

Adószám:

**18087138-2-41**

Cégjegyzék szám:

**01-09-920343**

Statisztikai számjel:

**18087138-6312-572-01**

## **Éves beszámoló**

**2012. év**

Keltezés: 2013. április 08.

1681  
dr. Kollarik Tamás  
ügyvezető igazgató

**Neumann Nonprofit Kft.**  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	125 058	-	1 977
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	20 894	-	-
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5	Vagyoni értékű jogok	3 214	-	-
6	Szellemi termékek	17 680	-	-
7	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	104 164	-	1 977
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 302	-	1 977
14	Tenyészállatok	-	-	-
15	Beruházások, felújítások	31 862	-	-
16	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-

Keltezés: 2013. április 8.

Neumann Nonprofit Kft.  
P.H.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

145 /  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	36 577	-	24 079
27	I. KÉSZLETEK	-	-	-
28	Anyagok	-	-	-
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31	Késztermékek	-	-	-
32	Áruk	-	-	-
33	Készletekre adott előlegek	-	-	-
34	II. KÖVETELÉSEK	718	-	144
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-	23
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38	Váltókövetelések	-	-	-
39	Egyéb követelések	718	-	121
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
42	Egyéb részesedés	-	-	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	35 859	-	23 935
46	Pénztár, csekkek	74	-	32
47	Bankbetétek	35 785	-	23 903
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	12 663	-	22 393
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 589	-	22 181
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	74	-	212
51	Halasztott ráfordítások	-	-	-
52	<b>Eszközök összesen</b>	174 298	-	48 449

Keltezés: 2013. április 8.

Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	15 288	-	8 624
54	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	-	15 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
57	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 861	-	288
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 8 573	-	- 6 664
62	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	7 500
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	7 500
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	12 451	-	1 566
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 940	-	-
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	1 940	-	-
73	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-

Keltezés: 2013. április 8.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 511	-	1 566
81	Rövid lejáratú kölcsönök	790	-	-
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 306	-	93
86	Váltótartozások	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 415	-	1 473
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	146 559	-	30 759
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50 981	-	23 309
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 382	-	5 473
93	Halasztott bevételek	93 196	-	1 977
94	<b>Források összesen</b>	174 298	-	48 449

Keltezés: 2013. április 8.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

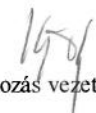
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 743	-	543
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	15 743	-	543
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-	-	-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	-	-	-
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	404 202	-	211 275
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
9	5 Anyagköltség	625	-	286
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	136 453	-	19 717
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 092	-	363
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 508	-	88
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	148 678	-	20 454
15	10 Bérköltség	140 452	-	26 856
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 538	-	4 556
17	12 Bérjárulékok	38 177	-	8 418
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	198 167	-	39 830
19	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	71 671	-	7 488
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	8 730	-	53 025
21	ebből: értékvesztés	-	-	29 708
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	- 7 301	-	91 021

Keltezés: 2013. április 8.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	265	-	-
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	451
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	265	-	451
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	332	-	225
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 205	-	-
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	1 537	-	225
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	- 1 272	-	226
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	- 8 573	-	91 247
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	-	-	71 723
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	-	-	169 210
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	-	-	- 97 487
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	- 8 573	-	- 6 240
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	-	-	424
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	- 8 573	-	- 6 664
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	-	-	-
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	- 8 573	-	- 6 664

Keltezés: 2013. április 8.

150/  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5)</b>	404 590	-	283 526
2	1 Közhasznú célú működésre kapott támogatás	309 084	-	66 686
3	a) alapítótól	151 583	-	66 673
4	b) központi költségvetésből	294	-	-
5	c) helyi önkormányzattól	-	-	-
6	d) egyéb	157 207	-	13
7	2 Pályázati úton elnyert támogatás	58	-	-
8	3 Közhasznú tevékenységből származó bevétel	122	-	77
9	4 Tagdíjból származó bevétel	-	-	-
10	5 Egyéb bevétel	95 326	-	216 763
11	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	15 620	-	466
12	<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	420 210	-	283 992
13	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	413 220	-	282 284
14	Anyagjellegű ráfordítások	133 220	-	20 006
15	Személyi jellegű ráfordítások	198 167	-	39 830
16	Értékcsökkenési leírás	71 671	-	7 488
17	Egyéb ráfordítások	8 625	-	45 524
18	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 537	-	226
19	Rendkívüli ráfordítások	-	-	169 210
20	<b>E. Vállalkozói tevékenység ráfordításai</b>	15 563	-	7 948
21	Anyagjellegű ráfordítások	15 458	-	448
22	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
23	Értékcsökkenési leírás	-	-	-
24	Egyéb ráfordítások	105	-	7 500
25	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
26	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
27	<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	428 783	-	290 232
28	<b>G. Adózás előtti eredmény (C-F)</b>	- 8 573	-	- 6 240
29	H. Adófizetési kötelezettség	-	-	424
30	<b>I. Tárgyévi adózott eredmény (G-H)</b>	- 8 573	-	- 6 664
31	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	- 8 630	-	1 242

