

Neumann János Digitális Könyvtár és Multimédia Központ Nonprofit Kft.

Székhely:

1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.

Adószám:

18087138-2-41

Cégjegyzék szám:

01-09-920343


Statisztikai számjel:

18087138-6312-599-01

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2010. év

Budapest, 2011. március 31.


dr. Kollarik Tamás
ügyvezető igazgató
Neumann Nonprofit Kft.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

TARTALOMJEGYZÉK

1. Éves beszámoló
 - a. Mérleg
 - b. Eredménykimutatás
 - c. Közhasznú eredménykimutatás
 - d. Kiegészítő melléklet
 - e. Mellékletek
2. Költségvetési támogatás felhasználása
3. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
4. Cél szerinti juttatások kimutatása
5. A központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke
6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értéke, illetve összege
7. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

Neumann János Digitális Könyvtár és Multimédia Központ Nonprofit K

Székhely:

1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.

Adószám:

18087138-2-41

Cégjegyzék szám:

01-09-920343

Statisztikai számjel:

18087138-6312-599-01

Éves beszámoló

2010. év

Keltezés: 2011. március 31.


dr. Kollarik Tamás

ügyvezető igazgató

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.

<http://www.neumann-haz.hu>

adószám: 18087138-2-41

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	224 656	-	181 813
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	95 177	-	53 290
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
5	Vagyoni értékű jogok	14 107	-	9 299
6	Szellemi termékek	81 070	-	43 991
7	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 479	-	128 523
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 026	-	954
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 671	-	93 787
14	Tenyészállatok	-	-	-
15	Beruházások, felújítások	33 782	-	33 782
16	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-

Keltezés: 2011. március 31.

1496

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	154 051	-	25 967
27	I. KÉSZLETEK	-	-	-
28	Anyagok	-	-	-
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
31	Késztermékek	-	-	-
32	Áruk	-	-	-
33	Készletekre adott előlegek	-	-	-
34	II. KÖVETELÉSEK	7 694	-	1 582
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 010	-	-
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
38	Váltókövetelések	-	-	-
39	Egyéb követelések	2 684	-	1 582
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	70 004	-	-
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
42	Egyéb részesedés	-	-	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	70 004	-	-
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 353	-	24 385
46	Pénztár, csekkek	169	-	111
47	Bankbetétek	76 184	-	24 274
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	18 999	-	95 305
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 583	-	91 996
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 416	-	3 309
51	Halasztott ráfordítások	-	-	-
52	Eszközök összesen	397 706	-	303 085

Keltezés: 2011. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	42 497	-	23 861
54	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	-	15 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
57	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 476	-	27 497
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21	-	18 636
62	E. Céltartalékok	5 729	-	21 063
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 629	-	21 063
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	100	-	-
65	Egyéb céltartalék	-	-	-
66	F. Kötelezettségek	42 733	-	38 911
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 058	-	-
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 058	-	-
73	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-

Keltezés: 2011. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 675	-	38 911
81	Rövid lejáratú kölcsönök	369	-	2 058
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
83	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
84	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 649	-	29 630
86	Váltótartozások	-	-	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-	-	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 657	-	7 223
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	306 747	-	219 250
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	107 133	-	60 014
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 473	-	12 964
93	Halasztott bevételek	189 141	-	146 272
94	Források összesen	397 706	-	303 085

Keltezés: 2011. március 31.

