

**BARTÓK BÉLA MEGYEI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**Cg. 08-09-017470**

**KSH szám: 22109956-9499-599-08**

**mint a**

**BARTÓK BÉLA MEGYEI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**

**Cg. 08-14-001548**

**jogutódja**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2008. ÉVI**

**KÖZHASZNÚ ÉVES EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓHOZ**

**Győr, 2009. 03. 28.**

**Tóthné Hajmási Izabella  
ügyvezető igazgató**

# **BARTÓK BÉLA MEGYEI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

## **Kiegészítés a 2008. évi mérleghez**

### **1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK**

#### **A társaság bemutatása**

A Bartók Béla Megyei Művelődési Központ KHT 2004.10.01-én alakult 8.000.000 Ft alaptőkével.

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2008. december 19-én a 210/2008.(XII.19.)KH számú határozata szerint, a közhasznú társaság alapító okiratának módosításával a társaság *nonprofit korlátolt felelősségű társaság* formájában történő továbbműködéséről határozott a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 365.§ (3) bekezdése értelmében.

A Győr-Moson-Sopron Megyei Bíróság mint Cégbíróság **2009. január 29-én a Bartók Béla Megyei Művelődési Központ Közhasznú Társaságot** (Cg. 08-14-001548 ) a cég átalakulása miatt **a cégjegyzékből törölte.**

A törléssel egyidejűleg **elrendelte a Bartók Béla Megyei Művelődési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság bejegyzését** Cg. 08-09-017470 számú cégjegyzékbe, mint a **törölt cég teljes jogutódja.**

#### **A jegyzett tőke:**

5.000.000 Ft tárgyi eszközből

3.000.000 Ft pénzbeli betétből áll.

**Székhely:** 9022 Győr, Czuczor Gergely u. 17.

**Működési forma:** korlátolt felelősségű társaság ( kiemelkedően közhasznú)

**Adószám:** 22109956-2-08

**Cégjegyzék szám:** 08-09-017470 (jogelőd: Cg.08-14-001548)

**Cégbejegyzés kelte:** 2009. január 29. (jogelőd: 2004.11.19.)

**Statisztikai szám:** 22109956-9499-599-08 (jogelőd: 22109956-9133-571-08)

**A cég alapítója:** Győr - Moson - Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése

**A cég tulajdonosai:** Győr - Moson - Sopron Megyei Önkormányzat Közgyűlése

**100%-os tulajdonosi hányaddal.**

**Alapító székhelye:** 9021 Győr, Árpád u.32.

**Az alapító képviselője:** Kara Ákos, a közgyűlés alelnöke

**Gazdasági év: 2008. 01. 01 - 2008. 12. 31.**

**Mérlegkészítés időpontja:** a tárgyévet követő év január 31. (2009. 01. 31.)

#### **Fő tevékenységi kör:**

94. 99 Máshova nem sorolt egyéb, közösségi, társadalmi tevékenység

85. 59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

90. 03 Alkotóművészet

90. 02 Előadó - művészetet kiegészítő tevékenység

90. 01 Előadóművészet

93. 29 Máshova nem sorolt egyéb szabadidős tevékenység

72. 20 Humánkutatás-, fejlesztés

58. 14 Időszaki kiadvány kiadása

58. 19 Egyéb kiadás  
18. 12 Máshova nem sorolt nyomás  
Vállalkozási tevékenységi kör:  
68. 20 Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés  
Számlavezető pénzintézet:  
OTP Bank Rt. Győr, Teleki u.51.  
11737007-20720717-00000000

A társaság vezetője és a mérlegbeszámoló aláírására jogosult személy:

Tóthné Hajmási Izabella ügyvezető igazgató  
jogviszony: 2004. 10. 01-2009. 09. 30.  
2007. évi jövedelem: -munkabér: 4.980.000 Ft  
-jutalom: 830.000 Ft  
-összesen: 5.810.000 Ft

A társaság a 224/2000 (XII.19.) Korm. rendeletben foglaltaknak és a 2000. évi C. Számvetési törvényben rögzített alapelveknek megfelelően készítette el a mérlegét.

Társult és kapcsolt vállalkozások nincsenek.

A társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Tagok:

Dr. Horváth József 2008. évi tiszteletdíj:	120.000 Ft
Jogviszony: 2004. 10. 01-2009. 09. 30.	
Kiss János 2008. évi tiszteletdíj:	120.000 Ft
Jogviszony: 2004. 10. 01-2009. 09. 30.	
Villányi László 2008. évi tiszteletdíj:	120.000 Ft
Jogviszony: 2004. 10. 01-2009. 09. 30.	