Tájékoztató adatok

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>	198 167	-	39 830
2	1. Bérköltség	140 452	-	26 856
3	Ebből: - megbízási díjak	1 957	-	-
4	- tiszteletdíjak	1 188	-	1 188
5	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 538	-	4 556
6	3. Bérjárulékok	38 177	-	8 418
7	<b>B. Szervezet által nyújtott támogatás</b>	-	-	-
8	Ebből: a 16 § (5) bekezdés szerint kötelezettségként elszámolt továbbutalt, illetve átadott támogatás	-	-	-



# Neumann János Digitális Könyvtár és Multimédia Központ Nonprofit Kft.

Székhely:

**1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.**

Adószám:

**18087138-2-41**

Cégjegyzék szám:

**01-09-920343**


Statisztikai számjel:

**18087138-6312-572-01**

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2012. év**

Budapest, 2012. április 08.

  
dr. Kollarik Tamás  
ügyvezető igazgató  
Neumann Nonprofit Kft.

**Neumann Nonprofit Kft.**  
1021 Bp. Hűvösvölgyi út 95.  
18087138-2-41

# TARTALOMJEGYZÉK

1. Tájékoztató a Neumann Nonprofit Kft-ről
2. A Neumann Nonprofit Kft. és a Számviteli Törvény
3. A Neumann Nonprofit Kft. éves beszámolójának magyarázata
  - 3.1. A mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítés
  - 3.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó szöveges kiegészítés
4. Cash Flow kimutatás

## 1. Tájékoztató Neumann Nonprofit Kft-ről

A Társaság alapításának időpontja 1997.10.01. Jelenleg 100 %-os állami tulajdonban van (tagi betétje 15.000 eFt). A Társaság tulajdonosa a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. Az állami üzletrészhez kapcsolódó tagsági jogokat 2012. június 29-től a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság látja el. A Nemzeti Vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény rendelkezései szerint 2012. december 20-tól mint meghatalmazott gyakorolja a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság a Társaság felett.

A Társaság székhelye: 1021 Budapest, Húvösvölgyi út 95.

2012-ben az átlagos munkavállalói statisztikai állományi létszám 5,55 fő (valamennyi szellemi foglalkoztatott). 2012. évi kerestük összesen 25 669 eFt volt.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 4,17 fő volt (átlagkeresetük 442 944 Ft/hó/fő).

A részmunkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 1,38 fő volt (átlagkeresete 211 759 Ft/hó/fő).

Az ügyvezető igazgató (mint vezető tisztségviselő) részére 2012-ben összesen 4 087 eFt munkabér, valamint 41 eFt személyi jellegű egyéb juttatásként került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2012-ben kifizetett tiszteletdíjak összege 1 188 eFt volt.

A Kft-nek se leányvállalata, se közös vezetésű vagy társult, valamint egyéb részesedési jogviszonyban álló vállalkozása nincs.

### Könyvvizsgáló adatai:

Név:	"KALKULUS", Németh és Társa Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	1124 Budapest, Fodor lejtő 4. A. ép.
Cégjegyzékszám:	01-09-569155
Képviselő:	Dr. Németh Gábor (ügyvezető)
Éves könyvvizsgálói díj:	500 000 Ft + ÁFA
Egyéb szolgáltatások díja:	0 Ft

### A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló adatai:

Név:	Dr. Németh Gábor
Anyja neve:	Fertsek Ilona
Lakcím:	1124 Budapest, Fodor lejtő 4. A. ép.
Kamarai tagsági szám:	003787

### A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy 2012.09.30-ig:

Név:	Sudár Zoltán
Beosztás:	gazdasági vezető
Lakcím:	8200 Veszprém, Haszkovó út 18/D 8/23.
Regisztrációs szám:	166824

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy 2012.10.01-től 2012.12.31-ig:

Név: dr. Kollarik Tamás  
Beosztás: ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter u. 21.

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai:

Név: dr. Kollarik Tamás  
Beosztás: ügyvezető igazgató  
Lakcím: 1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter u. 21.

## **2. A Neumann Nonprofit Kft. és a Számviteli Törvény**

A Neumann Nonprofit Kft. számviteli politikáját a Számviteli Törvény és annak módosításainak figyelembevételével alakította ki. A Társaságnál a könyvelés a kettős könyvvitel szabályai szerint – a Kulcs-Könyvelés (Kulcs-Soft Számítástechnika Zrt. terméke) program használatával – történik.

