

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2011. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

I. INFORMÁCIÓK

CÉG NEVE ÉS TÁRSASÁGI FORMA

A CÉG NEVE:

Aba-Novák Kulturális Központ Nonprofit Kft. /továbbiakban a „Társaság”/

SZÉKHELYE: 5000 SZOLNOK HILD J. TÉR 1.

TELEPHELYE: 5000 SZOLNOK, SZAPÁRY ÚT 23.

2012. január 1-től az ANKK Hild J. téri épülete átépítésre kerül s emiatt a cég a fenti címre költözött.

A Társaságot, mint Városi Művelődési és Zenei Központ Közhasznú Társaságot Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 1996. május 1. napján. Az alapító a Társaság cégnevét és cégformáját Aba-Novák Kulturális Nonprofit és Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság-ra változtatta 2008. december 31-én.

A Társaság törzstőkét a tulajdonos 3.000 eFt-ról 2010. évben a 2009. évi veszteség miatt 500 eFt-ra leszállította.

A Társaságot a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Bíróságon, mint Cégbíróságon a 16-09-010677 cégjegyzékszámon jegyezték be.

A Társaság az NAV Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóságnál a 18826933-2-16 adószámon szerepel.

A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖREI:

KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGEK TEÁOR SZERINT MEGHATÁROZVA:

4761	könyv-kiskereskedelem
4762	újság-, papíráru kiskereskedelem
5811	könyvkiadás
5814	folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819	egyéb kiadói tevékenység
5920	hangfelvétel készítése, kiadása
6203	számítógép üzemeltetés
6311	adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
6391	hírügynökségi tevékenység
7722	videokazetta, lemez kölcsönzése
7729	egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7990	egyéb foglalás
8510	iskolai előkészítő oktatás
8520	alapfokú oktatás
8532	szakmai középfokú oktatás
8552	kulturális képzés
8559	máshová nem sorolt egyéb oktatás
9001	előadó-művészet
9002	előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9003	alkotóművészet
9004	művészeti létesítmények működtetése
9103	történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9329	máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499	máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
5510	szállodai szolgáltatás
5520	üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530	kempingszolgáltatás
5610	éttermi, mozgó vendéglátás
5630	italszolgáltatás
5621	rendezvényi étkeztetés
5629	egyéb vendéglátás

EGYÉB, A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGET SEGÍTŐ, KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉGEK:

5610	éttermi, mozgó vendéglátás
5630	italszolgáltatás
5320	egyéb postai, futárpostai tevékenység
6820	saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7320	piac- és közvélemény-kutatás
7311	reklámügynöki tevékenység
7810	munkaközvetítés
7420	fényképészet
7490	máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység
8230	konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9329	máshová nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7312	médiareklám
7810	munkaközvetítés, 8230 konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
9319	egyéb sporttevékenység
7010	üzletvezetés
7021	PR kommunikáció
7022	üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7320	piac, közvélemény-kutatás
7733	irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739	egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7810	munkaközvetítés
7830	egyéb emberierőforrásellátás, gazdálkodás
7911	utazásközvetítés
7912	utazásszervezés
8230	konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8541	felsőszintű nem felsőfokú oktatás
8551	sport, szabadidős képzés
8552	kulturális képzés
8560	oktatást kiegészítő tevékenység
8690	egyéb humán-egészségügyi ellátás
8891	gyermek napközbeni ellátása
8899	m.n.s egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
9102	múzeumi tevékenység
9609	m.n.s egyéb személyi szolgáltatás

TULAJDONOSI SZERKEZET:

A Társaságban Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%-os tulajdonos

A TÁRSASÁG ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA 2011. DECEMBER 31-ÉN

Molnár Lajos Milán (5000 Szolnok, Széchenyi krt. 63.)

A beszámolót Molnár Lajos Milán írja alá.

A Társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót elektronikus formában a honlapján is közzé teszi, melynek elérhetősége: www.ankk.hu

II. SAJÁTOS INFORMÁCIÓK

ÜZLETI ÉV FORDULÓNAPJA

A 2011-es üzleti év 2011. január 1-től kezdődött és 2011. december 31-ig tartott.

A Társaság a 2000. évi C. törvény a számvitelről (Sztv.) szerint könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a Tisza Bross Audit Kft. végzi (MKVK nyilvántartási száma 000846), személyében felelős könyvvizsgáló: Krajcsné Dezsőfi Katalin, MKVK tagsági száma 000817. Havi díja: 45.000,- Ft + ÁFA

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Antal Ágnes. Pénzügyminisztériumi Regisztrációs száma: 133265/ Cím: 5000 Szolnok, Karczag L. u. 22. 2/10.

MÉRLEGGÉSZÍTÉSI ALAPELVEK

Az Sztv. 9.§ 2. bekezdése előírásai alapján a 2011-es gazdasági évről egyszerűsített éves beszámolót készít melynek részei:

- mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján „A” változat szerint;
- összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat szerint;
- kiegészítő melléklet;

A LÉNYEGES SZÁMVITELI MÓDSZEREK ÖSSZEGZÉSE

Általános

A vállalkozás elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyvel, és nem használja a 6-7-es számlaosztályokat. Az 5-ös számlaosztályba nem könyvelhető tételekhez a 8-as számlaosztályt veszi igénybe. A peres, de el nem ismert követeléseket és az értékvesztését a 0-s számlaosztályban tartja nyilván.

A Társaság az Sztv. 8. § (3) bekezdése alapján kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő április 30-ról március 15-re változtattuk meg a tulajdonos döntése értelmében, mivel annak jóváhagyása az áprilisi közgyűlésen történik.

A beszámoló pénzneme

A számviteli nyilvántartásokat forintban vezetjük, az éves beszámoló ezer forintban tartalmazza a nyilvántartásokkal megegyező adatokat 2011. december 31-i fordulónappal.

A számviteli elszámolások szabályai a társaságnál.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban szerepeltetjük, azok eredményre gyakorolt hatása nem érintheti a tárgyévi adatokat.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tartjuk, ha az ellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó összevont értéke a hiba feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több mint 20%-al növeli, vagy csökkenti.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák esetén az adott évre vonatkozó, elfogadott, közzétett beszámolót ismételtelen közzé kell tenni.

A Társaság amortizációs politikája, az értékcsökkenés elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenés

Az immateriális javaknak és tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vállalkozás minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz terv szerinti értékcsökkenését lineáris módszerrel határozza meg.

Maradványérték meghatározása

A 3,5 MFt egyedi beszerzési áron aluli befektetett eszközök esetében a maradványértéket NULLA forintban határozza meg a vállalkozás.

E feletti érték esetén akkor határoz meg maradványértéket, ha annak összege jelentős, ha meghaladja a bruttó érték 15%-át.

Devizás eszközök források nyilvántartása, értékelése

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség és követelés meghatározásakor a valutát, devizát a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. által közétett hivatalos árfolyamon számítja át a vállalkozás forintra. Az év végén a Társaság a mérleg fordulónapi (december 31-i) Raiffeisen Bank Zrt. Árfolyamára értékeli át a devizaszámlán lévő valuta -, deviza készletet, valamint a devizában fennálló követelés és kötelezettség összegét.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Általános

Immateriális javak között tartjuk nyilván a csatlakozási díjakat és a szoftvereket.

A tárgyi eszközök (és beruházások) számviteli politikai vonatkozásai közül megemlítjük, hogy: azok értékét a mérlegbe alapvetően a nyilvántartások alapján állítottuk be, amit az tesz lehetővé, hogy a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását folyamatosan, naprakészen és a számviteli alapelveknek megfelelően vezetjük.

