

**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 2009. ÉVI**

**KÖZHASZNÚ ÉVES EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓHOZ**

**Győr, 2010. 03. 26.**

**Tóthné Hajmási Izabella  
ügyvezető igazgató**

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

## **Kiegészítés a 2009. 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 pénzübeni 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:** 2009. 01. 01 - 2009. 12. 31.

**Mérlegkészítés időpontja:** a tárgyévet követő év január 31. (2010. 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 pénzügyintézet:  
OTP Bank Rt. Győr, Teleki u.51.  
11737007-20720717-00000000

A társaság vezetője és a mérlegbeszámoló aláírására jogosult személy:

Tóthné Hajmási Izabella ügyvezető igazgató  
(lakcíme:)  
jogviszony: 2009.06.12-től határozatlan idejű munkajogviszonyban álló tisztségviselő  
2009. évi jövedelem: -munkabér: 4.980.000 Ft  
-jutalom: 519.000 Ft  
-összesen: 5.499.000 Ft

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

Társult és kapcsolt vállalkozások nincsenek.

A társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Tagok:  
Dr. Horváth József 2009. évi tiszteletdíj: 120.000 Ft  
Lakcím:  
Jogviszony: 2009.06.12 - 2014.06.11.  
  
Kiss János 2009. évi tiszteletdíj: 120.000 Ft  
Lakcím:  
Jogviszony: 2009.06.12 - 2014.06.11.  
  
Villányi László 2009. évi tiszteletdíj: 120.000 Ft  
Lakcím  
Jogviszony: 2009.06.12 – 2014.06.11.

Az ügyvezetés ellenőrzését végzi:  
RAAB-AUDIT Adótanácsadó- és Könyvvizsgáló KFT  
9012 Győr, Hegymester u. 50.  
Szabó István könyvvizsgáló bevonásával  
Lakcím:  
Jogviszony: 2009.06.12 – 2013. évi éves beszámoló, illetve  
közhasznúsági jelentés elfogadásáig, legfeljebb 2014.05.31-ig.

## 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:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Ingtatlanok                    |     |
| 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 a 80.000 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.

Rendkívüli tételek megítélése:

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

Szokásos eseményektől eltérő esetekben egyedi elbírálás alapján.

Társaságunk 2009. évtől kezdődően az immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értékét a számviteli politikánkban leírt módon határozza meg.

## **2. A TÁRSASÁG 2009. ÉVI GAZDÁLKODÁSA**

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

| <b>A mutató</b>                    |   | <b>2008.év<br/>%</b> | <b>2009.év<br/>%</b> | <b>Index<br/>%</b> |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Megnevezése                        | számítása   |                      |                      |                    |
| Befektetett eszközök aránya %      | <u>Befektetett eszköz érték</u><br>Összes eszköz érték        | 19,29                | 16,45                | 85,28              |
| Forgóeszközök aránya %             | <u>Forgóeszköz érték</u><br>Összes eszköz érték               | 73,91                | 72,71                | 98,38              |
| Tőke ellátottság %                 | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                            | 77,28                | 76,86                | 99,46              |
| Likviditás                         | <u>Forgóeszköz</u><br>Rövid lej.kötelezettség                 | 665,51               | 711,70               | 106,94             |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség % | <u>Adózás előtti eredmény</u><br>Értékesítés nettó árbevétele | -7,87                | 8,30                 | 105,46             |

Összességében elmondható, hogy a társaság gazdálkodása stabil, a folyamatos működés biztosított, a főbb gazdasági mutatók stagnálnak illetve javulást mutatnak (árbevétel arányos jövedelmezőség) az előző évi indexekhez képest.

### **2.2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK: 6.258.582 Ft**

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| <b>Immateriális javak</b> | <b>509.384 Ft</b>   |
| Vagyoni értékű jogok      | 207.691 Ft          |
| Szellemi termékek         | 301.693 Ft          |
| <b>Tárgyi eszközök</b>    | <b>5.749.198 Ft</b> |
| Ingatlanok                | 3.709 Ft            |
| Műszaki berendezések      | 362.829 Ft          |
| Egyéb berendezések        | 5.382.660 Ft        |
| Beruházások               | 0 Ft                |

**FORGÓESZKÖZÖK 27.229.545 Ft**

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| <b>Készletek</b>   | <b>98.643 Ft</b>    |
| Anyagok            | 79.294 Ft           |
| Áruk, göngyölegek  | 19.349 Ft           |
| <b>Követelések</b> | <b>1.691.519 Ft</b> |
| Egyéb követelések  | 0 Ft                |
| Munkabér előleg    | 0 Ft                |
| Előlegek           | 0 Ft                |
| Belföldi Vevők     | 1.691.519 Ft        |