Az ügyvezetés ellenőrzését végzi:  
RAAB-AUDIT Adótanácsadó- és Könyvvizsgáló KFT  
9012 Győr, Hegymester u. 50.  
Szabó István könyvvizsgáló bevonásával  
Lakcím: 9012 Győr, Hegymester u. 50.  
Jogviszony: 2004. 10. 01 - 2009. 09. 30.

## 2. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek, környezetvédelmi kötelezettségek nincsenek.

## A számviteli politika fő vonásai

A célok ismertetése:

Számviteli politikánk célja, hogy a valós pénzügyi és gazdasági állapotnak megfelelő információk álljanak rendelkezésre, vagyis a vagyoni helyzet megbízható bemutatására alkalmas számviteli rendszert alkalmazzunk.

Mérlegkészítésünket a 2000. évi C. számviteli törvény szerint, és az egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000.(XII.19) Korm. rendelet 4. és 6. számú melléklete szerint végezzük.

Az értékelési eljárások:

A mérlegben szereplő eszközöket a számvitelről szóló törvény 46 – 51 §-i alapján meghatározott értéken szerepeltetjük beszámolónkban.

Az értékcsökkenés elszámolása:

A tárgyi eszközállomány értékcsökkenési elszámolása lineárisan az átlagos elhasználódás arányában történik.

Az alkalmazott leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Immateriális javak:

Vagyoni értékű jogok	16,6 %
Szellemi termékek	33 %

Tárgyi eszközök:

Ingatlanok	
hosszú élettart. szerkezetből	2 %
közepes élettart. szerkezetből	3 %
rövid élettart. szerkezetből	6 %
egyéb hálózati berendezések	8 %

Egyéb berendezések:

Számítástechnikai eszközök	33 %
Egyéb berendezések	14,5 %
Járművek	20 %

Használatba vételkor egyösszegű (100 %) értékcsökkenési leírást alkalmazunk az 50.000 Ft egyedi beszerzési értékű immateriális javaink és tárgyi eszközeink esetén.

Maradványértéket a 80.000 Ft egyedi bekerülési értéket meghaladó immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél képezünk, egyedi elbírálás alapján.

Céltartalék képzés:

Céltartalék képzés egyedi elbírálás alapján történik.

Értékvesztés:

Követelések esetén:

Lejárat szerint:

30-180 nap	10%
181-360 nap	25%
360 naptól	50 %

Rendkívüli tételek megítélése:

Szokásos mértéket meghaladó tétel: a mérleg főösszeg 1 %-a.

Szokásos eseményektől eltérő esetekben egyedi elbírálás alapján.

Társaságunk 2008. évtől kezdődően az immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értékét a számviteli politikánkban leírt módon határozza meg. A bekerülési érték részét képezi az arányosítás miatt le nem vonható általános forgalmi adó összege, amennyiben ez az összeg a bekerülési érték 10 %-át meghaladja.

A tárgy évtől kezdődően az üzembe helyezés időpontjában az előző évi ismert áfa arányszám segítségével számítjuk ki a vissza nem igényelhető áfa összegét, amely összeggel a bekerülési értéket eszközönként megnöveljük.

Év végén a tárgyévi arányszám ismeretében megállapításra kerül a tényleges bekerülési érték. Amennyiben a különbözet a 10 %-ot nem haladja meg, a különbözet könyvelése az egyéb ráfordítások illetve az egyéb bevételek soron kerül elszámolásra.

10 %-nál nagyobb eltérés esetében a következő év nyitása után ráaktiválással módosítjuk az eszközöket a tényleges bekerülési értékükre.

## **2. A TÁRSASÁG 2008. ÉVI GAZDÁLKODÁSA**

### **2.1. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

<b>A mutató</b>		<b>2007.év %</b>	<b>2008.év %</b>	<b>Index %</b>
Megnevezése	számítása			
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszköz érték</u> Összes eszköz érték	16,17	19,29	119,29
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszköz érték</u> Összes eszköz érték	80,18	73,91	92,18
Tőke ellátottság %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	75,58	77,28	102,25
Likviditás	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lej.kötelezettség	506,54	665,51	131,38
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	6,48	-7,87	-121,46

Összességében elmondható, hogy a társaság gazdálkodása stabil, a folyamatos működés biztosított, a főbb gazdasági mutatók viszont romlottak az előző évi indexekhez képest.

