



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.**

**2012. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁRÓL**

Készítette: C.C. Audit Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
(Nysz.: 000062)

Dr. Szebellédi István
kamarai tag könyvvizsgáló
igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő
(Bj.sz.: 002431)

4 példányt átvettem:

2013.03.15

Budapest, 2013. február 28.

TARTALOMJEGYZÉK

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

MELLÉKLETEK

- 1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat**
- 2. 2012. december 31-i mérleg**
- 3. 2012. január 01. – 2012. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatás**
- 4. Kiegészítő melléklet a 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 21.823 eFt, a mérleg szerinti eredmény 217 eFt (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

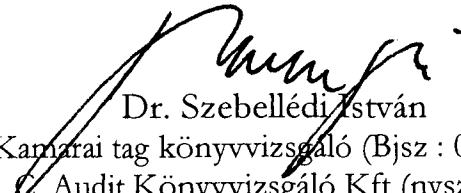
A könyvvizsgálat magában foglalja, továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

A könyvvizsgálói dokumentációban részletezett dokumentumok átvizsgálása, a megtett elemzések, valamint a vizsgálatok alapján megszerzett bizonyosság, a Teljességi nyilatkozat és az Egyezőségi nyilatkozat birtokában, legjobb felkészültsége és meggyőződése alapján a C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fogarasi út 58., Nysz.: 000062) és természetes személy tagja, Dr. Szabellédi István kamarai tag könyvvizsgáló (Bj.sz.: 002431) a Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft. 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóját az alábbiak szerint minősíti:

Záradék (vélemény)

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

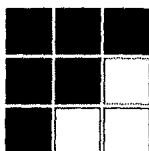
Budapest, 2013. február 28.


Dr. Szabellédi István
Kamarai tag könyvvizsgáló (Bj.sz : 002431)
C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft (nysz:000062)
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
ügyvezető

MELLEKLETEK

I. SZÁMU MELLÉKLET

Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat



FERENCVÁROSI KULTURÁLIS, TURISZTIKAI ÉS SPORT NONPROFIT KFT.

1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2. · Levelezési cím: 1461 Budapest, Pf. 146

Adószám: 23712922-2-43 · Cégjegyzékszám: 01-09-974784

Bankszámlaszám: 12100011-10014437-00000000

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2013. február 28.

C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.

1148 Budapest, Fogarasi út 58.

Dr. Szebellédi István

kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Uram!

A jelen teljességi nyilatkozat a **Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.** (továbbiakban: Társaság) **2012. december 31-ével** végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: egyszerűsített éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Egyszerűsített Éves beszámoló:

- 1., Teljesítettük a 2012. január 10. dátumú könyvvizsgálati szerződésben meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves beszámoló Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről a 2012. december 31-i állapotnak megfelelően.

Felelősek vagyunk az egyszerűsített éves beszámolónak a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az egyszerűsített éves beszámolónak a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.

- 2., A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.
- 3., A vezetőség biztosítottnak látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési, nyilvántartási és bevallási feltételeket.
- 4., A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
- 5., A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi eszköze fölött és semmilyen egyéb jog vagy terhelés nincs a Társaság eszközein, kivéve azokat, amelyek az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatásra kerültek.
- 6., A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény előírásaival összhangban és megfelelően történt.
Helyesen számoltuk el az alábbiakat, és ahol szükséges megfelelően mutatjuk be a pénzügyi kimutatásokban:
 - a.) A kapcsolódó vállalkozások azonosítása, valamint a velük szembeni egyenlegek és a velük lebonyolított ügyletek lebonyolítása.
 - b.) Biztosíték gyanánt elzálogosított eszközök.
- 7., Elszámoltuk, vagy ahol szükséges bemutattuk az összes tényleges és esetlegesen felmerülő kötelezettségünket, valamint beszámoltunk harmadik felek javára vállalt összes garanciáról. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
- 8., A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- 9., A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. terhelt jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége.
Az egyszerűsített éves beszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
 - a) A Társaság, valamint a Társaság leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- b) A pénzügyintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
 - c) A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
 - d) A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- 10., A könyvvizsgálói munka során észlelt eltérések kijavítása folyamatosan megtörténik illetőleg megtörtént. Sor került az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvényhelyesbítést, vagy közzétételt ír elő.
- 11., Az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibát. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az egyszerűsített éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját átadtuk az Önök részére.

A rendelkezésre bocsátott információ:

- 12., Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói (tagi) határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
 - korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- 13., Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az egyszerűsített éves beszámoló tükrözi. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel az egyszerűsített éves beszámolóban.
- 14., Minden olyan eseményről megadtuk a szükséges információkat, amelyek a fordulónapot követően történtek és az egyszerűsített éves beszámoló helyesbítését vagy a hozzá tartozó kiegészítő mellékletekben történő bemutatást tenné szükségessé.

- 15., Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
- 16., Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden hitelkeret megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
- 17., Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az egyszerűsített éves beszámolót.

Nincs tudomásunk egyéb bármintemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.

Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek jogi képviselőnk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

- 18., Megerősítjük a kapcsolt vállalkozásokkal összefüggően szolgáltatott információk teljességét, a beszámoló megfelelően tartalmazza a kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
- 19., A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során, ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az egyszerűsített éves beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
- 20., Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- 21., Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra
- 22., Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a

belső ellenőrzési rendszerben, valamint az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésében.

Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.

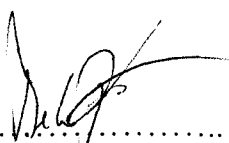
- 23., Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatása lényeges, illetve amelyeknek az egyszerűsített éves beszámolóban szerepelniük kellene.

Közlöttünk Önökkel minden ismert jogszabályi meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésekor.

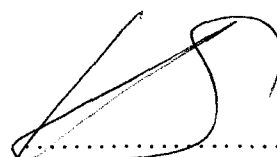
Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az egyszerűsített éves beszámolóban tartalmaznia kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az egyszerűsített éves beszámolóra.

- 24., A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne az egyszerűsített éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az egyszerűsített éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna, vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.


.....
gazdasági vezető

**Ferencvárosi Kulturális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.**
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2.

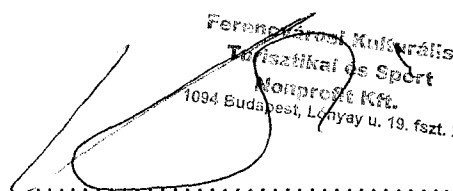

.....
ügyvezető

EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT

A **Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.** számviteli rendjéért felelős vezetője nyilatkozom, hogy a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. tv. 46. §. (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Társaság gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

Ezt a nyilatkozatot az auditálás során végzett szűrőpróbaszerű ellenőrzések kiegészítéseként a könyvvizsgáló felszólítására tettem.

Budapest, 2013. február 28.


