

# Neumann János Médiaértés Központ Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely:

1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.

Adószám:

18087138-2-41

Cégjegyzék szám:

01-09-920343


Statisztikai számjel:

18087138-6312-572-01

## Éves beszámoló

2013. év

Keltezés: 2014. május 6.

  
dr. Kollár Tamás  
ügyvezető igazgató

**NEUMANN**  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
Adószám: 18087138-2-41

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. 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>	1 977	-	205 248
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	758
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5	Vagyoni értékű jogok	-	-	758
6	Szellemi termékek	-	-	-
7	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	1 977	-	204 490
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	9 090
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 977	-	2 102
14	Tenyészállatok	-	-	-
15	Beruházások, felújítások	-	-	193 298
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: 2014. május 6.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**NEUMANN**  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
Adószám: 18087138-2-41

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. 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>	24 079	-	60 879
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	144	-	68
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	121	-	68
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
42	Egyéb részesedés	-	-	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 935	-	60 811
46	Pénztár, csekkek	32	-	13
47	Bankbetétek	23 903	-	60 798
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	22 393	-	2 302
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 181	-	2 008
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	212	-	294
51	Halasztott ráfordítások	-	-	-
52	<b>Eszközök összesen</b>	48 449	-	268 429

Keltezés: 2014. május 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
  
**NEUMANN**  
 Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
 Adószám: 18087138-2-41

4X

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. 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>	8 624	-	4 695
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	288	-	6 376
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 6 664	-	- 3 929
62	<b>E. Céltartalékok</b>	7 500	-	14 000
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 500	-	14 000
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	1 566	-	4 747
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	-	-	80
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
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	-	-	80

Keltezés: 2014. május 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**NEUMANN**  
 Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
 Adószám: 18087138-2-41

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. 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	1 566	-	4 667
81	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93	-	667
86	Váltótartozások	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 473	-	4 000
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	30 759	-	244 987
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 309	-	231 662
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 473	-	1 374
93	Halasztott bevételek	1 977	-	11 951
94	<b>Források összesen</b>	48 449	-	268 429

Keltezés: 2014. május 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**NEUMANN**  
 Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
 Adószám: 18087138-2-41

hX

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. 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	543	-	1 294
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	543	-	1 294
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>	211 275	-	49 495
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
9	5 Anyagköltség	286	-	1 983
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 717	-	15 869
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	363	-	973
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	88	-	1 043
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	20 454	-	19 868
15	10 Bérköltség	26 856	-	26 694
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 556	-	3 206
17	12 Bérjárulékok	8 418	-	7 106
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	39 830	-	37 006
19	<b>VI. Értékesítési leírás</b>	7 488	-	1 082
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	53 025	-	6 517
21	ebből: értékvesztés	29 708	-	-
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	91 021	-	- 13 684

Keltezés: 2014. május 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
**NEUMANN**  
 Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
 Adószám: 18087138-2-41

1/2

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. 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	-	-	-
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	451	-	796
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	451	-	796
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	225	-	-
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	225	-	-
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	226	-	796
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	91 247	-	- 12 888
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	71 723	-	9 000
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	169 210	-	35
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	- 97 487	-	8 965
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	- 6 240	-	- 3 923
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	424	-	6
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	- 6 664	-	- 3 929
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	- 6 664	-	- 3 929

Keltezés: 2014. május 6.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**NEUMANN**  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
Adószám: 18087138-2-41



**Neumann János Médiaértés Központ Nonprofit Közhasznú Kft.**

Székhely:

**1021 Budapest, Húvösvölgyi út 95.**

Adószám:

**18087138-2-41**

Cégjegyzék szám:

**01-09-920343**


Statisztikai számjel:

**18087138-6312-572-01**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2013. év**

Budapest, 2014. május 6.

  
dr. Kollarik Tamás  
ügyvezető igazgató  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.

**NEUMANN**  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
1021 Budapest, Húvösvölgyi út 95.  
Adószám: 18087138-2-41



# TARTALOMJEGYZÉK

1. Tájékoztató a Neumann Nonprofit Közhasznú Kft-ről
2. A Neumann Nonprofit Közhasznú Kft. és a Számviteli Törvény
3. A Neumann Nonprofit Közhasznú 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 Közhasznú 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, Hűvösvölgyi út 95.

2013-ban az átlagos munkavállalói statisztikai állományi létszám 7,25 fő (valamennyi szellemi foglalkoztatott). 2013. évi keresetük összesen 25 506 eFt volt.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 6,83 fő (átlagkeresetük 299 127 Ft/hó/fő),

a részmunkaidőben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 0,42 fő (átlagkeresete 208 735 Ft/hó/fő) volt.

Az ügyvezető igazgató (mint vezető tisztségviselő) részére 2013-ben összesen 5 610 eFt munkabér, valamint 221 eFt személyi jellegű egyéb juttatás került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2013-ben kifizetett tiszteletdíjak összege 1 188 eFt volt.

A Kft-nek sem leányvállalata, sem 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:

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 Közhasznú 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 2013. évi mérleg- és a kapcsolódó leltárkészítés fordulónapja: 2013. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. március 31.