### **2.2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:**

**6.796.644 Ft**

**Immateriális javak**

**890.768 Ft**

Vagyoni értékű jogok

374.575 Ft

Szellemi termékek

516.193 Ft

<b>Tárgyi eszközök</b>		<b>5.905.876 Ft</b>
Ingatlanok	4.189 Ft	
Műszaki berendezések	516.672 Ft	
Egyéb berendezések	5.385.015 Ft	
Beruházások	0 Ft	
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>		<b>25.374.667 Ft</b>
<b>Készletek</b>		<b>131.391 Ft</b>
Anyagok	110.962 Ft	
Áruk, göngyölegek	20.429 Ft	
<b>Követelések</b>		<b>1.046.119 Ft</b>
Egyéb követelések	0 Ft	
Munkabér előleg	0 Ft	
Előlegek	0 Ft	
Belföldi Vevők	1.046.119 Ft	
<b>Értékpapírok</b>		<b>13.125.400 Ft</b>
OTP tőkegar.bef.jegy	8.951.000 Ft	
OTP tőkegar.bef.jegy	4.049.000 Ft	
Közteherjegy	1.600 Ft	
Kultúra utalványok	123.800 Ft	
<b>Pénzeszközök</b>		<b>11.071.757 Ft</b>
Pénztár	660.930 Ft	
Elszámolási számla	3.103.975 Ft	
(11737007-20720717)	3.098.417 Ft	
(11737007-20721615)	5.558 Ft	
Kamatkozó betétszámla	7.306.852 Ft	
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		<b>2.396.590 Ft</b>
Kiadások aktív időbeli elhatárolása	232.078 Ft	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.164.512 Ft	
<b>ESZKÖZÖK AKTÍVÁK ÖSSZESEN</b>		<b>34.567.901 Ft</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>		<b>27.234.243 Ft</b>
Induló tőke	8.000.000 Ft	
Tőkeváltozás	22.204.310 Ft	
Tárgyévi eredmény	-2.970.067 Ft	
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>		<b>3.239.866 Ft</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0 Ft	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 Ft	
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.825.982 Ft	
Vevőktől kapott előleg	0 Ft	
Belföldi szállítók	413.884 Ft	
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		<b>4.093.792 Ft</b>
Támogatások elhatárolása	559.091 Ft	
Bevételek elhatárolás	1.940.319 Ft	
Költségek elhatárolása	1.594.382 Ft	
<b>FORRÁSOK PASSZÍVÁK ÖSSZESEN</b>		<b>34.567.901 Ft</b>

**A követelések főkönyvi értéke és a mérlegérték közötti eltéréseket az alábbi táblázat tartalmazza:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Főkönyv (E FT)</b>	<b>Mérleg (E FT)</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.046	1.046
2. Követelések kapcs.váll.szemben		
3. Követelések egyéb rész.visz.váll.szemben		
4. Váltókövetelések		
5. Egyéb követelések		674
6. Követelések értékelési különbözete		
7. Származékos ügyletek pozitív ért. különböz.		
<b>Összesen:</b>	<b>1.046</b>	<b>1720</b>
<b>Az eltérés összege és magyarázata</b>		<b>674</b>
- Helyi iparüzési adó visszaigénylés miatt		65
- Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt		609

**A kötelezettségek főkönyvi értéke és a mérlegérték közötti eltéréseket az alábbi táblázat tartalmazza:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Főkönyv (E FT)</b>	<b>Mérleg (E FT)</b>
<b>I.Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcs.váll.szemben		
7. Tartós kötelezettségek egyéb rész.váll.sz.		
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
- ebből: az átváltoztatható kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek		
3. Vevőktől kapott előlegek		
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414	414
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú köt.kapcs.váll.szemben		
7. Rövid lejáratú köt.egyéb váll.szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2826	3500
<b>III: Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>3240</b>	<b>3914</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>3240</b>	<b>3914</b>

<b>Az eltérés összege és magyarázata:</b>	<b>674</b>
- Helyi iparüzési adó visszaigénylés miatt	65
- Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt	609

