

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

Cg. 08-09-017470

KSH szám: 22109956-9499-599-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2010. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Győr, 2011. 03. 25.

**Tóthné Hajmási Izabella
ügyvezető igazgató**

BARTÓK BÉLA MEGYEI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Kiegészítés a 2010. évi mérleghez

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** a Cg. 08-09-017470 számú cégjegyzékbe, mint a **törölt cég teljes jogutódja.**

A jegyzett tőke:

5.000.000.- Ft tárgyi eszközből és 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: Dr. Szakács Imre, a közgyűlés elnöke

Gazdasági év: 2010. 01. 01 - 2010. 12. 31.

Mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31. (2011. 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 Előadó művészet

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 Nyrt. Győr, Teleki u.51. bankszámlaszám: 11737007-20720717

A társaság vezetője és a mérlegbeszámoló aláírására jogosult személy:

Tóthné Hajmási Izabella ügyvezető igazgató

jogviszony: 2009.06.12-től határozatlan idejű munkajogviszonyban álló tisztségviselő

2010. évi jövedelem: - munkabér: 5.201.244.- Ft

- jutalom: 0.- Ft

- összesen: 5.201.244.- Ft

A társaság a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény hatálya alatt végzi gazdasági tevékenységét, a 2000. évi C. számviteli törvényben rögzített alapelveknek megfelelően készíti el az egyszerűsített éves beszámolóját. A közhasznú és vállalkozási tevékenység arányának bemutatását a kiegészítő mellékletben részletezi.

Társult és kapcsoló vállalkozások nincsenek.

A társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik

Tagok:

Dr. Horváth József 2010. évi tiszteletdíj: 120.000.- Ft

Jogviszony: 2009.06.12 - 2014.06.11.

Kiss János 2010. évi tiszteletdíj: 120.000.- Ft

Jogviszony: 2009.06.12 - 2014.06.11.

Villányi László 2010. évi tiszteletdíj: 120.000.- Ft

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.

Jogviszony: 2009.06.12 – 2013. évi éves beszámoló

elfogadásáig, legfeljebb 2014.05.31-ig.

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.

Könyvvezetési kötelezettségünket a 2000. évi C. számviteli törvény szerint végezzük.

Az értékelési eljárások:

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

A számvitelről szóló törvény 52 § - a alapján az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk (az értékcsökkenés elszámolása).

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

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 képezzük, egyedi elbírálás alapján.

Céltartalék képzés egyedi elbírálás alapján történik.

A TÁRSASÁG 2010. ÉVI GAZDÁLKODÁSA

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató		2009.év %	2010.év %	Index %
Megnevezése	számítása			
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszköz érték</u> Összes eszköz érték	16,45	18,43	112,04
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszköz érték</u> Összes eszköz érték	72,71	72,40	99,57
Tőke ellátottság %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	76,86	57,34	74,60
Likviditás	<u>Forgóeszköz</u> Rövid lej.kötelezettség	711,70	261,76	36,78
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	8,30	-7,44	89,64

Összességében elmondható, hogy a társaság folyamatos működése biztosított, a főbb gazdasági mutatók stagnálnak illetve romlást mutatnak az előző évi indexekhez képest.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

		Ft
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:		8477998
Immateriális javak		625335
Vagyoni értékű jogok	269532	
Szellemi termékek	355803	
Tárgyi eszközök		7852663
Ingatlanok	66975	
Műszaki gépek, berendezések	325177	
Egyéb gépek, berendezések	7460511	
Beruházások		
FORGÓESZKÖZÖK		32604103
Készletek		84297
Anyagok	64948	
Áruk, göngyölegek	19349	
Követelések		1519200
Előlegek	112500	
Belföldi Vevők	1406700	
Csoportosan nyilvántartott vevők	761619	
Vevők elszámolt értékvesztése	-761619	
Értékpapírok		13000000
OTP tőkegarantált befektetési jegy	10638000	
OTP tőkegarantált befektetési jegy	2362000	