Ferencvárosi Kulturális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2.

gazdasági vezető/ügyvezető

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

2012. december 31-i mérleg

2	3	7	1	2	9	2	2	7	0	2	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	7	4	7	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Ferencv. Kult., Turiszt. és Sport Nonprofit Kft

1094 Budapest, Lónyay utca 19. fszt. II.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2012.01.01-2012.12.31

adatok eFt-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)			544
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			240
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			304
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (09.+10.+14.+16. sor)	2 998		21 127
10.	I. KÉSZLETEK			480
11.	II. KÖVETELÉSEK			14 627
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 998		6 020
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			152

18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	2 998		21 823
-----	------------------------------------------------------	--------------	--	---------------

Keltezés: Budapest, 2013.02.28

Ferencvárosi Kultúrális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 3 7 1 2 9 2 2 7 0 2 1 5 7 2 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 7 4 7 8 4

1 2

Cégjegyzék szám

Ferencv. Kult., Turiszt. és Sport Nonprofit Kft

1094 Budapest, Lónyay utca 19. fszt. II.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2012.01.01-2012.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	2 998		2 781
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-2
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2		-217
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)			17 832
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			17 832
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			1 210
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	2 998		21 823

Keltetés: Budapest, 2013.02.28

Ferencvárosi Kulturális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. II.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

3. SZÁMÚ MELLÉKLET

*2012. január 1. – 2012 .december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó
eredménykimutatás*

2 3 7 1 2 9 2 2 7 0 2 1 5 7 2 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 7 4 7 8 4

3 1

Cégjegyzék szám

Ferencv. Kult., Turiszt. és Sport Nonprofit Kft

1094 Budapest, Lónyay utca 19. fszt. II.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2012.01.01-2012.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			122 925
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			32 886
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2		121 810
V.	Személyi jellegű ráfordítások			30 927
VI.	Értécsökkenési leírás			943
VII.	Egyéb ráfordítások			2 362
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2		-231
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			14
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			14
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-2		-217
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-2		-217
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-2		-217
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2		-217

Keltezés: Budapest, 2013.02.28

Ferencv. Kult., Turiszt. és Sport Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. II.
vállalkozás vezetője
(képviselője)

4. SZÁMÚ MELLÉKLET

Kiegészítő melléklet a 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. A társaság adatai

Vállalkozás neve: Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.
Tevékenysége: Pr, kommunikáció
Adószám: 23712922-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-974784
Székhely: 1094 Budapest, Lónyay utca 19. fszt. II
Alakulás időpontja: 2011. december 02.
Képviselő: Kőrösi Zoltán
Tulajdonos: Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzat
1092 Budapest, Bakáts tér 14.
A könyvvezetésért felelős szervezet: Olive & Brown Kft.
1153 Budapest, Deák u. 4/a
A beszámolót készítő személy: Szili Annamária (regisztrációs szám: 174601)
1041 Budapest, Lebstücker M. u. 67.
Könyvvizsgáló szervezet: C.C. AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1148 Budapest, Fogarasi út 58.
dr. Szabellédy István

A Tulajdonos 2012. decemberében 2012. december 31.-i hatállyal a Társaság jogutód nélküli megszüntetéséről döntött.

II. A beszámoló alapjai, számviteli politika

A Társaság kettős könyvvitelt vezető gazdasági társaság. Az Egyszerűsített beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A Kft. egyszerűsített éves beszámolójának adatai összhangban vannak a társasági adóbevallással, annak alapján képezik.

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011	2012
Mérleg főösszeg	2.998	21.823
Éves nettó árbevétel	0	122.925
Átlagos állományi létszám	0	4

A mérleg alapja a vállalkozás számlarendjének megfelelően, a 2012. december 31-i fordulónappal készített főkönyvi kivonat.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő január 15.

Az Eredménykimutatás „A” változatát, az összköltség eljárással kimutatott mérleg szerinti eredmény levezetését alkalmazzuk.

Az amortizáció elszámolása lineáris módszerrel történik. Az eszközök értékcsökkenésének leírása a társasági adótörvény szerinti kulcsokkal kerül elszámolásra, ami megegyezik a számviteli törvénnyel.

A 100.000 Ft alatti, egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök használatba vételkor azonnal elszámolásra kerülnek költségként.

III. Vagyoni- pénzügyi-jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Időszak		Időszak	
Eszközök	2011.	%	2012.	%
Befektetett eszközök	0	0,00	544	2,49
Immateriális javak	0	0,00	240	1,10
Tárgyi Eszközök	0	0,00	304	1,39
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0
Forgóeszközök	2.998	100,00	21.127	96,81
Készletek	0	0,00	480	2,20
Követelések	0	0,00	14.627	67,02
Pénzeszközök	2.998	100,00	6.020	27,59
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	152	0,70
Eszközök összesen	2.998	100,00	21.823	100,00

Megnevezés	Időszak		Időszak	
Források	2011.	%	2012.	%
Saját tőke	2.998	100,00	2.781	12,74
Ebből: Jegyzett tőke	3.000	100,00	3.000	13,75
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-2	0,00	-217	-1,01
Kötelezettségek	0	0,00	17.832	81,72
Ebből: Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0,00	17.832	81,72
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	1.210	5,54
Források összesen	2.998	100,00	21.823	100,00

Követelések (eFt-ban)

	2011.év	2012. év
Belföldi követelések	0	11.509
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	0	0
Általános forgalmi adó	0	2.903
Egyéb	0	215
Összesen	0	14.627

Kötelezettségek (eFt-ban)

	2011.év	2012. év
Helyi adó	0	2.261
Személyi jövedelemadó	0	525
Szociális hozzájárulási adó	0	748
Jövedelem elszámolás	0	571
Nyugdíjbiztosítás elszámolás	0	277
Egészségbiztosítás és munkaerő piaci elszámolás	0	231
Szakképzési hozzájárulás	0	41
EHO	0	4
Szállítók	0	13.173
Egyéb	0	1
Összesen	0	17.832

IV. Kiegészítő adatok

Társasági adó számítás

Adózás előtti eredmény	-217
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	943
*adó törvény szerinti értékcsökkenés	943
Adózás előtti eredményt növelő tételek	943
*számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	943
*nem a vállalkozási érdekében felmerült ktg	0
Normál módon számított adóalap	-217
Fizetendő társasági adóalap	-217
Társasági adó	0

V. Mellékletek

1. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

Ferencvárosi Kulturális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2.

Ferencv. Kult., Turiszt. és Sport Nonprofit Kft 1094 Budapest, Lónyay utca 19. fs

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2012.01.01-2012.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$		14,60
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$		684,72
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		641,21
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	100,00	12,74
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		2,49
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	100,00	96,81

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	2 998	3 022
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		118,48
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		115,79

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$		-0,18
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,07	-0,99
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-0,07	-7,80
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2012.01.01-2012.12.31

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszerve- zés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezé- sek	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.													
Vásárlás			272			272			387	829		1 216	1 488
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen			272			272			387	829		1 216	1 488
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés													
Bef. len. beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen													
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			272			272			387	829		1 216	1 488
Nyitó é.cs.													
Növekedés			32						83	829		912	912
Csökkenés													
Záró é. cs.			32			32			83	829		912	944
NYITÓ NETTÓ É.													
ZÁRÓ NETTÓ É.			240			240			304			304	544

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2012.01.01-2012.12.31

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- át szerve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezé- sek	Egyéb berende- zések, felszerelések, járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
Lineáris			32			32			83	829		912	944
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Kis értékű écs													
Terv szerinti écs.össz.			32			32			83	829		912	944
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.			32			32			83	829		912	944

BESZÁMOLÓ

**a Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.
2012. évi tevékenységéről**

2013. február 28.