A 2012. évi mérleg- és a kapcsolódó leltárkészítés fordulónapja: 2012. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. április 08.

A Neumann Nonprofit Kft által alkalmazott értékelési eljárások a következők:

Az immateriális javaknál a Számviteli Törvény előírásait alkalmazzuk.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az általános alapelvek szerint határozzuk meg.

A kisértékű tárgyi eszközök esetében is egyedi nyilvántartást alkalmazunk.

A Neumann Nonprofit Kft. az "A" típusú eredménykimutatást választotta, mert ez felel meg a legjobban a tevékenységi formájának és számlarendjének. Az összköltség eljárással készülő eredménykimutatás lehetőséget ad az egyes évek költségeinek összehasonlítására.

A Neumann Nonprofit Kft. lényegesnek minősít minden olyan gazdasági eseményt, melynek értéke meghaladja a saját tőke 20%-át.

A számviteli alapelvek közül mindegyik teljesítését fontosnak tartjuk:

- A Kft. a vállalkozás folytatásának elve alapján végzi munkáját.
- A teljesség elve alapján a könyvvitelben minden 2012. évi gazdasági esemény hatását rögzítettünk.
- A valódiság elvét betartva a nem valós vagy nem megtörtént eseményeket nem könyveltük le.
- A világosság elvét úgy igyekszünk betartani, hogy a számlarendünket – figyelembe véve a vonatkozó előírásokat –áttekinthetően, mindenki számára érthetően igyekszünk felépíteni.

- A következetesség elve abban nyilvánul meg, hogy évről-évre a számlarend számláira az előző évnek megfelelő tételek kerülnek. Amennyiben a számlarendben összevonást vagy bővítést végzünk, az a Számviteli politikával összhangban történik.
- A folytonosság elvének figyelembe tartása az előbbiből következik.
- Az összemérés elvének megfelelően a 2012. évi számlákon a 2011. évben ugyanott elszámolt tételeket könyveljük a módosított számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben.
- Az óvatosság elvét a céltartalékképzés, az eredménykimutatás valamint a költségek időbeli elhatárolása tekintetében alkalmaztuk.
- A bruttó elszámolás elve alapján a bevételeket és a ráfordításokat külön számoljuk el.
- Az egyedi értékelés elve alapján az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeltük, a megfelelő leltárakkal minden sort alátámasztottunk.
- Az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a 48-as számlán figyelembe vettük a 2013. évben kifizetett, de a 2012. évet terhelő költségeket. Az aktív időbeli elhatárolást tartalmazó 39-es számlán figyelembe vettük a 2013-re áthúzódó tételeket.
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elvnek megfelelően a gazdasági eseményeket tényleges gazdasági tartalmuk szerint mutatjuk be.
- A lényegesség elve alapján olyan információkat mutatunk be, amely a tulajdonost a megfelelő döntések meghozatalára inspirálja.
- A költség-haszon elve alapján a beszámolóban lévő információk arányban állnak az információk előállításának költségeivel.

A 2012-es évben nem volt olyan alkalom, amikor lényeges eltérés lett volna a számviteli alapelvektől.

A Neumann Nonprofit Kft. elsősorban a társadalom közös szükségleteinek kielégítésére nyereség- és vagyonszerzés nélküli cézzal alakult. A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítására, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Kft. 2012. évi tevékenységének vizsgálatára az Alapító Okiratának megfelelően könyvvizsgálót kért fel.

Az SzT. 57. § szerinti önrevíziós kimutatás 2012. évben nem indokolt, mert korábbi évet érintő visszamenőleges önrevízió nem történt.

### **3. A Neumann Nonprofit Kft. éves beszámolójának magyarázata**

#### **3.1. Mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítés**

<b>Eszközállomány értéke (eFt-ban):</b>	<b>2011. év</b>	<b>2012. év</b>
Befektetett eszközök:	125 058 (72 %)	1 977 (4 %)
Forgóeszközök:	36 577 (21 %)	24 079 (50 %)
Aktív időbeli elhatárolás:	12 663 (7 %)	22 393 (46 %)
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>174 298 (100 %)</b>	<b>48 449 (100 %)</b>

#### **A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

A befektetett eszközök 1 977 eFt állománnyal zártak 2012. december 31-én. Ez az érték 98,4%-kal kevesebb, mint az előző évben. Ennek oka a Társaságtól átvett feladatkörökhöz (lásd. közhasznúsági tevékenység tartalmi beszámolója) kapcsolódó eszközök térítésmentes átadása illetve eladása.

##### **I. IMMATERIÁLIS JAVAK**

Az immateriális javak 0 eFt nettó értékét az évközben megtörtént értékesítés és térítés nélküli átadás okozta.