Pénzeszközök		18000606	
Pénztár	654650		
Elszámolási számla (11737007-20720717)	2140625		
Elszámolási számla (11737007-20737146)	4541454		
Kamatkozó betétszámla	10663877		
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			4217122
Kiadások aktív időbeli elhatárolása	225469		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3991653		
ESZKÖZÖK AKTÍVÁK ÖSSZESEN			45299223
SAJÁT TŐKE			26378844
Induló tőke	8000000		
Eredménytartalék	21099622		
Lekötött tartalék eredménytartalékból	151000		
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény	-2871778		
KÖTELEZETTSÉGEK			12021785
Hátrasorolt kötelezettségek		0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	
Rövid lejáratú kötelezettségek		12021785	
Egyéb kapott előleg(TÁMOP-3.2.3-09/1-2009-0040)	9114715		
Belföldi szállítók	167186		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2739884		
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			6898594
Támogatások elhatárolása	976161		
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	870390		
Bevételek elhatárolás	3298279		
Költségek elhatárolása	1753764		
FORRÁSOK PASSZÍVÁK ÖSSZESEN			45299223

2009. 11. 30-án cégünk a Társadalmi Megújulás Operatív Program (TÁMOP) keretén belül TÁMOP-3.2.3/09/01 „Építő közösségek” közművelődési intézmények az élethosszig tartó tanulásért 1. kör: Program a közművelődési intézményrendszer felnőttképzési kapacitásának bővítésére” című felhívásra pályázatot nyújtott be. 2010. március 25-én a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség képviseletében eljáró Oktatási és Kulturális Minisztérium Támogatáskezelő Igazgatósága támogatói levélben értesített bennünket arról, hogy pályázatunkat támogatásban részesítette. A támogatási szerződés aláírása 2010. 05. 27-én megtörtént.

A projekt címe: Tanulással a jövőért: Győr-Moson-Sopron megye hátrányos helyzetű célcsoportjainak piaci alapú, gyakorlatorientált képzése, személyes és munkavállalói kompetenciáinak fejlesztése. A projekt megvalósítása 2010. augusztus 01. napjától 2012. március 31. napjáig tart. A támogatás összege: 26.042.045.- Ft. A támogatás intenzitása 100%. A projekt utófinanszírozású, maximálisan 35% előleg volt igényelhető a költségek előfinanszírozására. Cégünk élt az előlegigénylés lehetőségével. Az egyéb kapott előlegek soron 9.114.715.- Ft összeget 2010. június 11-én írták jóvá számlánkon. Az első kifizetési kérelem 2011. január 10-én beadásra került. A mérlegkészítés időpontjáig a kifizetési kérelem elbírálása és a kifizetés nem történt meg. A kifizetési kérelemben a 2010. december 31-ig kifizetett számlák és egyéb költségek szerepelnek. A projekttel kapcsolatban a 2010. december havi bérek és járulékok még a 2010. évet terhelik, melyek a kifizetési kérelemben nem szerepelhetnek.

A következő táblázat tartalmazza a projekttel kapcsolatban felmerült, és támogatásként nem könyvelt tételeket, és azok eredményre gyakorolt negatív hatását.

Megnevezés	Költségek (E FT)	Eredményre gyakorolt hatás
1. kifizetési kérelem	2723	-2723
12. havi bérek és járulékok	356	-356
Összesen:	3079	-3079

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

Megnevezés	Főkönyv (E FT)	Mérleg (E FT)
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1407	1407
2. Követelések kapcsolt váll. szemben		
3. Követelések egyéb rész.visz.váll.szemben		
4. Váltókövetelések		
5. Egyéb követelések	112	814
6. Követelések értékelési különbözete		
7. Származékos ügyletek pozitív ért. különböz.		
Összesen:	1519	2221
Az eltérés összege és magyarázata		702

- Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt 702

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

Megnevezés	Főkönyv (E FT)	Mérleg (E FT)
I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0
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		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
- ebből: az átváltoztatható kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek		
3. Egyéb kapott előlegek	9115	9115
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	167	167
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. szemben		
7. Rövid lejáratú köt. egyéb váll. szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2740	3442
III: Rövid lejáratú kötelezettségek	12022	12724
Kötelezettségek összesen:	12022	12724