A Társaság alapadatai

A Társaság megnevezése:

Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság v.a.

Székhely: 1094 Budapest, Lónyay utca 19. fszt. 2.

Adószám: 23712922-2-43

Ügyvezető a beszámolási időszakban: Körösi Zoltán

Létesítő okirat kelte: 2011. november 28.

Tulajdonosok neve, részesedésük mértéke: Budapest Főváros IX. kerület Önkormányzat, 100%

A beszámoló készítőjének neve: Körösi Zoltán

Felügyelő bizottság: elnök: Kállay Gáborné

tagok: Nagy Anikó,

Nikodém Lajos

Könyvvizsgáló: CC Audit Könyvvizsgáló Kft. (A könyvvizsgálatért személyében felelős
könyvvizsgáló: dr. Szabellédi István)

Könyvvezető cég: Olive & Brown Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Törzstőke: 3 000 000 Ft

A Társaság főtevékenysége: PR, kommunikáció

A Ferencvárosi Kulturális Nonprofit Kft. 2012. január 1.-én kezdte meg működését a Budapest, Haller u. 27. sz. alatti székhelyén, a Ferencvárosi Művelődési Központ épületében.

A Társaság feladata a kerületi televízió (9.TV) működtetése, a Ferencváros című kerületi lap teljes körű elkészítése, a kerületi nagyrendezvények előkészítése és lebonyolítása, valamint kerületi kommunikációs feladatok ellátása.

A Társaság 4 fő munkavállalóval, továbbá a feladatokhoz, illetve projektekhez (pl. rendezvényekhez) kapcsolódó megbízásokkal látja el feladatát.

A Társaság működésének forrásait az önkormányzat által biztosított működési támogatás, az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés keretében kapott támogatás (előírányzott kompenzáció), valamint a társaság üzleti bevételei jelentik.

A közszolgáltatási és működési támogatási szerződéseket a testület 2012. január 26. napján hagyta jóvá.

A megalakulást követően megszerveztük a működés feltételeit, ennek keretében szerződést kötöttünk a könyvvizsgálati feladatokat ellátó C.C. Audit Kft-vel, valamint a könyvelési és bérszámfejtési feladatokat ellátó Olive & Brown Kft-vel.

Ferencváros Képviselő Testülete – a Társaság kérésére – 2012. március 22-én döntött arról, hogy a társaság részére önálló irodahelyiséget biztosít a IX. ker. Lónyay u. 19. fszt. 2. sz. alatt. A bérleti szerződés megkötése után az irodát birtokba vettük, majd a legszükségesebb felújítások elvégzését követően 2012. júniusában beköltöztünk. Ezzel egyidőben intézkedtünk a Társaság székhelyének módosításáról, melyet a cégbíróság 2012. június 18-i hatállyal bejegyzett.

Elkészítettük a társaság 2012. évi Üzleti Tervét, a működéshez kapcsolódó szabályzatokat, valamint a kerületi nagyrendezvények terveit, melyeket a testület – többszöri előterjesztést követően – 2012. május 17-i ülésén fogadott el.

A Felügyelő Bizottság a törvényi előírásoknak megfelelő rendszerességgel ült össze, és tárgyalta meg a Társaság beszámolóit és terveit.

A Tulajdonos 2012. novemberében 2012. december 31.-i hatállyal a Társaság jogutód nélküli megszüntetéséről döntött.

Beszámoló a működési támogatás felhasználásáról

A Társaság általános működési költségeinek fedezetét az önkormányzati támogatás biztosítja, felhasználását a Támogatási Szerződés szabályozza.

Az Önkormányzat a Társaság működéséhez szükséges személyi és az általános működést biztosító dologi költségekre 32 759 550 Ft (személyi jellegű költségekre 27 868 550 Ft, dologi kiadásokra 4 900 000 Ft) támogatást biztosít, melyet havi egyenlő részletekben (2 729 963 Ft) folyósít.

Az általános működési támogatás felhasználására vonatkozó eredmény-kimutatást az 1. számú táblázat, a költségvetést a 2. számú táblázat tartalmazza.

1. sz. táblázat

Eredmény-kimutatás (e Ft-ban)			
Támogatás			
Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.	2012. terv	2012. tény	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	32 769	32 771	100,01%
Ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	1 160	297	25,60%
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 740	3 380	90,37%
Egyéb szolgáltatások értéke	0	299	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 900	3 976	81,14%
Béreköltség	21 940	22 220	101,28%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	166	
Bérfárulékok	5 929	6 478	109,26%
V. Személyi jellegű ráfordítások	27 869	28 864	103,57%
VI. Értékcsökkenési leírás		560	
VII. Egyéb ráfordítások		1	
Ebből: értékvesztés			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-630	
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	7	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	7	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
B. Pénzügyi műveletek eredménye		7	
C. Szokásos vállalkozási eredmény	0	-623	

X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. Rendkívüli eredmény			
E. Adózás előtti eredmény			
XII. Adófizetési kötelezettség			
F. Adózott eredmény	0	-623	
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
G. Mérleg szerinti eredmény	0	-623	

2. sz. táblázat

Működés	
Főktg.szám megnevezése	összeg (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	17
Közüzem díjak	16
Egyéb anyagköltség	4
Irodaszer, nyomtatványok	260
Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	35
Bérleti díjak	2
Karbantartási költségek	835
Könyvviteli szolgáltatás költségei	913
Könyvvizsgálat költségei	636
Jogi díjak	65
Egyéb igénybe vett szolg. költségei	860
Technikai szolgáltatás	3
Takarítás	32
Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	28
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	271
Béreköltség	22 220
Egyéb személyi jellegű kifizetések	166
Szociális hozzájárulási adó	5 999
Egészségügyi hozzájárulás	145
Szakképzési hozzájárulás	333
Haszn.-bavételkor egy	
össz.elsz.écs	560
Egyéb ráfordítások	1
Összesen:	33 401

Személyi jellegű ráfordítások

Bérek költségként az alkalmazottak bére, továbbá az FB tagok tiszteletdíja jelentkezik, egyéb személyi kifizetés nem szerepelt a tervekben. A személyi jellegű ráfordítások keretét a Társaság 2012.-ben mintegy 3,6 %-kal lépte túl. A túllépés egyik oka költségvetés tervezésekor a mobiltelefon magánhasználata után fizetendő adókkal (166 e Ft) nem számoltunk.