##### **II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

A tárgyi eszközök 1 977 eFt nettó értékét teljes egészében az egyéb berendezések, felszerelések, gépjárművek teszik ki.

A befektetett eszközök bruttó értékét, az értékcsökkenési leírást és a nettó értéket a következő oldalon található táblázat tartalmazza.

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA**  
2012. ÉV

Főkönyvi számlaszám	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKSÖKKENÉS				Maradv. érték		NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó egyenleg	Állomány nov.	Állomány csökk.	Záró egyenleg	Kulcsa, módszer	Nyitó egyenleg	Állomány-növ.	Állomány-csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Alap.átszerv.akt.ért.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Kis. fejt. akt. ért.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
113	84 673 456	0	83 618 356	1 055 100	lineáris (33%)	81 458 978	40 344	80 444 222	0	1 055 100	3 214 478	0
Vagyoni ért. jogok	84 673 456	0	83 618 356	1 055 100	-	81 458 978	40 344	80 444 222	0	1 055 100	3 214 478	0
114	168 634 831	118 649 526	237 945 742	49 338 615	lineáris (33%)	150 955 356	5 797 259	107 414 000	0	49 338 615	17 679 475	0
Szellemi termékek	168 634 831	118 649 526	237 945 742	49 338 615	-	150 955 356	5 797 259	107 414 000	0	49 338 615	17 679 475	0
Üzleti vagy cégért.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Uzleti vagy cégért.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Imm. javra előleg	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Imm. javra előleg	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Imm. javak érthely.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Imm. javak érthely.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>253 308 287</b>	<b>118 649 526</b>	<b>321 564 098</b>	<b>50 393 715</b>	<b>-</b>	<b>232 414 334</b>	<b>5 837 603</b>	<b>187 858 222</b>	<b>0</b>	<b>50 393 715</b>	<b>20 893 953</b>	<b>0</b>

**TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA**  
2012. év (ft)

Főkönyvi számlaszám	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKSÖKKENÉS				Maradv. érték		NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó egyenleg	Állomány nov.	Állomány csökk.	Záró egyenleg	Kulcsa, módszer	Nyitó egyenleg	Állomány-növ.	Állomány-csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
124	0	0	0	0	lineáris (6%)	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok, kapcs. v. ért. jogok	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki gép. ber., járm.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
142	4 984 518	0	0	4 984 518	lineáris (20%)	3 284 518	0	0	0	3 284 518	1 700 000	1 700 000
143	345 099 551	2 025 223	332 227 315	14 897 459	lineáris: 14,5%, 33% ill. 50%	274 497 349	1 474 940	261 351 792	0	14 620 497	70 602 202	276 962
Egyéb ber. és felsz.	350 084 069	2 025 223	332 227 315	19 881 977	-	277 781 867	1 474 940	261 351 792	0	17 905 015	72 302 202	1 976 962
Tenyészállatok	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
161	31 862 160	88 812 589	120 674 749	0	-	0	0	0	0	0	31 862 160	0
163	0	175 466	175 466	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	31 862 160	88 988 055	120 850 215	0	-	0	0	0	0	0	31 862 160	0
Beruh. -ra adott elől.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Beruh. -ra adott elől.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszk. érthely.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszk. érthely.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>381 946 229</b>	<b>91 013 278</b>	<b>453 077 530</b>	<b>19 881 977</b>	<b>-</b>	<b>277 781 867</b>	<b>1 474 940</b>	<b>261 351 792</b>	<b>0</b>	<b>17 905 015</b>	<b>104 164 362</b>	<b>1 976 962</b>

## B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök 2012. december 31-i 24 079 eFt-os mérlegkorát a követelések 144 eFt-os, valamint a pénzeszközök 23 935 eFt-os állománya teszi ki.

### II. KÖVETELÉSEK

A 144 eFt nagyságú követelésből 23 eFt belföldi követelés, 121 eFt pedig kötelezettség túlfizetéséből eredő követelés.

Egyéb követelések 2012. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
3684	Iparüzési adó túlfizetés miatti követelés	120 540
3684 összesen:		120 540
Összesen:		120 540

### IV. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 23 935 eFt-os állományát tételes leltárral ellenőriztük. Ennek eredményeképp 32 eFt pénztárállománnyal, valamint 23 903 eFt számlapénzzel rendelkezünk 2012. december 31-én.

