

Iktatószám:

/2009.

Címzett:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Közgyűlése

Tárgy:

A Szerdahelyi József Nonprofit Kft. 2008. évi
számveteli beszámolójának jóváhagyása

Az anyagot készítette:

Szerdahelyi József Nonprofit Kft.
HVSZ Zrt.
városstratégiai főtanácsadó

Az anyagot látta:



.....

.....

.....

.....

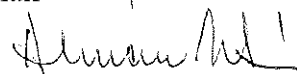
.....

.....

.....

Véleményezésre megküldve:

Valamennyi Bizottságnak



Sokszorosításra érkezett:

Napirend kapcsán meghívandó személyek:

Száma: /2009.

Tárgy: A Szerdahelyi József Nonprofit Kft. 2008. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város
Közgyűlése részére

HELYBEN

Tisztelt Közgyűlés!

A Szerdahelyi József Nonprofit Kft. elkészítette a 2008. évi mérlegbeszámolóját, melyet a társaság ezúton terjeszt Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése elé tájékoztatás, illetve jóváhagyás céljából.

A nonprofit kft. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezet, mely közhasznú tevékenység keretében alapfeladatként, illetve fő tevékenységként látja el a televízió műsorszolgáltatást Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város területén.

A nonprofit kft. 2008. évi eredménykategóriái ezer Ft-ban az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2008. év
Üzemi eredmény	-65.126
Pénzügyi eredmény	7
Rendkívüli eredmény	316
Adófizetési kötelezettség	0
Mérleg szerinti eredmény	-64.803

A befektetett eszközök értéke a korábbi 3.055 eFt-ról 1.740 eFt-ra változott, mely alapvetően a tárgyi eszközök értékének csökkenéséből adódott. A forgóeszközök tekintetében szintén csökkenés (2.472 eFt) következett be a követelésállomány mérséklődésével. A gazdálkodó szervezet mérlegfőösszege így mindösszesen a 2007. évi 8.143 eFt-ról 5.992 eFt-ra változott mind az eszköz- mind a forrásoldalon.

A szervezet eredményességi kategóriái az elmúlt esztendőben tovább romlottak. A saját tőke -10.548 eFt-ról történő csökkenése -21.970 eFt-ra döntően a mérleg szerinti eredmény következtében alakult ki. Amíg a mérleg szerinti eredmény 2007. évi összege -13.547 eFt, addig 2008. évi számviteli mérlegbeszámoló mérleg szerinti eredménye -64.803 eFt volt. A mérleg szerinti eredmény mellett az eredménytartalék is -34.566 eFt-ra csökkent a 2007. évi veszteséges mérleg szerinti eredmény következtében. Az eredmények alapján megállapítható, hogy a Gt. értelmében ez évben szükségessé válik a nonprofit kft. tőzrstőke-pótlása a jegyzett tőke szintjére.

A nonprofit kft. kötelezettségei az elmúlt gazdasági időszakban tovább emelkedtek, mely szintén a likviditás romlásának irányába hatott. A gazdálkodó szervezet kötelezettségállománya a korábbi 17.802 eFt-ról 2008. év végére 27.176 eFt-ra emelkedett. Ezen kötelezettségállomány kizárólag rövid lejáratú kötelezettséget jelent.

Az eredménykimutatás alapján az értékesítés nettó árbevételének relatíve jelentős visszaesése volt tapasztalható 8.953 eFt-ról 2.073 eFt-ra. A korábbi önkormányzati támogatás megszüntetésének következtében az egyéb bevételek 48.546 eFt-os értéke 104 eFt-ra zuhant. A szervezetnél az anyagjellegű ráfordítási szint a 2007. évi 17.818 eFt-hoz képest az elmúlt évben érzékelhetően lecsökkent 10.087 eFt-ra, míg a személyi jellegű ráfordítások összege 51.793 eFt-ról 55.824 eFt-ra emelkedett.