További terven felüli kiadást jelentett a Társaság megszüntetéséhez kapcsolódó tulajdonosi döntés, melynek értelmében a Társaság ügyvezetője kéthavi bérének megfelelő juttatást kapott 2012 decemberében. Ez járulékokkal együtt 1 156 e Ft-ot tett ki.

A bérjárulékok tényadatainak tervtől való 9,2%-os eltérését 50%-ban a fent jelzett terven felüli kiadás jelentette. Az eltérés fennmaradó részének oka a bérjárulékok alultervezése volt.

Anyagjellegű ráfordítások

Az általános dologi kiadások közé a könyvvitel, a könyvvizsgálat díja, továbbá az alapvető működést biztosító kiadások (irodaszerek, bankköltség, telefonköltség stb.) tartoznak. A dologi kiadásokra biztosított keret 81,1 %-a került felhasználásra 2012.-ben.

A támogatási keretet a Társaság 1,9%-kal lépte túl. A dologi kiadások visszafogása nem tudta ellensúlyozni a személyi kiadások terven felüli növekedését, de a Társaság egészének működése szempontjából a túllépés nem jelent problémát, mert a túllépés nagyobb részét a Társaság vállalkozási bevételei fedezik.

Éves Működési Jelentés a kompenzáció felhasználásáról

Közzolgáltatási feladatok

A Társaság feladatai az Önkormányzattal kötött Közzolgáltatási Szerződés alapján:

- a kerületi televízió (9.TV) működtetése,
- a Ferencváros című kerületi újság kiadása,
- a kerületi nagyrendezvények előkészítése és lebonyolítása,
- kerületi kommunikációs feladatok ellátása.

A feladatok ellátására az Önkormányzat a 2012. évre 106 841 e Ft + áfa-t, bruttó 135 688 e Ft-ot biztosít, melyet előirányzott kompenzációként havonta egyenlő részletekben (8 903 e Ft + áfa), a tárgyhót követően folyósít a Társaság részére.

A Közzolgáltatási Szerződés keretében ellátott tevékenységek további forrását a Társaság ezen tevékenységekhez köthető üzleti bevételei (hirdetési bevételek, területbérletek) jelentik. Ezeket a könyvelésben elkülönítetten tartjuk nyilván.)

A Társaság közzolgáltatási kiadásainak felmerülésük jellege szerint két csoportra oszthatóak: a televízió, lap és a kommunikáció költségei havonta közel azonos kiadást jelentenek, míg a rendezvények projekt-szerűen valósulnak meg.

A közzolgáltatási feladatok ellátásával kapcsolatos eredmény-kimutatást a 3. számú táblázat.

3. sz. táblázat

Eredmény-kimutatás (e Ft-ban)

Közzolgáltatási tevékenység

Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.	2012. tervek	2012. tény	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	106 841	107 097	100,24%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		
III. Egyéb bevételek	0	116	
Ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	0	3 333	
Igénybevett szolgáltatások értéke	114 400	104 348	91,21%
Egyéb szolgáltatások értéke		31	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagjellegű ráfordítások	114 400	107 712	94,15%
Béreköltség		36	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 748	
Béjárulékok		5	
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	1 789	
VI. Értécsökkenési leírás			
VII. Egyéb ráfordítások			

Ebből: értékvesztés			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-7 559	-2 288	30,27 %
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		1	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		1	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
B. Pénzügyi műveletek eredménye		1	
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-7 559	-2 287	30,26 %
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. Rendkívüli eredmény			
E. Adózás előtti eredmény			
XII. Adófizetési kötelezettség			
F. Adózott eredmény	-7 559	-2 287	30,26 %
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
G. Mérleg szerinti eredmény	-7 559	-2 287	30,26 %

Bevételek szerkezete és alakulása

A Társaság által nyújtott szolgáltatások szinte kizárólagosan ingyenesen hozzáférhetőek voltak a kerület lakói számára. A kerületi lap, a televízió, és egy kivétellel a rendezvények is ingyenesek, illetve belépődíj-mentesek voltak. (A lapban megjelenő hirdetések, és a rendezvényhelyszínek területének bérbeadásából származó bevételek egyéb (üzleti) bevételként jelentkeznek)

A közszolgáltatási tevékenység forrását így elsősorban az Előirányzott Kompenzáció jelentette (108 841 e Ft). A bevételeket növelte a Nemzetközi Akusztikusgitar Fesztivál jegyeladásaiból származó bevétel (55.9 e Ft), továbbá a Lakótelepi Multság című rendezvény bevétele (200 e Ft) is. (barter megállapodás)

A Társaság helyzete (újonnan alakult Társaság, nagyrendezvények előkészítésére álló minimális idő stb.) nem tette lehetővé külső (vissza nem térítendő) források bevonását. Az Önkormányzat közbenjárására született egy megállapodás a Médiaház Kft.-vel, melyben vállalták, hogy 2012. augusztusától kezdve havi 116 e Ft-tal járulnak hozzá a 2012. évi rendezvények kiadásaihoz. A támogató likviditási gondjai miatt azonban 2012.-ben mindössze egyhavi összeg került átutalásra. (A fennmaradó összeg, mintegy 580 e Ft nem került könyvelésre, így ez a be nem folyt tétel is rontja Társaságunk eredményét.)

A bevételek alakulása ettől eltekintve megfelelt az Üzleti Tervnek.

Költségek szerkezete, alakulása

A költségek elsősorban költséghely szerint kerültek tervezésre 2012. elején. Emiatt a költség nemeket vizsgálva a személyi jellegű kifizetések és az anyagköltség tekintetében jelentős eltérés mutatkozik a terv- és tényadatok között.

A személyi jellegű költségek nagy részét a szerkesztőse fotóriporterének megbízási díja teszi ki (adószámos magánszemélyként ad számlát). A megbízási díj összegével terveztünk, így ez csak sorok közötti átcsoportosítás jelent, növekedést nem.

Az anyagköltségek során a legnagyobb tétel a rendezvényekre készített pólókhoz, sapkához, luftballonokhoz stb. (1 880 e Ft), továbbá a Bakáts téri adventi dekorációhoz (684 e Ft) és a Ferencváros Naptárhoz (571 e Ft) kapcsolódik. A fennmaradó részt kommunikációs anyagok, és kísértékű anyagbeszerzések teszik ki. Az anyagköltségek jelentős növekedése nem okozott problémát a költségvetés keretei szempontjából.

A kiadások nagyobb részét az anyagjellegű ráfordítások teszik ki. Ide tartozik minden, a közszolgáltatási feladatok ellátásával kapcsolatos fentebb nem említett kiadás (előadói honoráriumok, műsorkészítés, eszközök bérleti díja költségei stb.)

A Társaság közszolgáltatási tevékenységét részben egyéb (vállalkozási) bevételeiből finanszírozza, ezzel is csökkentve kompenzációgényét.

A költségek terv és tényadatait vizsgálva megállapítható, hogy a Társaság a tervezettnél alacsonyabb költségekkel látta el feladatait.