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| <b>Értékpapírok</b>                       |               | <b>13.000.000 Ft</b> |
| OTP tőkegar.bef.jegy                      | 5.616.000 Ft  |                      |
| OTP tőkegar.bef.jegy                      | 7.384.000 Ft  |                      |
| Közteherjegy                              | 0 Ft          |                      |
| Kultúra utalványok                        | 0 Ft          |                      |
| <b>Pénzeszközök</b>                       |               | <b>12.439.383 Ft</b> |
| Pénztár                                   | 762.630 Ft    |                      |
| Elszámolási számla<br>(11737007-20720717) | 6.471.153 Ft  |                      |
| Kamatkozó betétszámla                     | 5.205.600 Ft  |                      |
| <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>        |               | <b>4.128.151 Ft</b>  |
| Kiadások aktív időbeli elhatárolása       | 258.989 Ft    |                      |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása      | 3.869.162 Ft  |                      |
| <b>ESZKÖZÖK AKTÍVÁK ÖSSZESEN</b>          |               | <b>37.616.278 Ft</b> |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                         |               | <b>29.250.622 Ft</b> |
| Induló tőke                               | 8.000.000 Ft  |                      |
| Tőkeváltozás                              | 19.234.243 Ft |                      |
| Tárgyévi eredmény                         | 2.016.379 Ft  |                      |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                    |               | <b>3.446.095 Ft</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettségek               | 0 Ft          |                      |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0 Ft          |                      |
| Rövid lejáratú kötelezettségek            | 3.399.157 Ft  |                      |
| Vevőktől kapott előleg                    | 0 Ft          |                      |
| Belföldi szállítók                        | 46.938 Ft     |                      |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>      |               | <b>4.919.561 Ft</b>  |
| Támogatások elhatárolása                  | 336.759 Ft    |                      |
| Fejlesztési célra kapott támog.elhat.     | 1.011.738 Ft  |                      |
| Bevételek elhatárolás                     | 2.432.463 Ft  |                      |
| Költségek elhatárolása                    | 1.138.601 Ft  |                      |
| <b>FORRÁSOK PASSZÍVÁK ÖSSZESEN</b>        |               | <b>37.616.278 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) | 1.691                 | 1.691                |
| 2. Követelések kapcs.váll.szemben                         |                       |                      |
| 3. Követelések egyéb rész.visz.váll.szemben               |                       |                      |
| 4. Váltókövetelések                                       |                       |                      |
| 5. Egyéb követelések                                      |                       | 442                  |
| 6. Követelések értékelési különbözete                     |                       |                      |
| 7. Származékos ügyletek pozitív ért. különböz.            |                       |                      |
| <b>Összesen:</b>  | <b>1.691</b>          | <b>2.133</b>         |
| <b>Az eltérés összege és magyarázata</b>                  |                       | <b>442</b>           |

|   |     |
|---|-----|
| - Illetékbeszedési számla T egyenlege miatt   | 2   |
| - Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt | 59  |
| - Szállító T egyenlege miatt                  | 381 |

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

| Megnevezés  | Főkönyv (E FT) | Mérleg (E FT) |
|---|----------------|---------------|
| <b>I.Hátrасorolt 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) | 47             | 428           |
| 5. Váltótartozások  |                |               |
| 6. Rövid lejáratú köt.kapcs.váll.szemben                          |                |               |
| 7. Rövid lejáratú köt.egyéb váll.szemben                          |                |               |
| 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 3399           | 3460          |
| <b>III: Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                        | <b>3446</b>    | <b>3888</b>   |
| <b>Kötelezettségek összesen:</b>                                  | <b>3446</b>    | <b>3888</b>   |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Az eltérés összege és magyarázata:</b> | <b>422</b> |
|---|------------|

|   |     |
|---|-----|
| - Illetékbeszedési számla T egyenlege miatt   | 2   |
| - Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt | 59  |
| - Szállító T egyenlege miatt                  | 381 |

#### **Aktív időbeli elhatárolások listája**

| Esemény megnevezése         | Összeg<br>E Ft | Keletkezés<br>ideje | Kifizetés<br>ideje | Megjegyzés                      |
|-----------------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|
| Árbevétel elhatárolások     | 557            | 2009.               | 2010.              | 2010.évre áthúz. szerz. árbev.  |
| Befekt. jegy árf.nyereség   | 3303           | 2009.               | -                  | Év végi értékelés               |
| Leköt.betétkamat,szla kamat | 9              | 2009.               | 2010.              | 2010.01.havi jóváírás           |
| Hírlap előfizetés           | 29             | 2010.               | 2009.              | 2010.évi előfizetés             |
| Internetes hirdetés         | 28             | 2010.               | 2009.              | 2010.évi internetes hirdetés    |
| Web tárhely                 | 17             | 2010.               | 2009.              | 2010.évi tárhely fenntart. ktg. |
| CD jogtár fenntart. ktg.    | 129            | 2010.               | 2009.              | 2010.évi jogtár előfizetés      |
| Vírusvédelmi rendszer ktg.  | 31             | 2010.               | 2009.              | 2010.és 2011. évi előfizetés    |
| Gépj. casco biztosítási díj | 25             | 2010.               | 2009.              | 2010. 01-02. havi díj           |
| <b>Mindösszesen:</b>        | <b>4128</b>    | -                   | -                  | -                               |