Pénztár, csekkek 2012. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
381	Pénztár (Forint)	31 510
Összesen:		31 510

Számlapénzek 2012. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
3841	Kincstári forintszámla	23 714 051
3852	Intézményi kártyafedezeti számla	89 311
3853	VIP kártyafedezeti számla	0
3854	VIP kártyához fedezetbiztosítási számla	100 000
Összesen:		23 903 362



## C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 22 393 eFt-ot tesznek ki.

A bevételek aktív elhatárolása 22 181 eFt, mely azon 2012. évi támogatásokat tartalmazza, melyek esetében a folyósításra várhatóan 2013-ben kerül sor.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2012. december 31-én			
Főkönyvi szám	Az elhatárolt bevétel alapjául szolgáló szerződés típusa	Partner neve	Összeg (Ft)
96761	MichaelPlus támogatás	EU	3 405 774
9632	Kártérítés	Rexfilm	15 400 000
982	Megállapodás	MTVA	3 375 000
Összesen:			22 180 774

A 213 eFt összegű költségek aktív időbeli elhatárolása a 2013. évet érintő, de 2012-ben kifizetett költségeket tartalmazza.

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2012. december 31-én					
Bizonylat dátuma	Bizonylat száma	Hivatkozási szám	Gazdasági esemény	Partner neve	Összeg (Ft)
2012.11.21	18587/2012	142/2012	2013.évi support	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	86 748
2012.12.19	21801/2012	148/2012	2013.évi support	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	124 149
2012.12.15	700-01-112	151/2012	2013.évi domain meghosszabbítás	Invitel Távközlési Zrt.	1 659
Összesen:					212 556

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 48 449 eFt**

## D. SAJÁT TŐKE

A 2012. évi saját tőke alakulása az elmúlt 5 év tükrében (eFt-ban):

Megnevezés	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Eredménytartalék	27 419	27 476	27 497	8861	288
Mérleg szerinti eredmény	57	21	-18636	-8573	-6664
<b>SAJÁT TŐKE összesen</b>	<b>42 476</b>	<b>42 497</b>	<b>23861</b>	<b>15288</b>	<b>8624</b>

Saját tőke 2012. december 31-én		
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezése	Összeg (Ft)
411	Jegyzett tőke	15 000 000
413	Eredménytartalék	288 090
419	Mérleg szerinti eredmény	-6 664 341
Összesen:		<b>8 623 749</b>

## I. JEGYZETT TŐKE

A jegyzett tőke állománya 2012-ben sem változott, annak értéke továbbra is 15.000 eFt.

## IV. EREDMÉNYTARTALÉK

A 288 eFt eredménytartalék tartalmazza a korábbi időszak mérleg szerinti eredményeit.

## VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye – 6 664 eFt (veszteség), amely ugyan pozitív változás az elmúlt két év veszteségessége után, de még mindig negatív előjelű. A veszteség az 1 242 eFt összegű közhasznú tevékenység nyereségéből és a 7 906 eFt-os vállalkozói veszteségéből áll.

A vállalkozói tevékenység veszteségének megszüntetése érdekében az NMHH bérbé vette a Társaságtól a Mazda gépjárművet és egyben átvállalta a fenntartási költségeket is. A fennmaradó része pedig a céltartalék képzéséből adódik.

## E. Céltartalékok

A korábbi években képzett céltartalékok 2011-ben teljes mértékben feloldásra kerültek. Az idei évben pedig újabb céltartalék-képzésre került sor, melynek összege 7 500 eFt.

A céltartalék képzésére a Kovács Bálint András **2009. óta fennálló** munkaügyi perében történt újabb változások miatt került sor. A Fővárosi Törvényszék 16.M5481/2011/4 sorszámú határozatával a 2011. szeptember 30-án hozott másodfokú bírósági döntést hatályon kívül helyezte és új eljárásra utasította a Fővárosi Munkaügyi Bíróságot. Az új per még folyamatban van és a várható kötelezettségek 75%-ra, az óvatosság elvének és az ügyvédi feljegyzésnek megfelelően képeztünk céltartalékot.

## F. Kötelezettségek

A kötelezettségek 1 566 eFt-os állományának teljes összegét a rövid lejáratú kötelezettség adja.

## II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A 2006-ban gépkocsi-vásárláshoz felvett deviza alapú kölcsönből (kölcsön eredeti lejárat: 2013.december 8.) 2012. december 31-én fennálló záró egyenleg 0.-Ft. A hitel a lejáratig esedékes teljes hátralévő összege 2012. április 05-én kiegyenlítésre került.

## III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A szállítói kötelezettségek év végi 93 eFt-os állománya nem tartalmazott vitatott tartozásokat, kiegyenlítésük a mérlegkészítésig megtörtént.