A Neumann Nonprofit Kft által alkalmazott értékelési eljárások a következők:

Az immateriális javaknál a Számviteli Törvény előírásait alkalmazzuk.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az társasági adótörvény szerint határozzuk meg.

A kisértékű tárgyi eszközök esetében is egyedi nyilvántartást alkalmazunk.

A Hűvösvölgy 95. alatti ingatlanon végzett felújítást, mint bérelt ingatlanon végzett beruházást tartjuk nyilván, mivel a ház az MTVA tulajdona. 10 évre bocsátotta Társaságunk rendelkezésére, ennek megfelelően az értékcsökkenés leírása is 10 év alatt valósul meg. A beruházás jelenleg is folyamatban van a kivitelező a kerítést, kertet újítja meg és az épület elé egy buszöböl kerül kialakításra. Várhatóan 2014. június 15-én készül el az ingatlan teljes felújítása.

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 számviteli alapelvek közül mindegyik teljesítését fontosnak tartjuk:

- A Kft. a vállalkozás folytatásának elve alapján végzi munkáját.
- A teljesség elve alapján a könyvvitelben minden 2013. évi gazdasági esemény hatását rögzítettünk.
- A valódiság elvét betartva nem valós vagy nem megtörtént eseményeket nem könyveltünk le.
- A világosság elvét úgy igyekszünk betartani, hogy a számlarendünket – figyelembe véve a vonatkozó előírásokat –áttekinthetően, mindenki számára érthetően építettük fel.
- A következetesség elve abban nyilvánul meg, hogy évről-évre a számlarend számláira az előző évről megfelelő tételek kerülnek. Amennyiben a számlarendben összevonást vagy bővítést végzünk, az a Számviteli politikával összhangban történik.
- A folytonosság elvének szem előtt tartása az előbbiből következik.
- Az összemérés elvének megfelelően a 2013. évi számlákon a 2012. 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 2014. évben kifizetett, de a 2013. évet terhelő költségeket. Az aktív időbeli elhatárolást tartalmazó 39-es számlán figyelembe vettük a 2014-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 előállítási költségeivel.

A 2013-as 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.

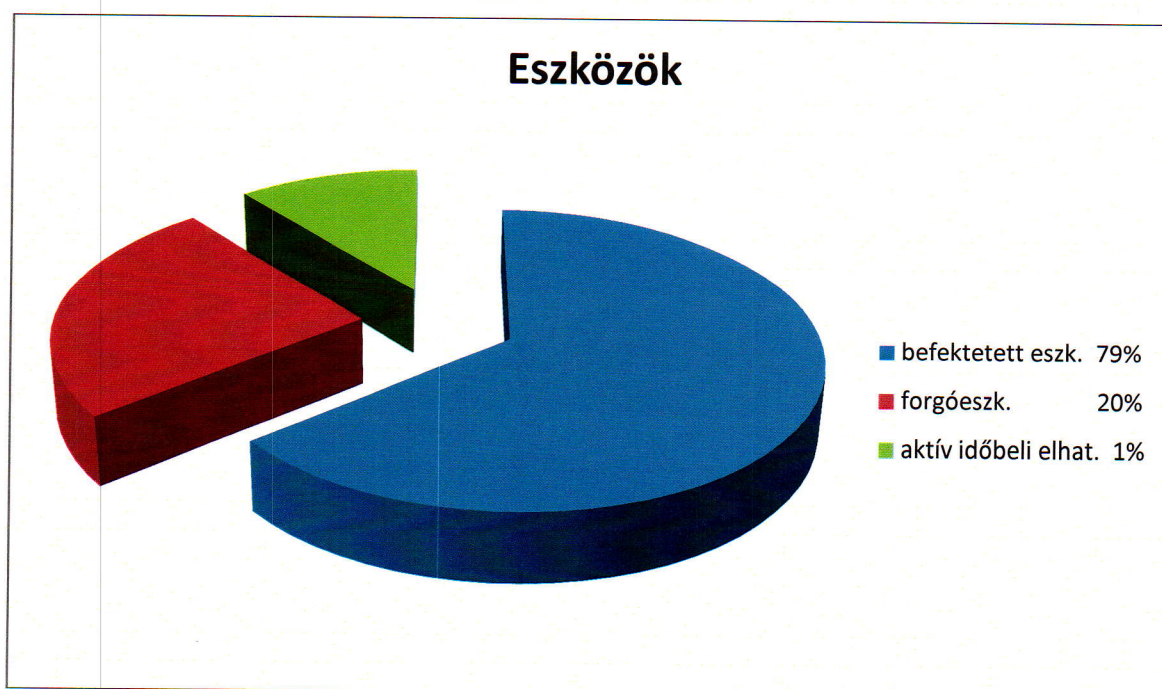
A Kft. 2013. évi tevékenységének vizsgálatára az Alapító Okiratának megfelelően könyvvizsgálót kért fel.

Korábbi évet érintő visszamenőleges önrevízió nem történt.