### Belföldi vevők tételes listája

| Megnevezés                           | Szla szám | Összeg (Ft)    | Kiegyenlítés kelte |
|--------------------------------------|-----------|----------------|--------------------|
| Balance TSE Pannonhalma              | 481       | 4500           | -                  |
|                                      | 521       | 9000           | -                  |
|                                      | 645       | 9000           | -                  |
|                                      | 682       | 4500           | -                  |
|                                      | 720       | 9000           | -                  |
|                                      | 735       | 4500           | -                  |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 40500          |                    |
| Filmharmónia Budapest Nonprofit Kft. | 676       | 170000         | 2010.01.07.        |
|                                      | 709       | 180000         | 2010.01.07.        |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 350000         |                    |
| Allegro Műv.Alapítvány Máriakálnok   | 170       | 49000          | -                  |
|                                      | 270       | 58500          | -                  |
|                                      | 327       | 18000          | -                  |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 125500         |                    |
| Van-Vili Bt. Győr                    | 343       | 77.419         | -                  |
|                                      | 395       | 100.000        | -                  |
|                                      | 407       | 100.000        | -                  |
|                                      | 593       | 67.700         | -                  |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 345.119        |                    |
| Belvárosház Kft. Szeged              | 336       | 24500          | -                  |
| Király Béla Várpalota                | 349       | 242500         | -                  |
| Magyar Csillagászati Egyesület Bp.   | 759       | 15000          | -                  |
| Szabó Tamás Kapuvár                  | 166       | 10000          | -                  |
|                                      | 178       | 28500          | -                  |
|                                      | 221       | 10000          | -                  |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 48500          |                    |
| Accor Services Kft. Budapest         | 761       | 152200         | 2010.01.04.        |
| Sodexo Pass Hungária Kft. Budapest   | 762       | 323700         | 2010.01.25.        |
| Sry Chinmoy Alapítvány Budapest      | 677       | 14000          | 2010.01.29.        |
|                                      | 678       | 10000          | 2010.01.29.        |
| <i>Összesen:</i>                     | -         | 24000          |                    |
| <b>Vevők összesen:</b>               | -         | <b>1691519</b> | -                  |

### Belföldi szállítók tételes listája

| Megnevezés                   | Számlaszám | Összeg (Ft)  | Kiegyenlítés kelte |
|------------------------------|------------|--------------|--------------------|
| Győri Komm.Szolg.Kft. Győr   | 911        | 36360        | 2010.01.08.        |
| Accor Services Kft. Budapest | 912        | 7610         | 2010.01.04.        |
| Károlyi Zoltán Győr          | 913        | 40000        | 2010.01.08.        |
|                              | 914        | 120000       | 2010.01.08.        |
| <i>Összesen:</i>             | -          | 160000       |                    |
| Eloxa Szolg.és Ker.Bt.Győr   | 1/2010     | TE 371688    | 2009.12.23.        |
|                              | 2/2010     | TE 9344      | 2009.12.23.        |
| <i>Összesen:</i>             | -          | TE 381032    |                    |
| Harmónia Művészeti Közp.Kht. | 915        | 224000       | 2010.01.15.        |
| <b>Mindösszesen:</b>         | -          | <b>46938</b> |                    |

### Passzív időbeli elhatárolások listája

| Esemény megnevezése        | Összeg<br>E Ft | Keletkezés<br>ideje | Kifizetés<br>ideje | Megjegyzés                   |
|----------------------------|----------------|---------------------|--------------------|------------------------------|
| NKA támogatás              | 337            | 2010.               | 2009.              | 2010.évi megvalósítás        |
| Gyerm.szính.árbevétel      | 2396           | 2010.               | 2009.              | 2010.évi megvalósítás        |
| Vevő szerz.szer.számlázás  | 36             | 2010.               | 2009.              | 2010.évi terembérleti díj    |
| Fejlesztési célra kap.tám. | 1012           | 2010.               | 2009.              | Ért.csökk.ar.(7 évre elhat.) |
| Bank ktg.                  | 4              | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Takarítási ktg.            | 305            | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Portaszolgálat             | 94             | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Szőnyeg bérleti díj        | 3              | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Megbízási díj              | 20             | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Távhő szolgáltatás         | 272            | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Áramdíj                    | 340            | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Víz- és csatorna díj       | 61             | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Telefon szolgáltatás       | 25             | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Utalványok kezelési ktg.   | 10             | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| Szerviz ktg.               | 5              | 2009.               | 2010.              | 2009.évi költség             |
| <b>Mindösszesen:</b>       | <b>4920</b>    | -                   | -                  | -                            |

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

| Megnevezés  | Összeg (E Ft-ban) |
|---|-------------------|
| Társasági adó   | 654               |
| Személyi jövedelemadó                                 | 485               |
| Tételes egészségügyi hozzájárulás                     | 19                |
| Százalékos egészségügyi hozzájárulás                  | 4                 |
| Természetbeni és pénzbeni egészségbiztosítási járulék | 178               |
| Nyugdíjbiztosítási járulék                            | 544               |
| Munkaadói járulék                                     | 33                |
| Munkavállalói járulék                                 | 29                |
| Kulturális járulék                                    | 4                 |
| Cégautó adó   | 21                |
| Szakképzési hozzájárulás                              | 45                |
| Magán-nyugdíjpénztári tagdíj ING                      | 62                |
| Magán-nyugdíjpénztári tagdíj ALLIANZ                  | 21                |
| Magán-nyugdíjpénztári tagdíj AEGON                    | 33                |
| <i>Költségvet.köt. tagdíj köt. összesen:</i>          | <i>2132</i>       |
| Munkabér  | 1182              |
| Helyi iparüzési adó                                   | 36                |
| Önkéntes Magánnyugdíjpénztár                          | 110               |
| <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b> | <b>3460</b>       |
| Vevőktől kapott előleg                                | 0                 |
| Szállítók   | 428               |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>       | <b>3888</b>       |