Szállítói kötelezettségek 2012. december 31-én							
Szállító neve	Hivatkozási szám	Számla száma	Kiállítás dátuma	Teljesítés dátuma	Fizetési határidő	Kiegyenlítés dátuma	Összeg (Ft)
Invitel Távközlési Zrt.	151/2012	700-01-112/11-700054906-0001-1	2012.12.15	2012.12.27	2012.12.27	2013.01.03	2 032
Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap	152/2012	A-2012/11033	2012.12.19	2012.12.31	2012.12.31	2013.01.03	65 266
Magyar Államkincstár	154/2012	32/67760/12	2012.12.28	2012.12.31	2012.12.28	2013.01.02	2 902
Fővárosi Gázművek Zrt.	155/2012	100174316215	2012.12.01	2012.12.17	2012.12.17	2013.01.31	3 909
HSSC Szolgáltató központ	156/2012	HSSC1212/12	2012.12.28	2013.01.14	2013.01.14	2013.01.31	18 796
Összesen:							92 905

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 473 eFt-os értéke döntő részben a december havi bruttó bérből levont illetve a bérek után fizetendő adó és járulékok kötelezettségének összege. A megfelelő adónemek tartozik egyenlegei a követelések közé áthelyezésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
461	TAO	424 000
462	SZJA	240 000
4633-4643	EHO	8 000
4636-4646	Szakképzési hozzájárulás	170 000
465	Cégautóadó	27 225
468-(467-466)	ÁFA	5 000
4731	Nyugdíjbiztosítási járulék	100 000
4732	Egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék	117 000
4735	Szociális hozzájárulás	378 000
476	Önkéntes Nyugdíjpénztár	3 500
Összesen:		1 472 725

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsora 30 759 eFt értékben bevétel-, költség és ráfordítás passzív időbeli elhatárolásokat, illetve halasztott bevételeket tartalmaz.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása (23 309 eFt) támogatásként befolyt, de még fel nem használt bevételeket tartalmaz.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 2012. december 31-én						
Főkönyvi szám	Elhatárolt támogatás megnevezése	Partner neve	2012. évi nyitó érték (Ft)	2012. évi bevétel (Ft)	2012. évi felhasználás (Ft)	2012. évi záró érték (Ft)
96713	NMHH támogatás	NMHH	-	37 993 207	14 683 866	23 309 341
Összesen:			-	37 993 207	14 683 866	23 309 341

A költségek passzív időbeli elhatárolása (5 473 eFt) azon 2012. évi költségeket tartalmazza, melyek kifizetésére csak 2013-ban kerül sor.

<b>Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2012. december 31-én</b>			
<b>Bizonylat száma</b>	<b>Gazdasági esemény</b>	<b>Partner neve</b>	<b>Összeg (Ft)</b>
1/2013	2012/12. havi mobiltelefon ktg.	Magyar Telekom Nyrt.	6 576
1/2013	2012/12. havi mobil internet ktg.	Magyar Telekom Nyrt.	90
1308A bevallás	2012/12. havi cégtelefon utáni szja	NAV	250
1308A bevallás	2012/12. havi cégtelefon utáni eho	NAV	423
3/2013	2012.évi könyvvizsgálói díj 30%-a	Kalkulus Könyvvizsgáló Kft.	190 500
5/2013	2012/10-12. havi jogdíj átalány	Artisjus	99 060
7/2013	2012. évi tagintézményi hozzájárulás	NIIFI	1 394 231
9/2013	2012/12. havi villamos energia díja	ELMŰ	5 978
14/2013	2012/12. havi gázdíj	FŐGÁZ Zrt.	59 821
15/2013	2012/12. havi külföldi kiküldetés	NMHH	86 492
16/2013	2012/12. havi külföldi kiküldetés utazási biztosítás díja	NMHH	461
24/2012	2012.évi könyvvizsgálói díj 40%-a	Kalkulus Könyvvizsgáló Kft.	254 000
28/2012	2012.08.15-12.31 ingatlan bérleti díja	MTVA	3 375 000
<b>Összesen:</b>			<b>5 472 882</b>

A halasztott bevételek 1 977 eFt-os mérlegsora a támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2013-tól felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként a támogatási összegből elhatárolt bevételeit tartalmazza. (13. számú melléklet)

<b>Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása 2012. december 31-én</b>					
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2012. évi nyitó érték (Ft)</b>	<b>2012. évi elhatárolás (Ft)</b>	<b>2012. évi feloldás (Ft)</b>	<b>2012. évi záró érték (Ft)</b>
48310	2010. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	19 339 468	-	19 339 468	0
48311	2011. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	14 219 063	-	14 219 063	0
48316	2006. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	2 222 923	-	522 923	1 700 000
48317	2007. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	16 481 114	-	16 481 114	0
48318	2008. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	12 041 564	-	11 764 602	276 962
48319	2009. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	28 892 023	-	28 892 023	0
<b>Összesen:</b>		<b>93 196 155</b>	<b>-</b>	<b>91 219 193</b>	<b>1 976 962</b>