Közszolgáltatási tevékenységek

A Ferencváros című közszolgálati lap

A Társaság a Közszolgáltatási Szerződésnek megfelelően biztosította az időszaki lap megjelenését az Önkormányzat által meghatározott rendszerességgel, az Önkormányzat által meghatározott formátumban és példányszámban, és gondoskodott arról, hogy a IX. kerület lakosai számára postaládában történő elhelyezés útján hozzáférhető legyen.

A Ferencváros c. újság 2012. január és február hónapban havonta jelent meg, majd március hónaptól – nyári időszak kivételével – kétheti megjelenésre (havi két szám) váltottunk.

Az év elején sor került a szerkesztőség átalakítására, az új munkarend kialakítására, a szerződések megkötésére a szerkesztőség munkatársaival, illetve a terjesztési feladatokat ellátó céggel.

2012 márciusában – a törvényi előírásoknak megfelelően – közbeszerzési eljárást írtunk ki a nyomdai feladatok ellátására, mely eljárás sikeresen lezárult, így annak nyertesével szerződést kötöttünk a Ferencvárosi c. újság nyomdai kivitelezésére a 2012. május 1. és 2013. január 31. közötti időszakra.

A nyári időszakban az Üzleti Tervnek megfelelően összevont lapszámok jelentek meg.

A lap 2012.-ben a Tulajdonos elvárásainak megfelelően tudósított Ferencváros eseményeiről.

A lap elkészítésével kapcsolatos szerkesztőségi és nyomdai költségeket a 4. és 5. számú táblázatok mutatják.

4. számú táblázat

Szerkesztőség

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Száll.-rakodás, raktározás ktg-ei	2 224	terjesztés költségei
Korrektúra, tördelés	2 568	korrektúra, olvasószekesztés, tördelés, vakbarát verzió elkészítése
Honoráriumok	9 854	főszerkesztői, szerkesztői, újságírói honoráriumok
Fotó	1 619	fotóriporter szolgáltatás, fotók készítése
Költség összesen	16 265	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
25 000	16 265	65,06%

5. számú táblázat

Nyomda

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Nyomtatás	20 827	nyomdai előállítás ktg.ei
Jogi díjak	500	közbeszerzési eljárás költségei
Költség összesen	21 327	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
21 000	21 327	101,56%

A fenti adatokból megállapítható, hogy a lap nyomdai előállításának költségei a terveknek megfelelően alakultak.

A szerkesztőség kiadásait jelentős mértékben sikerült csökkenteni, így számottevő forrás szabadult fel az egyébként kényszerből alultervezett rendezvény-keretre.

A kerületi közszolgálati televízió – 9.TV működtetése

A Társaság 2012.-ben ellátta a IX. Kerületi Önkormányzat által alapított 9.TV elnevezésű televízió működtetését, ami magában foglalja a televízió műsorainak teljes körű elkészítését, (riportok, műsorok stb. elkészítését, szerkesztését, az utómunkák elvégzését, a stúdió működtetését, a stúdió-technikai eszközök használatát és karbantartását.

Az év elején szerződést kötöttünk a SYN Management Kft.-vel a műsorok előállítására, és az ehhez kapcsolódó előkészítői, szervezői, lebonyolítói feladatok elvégzésére. A megbízott cég vállalta, hogy a televízió korábban is foglalkoztatott munkatársainak bevonásával látja el feladatát. A szerződést 2012. augusztus 31.-i hatállyal a SYN Menedzsment Kft. kezdeményezésére közös megegyezéssel felbontottuk. Szeptember 1.-től a feladatokat több megbízott látja el. A műsorkészítés költségvetése lényegében változatlan maradt: a műsorvezetők és a technikusok továbbra is hasonló rendszerben látták el feladataikat. (Jellemzően napidíjért végezték feladataikat, bizonyos műsorszámok esetén műsorkészítési díjat kaptak.) A főszerkesztői feladatokat ellátó munkatárs havi állandó összegű megbízási díjat kapott.

A műsorkészítés mellett az NMHH díja, és fogyóeszköz-beszerzések terhelik a TV költségvetését. További kiadásokat a Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei tulajdonát képező eszközök (stúdió díszlet, lámpák stb.) bérleti díja, és a fenntartási költségek jelentették.

2012.-ben sor került a televízió eszközparkjának kismértékű fejlesztésére.

A korábbi televíziónál egy elavult képújság-szoftver futott, ami többször fennakadást okozott a működésben. Korábban gondot okozott egy hosszabb szöveg kiírása, ez a probléma megoldódott egy gördítható szövegpanel beépítésével. A rendszer online is frissíthető, így az Önkormányzat által küldött sürgős információk bekerülése akkor is megoldható, ha a szerkesztőségben nem tartózkodik senki.

Beruházás összege: 537 e Ft.

További fejlesztésként sor került a televízió elavult mikrofon-parkjának fejlesztésére is, melynek során korszerű Shure márkájú vezeték nélküli mikrofonrendszer került beszerzésre. A fejlesztés összege 390 e Ft volt.

6. számú táblázat: a kerületi televízió által 2012.-ben elkészített műsorszámok

6. sz. táblázat

műsorszám megnevezése	műsorperc	menyiség	műsorperc összesen
Heti Hírek	20	49	980
Kultnegyed	20	44	880
Közös tér	5	37	185
Zöld-Fehér Hírek	5	42	210
Heti Portré	30	34	1020
Biztonsági Zóna	5	37	185
A múltnak kútja	5	9	45
Kérdezze Polgármesterét!	60	11	660

A műsorszámok elkészítésének költségszerkezetét a 7. számú táblázat tartalmazza.

7. sz. táblázat

műsorszám megnevezése	operatőr/vágó díja	műsorvezető/szerkesztő díja
Heti Hírek	15 000 Ft + áfa / nap	15 000 Ft + áfa / nap
Kultnegyed	15 000 Ft + áfa / nap	15 000 Ft + áfa / nap
Közös tér	15 000 Ft + áfa / nap	15 000 Ft + áfa / nap
Zöld-Fehér Hírek	20 000 Ft + áfa / műsorszám	15 000 Ft + áfa / nap
Heti Portré	20 000 Ft + áfa / műsorszám	15 000 Ft + áfa / nap
Biztonsági Zóna	20 000 Ft + áfa / műsorszám	15 000 Ft + áfa / nap
A múltnak kútja	20 000 Ft + áfa / műsorszám	20 000 Ft + áfa / műsorszám
Kérdezze Polgármesterét!	15 000 Ft + áfa / nap, kieg. személyzet: 7500 Ft + áfa / nap	15 000 Ft + áfa / nap

8. sz. táblázat: a kerületi televízió működtetésével kapcsolatban 2012. évben felmerülő költségek

8. sz. táblázat

Kerületi televízió

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Működés ktg.-ei	672	eszközök javítási és karbantartási költsége, stúdiódíszlet és eszközök bérleti díja, közüzemi díjak, telefon

Műsorkészítés	24 120	műsorkészítés költségei (főszerkesztő, operatőrök, technikusok, szerkesztő-műsorvezetők díjai)
Médiaszolgáltatási díj, hatósági díjak	314	NMHH díj
Terv szerint értékcsökkenési leírás	115	eszközök értékcsökkenése
Haszn.-bavételkor egy össz.elsz.écs	269	kisértékű beszerzések
Költség összesen	25 610	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
23 500	25 610	108,98%

2012.-ben a televízió 4165 műsorpercet készített el. Egy műsorperc előállítási költsége 6 148 Ft. A televízió működésével kapcsolatos tényleges költségek mintegy 9%-kal haladták meg a tervezettet. A túllépés tudatos döntés eredménye, és elsősorban a gyenge eszközpark minimális korszerűsítése volt a célja.