**Adók és járulékok egyeztetése az adófolyószámlával**

| <b>Adónem<br/>( Ft-ban )</b>    | <b>Bevallás<br/>2009.<br/>évben</b> | <b>Befizetés<br/>2009.<br/>évben</b> | <b>Egyenleg<br/>2009.<br/>12. 31.</b> | <b>Adófolyószámla<br/>egyenleg<br/>2009. 12. 31.</b> | <b>Eltérés<br/>2009. 12. 31.</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------------|
| Munkáltatói szja                | 5480000                             | 5001000                              | 479000                                | 479000   | -                                |
| Kifizetői szja                  | 625000                              | 619000                               | 6000                                  | 6000   | -                                |
| <i>Szja számla össz:</i>        | <i>6105000</i>                      | <i>5620000</i>                       | <i>485000</i>                         | <i>485000</i>  | -                                |
| Tételes EHO                     | 227000                              | 208000                               | 19000                                 | 19000  | -                                |
| %-os EHO                        | 48000                               | 44000                                | 4000                                  | 4000   | -                                |
| Pénzb.és term.beni eg.bizt.jár. | 2520000                             | 2342000                              | 178000                                | 178000   | -                                |
| Nyugdíjbizt. járulék            | 7116000                             | 6572000                              | 544000                                | 544000   | -                                |
| Kulturális járulék              | 7000                                | 3000                                 | 4000                                  | 0  | 4000 2010.01.20.                 |
| Munkaadói járulék               | 619000                              | 586000                               | 33000                                 | 33000  | -                                |
| Munkaváll.járulék               | 363000                              | 334000                               | 29000                                 | 29000  | -                                |
| Kifizetőt ter.EKHO 20%          | 5000                                | 5000                                 | 0                                     | 0  | -                                |
| Mag.szem.ter.EKHO 11%           | 3000                                | 3000                                 | 0                                     | 0  | -                                |
| AEGON tagdíj                    | 441543                              | 408343                               | 33200                                 | 33200  | -                                |
| ALLIANZ tagdíj                  | 494523                              | 472933                               | 21590                                 | 21590  | -                                |
| ING tagdíj                      | 551813                              | 490075                               | 61738                                 | 61738  | -                                |
| MKB tagdíj                      | 1200                                | 1200                                 | 0                                     | 0  | -                                |
| OTP tagdíj                      | 1440                                | 1440                                 | 0                                     | 0  | -                                |
| ÁFA számla                      | -59000                              | 0                                    | -59000                                | 0  | -59000 2010.01.20.               |
| Társasági adó                   | 654000                              | 0                                    | 654000                                | 0  | 654000 2010.05.31.               |
| Cégautó adó                     | 77000                               | 56000                                | 21000                                 | 0  | 21000 2010.01.20.                |
| Szakképzési hozzájárulás        | 231000                              | 186000                               | 45000                                 | 0  | 45000 2010.01.20.                |
| Munk.terh.táppénz hjár.         | 14711                               | 14711                                | 0                                     | 0  |                                  |
| Illetékbeszedési számla         | 0                                   | 2000                                 | -2000                                 | -2000  | (túlfizetés)                     |
| <b>Adónemek össz:</b>           | <b>19421230</b>                     | <b>17349702</b>                      | <b>2071528</b>                        | <b>1406528</b>                                       | <b>665000</b>                    |

Az APEH adófolyószámlák és a társaság kimutatása között 665.000 Ft kötelezettség mutatkozik társaságunk terhére.

A 2009. évi 4. negyedéves általános forgalmi adó bevallás 59000 Ft visszaigénylést mutat, mely összeget a törvény rendelkezése szerint a bevallásban a következő időszakra átvihető követelésként mutathatunk ki (az adóhatóság nem utalja ki az összeget), az áfa tételes könyvelése a főkönyvi könyvelésben viszont szerepel.

Az egyéb adók tekintetében társaságunk negyedéves bevallónak minősült 2009. évben, így a kulturális járulék, a szakképzési hozzájárulás és a cégautó adó tekintetében a bevallási és befizetési határidő:2010.01.20.

Az egyéb adók 04. negyedéves bevallása során 4000 Ft kulturális járulék, 45000 Ft szakképzési hozzájárulás és 21000 Ft cégautó adó kötelezettséggel számoltunk, mely összeggel az adóhatóság 2010.01.20-án terheli meg az adófolyószámlánkat.

A főkönyvi könyvelésben a kötelezettségek könyvelésre kerültek.

A társasági adó bevallásának és befizetésének határideje 2010. május 31.

A társasági adó fizetési kötelezettség miatti eltérés 654.000 Ft társaságunkkal szemben.  
A főkönyvi könyvelésben a kötelezettségek között szerepeltetni kell a társaságot terhelő tárgyévi társasági adót, mely kötelezettséggel az adóhatóság 2010. május 31. napjával terheli meg adófolyószámlánkat.