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

#### 3.1. Mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítés

Eszközállomány értéke (eFt-ban):	2012. év	2013. év
Befektetett eszközök:	1 977 (4 %)	205 248 (79 %)
Forgóeszközök:	24 079 (50 %)	60 879 (20%)
Aktív időbeli elhatárolás:	22 393 (46 %)	2 302 (1%)
Eszközök összesen:	48 449 (100 %)	268 429 (100 %)



hxd

## A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök 205 248 eFt állománnyal zártak 2013. december 31-én. Ez az érték 99%-kal több, mint az előző évben. Ennek oka a Hűvösvölgy 95. szám alatti Médiaértés-oktatás Központon mint bérelt ingatlanon végzett beruházás épület-felújítási munkálatainak lebonyolítása kapcsán elszámolt eszköznövekedés. A beruházás aktiválása várhatóan 2014. júniusában történik meg.

Az előző években már meglévő eszközök állománycsökkenése a Gramofon Online, Filmhíradók Online, Nemzeti Digitális Adattár átadása miatt keletkezett, amelyet Társaságunk a törvényi előírásnak megfelelően térítésmentesen bocsátott a MaNDA rendelkezésére. A feladatok átadása 2012. december 31-ével megtörtént, az eszközök fizikai átadására 2013. február 4-én került sor. Az átadott eszközök bruttó értéke 36 442 eFt (nettó értéke 35 eFt).

### I. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak 758 eFt nettó értékét a központ működéséhez vásárolt szoftverek alkotják.

### II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök 204 490 eFt nettó értékét 193 298 eFt beruházási érték, 9 090 eFt stúdiótechnikai eszközökhöz szükséges installációs eszközök és 2 102 eFt a H95 működéséhez szükséges egyéb berendezések, felszerelések és a Mazda járművünk alkotják.

A befejezetlen beruházások értékét (193 298 eFt) a következő költségelemek alkotják:

épület felújításának költsége	149 122 eFt
vissza nem igényelhető ÁFA	40 263 eFt
műszaki ellenőr díja	2 000 eFt
csatlakozási közüzemi díjak	951 eFt
ellenőrzési díjak	397 eFt
szakhatósági díjak	52 eFt
biztonság- és balesetvédelmi költségek	295 eFt
informatikai hálózatépítés	218 eFt

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

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA**  
2013. ÉV

Főkönyvi számlaszám	BRUTTÓ ÉRTÉK					Kulcsa, módszere	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					Maradv. érték	NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó egyenleg	Allomány növ.	Allomány csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg		Nyitó egyenleg	Allomány- növ.	Allomány- csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg		Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Alap. átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Kis. fejl. akt. ért.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
113	1 055 100	825 500		0	1 880 600	lineáris (33%)	1 055 100	67 849	0	0	1 122 949		0	757 651
Vagyoni ért. jogok	1 055 100	825 500	0	0	1 880 600	-	1 055 100	67 849	0	0	1 122 949	0	0	757 651
114	49 338 615	0	35 435 240	0	13 903 375	lineáris (33%)	49 338 615	0	35 435 240	0	13 903 375		0	0
Szellemi termékek	49 338 615	0	35 435 240	0	13 903 375	-	49 338 615	0	35 435 240	0	13 903 375	0	0	0
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégért.	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
-	0	0	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	0	0
-	0	0	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	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>50 393 715</b>	<b>825 500</b>	<b>35 435 240</b>	<b>0</b>	<b>15 783 975</b>	<b>-</b>	<b>50 393 715</b>	<b>67 849</b>	<b>35 435 240</b>	<b>0</b>	<b>15 026 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>757 651</b>

**TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVALTOZÁSA**  
2013. év (Ft)

Főkönyvi számszám	BRUTTÓ ÉRTÉK					Kulcsa, módszer (6%)	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					Maradv. érték	NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó egyenleg	Allomány növ.	Allomány csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg		Nyitó egyenleg	Allomány -növ.	Allomány -csökk.	Átsorolás	Záró egyenleg		Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
124	0	0	0	0	0	lineáris (6%)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ingatlanok, kapcs. v. ért. jogok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
133	0	9 692 640	0	0	9 692 640	-	0	601 918	0	601 918	0	0	0	9 090 722
<b>Műszaki gép, ber., járm.</b>	<b>0</b>	<b>9 692 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 692 640</b>	-	<b>0</b>	<b>601 918</b>	<b>0</b>	<b>601 918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 090 722</b>
142	4 984 518	0	0	0	4 984 518	lineáris (20%)	3 284 518	0	0	3 284 518	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
143	14 897 459	237 109	1 006 553	0	14 128 015	lineáris: 14,5%, 33% ill. 50%	14 620 497	194 815	971 774	13 843 538	0	276 962	284 477	284 477
144	0	123 952	0	0	123 952	-	0	6 452	0	6 452	0	0	0	0
<b>Egyéb ber. és felsz.</b>	<b>19 881 977</b>	<b>361 061</b>	<b>1 006 553</b>	<b>0</b>	<b>19 236 485</b>	-	<b>17 905 015</b>	<b>201 267</b>	<b>971 774</b>	<b>17 134 508</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 976 962</b>	<b>2 101 977</b>	<b>2 101 977</b>
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tenyészállatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
161	0	205 216 787	11 918 901	0	193 297 886	-	0	0	0	0	0	0	0	193 297 886
163	0	211 414	211 414	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>205 428 201</b>	<b>12 130 315</b>	<b>0</b>	<b>193 297 886</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193 297 886</b>
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Beruh.-ra adott elől.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszk. érthely.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>19 881 977</b>	<b>215 481 902</b>	<b>13 136 868</b>	<b>0</b>	<b>222 227 011</b>	-	<b>17 905 015</b>	<b>803 185</b>	<b>971 774</b>	<b>17 736 426</b>	<b>1 700 000</b>	<b>1 976 962</b>	<b>204 490 585</b>	<b>204 490 585</b>

1X



## B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök 2013. december 31-i 60 879 eFt-os mérlegsorát a követelések 68 eFt-os, valamint a pénzeszközök 60 811 eFt-os állománya teszi ki.