Kerületi nagyrendezvények

Ferencváros Önkormányzatának Képviselő Testülete 2012. május 17.-én hagyta jóvá a Társaság rendezvénylistáját. A 2012.-ben megvalósult rendezvényeket a 9. számú táblázat tartalmazza.

9. sz. táblázat

Ssz.	Időpont	megnevezés
1.	május 11. - június 10.	Ferencvárosi Kulturális Fesztivál
1./a	május 11-12.	Nemzetközi Akusztikusgitár Fesztivál - Ferencváros
1./b.	május 18-20.	Református Zenei Fesztivál
1./c	május 25-27.	Plen Art Fesztivál
1./d	június 2.	Helytörténeti Nap
1./e	június 8-10.	Ráday Könyvhét
2.	június-augusztus	Játszószerdák – lakótelepi gyerekprogram
3.	június-december	Idősoththoni koncertek
4.	augusztus 29 - szeptember 2.	Ferencvárosi Őszköszöntő Fesztivál
5.	szeptember 15-16.	Lakótelepi Mulatság
6.	december 4.	A Kerület Napja
7.	december 2-28.	Ferencvárosi Advent

Az első félévben részt vettünk a Ferencvárosi Kulturális Fesztivál előkészítésében. A rendezvénysorozat részeként teljes körűen megszerveztük a Nemzetközi Akusztikus Gitárfesztivált, a Helytörténeti Napot, továbbá együttműködtünk a Református Zenei Fesztivál megvalósításában és kiadtuk a Fesztivál programfüzetét.

2012 nyarán zajlottak a Játszószerdák elnevezésű sorozat programjai, melynek során a József Attila lakótelep játszóterein gyermekelőadásokat szerveztünk.

Augusztus 29. és szeptember 2. között rendeztük meg a Ferencvárosi Őszköszöntő Fesztivált, majd szeptember 14.-15.-én a Lakótelepi Mulatság című rendezvényt.

2012. június – december időszakban került sor az Idősoththoni koncertek című programsorozatra, amelynek keretében Ferencváros idősoththonai és klubjai, valamint gyermekotthona lakói számára szerveztünk koncerteket.

2012. december 4.-én a Társaság szervezésében valósult meg a Kerület Napja című rendezvény az Iparművészeti Múzeumban.

2012. Adventjére feldíszítettük a Bakáts teret, a József Attila lakótelepen felállítottuk az Adventi Píramist, továbbá vasárnaponként mindkét helyszínen ünnepi gyertyagyújtást, a Bakáts téren emellett ünnepi vásárt szerveztünk.

A rendezvényekkel kapcsolatos költségek

10. sz. táblázat

Rendezvények

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Vásárolt anyagok költségei, egyéb anyagktg.	2 341	önkormányzati logós ajándéktárgyak, dekorációk, egyéb, rendezvényekhez szükséges anyagok
Bérleti díjak és technikai szolgáltatás	10 648	rendezvénytechnikai eszközök bérleti díja (hang-, fény, színpad- és vizuáltechnika), technikai szolgáltatások, szaképítés, elektromos szerelési munkák, szállítási szolgáltatások
Honoráriumok	15 427	(fellépők honoráriumai, szervezői-műszaki stáb díja, dokumentálás (műsorkészítés, fotó))
Egyéb igénybe vett szolg. költségei	693	biztonságtechnikai tervek, mentőszolgáltatás
Médiaszolgáltatási díj	220	jogdíjak
Őrzés-védelem	790	rendezvények biztosítása
Reprezentációs költségek	1 731	rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs költségek (dec. 4. fogadás, szaloncukor stb.)
Költség összesen	31 850	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
26 000	31 850	122,50%

11. sz. táblázat

Rendezvények/Marketing

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Korrektúra, tördelés, grafikai előkészítés	832	kommunikációs anyagok előkészítésének költsége: grafikai tervezés, olvasószerkesztés, korrektúra
Hirdetések, kommunikációs szolgáltatások, terjesztés	3 946	plakátkampány, online kampányok, sajtókampányok előkészítésének és lebonyolításának költségei, plakátok, szórólapok terjesztése
Költség összesen	4 778	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
6 200	4 778	77,06%

A rendezvények az Üzleti Tervben szereplő tervekhez képest magasabb költségekkel valósulhattak meg, köszönhetően a szerkesztőség költségvetési keretéből történő év közbeni 5 000 e Ft-os átcsoportosításnak.

Kommunikáció

A Társaság feladata az önkormányzati kommunikáció szervezése és koordinálása: a különféle önkormányzaton kívüli médiumokkal való kapcsolattartás és együttműködés, sajtókapcsolatok felkutatása, az Önkormányzattal együttműködve, illetve az Önkormányzat kérése alapján sajtótájékoztatók szervezése, sajtóértesítések küldése.

Ezen tevékenységünk keretén belül 2012.-ben folyamatosan elláttuk az önkormányzati sajtóreferensi feladatokat, továbbá több kommunikációs együttműködési megállapodást kötöttünk.

A sajtóreferensi feladatok elvégzésére megbízási szerződést kötöttünk az M+M Partners Kft.-vel.

2012 decemberében a Tulajdonos kérésének megfelelően 571 e Ft értékben rendeltünk „Ferencváros naptár”-at.

12. sz. táblázat

Kommunikáció

Megnevezés	összeg (e Ft)	megjegyzés
Vásárolt anyagok költségei	571	Ferencváros naptár nyomdai költsége
Hírügynökségi tevékenység, hirdetések	5 861	Megjelenések, sajtófigyelés
Sajtóreferens	3 600	sajtóreferensi feladatok megbízási díja
Költség összesen	10 032	

2012. terv	2012. tény	tény/terv
12 700	10 032	78,99%

Vállalkozási tevékenység

A Társaság vállalkozási tevékenységének költségeit és bevételeit közszolgáltatási feladataitól elkülönítetten vezeti, költséghelyek szerinti bontásban.

Bevételek

Az üzleti bevételek egy része a közszolgáltatási feladatok ellátásához köthető:

- hirdetési bevételek: a Ferencváros című kerületi lap, és a kerületi televízió 9.TV hirdetési felületeinek értékesítése,
- területbérleti díjak: a közszolgáltatási tevékenység keretében szervezett rendezvények területének értékesítése.