A tárgyi eszközök (beruházások) értékcsökkenési leírásával összefüggésben a kialakított számviteli politikában rögzítettekben – az elszámolások tárgyévi gyakorlatából, módszeréből – kiemeljük, hogy:

- a vállalkozás az értékcsökkenési leírást az eszköz használatba vételének napjától számítja,
- a 100.000Ft értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás használatba vételkor – egységesen – költségként elszámolja.
- 100.000Ft. feletti, de 200.000Ft alatti értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás kettő év alatt írja le.

Az értékcsökkenési leírás alapjául a tárgyi eszközök (immateriális javak) bruttó értéke szolgál.

A befektetett eszközök állományának alakulását az eszközök mozgástáblája mutatja (1.számú melléklet)

A Társaság 2003. 11. 30-án üvegfal cserét, gumiprofillal való ellátást hajtott végre 3.500.000 Ft értékben, melyhez 100 %-ban támogatást kapott.

A számviteli előírások szerint a fejlesztési célú támogatást el kell határolni és az értékcsökkenéssel azonos ütemezésben lehet a bevételt elszámolni. Ezt helyesen alkalmazta a társaság.

2005-2006. években az épület teljes átépítése során az ablakok kicserélésre kerültek, így a támogatásból megvalósított eszközt 2006. szeptember elsején – az új épület üzembe helyezése során – ki kellett volna selejtezni. Ez nem történt meg, így a 122-1/03 sorszámú nyilvántartásba vett eszköz értékcsökkenés elszámolása, és a támogatás időbeli elhatárolás visszavezetése folyamatosan megtörtént 2006-2011 években.

A helyes eszköz könyvelés 2006-2010. években érintette volna a mérleg főösszeget az alábbiak szerint.

Eredmény kimutatás	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év
Értékcsökkenés	-70	-210	-210	-210	-210
Egyéb ráfordítás	2922,5				
Egyéb bevétel	2852,5	-210	-210	-210	-210
Eredmény	0		0	0	0

Eszköz érték (nettó)	- 2852,5	210	210	210	210
Passzív időbeli elhatárolás	2852,5	210	210	210	210

Eszköz változás összesen	-2852,5	210	210	210	210
Mérleg főösszeg eFt	19 977	20 183	39 793	30 172	79 547
Mérleg főösszeg 2 %-a eFt	400	404	796	603	1 591

Fentiek miatt 2006-2010 évekről önellenőrzést kellett elvégezni, mely miatt háromszlopos mérleg került elkészítésre. A középső oszlop tartalmazza a fenti táblázat összesített hatását. A 2011. évi beszámoló érték adatai helyesek.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel. A társaságnak más vállalkozásban nincs tartós részesedése, döntő irányítást, ellenőrzést más társaságban nem gyakorol.

KÉSZLETEK

A Társaság működéséből kifolyólag nem rendelkezik anyag és áru készlettel.

KÖVETELÉSEK:

A cég a vevőköveteléseik között csak a vevők által elismert követelést tartja nyilván.

A Társaság az üzleti év lezárásánál a vevőköveteléseket egyedileg értékeli, és amennyiben szükséges értékvesztést számol el rájuk.

A követelések mérleg soron 1.263eFt-ot tartunk nyilván. Ebből belföldi vevőkkel szembeni követelések 3.972eFt. Ebből elszámolt értékvesztés 3.535 eFt. Így a mérlegben kimutatott belföldi vevőkövetelés 437eFt. Egyéb követelés 826 eFt melyből dolgozói munkabér előleg 235 eFt, szállítókkal szembeni követelés 36 eFt, visszaigényelhető áfa 350 eFt az Adóhatósággal szembeni egyéb adókövetelés 205eFt.

PÉNZESZKÖZÖK:

A pénzeszközök mérleg soron mindösszesen 34. 897eFt-ot tartunk nyilván, amiből a pénztár 242eFt; a bakszámla 34.655eFt.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

Mindösszesen 3.047eFt, amiből ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 144eFt (folyóiratok, szaklapok és különféle előfizetési díjak); bevételek aktív időbeli elhatárolása 2.903eFt. A 2.903 eFt időbeli elhatárolására azért volt szükség, mert a TÁMOP 3.2.3/09/1-2009-0042 számú pályázati támogatás 2012. január hónapban került átutalásra az NFÜ részéről. Ez az összeg a 2011. évben felmerült költségek fedezetére szolgált.