1506

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 128	-	18 414
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 128	-	18 414
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-	-	-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	600 739	-	492 184
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
9	5 Anyagköltség	1 303	-	1 053
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	300 558	-	223 379
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 432	-	1 360
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 209	-	10 906
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	304 502	-	236 698
15	10 Bérköltség	143 993	-	133 393
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 950	-	18 727
17	12 Bérjárulékok	46 356	-	36 707
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	216 299	-	188 827
19	VI. Értékcsökkenési leírás	97 606	-	93 347
20	VII. Egyéb ráfordítások	7 084	-	15 575
21	ebből: értékvesztés	-	-	-
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 19 624	-	- 23 849

Keltezés: 2011. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összkieltség eljárással)

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 921	-	4 945
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	669
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19 921	-	5 614
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	228	-	261
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	140
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	228	-	401
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	19 693	-	5 213
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	69	-	18 636
42	X. Rendkívüli bevételek	-	-	-
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	-	-
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	69	-	18 636
46	XII. Adófizetési kötelezettség	48	-	-
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	21	-	18 636
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	21	-	18 636

Kelvezés: 2011. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5)	621 787	-	497 993
2	1 Közhasznú célú működésre kapott támogatás	475 701	-	391 834
3	a) alapítótól	475 537	-	389 704
4	b) központi költségvetésből	135	-	243
5	c) helyi önkormányzattól	-	-	-
6	d) egyéb	29	-	1 887
7	2 Pályázati úton elnyert támogatás	21 959	-	8 255
8	3 Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 127	-	195
9	4 Tagdíjból származó bevétel	-	-	-
10	5 Egyéb bevétel	123 000	-	97 709
11	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	4 001	-	18 219
12	C. Összes bevétel (A+B)	625 788	-	516 212
13	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	625 719	-	516 776
14	Anyagjellegű ráfordítások	304 502	-	224 651
15	Személyi jellegű ráfordítások	216 299	-	182 802
16	Értékcsökkenési leírás	97 606	-	93 347
17	Egyéb ráfordítások	7 084	-	15 575
18	Pénzügyi műveletek ráfordításai	228	-	401
19	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
20	E. Vállalkozói tevékenység ráfordításai	-	-	18 072
21	Anyagjellegű ráfordítások	-	-	12 047
22	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	6 025
23	Értékcsökkenési leírás	-	-	-
24	Egyéb ráfordítások	-	-	-
25	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
26	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
27	F. Összes ráfordítás (D+E)	625 719	-	534 848
28	G. Adózás előtti eredmény (C-F)	69	-	18 636
29	H. Adófizetési kötelezettség	48	-	-
30	I. Tárgyévi adózott eredmény (G-H)	21	-	18 636
31	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	3 932	-	18 783

Tájékoztató adatok

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Személyi jellegű ráfordítások	216 299	-	188 827
2	1. Bérköltség	143 993	-	133 393
3	Ebből: - megbízási díjak	10 697	-	8 790
4	- tiszteletdíjak	2 043	-	1 177
5	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 950	-	18 727
6	3. Bérjárulékok	46 356	-	36 707
7	B. Szervezet által nyújtott támogatás	-	-	-
8	Ebből: a 16 § (5) bekezdés szerint kötelezettségként elszámolt továbbutalt, illetve átadott támogatás	-	-	-

Neumann János Digitális Könyvtár és Multimédia Központ Nonprofit Kft.

Székhely:

1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.

Adószám:

18087138-2-41

Cégjegyzék szám:

01-09-920343


Statisztikai számjel:

18087138-6312-599-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. év

Budapest, 2011. március 31.


dr. Kollarik Tamás
ügyvezető igazgató
Neumann Nonprofit Kft.

Neumann János Digitális Könyvtár
és Multimédia Központ Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Kis Rókus u. 16-20.
<http://www.neumann-haz.hu>
adószám: 18087138-2-41

TARTALOMJEGYZÉK

Bevezető

1. A Neumann Nonprofit Kft. és a Számviteli Törvény
2. A Neumann Nonprofit Kft. éves beszámolójának magyarázata
 - 2.1. A mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítés
 - 2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó szöveges kiegészítés
3. Tájékoztató rész

Mellékletek

Bevezető

A Társaság élén 2010. augusztus 9-én vezetéváltás történt.