### Aktív időbeli elhatárolások listája

Esemény megnevezése	Összeg E Ft	Keletkezés ideje	Kifizetés ideje	Megjegyzés
Befekt. jegy árf.nyereség	2165	2008.	-	Év végi értékelés
Hírlap előfizetés	6	2009.	2008.	2009.évi előfizetés
Internetes hirdetés	63	2009.	2008.	2009.évi internetes hirdetés
Web tárhely	17	2009.	2008.	2009.évi tárhely fenntartás ktg.
CD jogtár fenntart. ktg.	122	2009.	2008.	2009.évi jogtár előfizetés
Gépj. casco biztosítási díj	24	2009.	2008.	2009. 01-02. havi díj
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2397</b>	-	-	-

### Belföldi vevők tételes listája

Megnevezés	Szla szám	Összeg (Ft)	Kiegyenlítés kelte
Le Chéque Déjeuner Kft.Budapest	647	4000	2009.01.09.
Budapest Bank Nyrt.Budapest	537	14000	2009.01.12.
Petőfi Sándor ÁMK Győr	625	60000	2009.01.21.
Merlin Communications Kft.Budapest	533	130000	2009.01.30.
Balance TSE Pannonhalma	341	3000	2009.01.05.
	590	27000	-
	640	16500	2009.03.06.
<i>Összesen:</i>	-	<i>46500</i>	
Harmónia Művészeti Iskola	641	39000	2009.01.16.
Allegro Műv.Alapítvány Máriakálnok	170	49000	-
	270	58500	-
	327	18000	-
<i>Összesen:</i>	-	<i>125500</i>	
Van-Vili Bt. Győr	343	77.419	-
	395	100.000	-
	407	100.000	-
	593	67.700	-
<i>Összesen:</i>	-	<i>345.119</i>	
Belvárosház Kft. Szeged	336	24500	-
Király Béla Várpalota	349	242500	-
Magyar Csillagászati Egyesület Bp.	646	15000	2009.01.14.
<b>Vevők összesen:</b>	-	<b>1046119</b>	-

### Belföldi szállítók tételes listája

Megnevezés	Számlaszám	Összeg (Ft)	Kiegyenlítés kelte
Esély Kht. Győr	934	84000	2009.01.06.
Le Chéque Déjeuner Kft.Budapest	936	684	2009.01.09.
Richter János Alapítvány Győr	937	100000	2009.01.19.
Harmónia Művészeti Központ Kht.	938	229200	2009.01.19.
<b>Mindösszesen:</b>	-	<b>413884</b>	

### Passzív időbeli elhatárolások listája

Esemény megnevezése	Összeg E Ft	Keletkezés ideje	Kifizetés ideje	Megjegyzés
NKA támogatás	559	2009.	2008.	2009.évi megvalósítás
Gyerm.szính.árbevétel	1731	2009.	2008.	2009.évi megvalósítás
Vevő szerz.szer.számlázás	209	2009.	2008.	2009.évi terembérleti díj
Szám.gép rend.web karbant.	170	2008.	2009.	2008.évi költség
Videofájl feldolgozás	50	2008.	2009.	2008.évi költség
Bank ktg.	5	2008.	2009.	2008.évi költség
Takarítási ktg.	298	2008.	2009.	2008.évi költség
Portaszolgálat	102	2008.	2009.	2008.évi költség
Szőnyeg bérleti díj	1	2008.	2009.	2008.évi költség
Megbízási díj	79	2008.	2009.	2008.évi költség
Távhő szolgáltatás	390	2008.	2009.	2008.évi költség
Áramdíj	340	2008.	2009.	2008.évi költség
Víz- és csatorna díj	48	2008.	2009.	2008.évi költség
Telefon szolgáltatás	33	2008.	2009.	2008.évi költség
Szerzői jogdíj	74	2008.	2009.	2008.évi költség
Szerviz ktg.	5	2008.	2009.	2008.évi költség
<b>Mindösszesen:</b>	<b>4094</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek listája Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek listája

Megnevezés	Összeg (E Ft-ban)
Társasági adó	560
Személyi jövedelemadó	573
Tételes egészségügyi hozzájárulás	18
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	4
Természetbeni és pénzbeni egészségbiztosítási járulék	234
Nyugdíjbiztosítási járulék	596
Munkaadói járulék	65
Munkavállalói járulék	32
Kulturális járulék	2
Magán-nyugdíjpénztári tagdíj ING	43
Magán-nyugdíjpénztári tagdíj ALLIANZ	43
Magán-nyugdíjpénztári tagdíj AEGON	33
Magán-nyugdíjpénztári tagdíj OTP	3
<i>Költségvet.köt. tagdíj köt. összesen:</i>	<i>2206</i>
Munkabér	1180
Önkéntes Magánnyugdíjpénztár	114
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>3500</b>
Vevőktől kapott előleg	0
Szállítók	414
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>3914</b>