### II. KÖVETELÉSEK

Társaságunknak 2013 év végén vevőkövetelése nem volt, a 68 eFt nagyságú követelés kötelezettség (Iparüzési adó) túlfizetéséből eredő követelés.

Egyéb követelések 2013. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
3684	Iparüzési adó túlfizetés miatti követelés	67 642
3684 összesen:		67 642
Összesen:		67 642

### IV. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 60 811eFt-os állományát tételes leltárral ellenőriztük. A leltár alapján is Társaságunk 13 eFt pénztárállománnyal, valamint 60 798 eFt számlapénzzel rendelkezik 2013. december 31-én.

Pénztár, csekkek 2013. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
381	Pénztár (Forint)	12 735
Összesen:		12 735

Számlapénzek 2013. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
3841	Kincstári forintszámla	60 541 884
3852	Intézményi kártyafedezeti számla	155 909
3853	VIP kártyafedezeti számla	0
3854	VIP kártyához fedezetbiztosítási számla	100 000
Összesen:		60 797 793

### C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2 302 eFt-ot tesznek ki.

A bevételek aktív elhatárolása 2 008 eFt, mely azon 2013. évi támogatásokat tartalmazza, melyek esetében a folyósításra várhatóan 2014-ben kerül sor.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2013. december 31-én			
Főkönyvi szám	Az elhatárolt bevétel alapjául szolgáló szerződés típusa	Partner neve	Összeg (Ft)
96713	Támogatás beruházásból	NMHH	2 007 561
Összesen:			2 007 561

A 294 eFt összegű költségek aktív időbeli elhatárolása a 2014. évet érintő, de 2013-ban kifizetett költségeket tartalmazza.

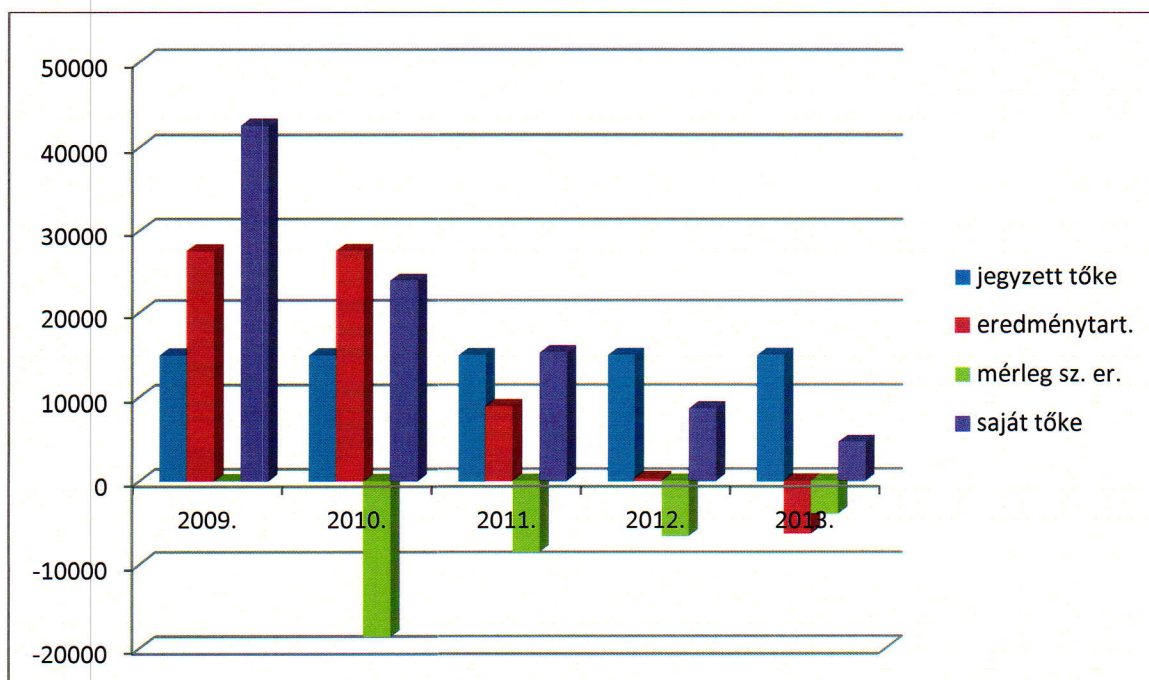
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2013. december 31-én					
Bizonylat dátuma	Bizonylat száma	Hivatkozási szám	Gazdasági esemény	Partner neve	Összeg (Ft)
2013.11.13	201305208784	151/2013	2014.01-02.havi biztosítás díja	Generali-Providencia Biztosító Zrt.	23 010
2013.11.25	19915/2013	153/2014	2014. évi support Kulcs-Számla	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	14 745
2013.11.25	19915/2013	153/2014	2014. évi support Kulcs-Tárgyi	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	68 466
2013.12.12	22290/2013	160/2014	2014. évi support Kulcs-házi	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	38 748
2013.12.12	22290/2013	160/2014	2014. évi support Kulcs-könyvelés	Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.	79 896
2013.12.10	201305699007	182/2013	2014. 01-03.havi biztosítás díja	Generali-Providencia Biztosító Zrt.	69 087
Összesen:					293 952