### **2.3 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók**

- éves átlagos statisztikai létszáma **10 fő.**

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN 90.922.926 Ft**

**Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 32.178.996 Ft**

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Közhasznú árbevétel         | 12.526.054 Ft |
| Vállalkozás árbevétele      | 19.372.942 Ft |
| Kötelező feladat árbevétele | 280.000 Ft    |

**Egyéb bevételek: 56.852.141 Ft**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Kapott támogatások               | 54.115.000 Ft |
| Pályázati támogatások (NKA,OSZK) | 2.717.332 Ft  |
| Egyéb bevételek                  | 19.809 Ft     |

**Pénzügyi műveletek bevételei: 1.480.527 Ft**

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Pénzintézeti kamatok | 341.655 Ft   |
| Árfolyamnyereség     | 1.138.872 Ft |

**Rendkívüli bevételek: 411.262 Ft**

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Fejlesztési célra kap.támogatás | 411.262 Ft |
|---------------------------------|------------|

**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 39.335.903 Ft**

**Anyagköltségek 5.522.387 Ft**

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Üzemanyag           | 343.553 Ft   |
| Villamosenergia     | 2.191.427 Ft |
| Vízdíj              | 133.038 Ft   |
| Takarítási anyagok  | 837.870 Ft   |
| Fenntartási anyagok | 1.038.034 Ft |
| Nyomtatvány ktg.    | 477.974 Ft   |
| Belépőjegyek        | 70.790 Ft    |
| Ruhatárjegyek       | 63.750 Ft    |
| Egyéb anyagok       | 365.951 Ft   |

**Igénybe vett szolgáltatások 33.288.813 Ft**

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Szállítási költségek      | 661.431 Ft   |
| Szolgáltatások alapidíjai | 3.442.363 Ft |
| Távhőszolgáltatás         | 1.938.742 Ft |
| Csatornahasználat díja    | 195.510 Ft   |
| Bérleti díjak             | 457.916 Ft   |
| Karbantartási költségek   | 1.887.990 Ft |

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Hirdetés, reklám             | 945.609 Ft        |
| Oktatás, továbbképzés        | 133.200 Ft        |
| Posta költség                | 309.639 Ft        |
| Megbízási díjak              | 3.583.466 Ft      |
| Színházi előadások díjai     | 11.593.700 Ft     |
| Szerzői jogdíjak             | 446.521 Ft        |
| Telefon, internet költségek  | 650.590 Ft        |
| Könyvvizsgálat               | 288.000 Ft        |
| Adótanácsadás                | 432.000 Ft        |
| Jogi képv. munkavéd. tűzvéd. | 320.000 Ft        |
| Tagdíjak                     | 130.000 Ft        |
| Hírlap, folyóirat            | 335.642 Ft        |
| Takarítás                    | 3.786.165 Ft      |
| Portaszolgálat               | 1.385.265 Ft      |
| Gépjármű haszn. utazási ktg. | 52.418 Ft         |
| Egyéb anyagjell. szolg.      | 200.646 Ft        |
| Fogl.eü.szolgáltatás         | 112.000 Ft        |
| <b>Egyéb szolgáltatások</b>  | <b>524.703 Ft</b> |
| Bankköltségek                | 189.271 Ft        |
| Biztosítási díjak            | 214.109 Ft        |
| Hatósági szolg. díjak        | 121.323 Ft        |

**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK** **41.370.793 Ft**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Béreköltségek</b>                      | <b>24.282.745 Ft</b> |
| Munkabér                                  | 22.043.745 Ft        |
| Jutalom                                   | 1.879.000 Ft         |
| Tiszteletdíjak                            | 360.000 Ft           |
| <b>Bérfjárulékok</b>                      | <b>8.478.384 Ft</b>  |
| Nyugdíjjárulék                            | 6.287.322 Ft         |
| Termb.és pénzb.eg.bizt.jár.               | 1.061.062 Ft         |
| Munkáltatói EKHO                          | 5.000 Ft             |
| Tételes egészségügyi hjár.                | 227.000 Ft           |
| %-os egészségügyi hjár.                   | 48.000 Ft            |
| Munkaadói járulék                         | 619.000 Ft           |
| Szakképzési hozzájárulás                  | 231.000 Ft           |
| <b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b> | <b>8.609.664 Ft</b>  |
| Munkába járás, kiküldetés                 | 348.000 Ft           |
| Étkezési utalványok                       | 1.398.000 Ft         |
| Iskolakezdési támogatás                   | 64.350 Ft            |
| Üdülési utalvány                          | 643.500 Ft           |
| Ajándék utalvány                          | 200.200 Ft           |
| Munkáltatói táppénz hozzájár.             | 14.711 Ft            |
| Adóköteles természetbeni juttatás         | 1.764.210 Ft         |
| Versenydíjak                              | 29.232 Ft            |
| Megbízási díjak                           | 424.000 Ft           |
| Betegszabadságok                          | 161.385 Ft           |
| Reprezentáció                             | 947.892 Ft           |
| Csoportos szállás, szállítás              | 525.700 Ft           |