### Adók és járulékok egyeztetése az adófolyószámlával

Adónem ( Ft-ban )	Bevallás 2008. évben	Befizetés 2008. évben	Egyenleg 2008. 12. 31.	Adófolyószámla egyenleg 2008. 12. 31.	Eltérés 2008. 12. 31.
Munkáltatói szja	5996000	5440000	556000	556000	-
Kifizetői szja	827000	810000	17000	17000	-
<i>Szja számla össz:</i>	<i>6823000</i>	<i>6250000</i>	<i>573000</i>	<i>573000</i>	-
Tételes EHO	202000	184000	18000	18000	-
%-os EHO	48000	44000	4000	4000	-
Pénzb.és term.beni eg.bizt.jár.	2821000	2587000	234000	234000	-
Nyugdíjbizt. járulék	7329000	6733000	596000	596000	-
Kulturális járulék	5000	3000	2000	0	2000 2009.01.20.
Munkaadói járulék	803000	738000	65000	65000	-
Munkaváll.járulék	366000	334000	32000	32000	-
Kifizetőt ter.EKHO 20%	4000	4000	0	0	-
Mag.szem.ter.EKHO 11%	2000	2000	0	0	-
AEGON tagdíj	468016	434816	33200	33200	-
ALLIANZ tagdíj	533800	491342	42458	42458	-
ING tagdíj	482330	438855	43475	43475	-
MKB tagdíj	800	800	0	0	-
OTP tagdíj	6560	3200	3360	3360	-
ÁFA számla	-609000	0	-609000	0	-609000 2009.02.25.
Társasági adó	560000	0	560000	0	560000 2009.05.31.
<b>Adónemek össz:</b>	<b>19845506</b>	<b>18248013</b>	<b>1597493</b>	<b>1644493</b>	<b>-47000</b>

Az APEH adófolyószámlák és a társaság kimutatása között 47.000 Ft követelés mutatkozik társaságunk javára.

A 2008. évi általános forgalmi adó kötelezettségről az éves általános forgalmi adó bevallására kötelezett adózóknak a bevallási és befizetésének határidejük: 2009. február 25.

A bevallásban 609.000 Ft általános forgalmi adó visszaigényléssel éltünk, mely összeget a 2008. évi főkönyvi könyvelés tartalmazza, az adóhatóság viszont, csak a bevallási határidő letelte után könyveli az adófolyószámlánkra követelésünket.

Az egyéb adók tekintetében társaságunk negyedéves bevallónak minősült 2008. évben, így a kulturális járulék tekintetében a bevallási és befizetési határidő:2009.01.20.

Az egyéb adók 04. negyedéves bevallása során 2000 Ft kulturális járulék kötelezettséggel számoltunk, mely összeggel az adóhatóság 2009.01.20-án terheli meg az adófolyószámlánkat.

A főkönyvi könyvelésben a kötelezettség könyvelésre került.

A társasági adó bevallásának és befizetésének határideje 2009. május 31.

A társasági adó fizetési kötelezettség miatti eltérés 560.000 Ft társaságunkkal szemben.

A főkönyvi könyvelésben a kötelezettségek között szerepeltetni kell a társaságot terhelő tárgyevi társasági adót, mely kötelezettséggel az adóhatóság 2009. május 31. napjával terheli meg adófolyószámlánkat.

## **2.3 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók**

- éves átlagos statisztikai létszáma **9 fő.**

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN 90.481.468 Ft**

**Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 30.626.405 Ft**

Közhasznú árbevétel 12.760.513 Ft  
Vállalkozás árbevétele 17.585.892 Ft  
Kötelező feladat árbevétele 280.000 Ft

**Egyéb bevételek: 58.334.133 Ft**

Kapott támogatások 55.980.000 Ft  
Pályázati támogatások (NKA) 2.303.409 Ft  
Egyéb bevételek 50.724 Ft