Az eltérés összege és magyarázata:	702
---	------------

- Általános forgalmi adó visszaigénylés miatt 702

Aktív időbeli elhatárolások listája

Esemény megnevezése	Összeg E Ft	Keletkezés ideje	Kifizetés ideje	Megjegyzés
Árbevétel elhatárolások	20	2010.	2011.	2011.évre áthúz. szerz. árbev.
Befektetési jegy árf. nyereség	3972	2010.	-	Év végi értékelés
Szaklap előfizetés	14	2011.	2010.	2011.évi előfizetés
Internetes hirdetés	25	2011.	2010.	2011.évi internetes hirdetés
Web tárhely	17	2011.	2010.	2011.évi tárhely fenntart. ktg.
CD jogtár fenntart. ktg.	136	2011.	2010.	2011.évi jogtár előfizetés
Vírusvédelmi rendszer ktg.	7	2011.	2009.	2011. évi előfizetés
Gépjármű casco biztosítási díj	26	2011.	2010.	2011. 01-02. havi díj
Mindösszesen:	4217	-	-	-

Belföldi vevők tételes listája

Megnevezés	Szla szám	Összeg (Ft)	Kiegyenlítés kelte
Eredménykimutatás Kft. Győr	603	210000	2011.02.01.
	734	90000	2011.02.01.
Gicziné Tímár Ágnes Győrújbarát	752	18000	2011.01.07.
	776	6000	2011.01.07.
Harmónia Művészeti Iskola Győr	746	24000	2011.01.10.
Katona Szilvia Győr	378	4000	2011.01.28.
Urban Dance Bt. Székesfehérvár	493	12000	2011.01.25.
	706	18000	2011.01.25.
	747	12000	2011.01.25.
Sodexo Pass Hungária Kft. Budapest	785	34700	2011.01.03.
Péterffy Sándor Evangélikus Okt. Kp. Győr	513	95000	2011.01.13.
Filmharmónia Budapest Nonprofit Kft.	668	145000	2011.01.13.
Winners Elements Bt. Győr	658	49500	2011.01.26.
	713	45000	2011.01.26.
	754	40500	2011.02.04.
	775	22500	2011.02.04.
Knolmár Mária Győr	711	12000	2011.01.07.
	753	15000	2011.01.07.
	774	6000	2011.01.07.
Győri Nők Független Szervezete Győr	273	16500	2011.02.14.
	275	20000	2011.02.14.
Nagy Béla Győr	436	2500	2011.01.08.
	469	2500	2011.01.08.
Alimenta Biztosítási Alkusz Kft. Budapest	614	7000	2011.01.14.
Medi-Light Kft. Győr	683	10000	2011.01.31.
Oxygen Media Kft. Budapest	759	25000	2011.01.17.
Vas Megyei Tudományos Ismeretterj.Egy.Szhely	761	464000	2011.01.12.
Vevők összesen:	-	1406700	-

Csoportosan nyilvántartott vevők tételes listája

Vevő megnevezése / Követelésünk kezdő időpontja	Követelés összege (Ft)	Elszámolt értékvesztés (Ft)	Egyenleg 2010.12.31. (Ft)
Király Béla Várpalota (2006.09.27.)	242500	242500	0
Allegro Alapfokú Művészeti Iskola Alapítvány Máriakálnok (2007.07.12.)	125500	125500	0
Van-Vili Bt. Győr (2005.11.21.)	345119	345119	0
Szabó Tamás Kapuvár (2009.06.15.)	48500	48500	0
Összesen:	761619	761619	0

A fenti táblázatban felsorolt vevőink követeléseinket elismerték, azonban úgy ítéltük meg, hogy a követelések behajtása illetve kiegyenlítése kétségesse vált. (1 vevő ellen végrehajtási eljárás indult, a többi vevőnek pedig ismeretlenné vált a lakcíme, illetve székhelyének / telephelyének címe). 2010. évben társaságunk csoportos nyilvántartás alá vonta a fenti vevőket, és 761.619.- Ft értékvesztést számolt el. Ez az értékvesztés a 2010. évi eredményünket 762 E FT -al rontotta, a társasági adóalapunkat ugyanezzel az összeggel növelte. A következő 5 évben viszont lehetőségünk nyílik arra, hogy évi 20%-al a társasági adóalapot csökkentsük.