**FORRÁSOK ÖSSZESEN: 48 449 eFt**

## ***A vagyoni helyzet alakulásának elemzése***

Vagyoni helyzetünket az alábbi mutatószámok számításával, és azoknak az elmúlt 3 év adataival való összehasonlításával végezzük:

	<i>1) Tőkeerősség = Saját tőke / Források összesen * 100%</i>
2009-ben:	42 497 / 397 706 = 11 %
2010-ben:	23 861 / 303 085 = 8 %
2011-ben:	15 288 / 174 298 = 9 %
2012-ben:	8 624 / 48 449 = 17,8 %

Tőkeerősségünk kedvező irányba mozdult el a tartósan kritikusnak minősített 10%-os szintről.

	<i>1) Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek / Saját tőke</i>
2009-ben:	42 733 / 42 497 = 1,0
2010-ben:	38 911 / 23 861 = 1,6
2011-ben:	12 451 / 15 288 = 0,8
2012-ben:	1 566 / 8 624 = 0,2

Az eladósodottságunk mértékének jelentős javulása tovább folytatódott. 2012-ben kötelezettségeinknek fizetési határidőn belül eleget tudtunk tenni ismét.

	<i>2) Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszközök * 100%</i>
2009-ben:	42 497 / 224 656 = 19 %
2010-ben:	23 861 / 181 813 = 13 %
2011-ben:	15 288 / 125 058 = 12 %
2012-ben:	8 624 / 1 977 = 44 %

A mutató az elmúlt években 10-20 % között mozgott. Az idei jelentős javulást a befektetett tárgyi eszközök térítésmentes átadása és értékesítése okozta.

## ***A pénzügyi helyzet alakulásának elemzése***

	<i>1, Gyorsráta = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>
2009-ben:	76 353 / 40 675 = 1,9
2010-ben:	24 385 / 38 911 = 0,6
2011-ben:	35 859 / 10 511 = 3,4
2012-ben:	23 935 / 1 566 = 15,3

	<i>2, Likviditási mutató I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>
2009-ben:	154 051 / 40 675 = 3,8
2010-ben:	25 967 / 38 911 = 0,7
2011-ben:	36 577 / 10 511 = 3,5
2012-ben:	24 079 / 1 566 = 15,4

A fenti mutatók alapján megállapítható, hogy likviditásunk a biztonságosnak minősíthető szinten tartózkodik.

## 3.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó szöveges kiegészítés

### I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés 543 eFt-os nettó árbevétele teljes mértékben belföldi árbevétel, megoszlása:

- Gépjármű bérbeadás:	18 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás:	448 eFt
- Továbbszámlázott telefondíj:	77 eFt

### III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 211 275 eFt-os mérlegsora az alábbi tételeket tartalmazza:

- Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele:	1 695 eFt
- Kapott kártérítés:	101 000 eFt
- NFM támogatás (Közzadat, Anonimizálás, NDA):	12 627 eFt
- Közzolgáltatás támogatása (NMHH):	14 684 eFt
- Általános működési költségekre kapott támogatás:	7 500 eFt
- Fizetős NAVA támogatása (MeH):	31 862 eFt
- Fejlesztési célra kapott támogatás:	41 863 eFt
- Előző éveket érintő egyéb bevétel:	28 eFt
- Szja 1%-ból befolyt bevétel:	13 eFt
- Kerekítési különbözet:	3 eFt

### IV. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság 20 454 eFt összegű anyagjellegű ráfordítása 286 eFt anyagköltségből, 19 717 eFt igénybe vett szolgáltatásból, 363 eFt egyéb szolgáltatásból és 88 eFt eladott (közvetített) szolgáltatások értékéből áll.

Az anyagköltségek között a legnagyobb értéket az irodaszerek beszerzési költsége, illetve az üzemanyag jelentette.

Az igénybe vett szolgáltatások (19 717 eFt) jelentősebb költségelei:

- hardverek és szoftverek üzemeltetése, karbantartási és support költsége (1 869 eFt),
- az irodahelységek bérleti díja (8 821 eFt) és üzemeltetési költsége (5 214 eFt),
- ügyvédi, közbeszerzési szakértői díjak (1 756 eFt),
- Telekommunikációs és postaköltségek (1 763 eFt)

Az egyéb szolgáltatások költségeit (363 eFt) a bankköltségek (175 eFt), a biztosítási díjak (116 eFt) valamint egyéb szolgáltatási díjak (72 eFt) jelentik.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét (88 eFt) a továbbszámlázott telefondíjak jelentették.

## V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 39 830 eFt összegű állománya 26 856 eFt bérköltésből, 4 556 eFt személyi jellegű egyéb kifizetésből, valamint 8 418 eFt bérjárulékból áll.