|   |              |                      |
|---|--------------|----------------------|
| Dolg. önkéntes nyugdíjpénztár                     | 1.366.884 Ft |                      |
| Közteherjegy és munkabér                          | 721.600 Ft   |                      |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>                             |              | <b>2.268.231 Ft</b>  |
| Terv szerinti értékcsökkenés                      | 1.604.054 Ft |                      |
| Terv szerinti összegű ért. csökk.                 | 664.177 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>5.277.620 Ft</b>  |
| Selejtezett készletek könyvsz. ért.               | 94.414 Ft    |                      |
| Kulturális járulék                                | 7.000 Ft     |                      |
| Helyi iparüzési adó                               | 365.600 Ft   |                      |
| Arányosított ÁFA                                  | 4.732.000 Ft |                      |
| Cégautó adó                                       | 77.000 Ft    |                      |
| Egyéb ráfordítások                                | 1.606 Ft     |                      |
| <b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>                    |              | <b>0 Ft</b>          |
| <b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>                      |              | <b>88.252.547 Ft</b> |
| <b>VÁLLALKOZÁS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE</b>        |              | <b>2.670.379 Ft</b>  |
| <b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>                  |              | <b>654.000 Ft</b>    |
| <b>VÁLLALKOZÁS MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>      |              | <b>2.016.379 Ft</b>  |

A 2009. év gazdálkodása során a készletek között selejtezésre került sor. A selejtezést az tette szükségessé, hogy a közhasznú társaság megszűnése következtében cégünk neve megváltozott. A névváltozás miatt készleteink közül 16.648 Ft értékű színházi belépőjegyet és 77.766.- Ft értékű ruhatári jegyet kellett (a jegyeken a cég régi neve szerepelt) selejtezni.

A selejtezés során visszanyert hulladék anyag nem keletkezett.

2009. évben a 4/2004.(II.20) NKÖM rendelet alapján érdekeltségnövelő támogatást igényeltünk.

A rendelet értelmében az elnyert 1.423.000.- Ft érdekeltségnövelő támogatást technikai eszközök, berendezések beszerzésére fordítottuk. A számviteli törvény előírásai alapján a támogatás teljes összegét passzív időbeli elhatárolás alá kell vonni, és az elkülönítetten nyilvántartott tárgyi eszközök leírásának arányában kell a támogatás arányos összegét a rendkívüli bevételek között kimutatni.

A rendkívüli bevételek soron 411.262.- Ft összegben szerepel a 2009. évi elszámolható támogatási összeg. A passzív időbeli elhatárolás tartalmazza a még el nem számolható támogatás összegét (1.011.738.- Ft = 1012 EFt).

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>            | <b>70.852.332 Ft</b> |
| <b>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</b> | <b>56.832.332 Ft</b> |
| Alapítótól kapott támogatás                      | 53.895.000 Ft        |
| - Feladatell. szerződés                          | 53.895.000 Ft        |
| Egyéb önkormányzatoktól                          | 100.000 Ft           |
| - Győr Megyei Jogú Város                         | 100.000 Ft           |
| Egyéb vállalkozóktól                             | 120.000 Ft           |
| Pályázati úton elnyert támogatás                 | 2.717.332 Ft         |
| NKA pályázati támogatás                          | 2.622.332 Ft         |
| Országos Széchényi Könyvtár                      | 95.000 Ft            |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Közhasznú tevékenységből származó árbevétel</b> | <b>12.526.054 Ft</b> |
| Színházi árbevétel                                 | 10.801.883 Ft        |
| Egyéb közhasznú árbevétel                          | 1.724.171 Ft         |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                | <b>1.153.775 Ft</b>  |
| Pénzintézeti kamatok                               | 266.252 Ft           |
| Árfolyamnyereség                                   | 887.523 Ft           |
| <b>Egyéb bevételek</b>                             | <b>19.675 Ft</b>     |
| Egyéb bevételek (kerekítések)                      | 475 Ft               |
| Tagdíjak   | 19.200 Ft            |
| <b>Rendkívüli bevételek</b>                        | <b>320.496 Ft</b>    |
| Érdekeltségnövelő támogatás                        | 320.496 Ft           |
| <b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>           | <b>20.070.594 Ft</b> |
| <b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>         | <b>19.652.942 Ft</b> |
| Bérbeadási árbevételek                             | 18.532.995 Ft        |
| Egyéb vállalkozási árbevételek                     | 839.947 Ft           |
| Kötelező feladat árbevételek                       | 280.000 Ft           |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                | <b>326.752 Ft</b>    |
| Pénzintézeti kamatok vállalkozási                  | 74.344 Ft            |
| Pénzintézeti kamatok köt.feladat                   | 1.059 Ft             |
| Árfolyamnyereség vállalkozási                      | 247.818 Ft           |
| Árfolyamnyereség köt.feladat                       | 3.531 Ft             |
| <b>Egyéb bevételek</b>                             | <b>134 Ft</b>        |
| Adók kerekítése vállalkozási                       | 132 Ft               |
| Adók kerekítése kötelező feladat                   | 2 Ft                 |
| <b>Rendkívüli bevételek</b>                        | <b>90.766 Ft</b>     |
| Érdekeltségnövelő tám.vállalkozási                 | 89.491 Ft            |
| Érdekeltségnöv. tám.kötelező feladat               | 1.275 Ft             |
| <b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>          | <b>72.916.369 Ft</b> |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                   | <b>33.554.059 Ft</b> |
| Anyagköltség                                       | 4.149.017 Ft         |
| Igénybe vett szolgáltatások                        | 28.980.141 Ft        |
| Egyéb szolgáltatások                               | 424.901 Ft           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>               | <b>33.477.508 Ft</b> |
| Béreköltség  | 19.829.381 Ft        |
| Személyi jellegű egyéb kifiz.                      | 6.770.221 Ft         |
| Bérfeladások                                       | 6.877.906 Ft         |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                      | <b>1.720.572 Ft</b>  |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                          | <b>4.164.230 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>-2.064.037 Ft</b> |
| <b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>       | <b>15.336.178 Ft</b> |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                   | <b>5.781.844 Ft</b>  |
| Anyagköltség vállalkozási                          | 1.346.651 Ft         |
| Anyagköltség kötelező feladat                      | 26.719 Ft            |
| Igénybe vett szolgáltatások váll.                  | 4.211.911 Ft         |
| Igénybe vett szolgáltatások köt.fel.               | 96.761 Ft            |
| Egyéb szolgáltatások vállalkozási                  | 98.399 Ft            |
| Egyéb szolgáltatások köt.feladat                   | 1.403 Ft             |