Belföldi szállítók tételes listája

Megnevezés	Számlaszám	Összeg (Ft)	Kiegyenlítés kelte
Esély Közhasznú Nonprofit Kft. Győr	872	15885	2011.01.07.
Sodexo Pass Hungária Kft. Budapest	875	1301	2011.01.03.
Műv. Intézm. Orsz. Szöv. Budapest	871	10000	2011.01.07.
GPSZK-Richter J. Zeneműv. SZKI Győr	873	70000	2011.01.07.
	874	70000	2011.01.07.
Mindösszesen:	-	167186	

Passzív időbeli elhatárolások listája

Esemény megnevezése	Összeg E Ft	Keletkezés ideje	Kifizetés ideje	Megjegyzés
NKA támogatás	976	2011.	2010.	2011.évi megvalósítás
Gyermekszínházi árbevétel	3294	2011.	2010.	2011.évi megvalósítás
Vevő szerz. szer. számlázás	4	2011.	2010.	2011.évi reklámtev. árbev.
Fejlesztési célra kap. tám.	870	2010.	-	Ért.csökk.ar. feloldás
Munkába járás költsége	23	2010.	2011.	2010.évi költség
Takarítási ktg. portaszolgálat	382	2010.	2011.	2010.évi költség
Szerzői jogdíj	219	2010.	2011.	2010.évi költség
Szőnyeg bérleti díj	3	2010.	2011.	2010.évi költség
Megbízási díj	90	2010.	2011.	2010.évi költség
Áram, víz, csatorna, távhősz.	988	2010.	2011.	2010.évi költség
Telefonszolgáltatás	29	2010.	2011.	2010.évi költség
Parkolási költség	13	2010.	2011.	2010.évi költség
Szerviz ktg.	8	2010.	2011.	2010.évi költség
Mindösszesen:	6899	-	-	-

Rövid lejáratú kötelezettségek listája
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek listája

Megnevezés	Összeg (E Ft-ban)
Társasági adó	337
Személyi jövedelemadó	672
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	46
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	16
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	207
Nyugdíjbiztosítási járulék	668
Cégautó adó	21
Szakképzési hozzájárulás	39
<i>Költségvetési kötelezettségek összesen:</i>	<i>2006</i>
Helyi iparüzési adó	51
Munkabérek	1286
Önkéntes Magánnyugdíjpénztár	99
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	3442
Egyéb kapott előleg	9115
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	167
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	12724

Adók és járulékok egyeztetése az adófolyószámlával

Adónem (Ft-ban)	Főkönyvi előírás 2010. évben	Átutalás 2010. évben	Főkönyv egyenleg 2010. 12. 31.	Adófolyó- számla egyenleg 2010. 12. 31.	Eltérés 2010. 12. 31.	Bevallási/ Befizetési határidő
Munkáltatói szja	4573000	4182000	391000	0	391000	2011.01.12.
Kifizetői szja	999000	718000	281000	0	281000	2011.01.12.
<i>Szja számla össz:</i>	<i>5572000</i>	<i>4900000</i>	<i>672000</i>	<i>0</i>	<i>672000</i>	<i>2011.01.12.</i>
%-os EHO	145000	129000	16000	0	16000	2011.01.12.
Eg.bizt. és munkaerőp. járulék	2493000	2286000	207000	0	207000	2011.01.12.
Nyugdíjbiztosítási járulék	7056000	6388000	668000	0	668000	2011.01.12.
Munkáltatói táppénz hozzájár.	50073	50073	0	0	0	
Kifizetőt terh. EKHO 20%	22000	22000	0	0	0	
Nyugd.mag.szem. EKHO 11%	7000	7000	0	0	0	
Magánsz. terhelő EKHO 15%	8000	8000	0	0	0	
AEGON tagdíj	308682	308682	0	0	0	
ALLIANZ tagdíj	184705	184705	0	0	0	
ING tagdíj	507369	507369	0	0	0	
Évgyűrűk tagdíj	3256	3256	0	0	0	
Egyszerűsített foglal. közterhe	111000	65000	46000	0	46000	2011.01.12.
ÁFA számla	-702000	0	-702000	0	-702000	2011.01.20.
Társasági adó	337000	0	337000	0	337000	2011.05.31.
Cégautó adó	84000	63000	21000	0	21000	2011.01.20.
Szakképzési hozzájárulás	97000	58000	39000	0	39000	2011.02.25.
Illetékbeszedési számla	8400	8400	0	0	0	
Adónemek össz:	16292485	14988485	1304000	0	1304000	

Az APEH adófolyószámlák és a társaság kimutatása között 1.304.000.- Ft kötelezettség mutatkozik társaságunk terhére. A fenti táblázatban tételesen megtalálható az egyes adónemek bevallásának és befizetésének határideje. A főkönyvi könyvelésben előírásra kerültek a tárgyév terhelő adók, bevallásuk és befizetésük pedig már 2011. évben történt/ történik meg, a bevallási határidők figyelembevételével.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai létszáma **10 fő**.

Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:		34086256	
Közhasznú árbevétel	11763922		
Vállalkozás árbevétele	22072334		
Kötelező feladat árbevétele	250000		
Egyéb bevételek:		52156016	
Kapott támogatások	45300000		
Pályázati támogatások (NKA, OKM)	4178598		
Egyéb bevételek	2677418		
Pénzügyi műveletek bevételei:		991482	
Pénzügyi kamatok	323309		
Árfolyamnyereség	668173		
Rendkívüli bevételek:		141348	
Fejlesztési célra kapott támogatások	141348		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			87375102
Anyagjellegű ráfordítások		44323988	
Anyagköltségek	5092375		
Üzemanyag	268055		
Áramdíj	2240098		
Vízdíj	142695		
Takarítási, tisztítási anyagok költsége	471286		
Karbantartási, fenntartási anyagok	1441876		
Nyomtatvány költség	271966		
Színházi belépőjegyek	17368		
Ruhatárjegyek	94896		
Egyéb anyagok	144135		
Igénybe vett szolgáltatások	38795716		
Szállítási költségek	299402		
Közüzemi szolgáltatók alapidíjai	4405908		
Távhőszolgáltatás	2267161		
Csatornahasználat díja	269535		
Bérleti díjak, parkolási díjak	496848		
Fenntartási, karbantartási költségek	8421833		
Hirdetés, reklám	873422		
Oktatás, továbbképzés	40000		
Posta költség	218710		
Megbízási díjak	5982000		
Színházi előadások díjai	7576300		
Szerzői jogdíjak	477719		
Telefon, internet költségek	544986		
Könyvvizsgálat	288000		
Adótanácsadás	432000		
Jogi képviselő, munkavédelmi- és tűzvédelmi szolg.	320000		
Tagdíjak	60000		
Hírlap, folyóirat, szaklap költsége	318831		
Takarítás	3858250		

Portaszolgálat	1310770		
Saját gépjárműhasználat	63294		
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	158747		
Foglalkozás- egészségügyi szolgáltatás	112000		
Egyéb szolgáltatások	435897		
Bankköltségek	196214		
Biztosítási díjak	203883		
Hatósági szolg. díjak	35800		
Személyi jellegű ráfordítások		38597680	
Béreköltségek	23645166		
Munkabér	23285166		
Tiszteletdíjak	360000		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7999936		
Munkába járás, kiküldetés	499116		
Kedvezményes adózású természetbeni juttatások	2959454		
Adóköteles természetbeni juttatás	255205		
Megbízási díjak	1134000		
Betegszabadságok	218992		
Reprezentáció	819268		
Csoportos szállás, szállítás	482209		
Munkáltatói önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjak	1581619		
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	50073		
Bérfjárulékok	6952578		
Nyugdíjjárulék	5809566		
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	726412		
Munkáltatói EKHO	22000		
Munkáltatót terhelő közteher	152600		
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	145000		
Szakképzési hozzájárulás	97000		
Értékcsökkenési leírás		1719978	
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1560889		
Terv szerinti összegű értékcsökkenési leírás	159089		
Saját termelésű eszközök állományváltozása		0	
Saját termelésű készletek állományváltozása	0		
Aktivált saját teljesítmény érték	0		
Egyéb ráfordítások		5268224	
Követelések elszámolt értékvesztése	761619		
Behajthatatlan követelések	24500		
Helyi iparüzési adó	416900		
Ráfordításként elszámolt arányosított ÁFA	3978000		
Cégautó adó	84000		
Egyéb ráfordítások	3205		
Rendkívüli ráfordítások		10	
Bankszámla hitelkamat	10		
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:			89909880
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			-2534778
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			337000
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-2871778

A Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat a kötelező feladatellátáson felül társaságunknak a Kisfaludy Napok (800.000.- Ft), valamint egyéb rendezvényeink (250.000.- Ft) megrendezésére 1.050.000.- Ft támogatást nyújtott.