A fentiek alapján az üzemi eredmény a korábbi -14.110 eFt-hoz képest -65.126 eFt-ra csökkent, mely a működési források átstrukturálódásának volt a következménye. 2008-ban ugyanis a szervezet tőkepótlásban részesült, ez fedezte a likvid működését a társaságnak, azonban a saját tőkén belül lekötött tartalékként nyilvántartott tőkepótlás a 2008. évi mérleg szerinti eredmény szempontjából nem volt megfelelő forrás. Az előzőekben részletezett eredményességi kategóriák határozták meg végül a 2008. évi számviteli beszámoló mérleg szerinti eredményének -64.803 eFt összegét. Figyelemmel a saját tőke értékének alakulására ezen gazdálkodó szervezetünk esetében is indokoltá válhat a tőkepótlás biztosítása.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi adatokat áttekintve a következők állapíthatók meg. A tárgyi eszközök aránya 26,5%, a forgó eszközök aránya 41,26%. A tőke ellátottsági mutató jelentősen romlott, illetve a saját tőke tartósan negatív értéktartományba került, mely az eladósodottsági mutató további romlását eredményezte. A likviditási szint elégtelen, a forgóeszközök nem nyújtanak megfelelő fedezetet a kötelezettségek teljesítésére. A jövedelmezőségi mutatókat döntően befolyásolja az adózás előtti eredmény értéke. Mivel ezen eredménykategória a 2008. évben is mínuszos volt, az árbevétel-, eszközarányos és vagyonarányos jövedelmezőséget is döntő mértékben meghatározta. Előbbiek jövedelmezőségi szintje tovább csökkent.

A jelen előterjesztés alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a mellékelten csatolt határozati javaslatot vitassa meg és hozza meg döntését.

Hódmezővásárhely, 2009. április 30.

Tisztelettel,

**Dr. Lázár János sk.
polgármester
országgyűlési képviselő**

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: A Szerdahelyi József Nonprofit Kft. 2008. évi számviteli beszámolójának jóváhagyása

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta és jóváhagyólag tudomásul veszi a Szerdahelyi József Nonprofit Kft. (6800 Hódmezővásárhely, Ady e. u. 14.) 2008. évi beszámolóját.

Hódmezővásárhely, 2009. április 30.

Dr. Korsós Ágnes sk.
jegyző

Dr. Lázár János sk.
polgármester

Határozatot kapja:

- 1.) Dr. Lázár János polgármester, H.
- 2.) Dr. Korsós Ágnes jegyző, H.
- 3.) Dr. Végh Ibolya aljegyző, H.
- 4.) Szerdahelyi József Nonprofit Kft. (6800 Hódmezővásárhely, Ady e. u. 14.)
- 5.) Jogi Iroda Jogi Csoport H.
- 6.) Irattár

1 8 4 6 1 4 4 8 6 0 2 0 5 9 9 0 6

Statisztikai számjel

1 1

0 6 - 0 9 - 0 1 1 8 5 7

Cégjegyzék száma

SZERDAHELYI JÓZSEF NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. December 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 04.+ 06. sor)	3 055		1 740
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	267		152
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 788		1 588
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	3 309		2 472
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	2 797		2 052
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	512		420
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 779		1 780
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	8 143		5 992

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2009.03.31

P.H. _____

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 4 6 1 4 4 8 6 0 2 0 5 9 9 0 6

Statistikai számjel

1 2

0 6 - 0 9 - 0 1 1 8 5 7

Cégjegyzék száma

SZERDAHELYI JÓZSEF NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. December 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	-10 548		-21 970
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-21 019		-34 566
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	23 518		76 899
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 547		-64 803
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	17 802		27 176
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 802		27 176
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	889		786
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	8 143		5 992

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2009.03.31 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 4 6 1 4 4 8 6 0 2 0 5 9 9 0 6