A tulajdonos és az ágazati minisztérium (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium) kérésének megfelelően a vezetéváltást követően azonnal megkezdődött a Társaság jogi, szervezeti, műszaki és gazdasági átvilágítása, melyet a Felügyelőbizottság folyamatában is nyomon követett.

Az átvilágításról szóló Jelentés alapján a Társaság elkészítette Intézkedési tervét.

Az intézkedési tervben vállalt főbb feladatok közül 2010-ben az alábbiak teljesültek:

- A Társaság szabályzatainak aktualizálása (felülvizsgálata) megtörtént.
- Új sablonszerződések (munkaszerződés, megbízási szerződés, vállalkozási szerződés) kerültek kidolgozásra a Társaság jogi képviseletét ellátó ügyvédi iroda által.
- Az adatrögzítés tárgyában kötött – 2010. december 31-én lejáró – vállalkozási szerződés helyett, - a szerződéssel szabályozni kívánt jogviszony jellege miatt - az érintettekkel munkaszerződés került megkötésre.
- Racionalizálásra került a külső beszállítók igénybevétele. A racionalizálás során részben csökkentettük az igénybevett erőforrások mennyiségét, részben pedig csökkentettük a szükséges erőforrások igénybevételére fordított pénzeszközök mértékét változatlan szolgáltatási szint mellett.
- A nem hatékony kiszervezések megszüntetésre kerültek és 2011-től belső erőforrásból kerülnek ellátásra

Az Intézkedési tervben vállalt feladatokon túl a társaság új vezetése az alábbi takarékosági intézkedéseket hozta meg:

- Két szolgáltatásunk (Filmhíradók Online, Gramofon Online) esetében a tartalomnövekedésen túl többletfunkciókkal már nem bővítettük a szolgáltatásokat. Ezzel kapcsolatosan a projektmenedzsment, grafikai- és alkalmazásfejlesztési, specifikáció-készítési feladatokat – átcsoportosítással – belső előforrásból oldottuk meg (megtakarítás: 4,3 MFt/negyedév).
- Egyéb – nem az üzemszerű működéshez kapcsolódó – szellemi tevékenységek kapcsán megszüntettük a korábban külsős cégek által ellátott média-tanácsadói és kommunikációs tanácsadói szerződéseket (megtakarítás: 4,1 MFt/negyedév).
- Megkezdődött a vállalat belső átszervezése. Az átszervezés során összevonásra kerültek a különböző szervezeti egységekben működő azonos tartalmú feladatok. Az átszervezés következtében megszüntetésre kerültek státuszok, további külső szerződések. Az utolsó negyedévben 3 fő munkaviszonya került megszüntetésre. 2 fő közös megegyezéssel, 1 fő a munkáltató részéről történő rendes felmondással (megtakarítás: 850 eFt).
- 2010. évben jutalom és más, jutalmazási jellegű juttatás nem került kifizetésre egyetlen munkavállaló számára sem.
- A Társaság élén történő vezetéváltás óta bútor és személygépkocsi vásárlására, informatikai eszköz beszerzésre valamint új fejlesztésre megkezdésére nem került sor.

1. A Neumann Nonprofit Kft. és a Számviteli Törvény

A Neumann Nonprofit Kft. számviteli politikáját a Számviteli Törvény és annak módosításainak figyelembevételével alakította ki. A Társaságnál a könyvelés a kettős könyvvitel szabályai szerint – a Kulcs-Könyvelés (Kulcs-Soft Számítástechnika Zrt. terméke) program használatával – történik.

A 2010. évi mérleg- és a kapcsolódó leltárkészítés fordulónapja: 2010. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2010. március 31.

A Neumann Nonprofit Kft által alkalmazott értékelési eljárások a következők:

Az immateriális javaknál a Számviteli Törvény előírásait alkalmazzuk.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az általános alapelvek szerint határozzuk meg. A kisértékű tárgyi eszközök esetében is egyedi nyilvántartást alkalmazunk.