A rendezvényeket a tárgyévben megtartottuk, a költségek felmerültek, a támogatási összeg azonban 2011. január 31-ig nem került átutalásra, így az 1.050.000.- Ft támogatást elhatárolni társaságunk nem tudta. A szokásos vállalkozási eredményünk emiatt 1050 E FT összeggel romlott.

Vevőink közül egy társaságot a cégjegyzékből töröltek, így követelésünk behajthatatlanná vált. A Vevőt nyilvántartásunkból kiveztettük, a 24.500.- Ft összegű behajthatatlan követelést az egyéb ráfordítások között elszámoltuk.

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 2010. évben 141.348.- Ft összegben szerepel az elszámolható támogatási összeg.

2010. évben a fenti rendelet alapján ismét éltünk az igénylés lehetőségével, társaságunk 1.557.000.- Ft összegű támogatást nyert el.

Az eszközök beszerzése és használatbavétele megtörtént, a támogatás elhatárolása és a rendkívüli bevételek közötti kimutatása (az eszközök leírásának arányában) viszont nem volt lehetséges a tárgyévben, mivel az 1.557.000.- Ft támogatás számlánkra 2011.01.31-ig a mérlegkészítés időpontjáig nem érkezett meg. Az elhatárolás a 2011. gazdasági évben fog jelentkezni, így a 2010. évi rendkívüli eredményünk 14 E FT összeggel romlott.

2010. évben az 1996. évi LXXXI. (a társasági adóról és osztalékadóról szóló) törvény 29/K. § alapján igénybe vettük a 2010. 01.01-2010.06.30. közötti időszak pozitív adóalap után számított 9 %-os (19 % helyett 10 % a társasági adókulcs) társasági adómérték kedvezményt. Az így keletkezett 151.000.- Ft csekély összegű (de minimis) támogatásnak minősül, melyet 4 év alatt fejlesztésre kell fordítani. A támogatással azonos mértékű összeget az eredménytartalékból a lekötött tartalékba vezettük át.

KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE 2010. ÉV

E FT

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítése	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6259		8478
2.	I. Immateriális javak	509		625
3.	II. Tárgyi eszközök	5750		7853
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5.	B. FORGÓESZKÖZÖK	27671		33306
6.	I. Készletek	99		84
7.	II. Követelések	2133		2221
8.	III. Értékpapírok	13000		13000
9.	IV. Pénzeszközök	12439		18001
10.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	4128		4217
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZ.	38058		46001
12.	D. SAJÁT TŐKE	29250		26378
13.	I. Jegyzett tőke	8000		8000
14.	II. Tőkeváltozás	19234		21099
15.	III. Lekötött tartalék			151
16.	IV. Értékelési tartalék			
17.	V. Tárgyévi eredm.(közhasznú tev.-ből)	-2064		-5110
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalk. tev.-ből	4080		2238
19.	E. CÉLTARTALÉKOK			
20.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3888		12724
21.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
22.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
23.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3888		12724
24.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	4920		6899
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.	38058		46001

**KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2010. ÉV**

E FT

Megnevezés	Előző év	Előző évek helyesbítése	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	70852		64040
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	54115		45300
a. alapítótól	53895		45200
b. központi költségvetésből			
c. helyi önkormányzattól	100		100
d. egyéb	120		
2. Pályázati úton elnyert támogatás	2717		4179
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	12526		11764
4. Tagdíjból származó bevétel	19		15
5. Egyéb bevétel (pü,rendkívüli,poz.készl.áll.vált.)	1475		2782
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	20071		23335
C. Összes bevétel (A+B)	90923		87375
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	72916		69150
Anyagjellegű ráfordítások	33554		35392
Személyi jellegű ráfordítások	33477		29448
Értécsökkenési leírás	1721		1273
Egyéb ráfordítások (neg. készlet áll.vált.)	4164		3037
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Rendkívüli ráfordítások			
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	15337		20760
Anyagjellegű ráfordítások	5782		8932
Személyi jellegű ráfordítások	7894		9150
Értécsökkenési leírás	547		447
Egyéb ráfordítások	1114		2231
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Rendkívüli ráfordítások			
F. Összes ráfordítás (D+E)	88253		89910
G. Adózás előtti eredmény (C-F)	2670		-2535
H. Adófizetési kötelezettség	654		337
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	4080		2238
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-2064		-5110

Tájékoztató adatok	Tárgyév EFT
A. Személyi jellegű ráfordítások	38598
1. Bérköltés	23645
Ebből: - tiszteletdíjak	360
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8000
Ebből: - megbízási díjak	1134
3. Bérjárulékok	6953
B. A szervezet által nyújtott támogatások	
Ebből: az e rendelet 16.§ (5) bek. szerinti kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott.	