Statistikai számjel

3 1

0 6 - 0 9 - 0 1 1 8 5 7

Cégjegyzék száma

SZERDAHELYI JÓZSEF NONPROFIT KFT.
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2008. December 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 953		2 073	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02.
III.	Egyéb bevételek	48 546		104	03.
	III. sorból: visszaírt értékevesztés				04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 818		10 087	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 793		55 824	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 733		1 347	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	265		45	08.
	VII. sorból: értékvesztés	0			09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-14 110		-65 126	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10		9	11.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		2	12.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	9		7	13.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-14 101		-65 119	14.
X.	Rendkívüli bevételek	554		316	15.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				16.
D.	RENDKIVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	554		316	17.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-13 547		-64 803	18.
XII.	Adófizetési kötelezettség				19.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-13 547		-64 803	20.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 547		-64 803	21.

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2009.03.31

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Az egyéb szervezet megnevezése: SZERDAHELYI JÓZSEF NONPROFIT KFT.

Az egyéb szervezet címe: 6800 HÓDMEZŐVÁSÁRHELY ADY ENDRE U. 14.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ
SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS
2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5+6 sorok)	55979		1803
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	48463		104
3.	a./ alapítótól	47881		0
4.	b./ központi költségvetésből	497		40
5.	c./ helyi önkormányzattól			
6.	d./ egyéb, ebből 1 %.....	85		64
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	6962		1383
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	554		316
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b)			
12.	a./ saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b./ saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	2084		699
15.	C. Összes bevétel (A+B)	58063		2502
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	69039		48506
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	17178		7270
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	49934		40232
19.	3. Értékcsökkenési leírás	1671		971
20.	4. Egyéb ráfordítások	255		32
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		1
22.	6. Rendkívüli ráfordítások			0
23.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	2571		18799
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	640		2817
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	1859		15592
26.	3. Értékcsökkenési leírás	62		376
27.	4. Egyéb ráfordítások	10		13
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			1
29.	6. Rendkívüli ráfordítások			0
30.	F. Összes ráfordítás (D+E)	71610		67305
31.	G. Adózás előtti eredménye (C-F)*	-13547		-64803
32.	H. Adófizetési kötelezettség			
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	-487		-18100
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-13060		-46703

*Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén(C-F)

Hódmezővásárhely, 2009.március 31.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

35.	A. Személyi jellegű ráfordítások	55824
36.	1. Bérkölttség	40887
37.	ebből: - megbízási díjak	2954
38.	- tisztelet díjak	0
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1996
40.	3. Bérjárulékok	12941
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	0
42.	ebből Korm. Rendelet 16 § (5) bekezdése szerinti kötelezettségként elszámolt és továbbutal, illetve átadott támogatás	

Hódmezővásárhely, 2009.március 31.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

SZERDAHELYI JÓZSEF Műsorszolgáltató Nonprofit Kft.

2008. évi
mérlegbeszámolójához

Hódmezővásárhely, 2009. március 31.

Illés Béla
ügyvezető igazgató

1. Általános fejezet

A Szerdahelyi József Nonprofit Kft.(6800 Hódmezővásárhely, Ady E. u. 14.) alapításának időpontja 1998. január 01. A Társaság Nonprofit Kft-ként történt bejegyzése 2007.12.29-én történt meg.

A társaság alapítója Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A társaság közhasznú tevékenységi köre:

- Rádió- televízió műsorszolgáltatás (főtevékenység)
- Időszaki Kiadvány Kiadása

A társaság által vállalkozásszerűen végzett tevékenység:

- Hirdetés

2008.03.20-tól a Társaság közhasznú főtevékenysége Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása.

A Kht. képviselőjére jogosult: Illés Béla ügyvezető (2008. 05. 01-től)

Jegyzett tőke összege: 500e Ft.

Az Alapító 2007.12.14-i döntése értelmében a Társaság jegyzett tőkéjét a korábbi 5.010e Ft-ról 500e Ft-ra szállította le veszteség rendezés érdekében.

Számviteli politika

A Kft.-nél a beszámoló készítés fordulónapja minden év utolsó napja, december 31-e, a mérlegkészítés időpontja március 31.