A Neumann Nonprofit Kft. az "A" típusú eredménykimutatást választotta, mert ez felel meg a legjobban a tevékenységi formájának és számlarendjének. Az összköltség eljárással készülő eredménykimutatás lehetőséget ad az egyes évek költségeinek összehasonlítására.

A Neumann Nonprofit Kft. lényegesnek minősít minden olyan gazdasági eseményt, melynek értéke meghaladja a saját tőke 20%-át.

A számviteli alapelvek közül mindegyik teljesítését fontosnak tartjuk:

- A Kft. a vállalkozás folytatásának elve alapján végzi munkáját.
- A teljesség elve alapján a könyvvitelben minden 2010. évi gazdasági esemény hatását rögzítettünk.
- A valódiság elvét betartva a nem valós vagy nem megtörtént eseményeket nem könyveltük le.
- A világosság elvét úgy igyekszünk betartani, hogy a számlarendünket – figyelembe véve a vonatkozó előírásokat –áttekinthetően, mindenki számára érthetően igyekszünk felépíteni.
- A következetesség elve abban nyilvánul meg, hogy évről-évre a számlarend számláira az előző évnek megfelelő tételek kerülnek. Amennyiben a számlarendben összevonást vagy bővítést végzünk, az a Számviteli politikával összhangban történik.
- A folytonosság elvének figyelembe tartása az előbbiből következik.
- Az összemérés elvének megfelelően a 2010. évi számlákon a 2009. évben ugyanott elszámolt tételeket könyveljük a módosított számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben.
- Az óvatosság elvét a céltartalékképzés, az eredménykimutatás valamint a költségek időbeli elhatárolása tekintetében alkalmaztuk.
- A bruttó elszámolás elve alapján a bevételeket és a ráfordításokat külön számoljuk el.
- Az egyedi értékelés elve alapján az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeltük, a megfelelő leltárakkal minden sort alátámasztottunk.
- Az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a 48-as számlán figyelembe vettük a 2011. évben kifizetett, de a 2010. évet terhelő költségeket. Az aktív időbeli elhatárolást tartalmazó 39-es számlán figyelembe vettük a 2011-re áthúzódó tételeket.
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elvnek megfelelően a gazdasági eseményeket tényleges gazdasági tartalmuk szerint mutatjuk be.

- A lényegesség elve alapján olyan információkat mutatunk be, amely a tulajdonost a megfelelő döntések meghozatalára inspirálja.
- A költség-haszon elve alapján a beszámolóban lévő információk arányban állnak az információk előállításának költségeivel.

A 2010-es évben nem volt olyan alkalom, amikor lényeges eltérés lett volna a számviteli alapelvektől.

A Neumann Nonprofit Kft. elsősorban a társadalom közös szükségleteinek kielégítésére nyereség- és vagyonszerzés nélküli céllal alakult. A Társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítására, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Kft. 2010. évi tevékenységének vizsgálatára az Alapító Okiratának megfelelően könyvvizsgálót kért fel.

Az SzT. 57. § szerinti önrevíziós kimutatás 2010. évben nem indokolt, mert korábbi évet érintő visszamenőleges önrevízió nem történt.

2. A Neumann Nonprofit Kft. éves beszámolójának magyarázata

2.1. Mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítés

Eszközállomány értéke (eFt-ban):	2009. év	2010. év
Befektetett eszközök:	224 656 (56 %)	181 813 (60 %)
Forgóeszközök:	154 051 (39 %)	25 967 (9 %)
Aktív időbeli elhatárolás:	18 999 (5 %)	95 305 (31 %)
Eszközök összesen:	397 706 (100 %)	303 085 (100 %)

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök 181 813 eFt állománnyal zártak 2010. december 31-én. Bruttó értékük 671 095 eFt, amely a 2009. 12. 31-i állapothoz képest közel 7 %-os növekedést jelent. (1. számú melléklet)

I. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak 53 290 eFt nettó értékét a 9 299 eFt nettó értékű vagyoni értékű jogok, valamint a 43 991 eFt nettó értékű szellemi termékek képezik.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök 128 523 eFt nettó értékét 954 eFt nettó értékű ingatlan és a kapcsolódó vagyoni értékű jog, 93 787 eFt nettó értékű egyéb berendezés valamint 33 782 eFt befejezetlen beruházás képezi.