**Pénzügyi műveletek bevételei: 1.520.930 Ft**

Pénzintézeti kamatok 455.448 Ft  
Árfolyamnyereség 1.065.482 Ft

**Rendkívüli bevételek: 0 Ft**

**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 44.935.400 Ft**

**Anyagköltségek 6.337.783 Ft**

Üzemanyag 304.884 Ft  
Villamosenergia 2.495.548 Ft  
Vízdíj 95.178 Ft  
Takarítási anyagok 622.433 Ft  
Fenntartási anyagok 2.028.740 Ft  
Nyomtatvány ktg. 378.409 Ft  
Belépőjegyek 90.308 Ft  
Ruhatárjegyek 84.838 Ft  
Egyéb anyagok 237.445 Ft

**Igénybe vett szolgáltatások 38.059.558 Ft**

Szállítási költségek 378.225 Ft  
Szolgáltatások alapidjai 2.861.795 Ft  
Távhőszolgáltatás 2.049.459 Ft  
Csatornahasználat díja 177.228 Ft  
Bérleti díjak 346.332 Ft  
Karbantartási költségek 3.641.567 Ft  
Hirdetés, reklám 2.115.069 Ft  
Oktatás, továbbképzés 205.376 Ft  
Posta költség 605.101 Ft  
Megbízási díjak 3.744.733 Ft  
Színházi előadások díjai 14.166.162 Ft  
Szerzői jogdíjak 385.009 Ft

Telefon, internet költségek	710.618 Ft
Könyvvizsgálat	288.000 Ft
Adótanácsadás	432.000 Ft
Jogi képv. munkavéd. tűzvéd.	321.313 Ft
Tagdíjak	50.000 Ft
Hírlap, folyóirat	247.912 Ft
Takarítás	3.616.011 Ft
Portaszolgálat	1.356.700 Ft
Gépjármű haszn. utazási ktg.	126.794 Ft
Egyéb anyagiell. szolg.	234.154 Ft

**Egyéb szolgáltatások 538.059 Ft**

Bankköltségek	259.488 Ft
Biztosítási díjak	218.058 Ft
Hatósági szolg. díjak	60.513 Ft

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 41.809.783 Ft**

**Béreköltségek 24.596.819 Ft**

Munkabér	21.716.819 Ft
Jutalom	2.520.000 Ft
Tiszteletdíjak	360.000 Ft

**Bérfjárulékok 8.889.358 Ft**

Nyugdíjjárulék	6.482.141 Ft
Termb. és pénzb. eg. bizt. jár.	1.350.216 Ft
Munkáltatói EKHO	4.000 Ft
Tételes egészségügyi hjár.	202.000 Ft
%-os egészségügyi hjár.	48.000 Ft
Munkaadói járulék	803.001 Ft

**Személyi jellegű egyéb kifizetések 8.323.606 Ft**

Munkába járás, kiküldetés	370.350 Ft
Étkezési utalványok	1.236.000 Ft
Iskolakezdési támogatás	41.400 Ft
Üdülési utalvány	552.000 Ft
Ajándék utalvány	172.500 Ft
Temetési segély	50.000 Ft
Adóköteles természetbeni juttatás	2.313.751 Ft
Versenydíjak	7.998 Ft
Megbízási díjak	384.000 Ft
Betegszabadságok	81.517 Ft
Reprezentáció	395.431 Ft
Csoportos szállás, szállítás	376.658 Ft
Dolg. önkéntes nyugdíjpénztár	1.424.601 Ft
Közteherjegy és munkabér	917.400 Ft

**ÉRTÉKCSÖKKENÉS 1.861.598 Ft**

Terv szerinti értékcsökkenés	1.416.231 Ft
Terv szerinti egyösszegű ért.csökk.	445.367 Ft