A Számviteli Törvénynek megfelelően, a törvény alapelveinek betartásával arra törekszik a vállalkozás, hogy a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutassa.

A Számviteli Törvény alapelveitől a vállalkozás könyvvezetése nem tér el, az egyszerűsített éves beszámolót ezen alapelvek betartásával készítjük el.

A könyvvezetés módja:

- kettős könyvvitel
- az eredménykimutatás választott formája: „A” változat összköltség eljárással.

A Kft. cash – flow kimutatás készítésére nem kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének feltételeit a vállalkozás teljesíti.

A számviteli törvény 23. §. (4.) bekezdése szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a Társaság tevékenységet, vagyis egy vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket átsoroljuk a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosítására (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévét érintően legkésőbb mérlegkészítéskor.

A szellemi termékek értékcsökkenését lineáris leírással 3 év alatt számoljuk el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával negyedévente, a negyedév első napján meglévő eszköz állomány után számoljuk el.

Az immateriális javak közül az 100.000 Ft egyedi érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint az 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Egyéb tárgyi eszköz és immateriális javak értékcsökkenését egységesen lineáris mód szerint számoljuk el.

A tárgyi eszközök leírását nulla maradványértékkel tervezzük mivel a hasznos élettartam lejártakor várható haszonanyag, hulladék értékét nem minősítjük jelentősnek.

A lineáris kulcsok mértékét az adott eszköz hasznos élettartama alapján határozzuk meg.

A készletek leltározásának fordulónapja december hónap utolsó munkanapja.

Értékvesztések elszámolása:

Az értékvesztést jelentősnek és tartósnak tekintjük:

- a befektetett és forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözetet
- a vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítésekor a piaci értékkel különbözet, ha könyv szerinti érték magasabb.

A fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10%-a

- a terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli kiadások tételei közül azokat tekintjük az eredményre gyakorolt hatásuk szempontjából jelentősnek, amelyek a tárgyévet megelőző év szokásos vállalkozási eredményének 5%-át meghaladják.

Éves beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségnek úgy teszünk eleget, hogy az Egyszerűsített éves beszámoló eredeti példányát az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatnak megküldjük.

Könyvviteli zárlat:

Negyedévente készítünk könyvviteli zárlatot. Havonta készítünk főkönyvi kivonatot is, amelynek elkészítési határideje tárgyhónapot követő hónap 20-a.

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományváltozását a II. számú melléklet tartalmazza.
Értékhelyesbítés elszámolása a Kft.-nél nem történt.
2. Készletezés társaságnál nincs, annyi vásárolt készletet szereznek be, melyet azonnal fel is használnak.

3. Követelések egyedi értékelését a társaság alkalmazta, értékvesztés elszámolására 2008.évben nem került sor.

Követelések állománya az alábbiakból tevődik össze:

- Áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	951 eFt
- Munkavállalóknak folyósított előleg	32 eFt
- Munkaadói járulék	6 eFt
- Áfa	1.063 eFt
Összesen	2.052 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás a következő értékekből áll:

- Tartozás átvállalás	1.780 eFt
Összesen:	1.780 eFt

4. A saját tőke alakulása:

	2007.	2008.
Jegyzett tőke	500 eFt	500 eFt
Eredménytartalék	-21.019 eFt	-34.566 eFt
Lekötött tartalék	23.518 eFt	76.899 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>-13.547 eFt</u>	<u>-64.803 eFt</u>
Saját tőke összesen:	-10.548 eFt	-21.970 eFt

A Kft. 2007. és 2008-ban céltartalékot nem képzett.

5. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.
6. Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak: (eFt- ban)

Rövid lejáratú kölcsön	8.165 eFt
Szállítói tartozások	12.483 eFt
Munkabér,átutalásos bér	2.797 eFt
Letiltás	295 eFt
Adófizetési kötelezettség (APEH felé)	3.259 eFt
<u>Magán-nyugdíjpénztári tartozás</u>	<u>177 eFt</u>
Összesen:	27.176 eFt

7. Passzív időbeli elhatárolás		786 eFt
Fejl.célú támogatás elhatárolása	407	
Költségek elhatárolása	379	

A mérleg a törvényben előírt formátumban és részletezettségben készült el. A mérlegben bemutatott eszközök és források értéke a tárgyév – előző év vonzásában összehasonlítható.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok eFt-ban):

A Kft. 2008. évi árbevétele:

- Reklámtevékenység árbevétele	660 eFt
- Politikai hirdetés árbevétele	30 eFt
- VTV műsorszolgáltatás	1.383 eFt
Összesen:	2.073 eFt

Közhasznú tevékenység bevételei:

- műsorkészítés	1.383 eFt
- kapott támogatás(Alapítótól)	0 eFt
- kapott támogatás (fejlesztési célú)	316 eFt
- kapott támogatás(ktgvetésből)	40 eFt
- egyéb bevétel	64 eFt
Összesen:	1.803 eFt

Vállalkozási tevékenység bevételei:

- reklámtevékenység	660 eFt
- politikai hirdetés	30 eFt
- kapott kamat	9 eFt
Összesen:	699 eFt

Egyéb bevétel összege 104 eFt, melyben visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás az alapítótól nem volt.

Lekötött tartaléka, hátrasorolt kötelezettsége, valamint egyéb mérlegen kívüli tétele a Kft.-nek nincs.

Kutatás- fejlesztési célra a tárgyévben elszámolt összege nem volt.

Az eredménykimutatás tényadatai a bázisadatokkal összehasonlíthatók.

Az eredménykimutatás az összköltség eljárás „A” változata szerint készült, a Számviteli Törvény által előírt részletezettségben.

Megnevezés 2007. 2008.

Bevételek:

Alaptevékenység árbev.	8.953 eFt	2.073 eFt
Egyéb bevételek	48.546 eFt	104 eFt
Pénzügyi műveletek	10 eFt	9 eFt
Rendkívüli bevételek	554 eFt	316 eFt
Bevételek összesen:	58.063 eFt	2.502 eFt

Költségek:

Anyagijellegű költségek:

▪ Anyagköltség		2.329 eFt
○ Áram,gáz,vízdíjak	2.018	
○ Vásárolt anyagok(kazetta,cd lemez...)	190	
○ Nyomtatvány,irodaszer	84	
○ Tisztítószer,egyéb anyag	37	
▪ Igénybevett szolgáltatások		6.298 eFt
Ebből: Bérleti díjak	499	
Hirdetés,reklám ktg.	66	
Posta, telefon költség	677	
Jogi szakértői díjak	312	
Karbantartási költség	593	
Utazási és kiküldetési ktg.	487	
Filmkölcsönzési díj	650	
Jogdíjak	403	
Számviteli, könyvvizsg.		
szolgáltatások díja	1.026	
Műsorkészítési díj	258	
Sajtóügynöki díj	348	
Egyéb igénybevett szolg.	979	
▪ Egyéb szolgáltatás költségei		1.460 eFt
Ebből: Hatósági díjak	1.188	
Bankköltség	272	
▪ Személyi jellegű ráfordítások:		55.824 eFt
Ebből: Bérköltség, megbízási díj	40.887	
Személyi jellegű ráford.	1.996	
Béjárulékok	12.941	

▪ Értécsökkenési leírás	1.347 eFt
▪ Egyéb ráfordítások	45 eFt
Késedelmi kamatok, folyószámla rendezés	24 eFt
Adók (kulturális járulék)	21 eFt
▪ Pénzügyi műveletek ráfordítása	2 eFt
Negatív banki egyenleg utáni kamat	2 eFt
▪ <u>Költségek és ráfordítások összesen:</u>	<u>67.307 eFt</u>
▪ <u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>-64.803 eFt</u>