B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök 2010. december 31-i 25 967 eFt-os mérleg sorát a követelések 1 582 eFt-os valamint a pénzeszközök 24 385 eFt-os állománya teszi ki.

II. KÖVETELÉSEK

Az 1 582 eFt nagyságú követelésből 205 eFt munkavállalóval szembeni követelés (munkabér előleg), 1 372 eFt kötelezettség túlfizetéséből eredő követelés, míg 5 eFt egyéb követelés. (2. számú melléklet)

IV. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 24 385 eFt-os állományát tételes leltárral ellenőriztük.

Ennek eredményeképp 111 eFt pénztárállománnyal (3. számú melléklet), valamint 24 274 eFt számlapénzzel (4. sz. melléklet) rendelkezünk 2010. december 31-én.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság aktív időbeli elhatárolása 95 305 eFt.

A bevételek aktív elhatárolása 91 996 eFt, mely azon 2010. évi támogatásokat tartalmazza, melyek esetében a folyósításra csak 2011-ben kerül sor. (5. számú melléklet)

A 3 309 eFt összegű költségek aktív időbeli elhatárolása a 2011. évet érintő, de 2010-ben kifizetett költségeket tartalmazza. (6. számú melléklet)

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 303 085 eFt

D. SAJÁT TŐKE

A 2010. évi saját tőke alakulása (7. számú melléklet) az elmúlt 5 év tükrében (eFt-ban):

Megnevezés	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év
Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Eredménytartalék	42 967	27 214	27 419	27 476	27 497
Mérleg szerinti eredmény	-15 753	205	57	21	-18 636
SAJÁT TŐKE összesen	42 214	42 419	42 476	42 497	23 861

I. JEGYZETT TŐKE

A jegyzett tőke állománya 2010-ban nem változott, annak értéke továbbra is 15.000 eFt.

IV. EREDMÉNYTARTALÉK

A 27 497 eFt eredménytartalék tartalmazza az 1997-2009 közötti időszak mérleg szerinti eredményeit.

VI. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

A 2010. évi -18 636 eFt mérleg szerinti eredmény (veszteség), a közhasznú tevékenység 18 783 eFt-os veszteségéből valamint a vállalkozási tevékenység 147 eFt-os nyereségéből adódott.

E. Céltartalékok

A Fővárosi Munkaügyi Bíróság előtt 16.M.1947/2009 számon folyamatban van Kovács András Bálint volt munkavállaló által a Társaság ellen indított munkaügyi per. A per tárgya a

Neumann Nonprofit Kft. által fogantatosított felmondás jogszerűtlenségének megállapítása. Felperes kérte, hogy a bíróság állapítsa meg, hogy az alperes jogellenesen szüntette meg a munkaviszonyát, s a munkaviszonya az ítélet jogerőre emelkedésének napjával szűnjön meg valamint, hogy kötelezze alperest az elmaradt munkabére, hat havi átlagkeresete, és a perköltség megfizetésére.

A Bíróság lefolytatta az első fokú eljárást és 16.M.1947/2009/18. számon ítéletet hozott, amelyben kötelezte alperest, hogy 15 napon belül fizesse meg a felperesnek az elmaradt munkabérét, 4 havi kártérítést, 400.000,- Ft perköltséget valamint az államnak 518.744,- Ft eljárási illetéket. Az alperes fellebbezéssel élt az ítélettel szemben.