|   |                     |                      |
|---|---------------------|----------------------|
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>                      | <b>7.893.285 Ft</b> |                      |
| Béreköltség vállalkozás                                   | 4.347.765 Ft        |                      |
| Béreköltség kötelező feladat                              | 105.599 Ft          |                      |
| Személyi jell.egyéb vállalkozási                          | 1.798.867 Ft        |                      |
| Személyi jell.egyéb köt.feladat                           | 40.576 Ft           |                      |
| Bérfeladások vállalkozási                                 | 1.565.192 Ft        |                      |
| Bérfeladások kötelező feladat                             | 35.286 Ft           |                      |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                             | <b>547.659 Ft</b>   |                      |
| Értékcsökkenési leírás vállalkozási                       | 537.030 Ft          |                      |
| Értékcsökkenési leírás köt.feladat                        | 10.629 Ft           |                      |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                                 | <b>1.113.390 Ft</b> |                      |
| Egyéb ráfordítások vállalkozási                           | 1.099.243 Ft        |                      |
| Egyéb ráfordítások kötelező feladat                       | 14.147 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>4.734.416 Ft</b> |                      |
| Vállalkozási tev.eredménye                                | 4.779.669 Ft        |                      |
| Kötelező feladatell.eredménye                             | -45.253 Ft          |                      |
| <b>Adófizetési kötelezettség</b>                          |                     | <b>654.000 Ft</b>    |
| Vállalkozási tevékenység adófiz.köt.                      | 654.000 Ft          |                      |
| Kötelező feladatell. adófiz. köt.                         | 0 Ft                |                      |
| <b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b> |                     | <b>4.080.416 Ft</b>  |
| Mérleg szerinti eredmény vállalkozási                     | 4.125.669 Ft        |                      |
| Mérleg szerinti eredmény köt.feladatell.                  | - 45.253 Ft         |                      |
| <b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>    |                     | <b>-2.064.037 Ft</b> |
| <b>KFT. 2009. ÉVI MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNYE</b>           |                     | <b>2.016.379 Ft</b>  |

### *Alapító által juttatott támogatások elszámolása*

|   |                              |  |
|---|------------------------------|--|
| Közhasznú tevékenység 2009. évi ráfordításai                              | 72.916.369 Ft                |  |
| <u>Kötelező feladatellátás 2009. évi ráfordításai</u>                     | <u>331.120 Ft</u>            |  |
| 2009. évi közhasznú és kötelező feladatellátások ráfordításai összesen:   | 73.247.489 Ft                |  |
| <u>Kötelező feladatellátásra fizetendő társasági adó</u>                  | <u>0 Ft</u>                  |  |
| <b><i>Alapítói támogatásokkal szemben elszámolható összes kiadás:</i></b> | <b><i>73.247.489 Ft</i></b>  |  |
| <u>Alapítótól kapott 2009. évi támogatások összege:</u>                   | <u>53.895.000 Ft</u>         |  |
| <b><i>2009. évben keletkezett forráshiány:</i></b>                        | <b><i>-19.352.489 Ft</i></b> |  |
| Saját közhasznú árbevétel   | 12.526.054 Ft                |  |
| Saját kötelező feladatellátás árbevétele                                  | 280.000 Ft                   |  |
| Saját egyéb közhasznú bevételek   | 1.493.946 Ft                 |  |
| Saját egyéb kötelező feladatellátás bevételei                             | 5.867 Ft                     |  |
| Pályázati, és egyéb kapott támogatások                                    | 2.937.332 Ft                 |  |
| <b><i>Közhasznú és kötelező feladatellátás 2009. évi eredménye:</i></b>   | <b><i>-2.109.290 Ft</i></b>  |  |
| Közhasznú tevékenység mérleg szerinti eredménye                           | -2.064.037 Ft                |  |
| Kötelező feladatellátás mérleg szerinti eredménye                         | -45.253 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 7.384.000 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                                   |
| 2009.            | 5.811.883                      | 2.476.297  | 7.384.237                                   |
| <b>Összesen:</b> | <b>28.216.986</b>              | <b>20.832.749</b>  | <b>7.384.237</b>                            |