SAJÁT TŐKE

Társaság törzstőkéje az előző évhez képest nem változott, 2011. december 31-én 500eFt.

Az éves beszámolóban az eredménytartalék sor mutatja a előző évek halmozott eredményét, melynek összege (mínusz) -2.385e Ft. Az eredménytartalék 2011. január 1-i nyitó egyenlege (mínusz) – 24.088 eFt. A Társaság 2010. december 31-i mérleg szerinti eredménye 21.710 eFt volt, amelyet átvezetve 2011.01.01-jén az eredménytartalékba a záró egyenleg 2011. december 31-én (mínusz) -2.385 eFt lett.

Lekötött tartalék 7.622eFt, amelyet a 2008-as gazdasági évben társaságunk a tulajdonostól veszteségfedezet pótbefizetéseként kapott.

A Társaságnak értékelési tartaléka nincs.

A Társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye 347eFt.

A fentiek eredményeként a Társaság saját tőkéje 2011.december 31-én 6.084eFt volt.

CÉLTARTALÉKOK

A 2011. évben nem volt olyan gazdasági esemény, amely miatt céltartalékot kellett volna képezni.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a szállítókkal, a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, valamint az esedékes adófizetési kötelezettségeket.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

- szállítókkal szemben 7.348eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 15.705eFt,
melyből ITÁMOP3.2.3/09/1-2009-0042 számú pályázatra kapott előleg 9.909eFt,
adó és járulékfizetési kötelezettség 5.796 eFt,
amely a 2012. január 12-én esedékes adó és járulékfizetési kötelezettség.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Költségek; ráfordítások és bevételek passzív időbeli elhatárolása között jelentősebb tételek a következők:

- működési szállítói számlák költségei	4.207eFt
- alapító által adott támogatási előleg	15.400eFt
- bérletes előadás bevétele	3.811eFt
- fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt	14.342eFt
összege	

Összesen:	37.760eFt
------------------	------------------

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

SZEMÉLYI ÁLLOMÁNY

Átlagléttség (fő)

	Teljes idejű foglalkoztatottak	Részes foglalkoztatottak	Foglalkoztatott nyugdíjasok	Összesen
Fizikai	4	0	0	4
Szellemi	14	0	1	15
Összesen:	18	0	1	19

Személyi költségek (eFt)

	Bérek és fizetések	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	Bérfeladások	Összesen
Fizikai	7.985	288	2.156	10.429
Szellemi	55.632	8.080	15.816	79.528
Összesen	63.617	8.368	17.972	89.957

AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG RÉSZÉRE TÁRGYÉVBEN BÉR ÉS EGYÉB KIFIZETÉS .

Az ügyvezetők részére - /2011.szeptember 30-ig kettős ügyvezetés, majd ezt követően egy fő látja el az ügyvezetői feladatokat /13.500eFt személyi jellegű kifizetés történt a 2011-es üzleti évben.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik, akik részére tiszteletdíjként 585eFtot fizettünk ki.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések összege tartalmazza a TÁMOP 3.2.3./9/1-2009-0042 sz. felnőttképzési támogatás tanfolyamain részt vevő hallgatók részére kifizetett 1520 eFt képzési hozzájárulást is.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

A 2011. évben 98.110eFt összegű árbevételre tett szert a Társaságunk, alapvetően a termék bérbe adásból és a szervezett rendezvényekből.

EGYÉB BEVÉTEL

Az egyéb bevétel összege 143.341eFt. Az egyéb bevételek között számoljuk el az alapítótól kapott működési támogatást, mely 2011ben 78.400eFt volt.