Megnevezés			Ft
Közhasznú tevékenység bevétele			64040349
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		49478598	
Alapítótól kapott támogatás	45200000		
- Feladat ellátási szerződés	45200000		
Egyéb önkormányzatoktól	100000		
- Győr Megyei Jogú Város	100000		
Egyéb vállalkozóktól			
Pályázati úton elnyert támogatás	4178598		
- NKA pályázati támogatás	2678598		
- Oktatási és Kulturális Minisztérium	1500000		
Közhasznú tevékenységből származó árbevétel		11763922	
Színházi árbevétel	9285293		
Egyéb közhasznú árbevétel	2478629		
Pénzügyi műveletek bevételei		727852	
Pénzintézeti kamatok	238148		
Árfolyamnyereség	489704		
Egyéb bevételek		1966383	
Egyéb bevételek (kerekítések, kártérítések)	1951023		
Tagdíjak	15360		
Rendkívüli bevételek		103594	
Érdekeltségnövelő támogatás	103594		
Vállalkozási tevékenység bevétele			23334753
Vállalkozási tevékenység árbevétele		22322334	
Bérbeadási árbevételek	21299329		
Egyéb vállalkozási árbevételek	773005		
Kötelező feladat árbevételek	250000		
Pénzügyi műveletek bevételei		263630	
Pénzintézeti kamatok vállalkozási	84205		
Pénzintézeti kamatok kötelező feladat	956		
Árfolyamnyereség vállalkozási	176464		
Árfolyamnyereség kötelező feladat	2005		

Egyéb bevételek		711035	
Kerekítések, kártérítések vállalkozás	703049		
Kerekítések, kártérítések kötelező feladat	7986		
Rendkívüli bevételek		37754	
Érdekeltségnövelő támogatás vállalkozás	37330		
Érdekeltségnövelő támogatás kötelező feladat	424		
Közhasznú tevékenység ráfordításai			69150074
Anyagjellegű ráfordítások		35392241	
Anyagköltség	3617000		
Igénybe vett szolgáltatások	31414867		
Egyéb szolgáltatások	360374		
Személyi jellegű ráfordítások		29447658	
Béreköltség	17728032		
Személyi jellegű egyéb kifiz	6526691		
Bérfelrakások	5192935		
Értékcsökkenési leírás		1273229	
Egyéb ráfordítások		3036939	
Pénzügyi műveletek ráfordításai		7	
Rendkívüli ráfordítások		0	
Közhasznú tevékenység adózás előtti eredménye			-5109725
Vállalkozási tevékenység ráfordításai			20759806
Anyagjellegű ráfordítások		8931747	
Anyagköltség vállalkozás	1430916		
Anyagköltség kötelező feladat	44459		
Igénybe vett szolgáltatások vállalkozás	7253991		
Igénybe vett szolgáltatások kötelező feladat	126858		
Egyéb szolgáltatások vállalkozási	59785		
Egyéb szolgáltatások kötelező feladat	15738		
Személyi jellegű ráfordítások		9150022	
Béreköltség vállalkozás	5615640		
Béreköltség kötelező feladat	301494		
Személyi jellegű egyéb vállalkozási	1456699		
Személyi jellegű egyéb kötelező feladat	16546		
Bérfelrakások vállalkozási	1674318		
Bérfelrakások kötelező feladat	85325		
Értékcsökkenési leírás		446749	
Értékcsökkenési leírás vállalkozási	439882		
Értékcsökkenési leírás kötelező feladat	6867		
Egyéb ráfordítások		2231285	
Egyéb ráfordítások vállalkozási	2215637		
Egyéb ráfordítások kötelező feladat	15648		
Pénzügyi műveletek ráfordításai		3	
Pénzügyi műveletek ráfordításai vállalkozás	3		
Pénzügyi műveletek ráfordításai kötelező feladat	0		
Rendkívüli ráfordítások		0	
Rendkívüli ráfordítások vállalkozás	0		
Rendkívüli ráfordítások kötelező feladat	0		
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye			2574947

