszközök aránya kisebb mértéket képviselnek 21,70 %-ot, míg a forgóeszközök aránya 77,9 %-ot. A források között a saját tőke 80,6 %-ot képvisel. A saját tőke emelkedésének oka 2009 évhez képest a 2010 évi mérleg szerinti eredmény.

2. Mutatószámok

| Megnevezés | 2009 év | 2010. tény | 2010. év 2009. év (%) |
|---|---------|------------|-----------------------------|
| 1.) likviditás = forgóeszköz / rövid lejáratú kötelezettség | 642 | 571 | 88.9 |
| 2.) árbevétel arányos nyereség= adózás előtti nyereség / belföldi értékesítés nettó árbevétele | 51,1 | 54.1 | 105.8 |
| 3.) támogatási arány = támogatások+pályázatok/összes bevétel | 59,1 | 72.4 | 122,5 |
| 4.) önkormányzati támogatási arány= önkormányzati támogatások / összes bevétel | 53,1 | 61.4 | 115,6 |
| 5.) hitelfedezettség = követelések / rövid lejáratú kötelezettség | 46,16 | 36.2 | 78.4 |
| 6.) saját tőke növekedésének aránya=saját tőke/jegyzett tőke | 184,8 | 198.8 | 107.5 |
| 7.) befektetett eszközök fedezettsége=saját tőke/befektetett eszközök | 297,9 | 373.0 | 125.2 |
| 8.) gyorsráta=pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek | 595,9 | 535.0 | 89.8 |
| 9.) tőkearányos eredmény=üzemi eredmény/saját tőke | 18,6 | 2.87 | 15.4 |
| 10.) élőmunka termelékenység=nettó árbevétel/létszám | 2 077 | 2 076 | 99.9 |
| 11.) saját tőke fordulat száma=nettó árbevétel/saját tőke | 42,8 | 39.8 | 93.0 |

Mutatók értékelése:

- 1.) A Társaság likviditása a vizsgált időszakban romlott 2009. évhez képest, mivel a forgóeszköz állomány 21 %-kal nőtt, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 36 %-kal növekedtek, de még így is kiemelkedően jó a likviditási mutató.
- 2.) Árbevétel arányos nyereségmutató magasabb, mint a 2009. évi, mivel az Önkormányzati támogatás 11,8 %-kal emelkedett.
- 3.) A támogatási arány emelkedik a bázis időszakhoz képest, mivel a összes bevételen belül a vállalkozási bevételek aránya csökken.
- 4.) Az önkormányzati támogatási arány emelkedett bázis időszakhoz képest, mert 2010. évben a tulajdonos megemelte a működési támogatás összegét.
- 5.) A hitelfedezettség alacsonyabb a vizsgált időszakban, mert a követelések csökkentek a kötelezettségek viszont emelkedtek..
- 6.) A saját tőke 7.5 %-kal emelkedik a bázis időszakhoz képest.
- 7.) A befektetett eszközök fedezettsége javult, mert a saját tőke emelkedett, míg a befektetett eszközök értéke csökkent.
- 8.) A gyorsráta mutató 10,2 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek oka, a pénzeszköz növekedése mellett jelentősen emelkedtek a rövid lejáratú kötelezettségek 2009. évhez képest.
- 9.) A tőkearányos eredmény romlott, mert a saját tőke növekedése magasabb volt, mint az üzemi eredmény emelkedés.
- 10.) Az élőmunka termelékenységi mutató megfelel a bázis évinek.

3., Társasági adóalapot módosító tényezők:

a) adózás előtti eredményt csökkentő tételek
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés
amortizáció társasági adótörvény szerint 14 094eFt

b) Adózás előtti eredményt növelő tételek
Szt. alapján költségként elszámolt amortizáció 13 485eFt
Reprezentációs költség: 378eFt
Értékvesztés: 99eFt

Társasági adó fizetési kötelezettsége a Társaságnak, az 1996. évi LXXXI. Tv. 13.§ alapján meghatározott adóalap után számítva 324 eFt.

4., A Társaságnak **leányvállalata, közösen vezetett vállalata, társult vállalkozása**, valamint egyéb részesedési **viszonyú vállalkozása** nincs.

5., Adózott eredmény felhasználása:

2010 évben a Társaság 8 885 eFt nyereséggel zárta a gazdálkodását. A vállalkozási tevékenység eredményét, 2 211 eFt-ot a közhasznú tevékenységének bővítésére fordítja.

IV. A vállalkozási és az alaptevékenység bemutatása:

~Alaptevékenység:

| Megnevezés | 2009. év | 2010. év | Index % |
|---|---------------|--------------|-------------|
| Bevételek-támogatás | 111 787 | 132 369 | 118,4 |
| ~Önkormányzati | 100 150 | 112 256 | 112,1 |
| ~Pályázat | 11 217 | 19 796 | 176,5 |
| ~Egyéb | 238 | 267 | 27,5 |
| ~Költségvetéstől kapott egyéb támogatás | 182 | 50 | 132,7 |
| Kiadások: | 97 578 | 129 525 | 132,7 |
| ~Anyagjellegű ráfordítás | 31 162 | 42 639 | 136,8 |
| ~Személyi jellegű ráfordítás | 53 653 | 75 929 | 141,5 |
| ~Értékcsökkenési leírás | 11 781 | 9 773 | 82,9 |
| ~Egyéb ráfordítások | 982 | 1 184 | 120,5 |
| Üzemi tevékenység eredménye | 14 209 | 2 844 | 20,0 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 2 277 | 3 830 | 168,2 |
| Adózás előtti eredmény | 16 486 | 6 674 | 40,5 |

adatok eFt-ban

~Vállalkozási tevékenység:

adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2009. év | 2010 év | Index % |
|------------------------------|----------|---------|---------|
| Bevételek | 76 971 | 49 959 | 64,9 |
| ~Nettó árbevétel | 49 844 | 49 815 | 99,9 |
| ~Késedelmi kamat | 6 751 | | |
| ~2004-2005 évi ÁFA | 20 376 | | |
| Egyéb bevétel | | 381 | |
| Kiadások: | 72 050 | 49 204 | 68,3 |
| ~Anyagjellegű ráfordítás | 26 315 | 16 198 | 61,5 |
| ~Személyi jellegű ráford. | 36 946 | 28 844 | 78,1 |
| ~Értékcsökkenési leírás | 8 112 | 3 712 | 45 |
| ~Egyéb ráfordítások | 677 | 450 | 7 |
| Üzemi tevékenység eredménye | 4 921 | 755 | 66,4 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 1 568 | 1 456 | 15,3 |
| Adózás előtti eredmény | 6 489 | 2 535 | 92,8 |
| Adófizetési kötelezettség | 1 661 | 324 | 39,0 |
| Adózott eredmény | 4 828 | 2 211 | 45,8 |

A költségeket nem lehet egyértelműen felosztani alap- és vállalkozási tevékenység között, ezért a vállalkozási tevékenység árbevétele arányában kerültek felosztásra azon költségek, amelyeket nem lehet közvetlenül a vállalkozási tevékenységre elszámolni.

$$\frac{\text{Vállalkozási bevétel}}{\text{Összes bevétel}} = \frac{49\,815\,206 + 57\,875 + 323\,600}{182\,327\,377} = \frac{50\,196\,681}{182\,327\,377} = 27,53\%$$