- A Magyar Kultúra napja rendezvényre 1.300eFt-ot kaptunk.
- Alapítói fejlesztési célú támogatás 415eFt volt.
- A Globe fesztivál megrendezésére 1.000eFt támogatást nyert el a társaság.
- A XXI. Szolnoki Országos Néptáncfesztivál megrendezésére 860eFt .
- A XVI. Jász kun Fotószalon kiállítására 200eFt /NKA /.
- Fejlesztési célú támogatás feloldása 6.928eFt volt.

- A TÁMOP 3.2.3-08/2-2009-0032 számú pályázatra 28.975eFt-ot számoltunk el.
- A TÁMOP 3.2.3/09/1-2009-0042 számú pályázatra az elszámolás 13.519eFt volt.
- Más adózótól kapott támogatás 6.875eFt.
- Munkaügyi központtól kapott támogatás 377eFt.
- Jászsági Citerazenekar alapítói támogatása 30eFt.
- Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel 13eFt.
- Értékvesztés visszairása 4.435eFt volt.
- Egyéb különféle bevételek 14eFt.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

Társaságunk 662eFt kamatot kapott a számlavezető pénzügyintézetektől. Egyéb pénzügyi műveletet nem végeztünk.

ANYAGKÖLTSÉG

Az anyagköltségek összege 36.078eFt, amelyből az energiaköltségek (gáz, víz, villany) 27.870eFt volt. A Társaság programjainak megvalósításához felhasznált anyagok költsége 3.736eFt, a működéshez vásárolt anyag 4.472eFt.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az anyagjellegű szolgáltatások értéke 99.108eFt, amelyből a legjelentősebb tételek az alábbiak voltak:

Fellépő művészek díja	19.968eFt
Rendezvényszervezési szolgáltatás	2.674eFt
Őrzés védelem	7.661eFt
Hirdetés, reklám	3.862eFt
Takarítás	2.741eFt
Hang és színpadtechnika	4.510eFt
Nyomdaköltség	2.890eFt
Karbantartás	2.858eFt
Bérleti díj	2.653eFt
Programfüzet /Publicum /	1.824eFt

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értéke 2.095eFt volt, melynek döntő részét a kifizetett szerzői jogdíj tette ki 1.271eFt értékben.

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Társaságunk 2011. évben 12.621eFt értékcsökkenést számolt el. Ebből 10.388eFt a terv szerinti értékcsökkenés a 100eFtérték fölötti bekerülési értékű eszközökre. A 100eFt érték alatti bekerülési értékű eszközökre 2.233eFt terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Társaságunk az egyéb ráfordítások között mutatja ki az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételeket, amelyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során merülnek fel.

Az egyéb ráfordítás összege 2011. évben 1.907eFt.

A mérleg fordulónapján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre 530eFt értékvesztést számoltunk el, melyből vevői követelésekre elszámolt értékvesztés 165eFt, egyéb, rövid lejáratú követelés értékvesztése 365eFt.

• A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ ÉS CSÖKKENTŐ TÉTELEK

Adózás előtti eredmény: 347eFt

Adóalap növelő tételek: 14.935eFt

Ebből:

Értékcsökkenési leírás 12.621eFt

Késedelmi pótlék /NAV/ 28eFt

Értékvesztés 530eFt

Visszafiz. kötelezettség nélkül kapott támogat. 120eFt

Reprezentáció 1.636eFt

Összesen: 14.935eFt

Adóalap csökkentő tételek: 17.056eFt

Ebből:

Értékcsökkenési leírás 12.621eFt

Értékvesztés visszairása 4.435eFt

Összesen: 17.056eFt

Társasági adóalap: - 1.774eFt

A Kft.-nek az adóalap növelő és csökkentő tételek hatása miatt mínusz előjelű adóalapja keletkezik, ezért társasági adófizetési kötelezettsége 2011. december 31-én nincs.

Közhasznú és a vállalkozási tevékenység bemutatása

A Társaság tevékenysége során egyaránt közhasznú és vállalkozási bevétele is keletkezik. A vezetésnek a megalapozott döntések meghozatalához, valamint a tervezéshez szükséges információt kell kapnia arról, hogy a gazdálkodás során elért összes bevételből milyen arányt tesz ki a közhasznú tevékenység bevétele és mennyit a vállalkozási bevétel, hogyan alakulnak a két tevékenység költségei, valamint azok eredményei.