Adózás előtti eredmény vállalkozás			2926511
Adózás előtti eredmény kötelező feladat ellátás			-351564
Adófizetési kötelezettség			337000
Vállalkozási tevékenység adófizetési köt.			337000
Kötelező feladat ellátás adófizetési köt.			0
Vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredmény			2237947
Mérleg szerinti eredmény vállalkozás			2589511
Mérleg szerinti eredmény kötelező feladat ellátás			-351564
Közhasznú tevékenység mérleg szerinti eredménye			-5109725
Kft. 2010. évi mérleg szerinti eredménye			-2871778

Alapító által juttatott támogatások elszámolása

Közhasznú tevékenység 2010. évi ráfordításai	69.150.074.- Ft
Kötelező feladatellátás 2010. évi ráfordításai	612.935.- Ft
2010. évi közhasznú és kötelező feladat ellátások ráfordításai összesen:	69.763.009.- Ft
Kötelező feladatellátásra fizetendő társasági adó	0.- Ft
Alapítói támogatásokkal szemben elszámolható összes kiadás:	69.763.009.- Ft
Alapítótól kapott 2010. évi támogatások összege:	45.200.000.- Ft
2010. évben keletkezett forráshiány:	-24.563.009.- Ft
Saját közhasznú árbevétel	11.763.922.- Ft
Saját kötelező feladatellátás árbevétele	250.000.- Ft
Saját egyéb közhasznú bevételek	2.797.829.- Ft
Saját egyéb kötelező feladatellátás bevételei	11.371.- Ft
Pályázati, és egyéb kapott támogatások	4.278.598.- Ft
Közhasznú és kötelező feladatellátás 2010. évi eredménye:	-5.461.289.- Ft
Közhasznú tevékenység mérleg szerinti eredménye	-5.109.725.- Ft
Kötelező feladatellátás mérleg szerinti eredménye	-351.564.- 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 2.362.000.- 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.-
2010.	6.696.700.-	11.719.384.-	2.361.553.-
Összesen:	34.913.686.-	32.552.133.-	2.361.553.-

Befektetési tükör 2010. év

E Ft

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
1. Alapítás-átszerv.akt.értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	914	194			1108
4. Szellemi termékek	650	322			972
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immat. Javakra adott előlegek					
7. Immat. Javak értékhelyesbítése					
Immat. Javak össz.	1564	516			2080
1. Ingatlanok és a kapcs.jogok	6	65			71
2. Műszaki berend.gépek, járművek	3889	177			4066
3. Egyéb berend.felszer. járművek	12000	3181			15181
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök ért.helyesbítése					
Tárgyi eszközök összesen:	15895	3423			19318

E Ft

Halmozott értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
1. Alapítás-átszerv.akt. értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	706	133			839
4. Szellemi termékek	349	267			616
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immat. javakra adott előlegek					
7. Immat. javak értékhelyesbítése					
Immateriális javak össz.:	1055	400			1455
1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok	2	2			4
2. Műszaki berend. gépek, járműv.	3526	215			3741
3. Egyéb berend.felszer. járművek	6617	1103			7720
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.					
Tárgyi eszközök össz.	10145	1320			11465

E Ft

Tárgyévi értékcsökkenés	Terv szerinti			Terven felüli	
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos	É.cs. elszám.	É.cs. visszairás
1. Alapítás-átszerv. aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	133				
4. Szellemi termékek	267				
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális jav. adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhely.					
Immat. javak össz.	400				
1. Ingatlanok és a kapcs.vagy.jogok	2				
2. Műszaki berend. gépek, járműv.	215				
3. Egyéb berend. felszer. járművek	1103				
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.					
Tárgyi eszközök össz.	1320				

E Ft

Nettó érték	Nyitó	Záró
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	208	269
4. Szellemi termékek	301	356
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
Immat. javak össz.	509	625
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	4	67
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	363	325
3. Egyéb berend. felszerelések, járművek	5383	7461
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások		
6. Beruházásokra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
Tárgyi eszközök össz.	5750	7853