### Befektetési tükör 2009. év

| Bruttó érték                            | E Ft         |             |           |           |              |
|---|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
|   | Nyitó        | Növekedés   | Csökkenés | Átsorolás | Záró         |
| 1. Alapítás-átszerv.akt.értéke          |              |             |           |           |              |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke |              |             |           |           |              |
| 3. Vagyoni értékű jogok                 | 904          | 10          |           |           | 914          |
| 4. Szellemi termékek                    | 650          |             |           |           | 650          |
| 5. Üzleti vagy cégérték                 |              |             |           |           |              |
| 6. Immat. Javakra adott előlegek        |              |             |           |           |              |
| 7. Immat. Javak értékhelyesbítése       |              |             |           |           |              |
| <b>Immat. Javak össz.</b>               | <b>1554</b>  | <b>10</b>   |           |           | <b>1564</b>  |
| 1. Ingatlanok és a kapcs.jogok          | 6            |             |           |           | 6            |
| 2. Műszaki berend.gépek, járművek       | 3730         | 159         |           |           | 3889         |
| 3. Egyéb berend.felszer. járművek       | 10439        | 1561        |           |           | 12000        |
| 4. Tenyészállatok                       |              |             |           |           |              |
| 5. Beruházások, felújítások             |              |             |           |           |              |
| 6. Beruházásokra adott előlegek         |              |             |           |           |              |
| 7. Tárgyi eszközök ért.helyesbítése     |              |             |           |           |              |
| <b>Tárgyi eszközök össz.</b>            | <b>14175</b> | <b>1720</b> |           |           | <b>15895</b> |

E Ft

| <b>Halmozott 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                 | 529          | 177              |                  |                  | 706          |
| 4. Szellemi termékek                    | 134          | 215              |                  |                  | 349          |
| 5. Üzleti vagy cégérték                 |              |                  |                  |                  |              |
| 6. Immat. javakra adott előlegek        |              |                  |                  |                  |              |
| 7. Immat. javak érték helyesbítése      |              |                  |                  |                  |              |
| <b>Immat. javak össz.</b>               | <b>663</b>   | <b>392</b>       |                  |                  | <b>1055</b>  |
| 1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok     | 2            |                  |                  |                  | 2            |
| 2. Műszaki berend. gépek, járműv.       | 3213         | 313              |                  |                  | 3526         |
| 3. Egyéb berend. felszer. járművek      | 5054         | 1563             |                  |                  | 6617         |
| 4. Tenyészállatok                       |              |                  |                  |                  |              |
| 5. Beruházások, felújítások             |              |                  |                  |                  |              |
| 6. Beruházásokra adott előlegek         |              |                  |                  |                  |              |
| 7. Tárgyi eszközök érték helyesb.       |              |                  |                  |                  |              |
| <b>Tárgyi eszközök össz.</b>            | <b>8269</b>  | <b>1876</b>      |                  |                  | <b>10145</b> |

E Ft

| <b>Tárgyévi értékcsökkenés</b>           | <b>Terv szerinti</b> |                   |                      | <b>Terven felüli</b> |                         |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|  | <b>Lineáris</b>      | <b>Degresszív</b> | <b>Telj. arányos</b> | <b>É.cs. elszám.</b> | <b>É.cs. visszaírás</b> |
| 1. Alapítás-átszerv. aktivált értéke     |                      |                   |                      |                      |                         |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke  |                      |                   |                      |                      |                         |
| 3. Vagyoni értékű jogok                  | 177                  |                   |                      |                      |                         |
| 4. Szellemi termékek                     | 215                  |                   |                      |                      |                         |
| 5. Üzleti vagy cégérték                  |                      |                   |                      |                      |                         |
| 6. Immateriális jav. adott előlegek      |                      |                   |                      |                      |                         |
| 7. Immateriális javak érték helyesbítése |                      |                   |                      |                      |                         |
| <b>Immat. javak össz.</b>                | <b>392</b>           |                   |                      |                      |                         |
| 1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok      |                      |                   |                      |                      |                         |
| 2. Műszaki berend. gépek, járműv.        | 313                  |                   |                      |                      |                         |
| 3. Egyéb berend. felszer. járművek       | 1563                 |                   |                      |                      |                         |
| 4. Tenyészállatok                        |                      |                   |                      |                      |                         |
| 5. Beruházások, felújítások              |                      |                   |                      |                      |                         |
| 6. Beruházásokra adott előlegek          |                      |                   |                      |                      |                         |
| 7. Tárgyi eszközök érték helyesb.        |                      |                   |                      |                      |                         |
| <b>Tárgyi eszközök össz.</b>             | <b>1876</b>          |                   |                      |                      |                         |

|  | E Ft         |             |
|--|--------------|-------------|
| <b>Nettó érték</b>                             | <b>Nyitó</b> | <b>Záró</b> |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke        |              |             |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        |              |             |
| 3. Vagyoni értékű jogok                        | 375          | 208         |
| 4. Szellemi termékek                           | 516          | 301         |
| 5. Üzleti vagy cégérték                        |              |             |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek         |              |             |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése        |              |             |
| <b>Immat. javak össz.</b>                      | <b>891</b>   | <b>509</b>  |
| 1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 4            | 4           |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek       | 517          | 363         |
| 3. Egyéb berend. felszerelések, járművek       | 5385         | 5383        |
| 4. Tenyészállatok                              |              |             |
| 5. Beruházások, felújítások                    |              |             |
| 6. Beruházásokra adott előlegek                |              |             |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése           |              |             |
| <b>Tárgyi eszközök össz.</b>                   | <b>5906</b>  | <b>5750</b> |