<b>SAJÁT TERMELÉSŰ ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA</b>		<b>0 Ft</b>
Saj.term.készl.állományváltozása	0 Ft	
Aktívált saj.term.érték	0 Ft	
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>4.284.754 Ft</b>
Terven felüli értékcsökkenések	0 Ft	
Kulturális járulék	5.000 Ft	
Helyi iparüzési adó	330.000 Ft	
Arányosított ÁFA	3.947.211 Ft	
Egyéb ráfordítások	2.543 Ft	
<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>0 Ft</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>92.891.535 Ft</b>
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>		<b>72.309.859 Ft</b>
<b>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</b>		<b>58.283.409 Ft</b>
Alapítótól kapott támogatás	55.760.000 Ft	
- Feladatell. szerződés	47.000.000 Ft	
- Színházi jell. tev.	7.000.000 Ft	
- Nagyrendezvények	800.000 Ft	
- Szakbiz.ált.tám.rend.	350.000 Ft	
- Alapítv. egy.szerv.tám.	610.000 Ft	
Egyéb önkormányzatoktól	100.000 Ft	
- Győr Megyei Jogú Város	100.000 Ft	
Egyéb vállalkozóktól	120.000 Ft	
Pályázati úton elnyert támogatás	2.303.409 Ft	
NKA pályázati támogatás	1.903.409 Ft	
Magyar Népfőiskolai Társaság	400.000 Ft	
<b>Közhasznú tevékenységből származó árbevétel</b>		<b>12.760.513 Ft</b>
Színházi árbevétel	12.001.750 Ft	
Egyéb közhasznú árbevétel	758.763 Ft	
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>		<b>1.215.527 Ft</b>
Pénzintézeti kamatok	363.994 Ft	
Árfolyamnyereség	851.533 Ft	
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>50.410 Ft</b>
Egyéb bevételek (kerekítések)	1.248 Ft	
Tagdíjak	49.162 Ft	
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>		<b>18.171.609 Ft</b>
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>		<b>17.865.892 Ft</b>
Bérbeadási árbevételek	16.765.844 Ft	
Egyéb vállalkozási árbevételek	820.048 Ft	
Kötelező feladat árbevételek	280.000 Ft	
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>		<b>305.403 Ft</b>
Pénzintézeti kamatok vállalkozási	90.042 Ft	
Pénzintézeti kamatok köt.feladat	1.412 Ft	
Árfolyamnyereség vállalkozási	210.646 Ft	
Árfolyamnyereség köt.feladat	3.303 Ft	
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>314 Ft</b>
Adók kerekítése vállalkozási	309 Ft	
Adók kerekítése kötelező feladat	5 Ft	

<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>78.505.450 Ft</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>39.315.516 Ft</b>
Anyagköltség	4.971.343 Ft
Igénybe vett szolgáltatások	33.865.916 Ft
Egyéb szolgáltatások	478.257 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>34.231.074 Ft</b>
Béreköltség	20.362.656 Ft
Személyi jellegű egyéb kifiz.	6.520.328 Ft
Bérfeladások	7.348.090 Ft
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1.494.285 Ft</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3.464.575 Ft</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0 Ft</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0 Ft</b>
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-6.195.591 Ft</b>
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>14.386.085 Ft</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5.619.884 Ft</b>
Anyagköltség vállalozási	1.339.595 Ft
Anyagköltség kötelező feladat	26.845 Ft
Igénybe vett szolgáltatások váll.	4.063.002 Ft
Igénybe vett szolgáltatások köt.fel.	130.640 Ft
Egyéb szolgáltatások vállalozási	58.879 Ft
Egyéb szolgáltatások köt.feladat	923 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7.578.709 Ft</b>
Béreköltség vállalozás	4.159.874 Ft
Béreköltség kötelező feladat	74.289 Ft
Személyi jell.egyéb vállalozási	1.731.130 Ft
Személyi jell.egyéb köt.feladat	72.148 Ft
Bérfeladások vállalozási	1.514.619 Ft
Bérfeladások kötelező feladat	26.649 Ft
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>367.313 Ft</b>
Értékcsökkenési leírás vállalozási	360.272 Ft
Értékcsökkenési leírás köt.feladat	7.041 Ft
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>820.179 Ft</b>
Egyéb ráfordítások vállalozási	808.048 Ft
Egyéb ráfordítások kötelező feladat	12.131 Ft
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0 Ft</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0 Ft</b>
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>3.785.524 Ft</b>
Vállalkozási tev.eredménye	3.851.470 Ft
Kötelező feladatell.eredménye	-65.946 Ft
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>560.000 Ft</b>
Vállalkozási tevékenység adófiz.köt.	560.000 Ft
Kötelező feladatell. adófiz. köt.	0 Ft
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>	<b>3.225.524 Ft</b>
Mérleg szerinti eredmény vállalozási	3.291.470 Ft
Mérleg szerinti eredmény köt.feladatell.	- 65.946 Ft
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>	<b>-6.195.591 Ft</b>
<b>KHT. 2008. ÉVI MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>	<b>-2.970.067 Ft</b>