Az óvatosság elve alapján a Társaság – felperes követelése kapcsán felmerülő kötelezettségekre – 2010. évben 15.435 eFt céltartalékot képzett (a képzett céltartalék összege a 2009. évben képzett céltartalékkal együtt 21 063 eFt). (8. számú melléklet)

A céltartalék képzése jelentős hatást gyakorolt a Társaság a 2010. évet negatív eredményére.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek 38 911 eFt-os állománya teljes mértékben rövid lejáratú kötelezettség.

III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A 2006-ben gépkocsi-vásárláshoz felvett kölcsön 2011. december 8-án jár le, így az év végén fennálló kötelezettség (2 058 eFt) rövid lejáratú kölcsönnek minősül. (9. számú melléklet)

A szállítói kötelezettségek év végi 29 630 eFt-os állománya nem tartalmazott vitatott tartozásokat, kiegyenlítésük a mérlegkészítésig megtörtént. (10. számú melléklet)

A megfelelő adónemek tartozik egyenlegei a követelések közé áthelyezésre kerültek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 7 223 eFt-os értéke döntő részben a december havi bruttó bérből levont illetve a bérek után fizetendő adó és járulékok, valamint az egészségpénztári hozzájárulások kötelezettségének összege. (11. számú melléklet)

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsora 219 250 eFt értékben bevétel-, költség és ráfordítás passzív időbeli elhatárolásokat, illetve halasztott bevételeket tartalmaz.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása (60 014 eFt) támogatásként befolyt, de még fel nem használt bevételeket tartalmaz. (12. számú melléklet)

A költségek passzív időbeli elhatárolása (12 964 eFt) azon 2010. évi költségeket tartalmazza, melyek kifizetésére csak 2011-ben kerül sor. (13. számú melléklet)

A halasztott bevételek 146 272 eFt-os mérlegsora a támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2011-től felmerülő értékcsökkenésének fedezeteként a támogatási összegből elhatárolt bevételeit tartalmazza. (14. számú melléklet)

FORRÁSOK ÖSSZESEN: 303 085 eFt

A vagyoni helyzet alakulásának elemzése

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

	$1) \text{ Tőkeerősség} = \text{Saját tőke} / \text{Források összesen} * 100\%$
2007-ben:	42 419 / 330 595 = 13 %
2008-ben:	42 476 / 374 134 = 11 %
2009-ben:	42 497 / 397 706 = 11 %
2010-ben:	23 861 / 303 085 = 8 %

Tőkeerősségünk immár a kritikusnak minősített 10%-os szint alá süllyedt. A társaság által megvalósított forrásbevonás nem állt arányban a saját tőke (jegyzett tőke) emelésével. A tőkeerősség 30 % körüli elfogadható értékének elérés érdekében indokolt lenne a tőkeemelés.

	$2) \text{ Eladósodottság mértéke} = \text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}$
2007-ben:	84 011 / 42 419 = 2,0
2008-ben:	84 764 / 42 476 = 2,0
2009-ben:	42 733 / 42 497 = 1,0
2010-ben:	38 911 / 23 861 = 1,6

Az eladósodottságunk mértéke változatlanul magasnak tekinthető. Ugyanakkor kedvezőnek minősíthető, hogy 2010-ben kötelezettségeinknek fizetési határidőn belül eleget tudtunk tenni. A jövőben törekedni kell arra, hogy a mutató értéke tartósan 1 alatti értéket érjen el.

	$3) \text{ Befektetett eszközök fedezettsége} = \text{Saját tőke} / \text{Befektetett eszközök} * 100\%$
2007-ben:	42 419 / 213 571 = 20 %
2008-ben:	42 476 / 233 049 = 18 %
2009-ben:	42 497 / 224 656 = 19 %
2010-ben:	23 861 / 181 813 = 13 %

A mutató az elmúlt 3 évben 10-20 % között mozog. A kívánatosnak minősíthető szint elérése csak a saját tőke emelésével lenne megvalósítható.