**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 268 429 eFt**

## D. SAJÁT TŐKE

A 2013. évi saját tőke alakulása az elmúlt 5 év tükrében (eFt-ban):

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Eredménytartalék	27 476	27 497	8 861	288	-6 376
Mérleg szerinti eredmény	21	-18 636	-8 573	-6 664	-3 929
<b>SAJÁT TŐKE összesen</b>	<b>42 497</b>	<b>23 861</b>	<b>15 288</b>	<b>8 624</b>	<b>4 695</b>



Saját tőke 2013. december 31-én		
Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezése	Összeg (Ft)
411	Jegyzett tőke	15 000 000
413	Eredménytartalék	-6 376 251
419	Mérleg szerinti eredmény	-3 928 754
<b>Összesen:</b>		<b>4 694 995</b>

## I. JEGYZETT TŐKE

A jegyzett tőke állománya 2013-ban sem változott, annak értéke továbbra is 15 000 eFt.

## IV. EREDMÉNYTARTALÉK

A -6 376 eFt eredménytartalék tartalmazza a korábbi időszak mérleg szerinti eredményeit, amelyek 2010 óta negatív előjelűek.

## VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A Társaság 2013. évi mérleg szerinti eredménye – 3 929 eFt (veszteség), amely pozitív változás ugyan az elmúlt három év veszteségessége után, de még mindig negatív előjelű. A veszteség az 2 115 eFt összegű közhasznú tevékenység nyereségéből és a 6 044 eFt-os vállalkozói veszteségéből áll. A vállalkozói eredmény alakulásában meghatározó a céltartalék-képzés (6 500 eFt) miatti ráfordítás-növekedés.

## E. Céltartalékok

A korábbi években képzett céltartalékok 2011-ben teljes mértékben feloldásra kerültek. 2012-es évben azonban újabb céltartalék-képzésre került sor, melynek összege 7 500 eFt volt. A lent leírt per további folytatásában egyre valószínűbbnek tűnt a perveszteség, ezért további 6 500 eFt céltartalékot képeztünk a 2013-as évben.

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 teljes egészére (14 000 eFt), az óvatosság elvének és az ügyvédi feljegyzésnek megfelelően képeztünk céltartalékot.

## F. Kötelezettségek

A kötelezettségek 4 747 eFt-os állományát a 80 eFt-os hosszúlejáratú kötelezettségek és a 4 667 eFt rövid lejáratú kötelezettségek alkotják.

## III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A szállítói kötelezettségek év végi 667 eFt-os állománya nem tartalmazott vitatott tartozásokat, kiegyenlítésük a mérlegkészítésig megtörtént.

Szállítói kötelezettségek 2013. december 31-én							
Szállító neve	Hivatkozási szám	Számla száma	Kiállítás dátuma	Teljesítés dátuma	Fizetési határidő	Kiegyenlítés dátuma	Összeg (Ft)
X Védelem Kft.	181/2013	2199280	2013.12.13	2013.12.13	2013.12.21	2014.01.14	12 700
Generali-Providencia Biztosító Zrt.	182/2013	201305699007	2013.12.10	2014.01.01	2014.01.01	2014.01.14	69 087
Allemed Bt.	183/2013	3386261	2013.12.17	2013.12.17	2013.12.27	2014.01.14	18 009
Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap	184/2013	A-2013/12861	2013.12.18	2014.01.17	2014.01.17	2014.01.16	47 700
Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap	185/2013	A-2013/12849	2013.12.18	2014.01.17	2014.01.17	2014.01.16	7 950
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	187/2013	50952SR13	2013.12.31	2014.01.15	2014.01.15	2014.01.14	14 933
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	188/2013	166272SZC13	2013.12.30	2014.01.13	2014.01.13	2014.01.14	9 745
Fővárosi Vízművek Zrt.	189/2013	101001063116	2013.12.21	2014.01.13	2014.01.13	2014.01.14	5 810
Schindler Hungária Kft.	190/2013	383069770	2013.12.30	2014.01.13	2014.01.13	2014.01.14	25 019
Magyar Államkincstár	191/2013	32/87576/13	2013.12.31	2013.12.31	2013.12.31	2014.01.02	6 757
El-Zárlat Építő és Szolgáltató Bt.	193/2013	2013/00098	2013.12.27	2013.12.27	2014.01.06	2014.01.14	36 195
Bicalor Építőipari Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	194/2013	BIC000255/2013	2013.12.31	2013.12.23	2014.01.30	2014.01.23	412 750
Összesen:							666 655