A Kft. összes közhasznú bevételeit képezik a jegyértékesítésből bérleteladásból, közhasznú tevékenységéhez kapcsolódó bérleti díjkból.

Közhasznú bevételt képezik továbbá a működéshez városi rendezvények szervezéséhez kapott támogatások, a pályázatokon nyert támogatások, valamint a más adózóktól kapott támogatások, egyéb közhasznú bevételek.

Vállalkozási bevétel a nem közhasznú bevételhez kapcsolódó bérletek, kölcsönzések bevételei és egyéb bevételek. A költségek felosztása, a két tevékenységre a közhasznú és vállalkozási bevétel összes bevételen belüli arányszáma alapján történik.

A kamat bevétel szintén a fent leírtak alapján kerül felosztásra.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység eredmény kimutatása 2011. 12. 31.

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékeny	Összesen
Anyag költség	31.874	4.204	36.078
Anyag jellegű szolg.	90.469	8.638	99.107
Egyéb anyagjellegű költség	1.988	107	2.095
Bér költség	55.857	7.760	63.617
Személyi jellegű költség	7.727	641	8.368
Bérráulékok	15.761	2.211	17.972
Értékcsökkenés	11.788	833	12.621
Összes költség	215.464	24.394	239.858
Egyéb ráfordítások	1.659	248	1.907
Összes ráfordítás	217.123	24.642	241.765
Bevételek	210.646	31.466	242.112
Eredmény / veszteség	-6.477	6.824	347

A fenti kimutatásból látható, hogy a vállalkozási tevékenység 6.824 eFt pozitív eredménnyel, míg a közhasznú tevékenység 6.477 eFt veszteséget produkált 2011. évben.

A közhasznú – 6.477 eFt eredményre hatással van a TÁMOP 3.2.3/09/1-2009.-0042 számú pályázat elszámolása. 2011. december 31-éig 7.134eFt felmerült költség került elszámolásra, melyek fedezetül szolgáló támogatási kifizetés a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg, amely a 2012. évi bevételekben jelenik meg. Ez az elszámolási forma így torzítólag hat mind a 2011. évi, mind a 2012. évi eredményre. TÁMOP 0042. felnőttképzési pályázat 2012. III. 31-én zárul le.

Befektetett eszközök
mozgástáblája

1.sz.
melléklet

	Bruttó					ÉCS					Nettó	
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	záró
Vagyoni értékű jogok	689				689	489	60			549	200	140
Szellemi termékek	812	16324			17136	781	4556			5336	31	11800
Immateriális javak	1501	16324			17825	1270	4616			5885	231	11940
Ingtatlanok	10742		3500		7242	2140	434	1487		1087	8602	6155
Műszaki berendezések	16851	4320			21171	11536	4281			15817	5315	5354
Egyéb felszerelések	3741	2669			6410	1442	1058			2500	2299	3910
Beruházások		330			330							330
Beruházásra előleg												
Tárgyi eszközök	31334	7319			35153	15118	5773	1487		19404	16216	15749
Kisértékű tárgyi eszk.	11191	2233	146		13278	11191	2233	146		13278		0
Összesen	44026	25876	3646		66256	27579	12622	1633		38567	16447	27689

MUTATÓSZÁMOK A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL:

értékek (%) -ban

	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31
1.) Saját tőke / idegen tőke	-95,4	11,4	26,39
2.) Saját tőke / Befekt. eszk.	-94,9	28,9	21,97
3.) Likviditási mutató III. (forgóeszk./Rövid lej. köt.)	78,0	81,8	63,75
4.) Árbevétel arányos jöv. (Üzemi eredmény / Nettó árbev.)	-40,6	24,2	-32,1

Szolnok, 2012. április 20.




Molnár Lajos Milán
 ügyvezető igazgató