A pénzügyi helyzet alakulásának elemzése

	$1, \text{ Gyorsráta} = \text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$
2007-ben:	26 252 / 81 235 = 0,32
2008-ben:	22 771 / 82 337 = 0,28
2009-ben:	76 353 / 40 675 = 1,88
2010-ben:	24 385 / 38 911 = 0,63

	$2, \text{ Likviditási mutató I.} = \text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$
2007-ben:	28 503 / 81 235 = 0,35
2008-ben:	27 640 / 82 337 = 0,34
2009-ben:	154 051 / 40 675 = 3,79
2010-ben:	25 967 / 38 911 = 0,67

A fenti mutatók alapján megállapítható, hogy likviditásunk a 2010-es – biztonságosnak minősíthető – évet követően ismét alacsony szinten tartózkodik.

2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó szöveges kiegészítés

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés 18 414 eFt-os nettó árbevétele teljes mértékben belföldi árbevétel, megoszlása:

- Adatbázis továbbszámlázott költségtérítése:	10 687 eFt
- Adat-összekapcsolás:	7 000 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás:	512 eFt
- Továbbszámlázott telefondíj:	195 eFt
- Előadói díj:	20 eFt

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 492 184 eFt-os mérlegsora az alábbi tételeket tartalmazza:

- MeH támogatás (közhasznúsági szerződésben vállalt feladatok ellátására):	262 417 eFt
- NFM támogatás (közhasznúsági szerződésben vállalt feladatok ellátására):	78 131 eFt
- Általános működési költségekre kapott támogatás:	49 156 eFt
- IM3I projekt támogatása:	6 225 eFt
- NMHH támogatása (NAVA működtetésére):	1 848 eFt
- Communia projekt támogatása:	1 610 eFt
- Egyéb támogatás:	420 eFt
- Előző éveket érintő egyéb bevétel:	275 eFt
- Apákat megillető munkaidő-kedvezmény távolléti díjának megtérítése:	243 eFt
- Céltartalék felhasználása:	100 eFt
- Szja 1%-ból befolyt bevétel:	39 eFt
- Kapott kártérítés:	20 eFt
- Kerekítési különbözet:	3 eFt

A fentiekén kívül 91 697 eFt összeg került egyéb bevételként elszámolásra, amely összeg a beruházásra kapott támogatások halasztott bevételéből a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés fedezetére visszavezetett összeget tartalmazza.

A 2010. évre tervezett bevételeink közül a 2009-ben benyújtott – de végül nem támogatott – EKOP projektjavaslatunk kapcsán tervezett bevétel (87,8 MFt) realizálása nem valósult meg. A bevétel elmaradása jelentősen megnehezítette azt az Üzleti tervben kitűzött célt, hogy a Társaság a 2010. évet is pozitív eredménnyel zárja.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság 236 698 eFt összegű anyagjellegű ráfordítása 1 053 eFt anyagköltségből, 223 379 eFt igénybe vett szolgáltatásból, 1 360 eFt egyéb szolgáltatásból és 10 906 eFt eladott (közvetített) szolgáltatások értékéből áll.

Az anyagköltségek között a legnagyobb értéket az irodaszerek beszerzési költsége jelentette.

Az igénybe vett szolgáltatások (223 379 eFt) jelentősebb költségelei:

- az alaptevékenységhez szükséges hardver és szoftver infrastruktúra üzemeltetési, karbantartási és support költségei (94 354 eFt),

- az irodahelyiségek bérleti és üzemeltetési költségei (38 611 eFt),
- adatrögzítési és adatfeldolgozási költségek (27 270 eFt),
- tanácsadói díjak, tanulmányok (23 156 eFt),
- szakértői díjak, fejlesztői díjak (10 596 eFt)
- ügyvédi, közbeszerzési szakértői díjak (6 270 eFt),
- szerkesztői díjak, projektmenedzsment (5 656 eFt)

Az egyéb szolgáltatások költségeit (1 360 eFt) a bankköltségek (452 eFt), a biztosítási díjak (196 eFt) valamint egyéb szolgáltatási díjak (712 eFt) jelentik.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét (10 906 eFt) egyrészt a továbbszámlázott telefondíjak (219 eFt), másrészt az adatkérés kapcsán továbbszámlázandó térítési díjak (10 687 eFt) jelentették.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 188 827 eFt összegű állománya 133 393 eFt bérköltségből, 18 727 eFt személyi jellegű egyéb kifizetésből valamint 36 707 eFt bérjárulékból áll.