Társasági adó elszámolás

Adóalapot növelő tételek

:	
- számviteli törvény alapján elszámolt ért. csökkenés	1.347 eFt
- bírság, késedelmi pótlék	13 eFt
Összesen:	<u>1.360 eFt</u>

Adóalapot csökkentő tételek:

- Ta. Tv. Alapján elszámolt ért. csökkenési leírás	1.347 eFt
Összesen:	<u>1.347 eFt</u>

Adófizetési kötelezettség 0

Mérleg szerinti eredmény -64.803 eFt

A Kft-nek környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszköze, veszélyes hulladéka, illetve környezetre káros anyagkészlete nincs, így erre a célra 2008. évben elszámolás nem történt.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése:

A mellékelt I. sz. táblázat tartalmazza a fontosabb pénzügyi mutatók alakulását.

1. A tárgyi eszközök aránya 26,50 %, míg a forgóeszközök aránya 41,26 %.
2. A tőke ellátottsági mutató a nagy összegű veszteség miatt mínuszos értéket mutat.
3. A tárgyévi és a korábbi évek veszteségei következtében a saját tőke negatív lett. Az eladósodottság mutatója a saját tőke mínuszos előjele miatt tovább romlott.

4. A likviditási mutató alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök nem nyújtanak megfelelő fedezetet a kötelezettségek teljesítésére. A mutató értéke az előző évhez képest tovább romlott.
5. A negatív eredmény miatt a jövedelmezőségi mutatók nem értelmezhetőek.
6. A likviditási gyorsráta azt mutatja, hogy 2008. évben a rövid lejáratú kötelezettségek összege jelentősen nagyobb, mint az elismert követelések és rendelkezésre álló pénzeszközök állománya.

5. Létszám és jövedelem alakulása

A Kft. által foglalkoztatottak létszáma:	<u>2007.</u>	<u>2008.</u>
Átlagos állományi létszám (fő)	21	21
Béreköltség (eFt)	34.746	37.933
Megbízási díj (eFt)	2.869	2.954
Jutalom (eFt)	213	0
Átlagbér Ft/hó/fő	137.881	150.528

Az ügyvezető bruttó bérjévedelme: 910 e Ft (2008.01.01-2008.04.30-ig) ,
2.520 e Ft (2008.05.01-2008.12.31-ig)

A beszámolót a – Kft. Megbízása alapján – összeállította:

Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
6800 Hódmezővásárhely, Bajcsy Zs. utca 70.
Szabó Zoltán számviteli vezető
Regisztrációs szám: 134147

A Kht. könyvvizsgálója:

Jankontó Könyvvizsgáló Kft.,
6800 Hódmezővásárhely, Nyizsnyai utca 5.
Nyilvántartásba vételi szám:001768
Bejegyzett könyvvizsgálója: Jankó Zoltán
Kamarai tagsági szám:000520

A tárgyévre elszámolt könyvvizsgálati díj 156.250 Ft+áfa, ezen túl a könyvvizsgáló részére más jogcímen kifizetés nem történt.

Az üzleti év mérlegforduló napja. 2008. december 31.

A Kft. mérlegkészítésének időpontja: 2009. március 31.

HATÁROZAT

Mely készült 2009. április 20. napján a Szerdahelyi József Nonprofit Kft. 2008. évi mérlegbeszámolójához.

1. A felügyelő bizottság - a könyvvizsgálói vélemény meghallgatását követően nyomatékosan felhívja a tulajdonos figyelmét annak törvényességi észrevételeire – egyhangúlag elfogadja a Nonprofit Kft. 2008. évi beszámolóját, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 5992 eFt és a mérleg szerinti eredmény - 64.803 eFt.
2. A felügyelő bizottság – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentés erre irányuló ajánlását – egyhangúlag elfogadja a Nonprofit Kft. 2008. évi közhasznúsági jelentését.

Továbbá felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a Nonprofit Kft. tőkehelyzete nem felel meg a gazdasági társaságokról szóló törvényben foglalt előírásoknak.

Burzon Mária
FEB-elnök