5X

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 4 000 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 2013. december 31-én		
Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
461	TAO	6 000
462	SZJA	1 050 000
4633-4643	EHO	45 000
4636-4646	Szakképzési hozzájárulás	0
465	Cégautóadó	0
468-(467-466)	ÁFA	6 000
4731	Nyugdíjbiztosítási járulék	645 000
4732	Egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék	547 000
4735	Szociális hozzájárulás	1 701 000
476	Önkéntes Nyugdíjpénztár	0
Összesen:		4 000 000

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsora 244 987 eFt értékben bevétel-, költség és ráfordítás passzív időbeli elhatárolásokat, illetve halasztott bevételeket tartalmaz.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása ( 231 662 eFt) támogatásként befolyt, de még fel nem használt bevételeket tartalmaz.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 2013. december 31-én						
Főkönyvi szám	Elhatárolt támogatás megnevezése	Partner neve	2013. évi nyitó érték (Ft)	2013. évi bevétel (Ft)	2013. évi felhasználás (Ft)	2013. évi záró érték (Ft)
96713	NMHH beruházási támogatás elhatárolása	NMHH	15 056 360	187 113 166	8 871 640	193 297 886
96713	NMHH támogatás	NMHH	8 252 981	78 195 208	48 083 943	38 364 246
Összesen:			23 309 341	265 308 374	56 955 583	231 662 132

A költségek passzív időbeli elhatárolása (1 374 eFt) azon 2013. évi költségeket tartalmazza, melyek kifizetésére csak 2014-ben kerül sor.

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2013. december 31-én			
Bizonylat száma	Gazdasági esemény	Partner neve	Összeg (Ft)
2/2014	2013/12. havi takarítás ktg.	B+N Referencia Zrt.	131 728
3/2014	2013/12. havi mobiltelefon ktg.	Magyar Telekom Nyrt.	16 192
3/2014	2013/12. havi mobil internet ktg.	Magyar Telekom Nyrt.	11 430
1408A bevallás	2013/12. havi cégtelefon utáni szja	NAV	617
1408A bevallás	2013/12. havi cégtelefon utáni eho	NAV	1 041
5/2014	2013.évi könyvvizsgálói díj 30%-a	Kalkulus Könyvvizsgáló Kft.	190 500
6/2014	2013/12. havi őrzés-védelem díja	Civil Biztonsági Szolgálat Zrt.	312 458
8/2014	2013/12. havi villamos energia díja	ELMŰ	232 539
9/2014	2013/12. havi karbantartási munkák ktg.	Hercegbild Kft.	109 092
12/2014	2013/12. havi gázdíj	FŐGÁZ Zrt.	21 438
13/2014	2013/12. havi telefon ktg.	Magyar Telekom Nyrt.	21 815
1408A bevallás	2013/12. havi cégtelefon utáni szja	NAV	831
1408A bevallás	2013/12. havi cégtelefon utáni eho	NAV	1 402
16/2014	2013/12. havi bérszámfejtés díja	HSSC Szolgáltató Központ Kft.	38 481
.../2014	2013.évi könyvvizsgálói díj 40%-a	Kalkulus Könyvvizsgáló Kft.	254 000
21/2014	2013. évi továbbszámlázott biztosítás díja	MTVA	19 278
21/2014	2013. évi továbbszámlázott kéményseprés díja	MTVA	11 316
Összesen:			1 374 158

A halasztott bevételek 11 950 eFt-os mérlegsora a támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2014-től felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként a támogatási összegből elhatárolt bevételeit tartalmazza.

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása 2013. december 31-én					
Főkönyvi szám	Megnevezés	2013. évi nyitó érték (Ft)	2013. évi elhatárolás (Ft)	2013. évi feloldás (Ft)	2013. évi záró érték (Ft)
48313	2013. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	-	10 879 201	755 401	10 123 800
48316	2006. évi tárgyi eszköz beszerzés után elhatárolt összeg	1 700 000	-	-	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	276 962	-	150 412	126 550
Összesen:		18 458 076	10 879 201	17 386 927	11 950 350

**FORRÁSOK ÖSSZESEN: 268 429 eFt**

## *A vagyoni helyzet alakulásának elemzése*

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

1) *Tőkeerősség* = Saját tőke / Források összesen \* 100%

2)

2010-ben:	23 861 / 303 085 = 8 %
2011-ben:	15 288 / 174 298 = 9 %
2012-ben:	8 624 / 48 449 = 17,8 %
2013-ban:	4 695 / 268 429 = 1,7%

Tőkeerősségünk ismét a kritikus 10%-os szint alá csökkent.

2) *Eladósodottság mértéke* = Kötelezettségek / Saját tőke

2010-ben:	38 911 / 23 861 = 1,6
2011-ben:	12 451 / 15 288 = 0,8
2012-ben:	1 566 / 8 624 = 0,2
2013-ban:	4 747 / 4 695 = 1,0

Az eladósodottságunk mértékének javulása megtorpant, visszaesett a 2009-es szintre a saját tőke 54%-os csökkenése miatt.

2013-ban kötelezettségeinknek fizetési határidőn belül eleget tudtunk tenni.