Másik csoportjukat külső megrendelések alkotják:

- promóciós DVD-k készítése, műsorkészítés
- rendezvényszervezés, előkészítés, lebonyolítás

Költségek

A vállalkozási tevékenység költségei a vállalkozási bevételek realizálásához, illetve a külső megrendelések teljesítéséhez kapcsolódó költségek. Forrásukat kizárólag a vállalkozási bevételek jelentik.

- hirdetés-szervezés (forrás: hirdetési bevételek),
- árusok, vásárosok szervezése (forrás: területbérleti díjak)
- promóciós DVD-k készítése, műsorkészítés (forrás: külső megrendelés díja)
- rendezvények költségei (forrás: külső megrendelések díja),

A Társaság vállalkozási tevékenységének eredmény-kimutatását a 13. számú táblázat mutatja.

13. sz. táblázat

Eredmény-kimutatás (e Ft-ban)

Vállalkozási tevékenység

Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.	2012. terv	2012.tény	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	17 166	15 828	92,21 %
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III. Egyéb bevételek	0	-1	
Ebből: visszaírt értékvesztés		0	
Anyagköltség		1 226	
Igénybevett szolgáltatások értéke	9 606	8 896	92,61 %
Egyéb szolgáltatások értéke		0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 606	10 122	105,37 %
Béreköltség		200	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		17	
Bérjárulékok		57	
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	274	

VI. Értécsökkenési leírás		383	
VII. Egyéb ráfordítások		2 361	
Ebből: értékvesztés		0	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 560	2 687	35,54%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		6	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0	
Ebből: értékelési különbözet (+)		0	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	6	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	
Ebből: értékelési különbözet (+)		0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
B. Pénzügyi műveletek eredménye		6	
C. Szokásos vállalkozási eredmény	7 560	2 693	35,62%
X. Rendkívüli bevételek		0	
XI. Rendkívüli ráfordítások		0	
D. Rendkívüli eredmény		0	
E. Adózás előtti eredmény		0	
XII. Adófizetési kötelezettség		0	
F. Adózott eredmény	7 560	2 693	35,62%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés		0	
G. Mérleg szerinti eredmény	7 560	2 693	35,62%

Szerkesztőség - hirdetési bevételek

14. sz. táblázat, e Ft

megnevezés	terv	tény	tény/terv
bevételek	7 560	4 376	57,88%
kiadások	756	416	55,03%
eredmény	6 804	3 960	58,20%

A hirdetések bevételi tervei a tények ismeretében optimistának bizonyultak. A bevétel alakulásának folyamatos monitorozásának köszönhetően a hirdetési bevételek tervektől való elmaradása nem jelentett veszélyt a Társaság gazdálkodására. A második negyedévben már alacsonyabb bevételekkel számoltunk, és ehhez igazítottuk kiadásainkat is.

Kerületi televízió

15. sz. táblázat, e Ft

megnevezés	terv	tény	tény/terv
bevételek	0	135	
kiadások	0	130	
eredmény	0	5	

A kerületi televízió vállalkozási tevékenysége keretében külső megrendelésre promóciós DVD-ket gyártott, és műsorszámokat készített el. Vállalkozási tevékenysége a költségvetés egészéhez viszonyítva nem jelentős.

Rendezvények

16. sz. táblázat, e Ft

megnevezés	terv	tény	tény/terv
bevételek	9 606	11 317	117,81%
kiadások	8 868	9 833	110,88%
eredmény	738	1 484	201,08%

Társaságunk 2012. május 25. és 28 között, az Önkormányzattal kötött megbízási szerződést alapján a KMOP-5.2.2/B-09-2f-2010-0003 azonosító jelű a „Belső-Ferencváros kulturális negyed fejlesztése” elnevezésű EU projekthez szorosan kapcsolódó Közvetlen Soft program keretében megvalósuló „Pünkösdi Virágünnep” című kulturális rendezvényt szervezte és bonyolította. A program előkészítésére és megvalósítására a Társaság az Önkormányzattal in-house megbízási szerződést kötött 9 783 ezer Ft + áfa értékben. A 4 napos rendezvényt ezen költségkereten belül megvalósítottuk.

A Társaság a Ferencvárosi Őszköszöntő Fesztivál és a Lakótelepi Multság című rendezvényeken 1 334 e Ft bevételt ért el a területek bérbeadásából. Az árusok szervezéséért 259 e Ft vállalkozói díj kifizetésére került sor.

A Társaság vállalkozási bevételei – a hirdetési bevételek tervezettnél alacsonyabb realizálása miatt – 7,8 %-kal elmaradnak a tervektől. A hirdetési bevételek csökkenését részben ellensúlyozta a rendezvények területének bérbeadásából származó bevétel.

A tervezéskor az iparüzési adó összegével nem számoltunk, ami tovább növeli a terv és tény adatok eltérését, azonban a Társaság egészének gazdálkodását év közben folyamatosan a várható bevételekhez és kiadásokhoz, illetve azok egyenlegéhez alakítottuk, így cégünk 2012.-es üzleti évet közel nullszaldós mérleggel zárhatta.

A Társaság vállalkozási tevékenységének eredményét közszolgáltatási feladatainak finanszírozására fordította.

A Társaság 2012. évi Eredmény-kimutatása

17. sz. táblázat

Eredmény-kimutatás (e Ft-ban)

Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Kft.	2012. terv	2012. évi tény	tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	124 007	122 925	99,13%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	32 768	32 886	100,36%
Ebből: visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	1 160	4 856	418,62%
Igénybevett szolgáltatások értéke	127 746	116 624	91,29%
Egyéb szolgáltatások értéke	0	330	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagjellegű ráfordítások	128 906	121 810	94,50%
Béreköltség	21 940	22 456	102,35%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 931	
Bérfárulék	5 929	6 540	110,31%
V. Személyi jellegű ráfordítások	27 869	30 927	110,97%
VI. Értéksökkenési leírás	0	943	
VII. Egyéb ráfordítások	0	2 362	
Ebből: értékvesztés			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-231	
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	14	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	14	
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
Ebből: értékelési különbözet (+)			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	14	
C. Szokásos vállalkozási eredmény	0	-217	
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. Rendkívüli eredmény			
E. Adózás előtti eredmény			
XII. Adófizetési kötelezettség			
F. Adózott eredmény	0	-217	
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
G. Mérleg szerinti eredmény	0	-217	

A Társaság 2012. évi mérlege

18. sz. táblázat

**Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	előző év	tárgyév
A. Befektetett eszközök		544
I. Immateriális javak		240
II. Tárgyi eszközök		304
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B. Forgóeszközök	2 998	21 127
I. Készletek		480
II. Követelések		14 627
III. Értékpapírok (forgóeszközökből)		
IV. Pénzeszközök	2 998	6 020
C. Aktív időbeli elhatárolások		152
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 998	21 823
D. Saját tőke	2 998	2 781
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék		-2
V. Lekötött tartalék		
VI. Értékelési tartalék		
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2	-217
E. Céltartalékok		
F. Kötelezettségek		17 832
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
II. Rövid lejáratú kötelezettségek		17 832
G. Passzív időbeli elhatárolások		1 210
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 998	21 823

Befektetett eszközök állományának alakulása

A Társaság 2012. évi költségvetése minimális fejlesztéseket tett lehetővé. A beszerzések túlnyomó része 100 e Ft alatti tárgyeszköz-beszerzés volt, amit a Társaság az eszközök használatba vételkor költségként számolt el.