A bérköltségből 117 342 eFt a munkavállalók részére kifizetett munkabér, 6 084 eFt prémium (ebből 4 680 eFt a 2009. évi, 1 404 eFt a 2010. évi feladathoz kapcsolódik), 8 790 eFt az állományon kívüliek megbízási díja, 1 177 eFt pedig az FB tagok tiszteletdíja volt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések egyrészt a munkavállalók részére kifizetett béren kívüli juttatásokat (közlekedés költségtérítése, étkezési jegy, otthoni internet költségtérítése, egészségpénztári hozzájárulás, kultúra utalvány), másrészt napidíjat, betegszabadság és táppénz kapcsán kifizetett összegeket illetve végkielégítést tartalmaznak.

A bérjárulékok 36 707 eFt-os tételéből 36 558 eFt volt a tb járulék (egészségbiztosítási- és nyugdíjjárulék), 25 eFt egészségügyi hozzájárulás, míg 124 eFt szakképzési hozzájárulás volt.

VI. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a befektetett eszközei után 2010-ben összesen 93 347 eFt értékcsökkenést számolt el, melyből a terv szerint értékcsökkenési leírás 91 797 eFt, a használatban vételkor egyösszegben leírt értékcsökkenések összege pedig 1 550 eFt volt.

Az értékcsökkenések elszámolása negyedéves gyakorisággal történt.

VII. Egyéb ráfordítások

A 15 575 eFt értékű egyéb ráfordítások értékéből 15 435 eFt a várható kötelezettségekre képzett céltartalék volt.

A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: - 23 849 eFt (veszteség)

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Az 5 614 eFt-os összegből 4 945 eFt a Diszkont kincstárjegyek árfolyamnyereségéből, míg 669 eFt árfolyamnyereségből adódott.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A 401 eFt-os tétel egyrészt a gépkocsi vásárláshoz felvett CHF alapú kölcsön után fizetett 261 eFt kamatból, másrészt 140 eFt árfolyamveszteségből ered.

B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE:	5 213 eFt (nyereség)
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY:	- 18 636 eFt (veszteség)
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY:	0 eFt
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	- 18 636 eFt (veszteség)

XII. Adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény:	- 18 636 eFt
- Csökkentő tényezők összesen:	- 93 686 eFt
- céltartalék felhasználása:	100 eFt
- az adótörvény szerint figyelembe vett écs.:	93 586 eFt
+ Növelő tényezők:	108 781 eFt
- a számviteli tv. szerint az adóévben elszámolt écs.:	93 347 eFt
- céltartalék képzése (várható kötelezettségekre):	15 434 eFt
= Adóalap:	- 3 541 eFt

Társasági adófizetési kötelezettség a negatív adóalap következtében nem keletkezett.

F. ADÓZOTT EREDMÉNY:	- 18 636 eFt (veszteség)
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY:	- 18 636 eFt (veszteség)

A 2010. évi -18 636 eFt mérleg szerinti eredmény (veszteség), a közhasznú tevékenység 18 783 eFt-os veszteségből és a vállalkozási tevékenység 147 eFt-os nyereségből adódott.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:

Az eredménykimutatás alapján az egyes jövedelmezőségi mutatók számításától eltekintünk mivel azok a Társaság alacsony árbevétele (összes bevétel kb. 3,5%-a), valamint a negatív eredmény miatt nem szolgálnák a Társaság valós jövedelmezőségét.