3) *Befektetett eszközök fedezettsége* = Saját tőke / Befektetett eszközök \* 100%

2010-ben:	23 861 / 181 813 = 13 %
2011-ben:	15 288 / 125 058 = 12 %
2012-ben:	8 624 / 1 977 = 44 %
2013-ban:	4 695 / 205 249 = 2 %

A befektetett tárgyi eszközök fedezetét Társaságunk a Közszolgáltatási szerződésünk keretében kapott támogatásból kívánja megvalósítani, a szerződés feladatkiírásaiban meghatározott célok, kötelezettségek alapján. Az eszközök értékcsökkenést pedig az aktiváláskor az eszközök értékével azonos összegű bevétel passzív időbeli elhatárolása és az értékcsökkenéssel arányos feloldása nyújt fedezetet.



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

*I, Gyorsráta* = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek

2010-ben:	24 385 / 38 911 = 0,6
2011-ben:	35 859 / 10 511 = 3,4
2012-ben:	23 935 / 1 566 = 15,3
2013-ban:	60 811 / 4 667 = 13,0

*2, Likviditási mutató I.* = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek

2010-ben:	25 967 / 38 911 = 0,7
2011-ben:	36 577 / 10 511 = 3,5
2012-ben:	24 079 / 1 566 = 15,4
2013-ban:	60 879 / 4 667 = 13,0

A fenti mutatók alapján megállapítható, hogy likviditásunk a biztonságosnak minősíthető szinten tartózkodik. A Társaság Közszolgáltatási szerződése alapján a feladatok végrehajtásához szükséges támogatások folyósítása folyamatos, előfinanszírozott.

### **3.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó szöveges kiegészítés**

#### **I. Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés 1 294 eFt-os nettó árbevétele teljes mértékben belföldi árbevétel, megoszlása:

- Gépjármű bérbeadás:	462eFt
- Továbbszámlázott gépjármű-biztosítás:	23 eFt
- Továbbszámlázott közüzemi díjak:	799 eFt
- Továbbszámlázott telefondíj:	10 eFt

A továbbszámlázott közüzemi díj összege a beruházást végző vállalkozó felé kompenzációs jegyzőkönyv alapján elszámolt, az felújítás során felhasználásra került közüzemi szolgáltatások díja.

### III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 49 495 eFt-os mérlegsora az alábbi tételeket tartalmazza:

- Kapott kártérítés (Sponga István munkaügyi pere)	503 eFt
- Közszolgáltatás támogatása (NMHH):	48 084 eFt
- Fejlesztési célra kapott támogatás:	906 eFt
- Előző éveket érintő egyéb bevétel:	1 eFt
- Kerekítési különbözet:	1 eFt

A fejlesztési célra kapott támogatás értéke a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével azonos összegű bevételek feloldása a halasztott bevételek közül.

### IV. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság 19 868 eFt összegű anyagjellegű ráfordítása 1 983 eFt anyagköltségből, 15 869 eFt igénybe vett szolgáltatásból, 973 eFt egyéb szolgáltatásból és 1 043 eFt eladott (közvetített) szolgáltatások értékéből áll.

Az anyagköltségek között a legnagyobb értéket a közüzemi díjak (1 762 eFt) jelentették.

Az igénybe vett szolgáltatások (15 869 eFt) jelentősebb költségelei:

- az irodahelységek bérleti díja (9 000 eFt) és üzemeltetési költsége (1 674 eFt),
- Telekommunikációs és postaköltségek (679 eFt)
- Őrzés-védelmi szolgáltatás (2 452 eFt)

Az egyéb szolgáltatások költségeit (973 eFt) a bankköltségek (193 eFt), a biztosítási díjak (167 eFt) valamint hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek (613 eFt) jelentik.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét (1 043 eFt) a munkavállalóknak továbbszámlázott telefondíjak (13 eFt), a bérlőnek (NMHH) továbbszámlázott gépjármű biztosítás (23 eFt) és a beruházási tevékenységet végző vállalkozónak továbbszámlázott közüzemi díjak (1 007 eFt) jelentették.

### V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 37 006 eFt összegű állománya 26 694 eFt bérköltségből, 3 206 eFt személyi jellegű egyéb kifizetésből, valamint 7 106 eFt bérjárulékból áll.

A bérköltségből 21 554 eFt a munkavállalók részére kifizetett munkabér, 3 953 eFt jutalom, 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 betegszabadság kapcsán kifizetett összegeket tartalmaznak.

A bérjárulékok 7 106 eFt-os tételéből 6 702 eFt volt a szociális hozzájárulási adó, 404 eFt egészségügyi hozzájárulás volt.

## VI. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a befektetett eszközei után 2013-ban összesen 1 082 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből a terv szerint értékcsökkenési leírás 871 eFt, a használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenések összege pedig 211 eFt volt.

Az értékcsökkenések elszámolása negyedéves gyakorisággal történt.

## VII. Egyéb ráfordítások

A 6 517 eFt értékű egyéb ráfordítások értékéből:

- céltartalék képzése várható kötelezettségekre	6 500 eFt
- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok és kártérítések	14 eFt
- kerekítési különbözet	3 eFt

**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE:** -13 684 eFt (veszteség)

## VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A 796 eFt-os összeg az EU-s projekt (Michael+) árfolyam-nyereségéből adódott.

## IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A 2013-as évben pénzügyi műveletekből adódó ráfordítás nem merült fel.

**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE:** 796 eFt (nyereség)

**C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY:** -12 888 eFt (veszteség)

## X. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek 9 000 eFt-os értéke az MTVA engedményes ingatlan bérleti díja .

## XI. Rendkívüli ráfordítások

Ennek értéke: 35 eFt a MaNDA térítés nélkül átadott eszközeinek nyilvántartási értéke.

**D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY:** 8 965 eFt (nyereség)

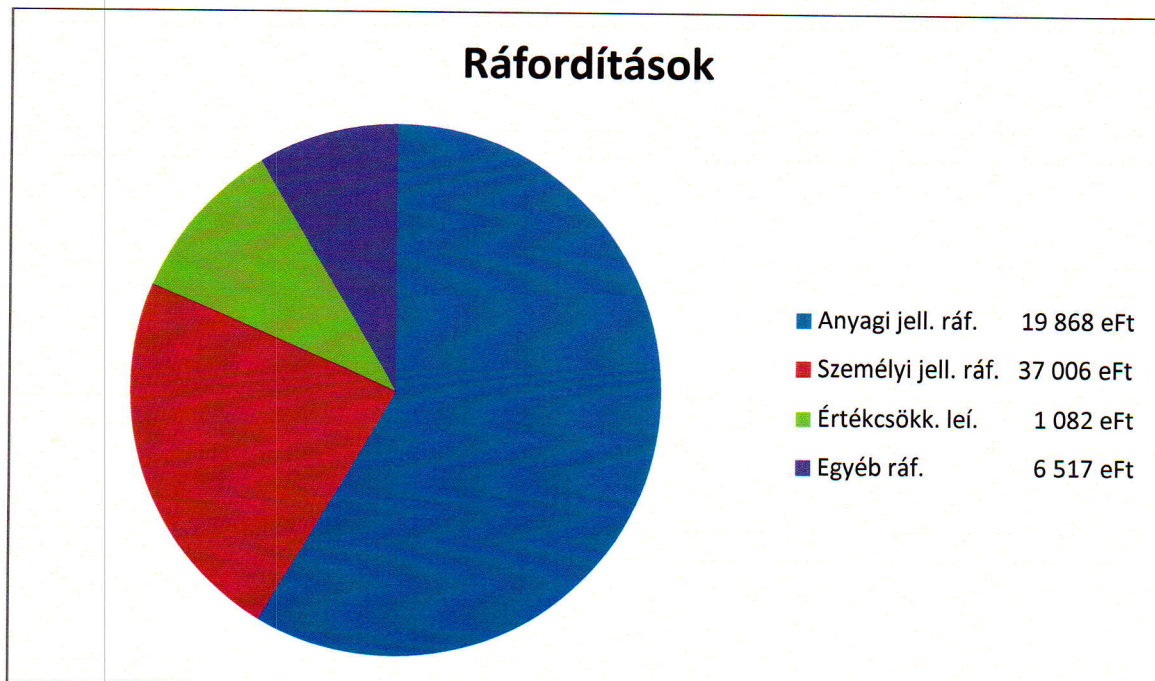
**E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:** -3 923 eFt (veszteség)

## XII. Adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény:		- 3923 eFt
- Csökkentő tényezők összesen:		- 35 370 eFt
- az adótörvény szerint figyelembe vett écs.:	35 369 eFt	
- előző évet érintő bevétel	1 eFt	
+ Növelő tényezők:		41 873 eFt
- a számviteli tv. szerint az adóévben elszámolt écs.:	35 324 eFt	
- céltartalék képzése várható kötelezettségre	6 500 eFt	
- 2012-es késedelmi kamat	14 eFt	
- térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke:	35 eFt	
= Adóalap:		2 580 eFt
- számított adó		258 eFt
- adómentesség (Tao. tv. 20§(1))		252 eFt
= Társasági adó:		6 eFt
Társasági adófizetési kötelezettség		6 eFt.

**F. ADÓZOTT EREDMÉNY:** -3 929 eFt (veszteség)

**G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY:** -3 929 eFt (veszteség)



### **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:**

Az árbevétel alacsony aránya (2,1%) miatt a jövedelmezőségi mutatók bemutatásától eltekintünk, mert nem adnának valós képet a társaság működéséről.

## 4. Cash Flow kimutatás

### CASH FLOW-KIMUTATÁS

2013. 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>		
		78099	241184
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-6240	-3923
3	2 Elszámolt amortizáció +	37196	1082
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7500	6500
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	173178	35
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-1213	574
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6942	2527
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-115800	214228
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-23	23
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	597	53
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9730	20091
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-424	-6
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>		
		-87293	-204388
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-88988	-204388
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1695	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		
		-2730	80
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	101
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2730	-21
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Végrelegesen 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>	-11924	36876

Keltezés: 2014. május 6.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**NEUMANN**  
Neumann Nonprofit Közhasznú Kft.  
1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 95.  
Adószám: 18087138-2-41