A bérköltésből 21 385 eFt a munkavállalók részére kifizetett munkabér, 250 eFt jutalom, 4 033 eFt a felmentési időre kifizetett munkabér, 1 188 eFt pedig az FB tagok tiszteletdíja volt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések egyrészt a munkavállalók részére kifizetett béren kívüli juttatásokat (közlekedés költségtérítése, étkezési jegy, egészségpénztári hozzájárulás), másrészt napidíjat, betegszabadság és táppénz kapcsán kifizetett összegeket illetve végkielégítést tartalmaznak.

A bérjárulékok 8 418 eFt-os tételéből 8 102 eFt volt a szociális hozzájárulási adó, 147 eFt egészségügyi hozzájárulás, 169 eFt szakképzési hozzájárulás volt.

## VI. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a befektetett eszközei után 2012-ben összesen 7 488 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből a terv szerint értékcsökkenési leírás 7 313 eFt, a használatban vételkor egy összegben leírt értékcsökkenések összege pedig 175 eFt volt.

Az értékcsökkenések elszámolása negyedéves gyakorisággal történt.

## VII. Egyéb ráfordítások

A 53 025 eFt értékű egyéb ráfordítások értékéből:

- céltartalék képzése várható kötelezettségekre	7 500 eFt
- terven felüli értékcsökkenés	29 708 eFt
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5 663 eFt
- az értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	10 000 eFt
- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok és kártérítések	16 eFt
- előző évet érintő egyéb ráfordítás	132 eFt

A terven felüli értékcsökkenési leírás 29 708 eFt összegét a térítésmentesen átadott immateriális javak és tárgyi eszközök könyvekből való kivezetése adja. Az átadás okának és részleteinek bemutatását a tájékoztató rész tartalmazza.

A céltartalék képzése várható kötelezettségekre a fent említett munkaügyi per miatt történt.

**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 91 021 eFt (nyereség)**

## VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A 451 eFt-os összeg a Mazda gépjármű hiteltörlesztésének árfolyamnyereségéből (266 eFt) és az EU-s projekt árfolyamnyereségéből (185 eFt) adódott.



## IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az 225 eFt-os tétel a gépkocsi vásárláshoz felvett CHF alapú kölcsön után fizetett kamat.

**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE:** 226 eFt (nyereség)

**C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY:** 91 247 eFt (nyereség)

## X. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek 71 723 eFt-os értéke az MTVA engedményes ingatlan bérleti díjából (3 375 eFt) és a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (68 348 eFt) összegéből áll.

## XI. Rendkívüli ráfordítások

Ennek értéke: 169 210 eFt, a NAVA térítés nélkül átadott eszközeinek nyilvántartási értéke.

**D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY:** - 97 487 eFt

**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:** -6 240 eFt (veszteség)

## XII. Adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény:	- 6 240 eFt
- Csökkentő tényezők összesen:	- 42 762 eFt
- ért. immat. javak és tárgyi eszk. könyv sz. értéke:	5 566 eFt
- az adótörvény szerint figyelembe vett écs.:	37 196 eFt
+ Növelő tényezők:	60 262 eFt
- a számviteli tv. szerint az adóévben elszámolt écs.:	37 196 eFt
- céltartalék képzése várható kötelezettségre	7 500 eFt
- ért. immat. javak és tárgyi eszk. könyv sz. értéke:	5 566 eFt
- ért., engedményezett követelések könyv sz. értéke:	10 000 eFt
= Adóalap:	11 260 eFt
- számított adó	1 126 eFt
- adómentesség (Tao. tv. 20§(1))	702 eFt
= Társasági adó:	424 eFt
Társasági adófizetési kötelezettség	424 eFt.

**F. ADÓZOTT EREDMÉNY:** -6 664 eFt (veszteség)

**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY:** -6 664 eFt (veszteség)

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:

Az árbevétel alacsony aránya (0,3%) miatt a jövedelmezőségi mutatók bemutatásától eltekintünk, mert nem adnának valós képet a társaság működéséről.

## 4. Cash Flow kimutatás

### CASH FLOW-KIMUTATÁS

2012. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	28808	70599
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-8573	-6240
3	2 Elszámolt amortizáció +	74761	37196
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-21063	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	173178
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-28324	-1213
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1192	-6942
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-72691	-115800
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0	-23
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	864	597
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	82642	-9730
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-424
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-18006	-87293
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-18006	-88988
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	1695
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	672	-2730
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	1094	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-422	-2730
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	11474	-19424

Keltezés: 2013. április 8.

Neumann Nonprofit Kft.  
1021 Bp. Hűvöspáti út 95.  
18087138-2-41

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)