### *Alapító által juttatott támogatások elszámolása*

Közhasznú tevékenység 2008. évi ráfordításai	78.505.450 Ft
Kötelező feladatellátás 2008. évi ráfordításai	350.666 Ft
<hr/>	
2008. évi közhasznú és kötelező feladatellátások ráfordításai összesen:	78.856.116 Ft
Kötelező feladatellátásra fizetendő társasági adó	0 Ft
<hr/>	
<b>Alapítói támogatásokkal szemben elszámolható összes kiadás:</b>	<b>78.856.116 Ft</b>
Alapítótól kapott 2008. évi támogatások összege:	55.760.000 Ft
<b>2008. évben keletkezett forráshiány:</b>	<b>-23.096.116 Ft</b>

Saját közhasznú árbevétel	12.760.513 Ft
Saját kötelező feladatellátás árbevétele	280.000 Ft
Saját egyéb közhasznú bevételek	1.265.937 Ft
Saját egyéb kötelező feladatellátás bevételei	4.720 Ft
Pályázati, és egyéb kapott támogatások	2.523.409 Ft

**Közhasznú és kötelező feladatellátás**  
**2008. évi eredménye:** **-6.261.537 Ft**

Közhasznú tevékenység mérleg szerinti eredménye	-6.195.591 Ft
Kötelező feladatellátás mérleg szerinti eredménye	-65.946 Ft

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat az átadott vagyontárgyainak karbantartása és javítása érdekében pénzügyi alap létrehozására kötelezte társaságunkat. Ezt a pénzügyi alapot minden év december 31. napjára fel kell tölteni a nem kötelező vállalkozási árbevétel éves összegének 30 %-ra. Társaságunk a feltöltésnek eleget tett, a 4.049.000 Ft pénzeszközt OTP Tőkegarantált Pénzpiaci befektetési jegyben tartalékolja.

#### **Kimutatás a 30 % pénzügyi alapról és annak felhasználásáról**

év	30 % pénzügyi alap képzés (Ft)	Javításra, karbantartásra felhasznált pénzügyi alap (Ft)	Pénzügyi alap maradvány tárgyév 12.31. (Ft)
2004.	-	-	-
2005.	4.449.926	2.378.226	2.071.700
2006.	6.469.197	2.068.656	6.472.241
2007.	6.210.212	8.330.675	4.351.778
2008.	5.275.768	5.578.895	4.048.651
<b>Összesen:</b>	<b>22.405.103</b>	<b>18.356.452</b>	<b>4.048.651</b>

## Befektetési tükör 2008. év

E Ft

<b>Bruttó érték</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
1. Alapítás-átszerv.akt.értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	904				904
4. Szellemi termékek	50	600			650
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immat. Javakra adott előlegek					
7. Immat. Javak értékhelyesbítése					
<b>Immat. Javak össz.</b>	<b>954</b>	<b>600</b>			<b>1554</b>
1. Ingatlanok és a kapcs.jogok	6				6
2. Műszaki berend.gépek, járművek	3712	18			3730
3. Egyéb berend.felszer. járművek	8859	1580			10439
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások		1598	1598		
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök ért.helyesbítése					
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>12577</b>	<b>3196</b>	<b>1598</b>		<b>14175</b>

E Ft

<b>Halmazott értékcsökkenés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
1. Alapítás-átszerv.akt. értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	316	213			529
4. Szellemi termékek	44	90			134
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immat. javakra adott előlegek					
7. Immat. javak értékhelyesbítése					
<b>Immat. javak össz.</b>	<b>360</b>	<b>303</b>			<b>663</b>
1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok	1	1			2
2. Műszaki berend. gépek, járműv.	3041	172			3213
3. Egyéb berend.felszer. járművek	3668	1386			5054
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.					
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>6710</b>	<b>1559</b>			<b>8269</b>

E Ft

Tárgyévi értékcsökkenés	Terv szerinti			Terven felüli	
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos	É.cs. elszám.	É.cs. visszaírás
1. Alapítás-átszerv. aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	213				
4. Szellemi termékek	90				
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális jav. adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
<b>Immat. javak össz.</b>	<b>303</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok	1				
2. Műszaki berend. gépek, járműv.	172				
3. Egyéb berend. felszer. járművek	1386				
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.					
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>1559</b>				

E Ft

Nettó érték	Nyitó	Záró
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	588	375
4. Szellemi termékek	6	516
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
<b>Immat. javak össz.</b>	<b>594</b>	<b>891</b>
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5	4
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	671	517
3. Egyéb berend. felszerelések, járművek	5191	5385
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások		
6. Beruházásokra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
<b>Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>5867</b>	<b>5906</b>