Immateriális javak

A 272 e Ft beszerzési értékű Photonews III. Broadcast adáslebonyolító és képűjság program a kerületi televízió működésének fejlesztését célozta, és lehetővé tette a képűjság online frissítését, hosszabb

szövegek kiírását, ezzel az Önkormányzat híreinek, közleményeinek gyorsabb és pontosabb megjelenítését.

Könyv szerinti értéke: 240 e Ft

Tárgyi eszközök

A 265 e Ft beszerzési értékű P4 számítógép szintén a televízió fejlesztését szolgálta, és a képűjság és adáslebonyolító rendszerhez kapcsolódik.

Az eszköz könyv szerinti értéke: 184 e Ft.

2012. második félévében sor került a televízió elavult mikrofon-parkjának fejlesztésére is, melynek során korszerű Shure márkájú vezeték nélküli mikrofonrendszer került beszerzésre. Az eszközök értéke a Shure VP68 típusú vezeték nélküli mikrofon kivételével nem érte el a 100 e Ft-ot.

Az eszköz könyv szerinti értéke: 119 e Ft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét, értékcsökkenését és nettó értékét a 19. számú táblázat mutatja.

19. sz. táblázat (e Ft)

megnevezés	bruttó érték	ÉCS	nettó érték
Photonews Broadcast vezérlő	272	32	240
P4 számítógép	265	81	184
Shure FP2/VP68-G5E, kézi adó VP68 fejvel	121	2	119

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását a 20. számú táblázat mutatja.

20. sz. táblázat

Megnevezés	Alapítás- átszerve- zés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyo ni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immате- riális javak összesen	Ingatlano k	Termelő gépek, berendezése k	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járműve k	Kisérték ű tárgyi eszközök	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- össze n
NYITÓ BRUTTÓ É.													
Vásárlás			272			272			387	829		1 216	1 488
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen			272			272			387	829		1 216	1 488
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés													
Bef. len beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen													

ZÁRÓ BRUTTÓ É.			272			272			387	829		1 216	1 488
Nyitó é.cs.													
Növekedés			32						83	829		912	912
Csökkenés													
Záró é. cs.			32			32			83	829		912	944
NYITÓ NETTÓ É.													
ZÁRÓ NETTÓ É.			240			240			304			304	544

A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete

A Társaság vagyoni helyzete

Saját tőke aránya: 14,6 %

Tőkefeszültségi mutató: 684,72 %

Eladósodottsági mutató: 641,2 %

Tőkeerősség: 12,74 %

A Társaság tőkeszerkezetében az idegen tőke aránya jelentős, és tevékenységét alapvetően külső forrásból finanszírozza. Figyelembe véve a Társaság megalakulásának időpontját, profilját, az ágazatot, továbbá non-profit jellegét, a fenti mutatók értékei elfogadhatóak, és nem jelentenek kockázatot a Társaság finanszírozhatóságára.

Készletek állományának bemutatása

A Társaság a Kerület népszerűsítésére az Önkormányzat címerével logózott pólókat, baseball sapkákat, lufballonokat, szatyrokat és jelvényeket készítettet. A készleteket a Társaság azok bekerüléskori értékén tartja nyilván. A Társaság készletállományának értéke 480 e Ft.

21. sz. táblázat

Készletállomány

megnevezés	menyiség (db)	érték (e Ft)
logó-s lufi	2000	84
logó-s baseball sapka	49	27
logó-s póló	165	115
logó-s szatyor	53	30
címeres jelvény	1750	224
összesen		480

Követelések összetétele, értékelése

A Társaság 2012. évi követeléseit a 22. számú táblázat tartalmazza.

22. sz. táblázat

Követelések (e Ft-ban)	2012. év
Belföldi követelések	11 509
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	0
Általános forgalmi adó	2 903
Egyéb	215
Összesen	14 627

A belföldi követelések értékelése

Ezen követelések mindegyike szolgáltatásból származó követelés. A Társaságnak 11 307 e Ft követelése áll fenn az Önkormányzattal szemben – ez a 2012. december havi Előirányzott Kompenzáció, mely megfizetésére a tárgyhónapot követő hónapban, 2013. januárjában kerül sor.

A belföldi követelések fennmaradó része a Ferencváros c. lap hirdetőivel szemben fennálló követelés. A fenti követelések elismertek, és várhatóan a realizálható összegük megegyezik könyv szerinti értékükkel.

Általános forgalmi adó

A Társaság Általános Forgalmi Adó-számláján többlet mutatkozik. A követelés realizálható összege várhatóan megegyezik könyv szerinti értékükkel.

Egyéb követelések

215 e Ft-t tesznek ki a tévesen, vagy rossz hivatkozással utalt, ezért könyvelésre nem került összegek. A partnerek a követeléseket elismerték és fizetési ígéretet tettek, ezért a követelések realizálható összege várhatóan megegyezik könyv szerinti értékükkel.

- Metro Sub Kft., 10 e Ft
- Bisnero Professional Kft., 165 100 Ft
- Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata, 15 e Ft
- Siujsag.hu Kft., 16 e Ft
- Díjbeszedő Holding Zrt., 9 e Ft

Pénzeszközök, értékpapírok bemutatása: bank, és pénztár

A Társaság bankszámlájának egyenlege 2012. december 31.-én: 6 019 355 Ft

A Társaság házipénztárának egyenlege 2012. december 31.-én: 305 Ft

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök összesen: 6 019 660 Ft

Hosszú- és rövidlejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak nincsenek hosszúlejáratú kötelezettségei.

A rövidlejáratú kötelezettsége összetételét a 23. számú táblázat tartalmazza.

23. sz. táblázat

Kötelezettségek (e Ft-ban)	2012. év
Helyi adó	2 261
Személyi jövedelemadó	525
Szociális hozzájárulási adó	748
Jövedelem elszámolás	571
Nyugdíjbiztosítás elszámolás	277
Egészségbiztosítás és munkaerő piaci elszámolás	231
Szakképzési hozzájárulás	41
EHO	4
Szállítók	13 173
Egyéb	1
Összesen	17 832

A Társaságnak 5 345 e Ft lejárt határidejű kötelezettsége van. A kötelezettségek nagy része a 2012.-ben megvalósult rendezvényekhez kötődik. A kötelezettségek kielégítése a követelések realizálását követően teljesíthető.

A Társaság pénzügyi helyzete

Forgótőke ellátottság: 3 225 e Ft

Likviditási mutató: 1,18

Likviditási gyorsráta: 1,16

A forgótőke ellátottság megfelelő, és mint a likviditási mutatókból látszik, arányaiban is kielégítőnek mondható. A Társaság forgóeszközei fedezetet nyújtanak a rövid távú kötelezettségekre. A Társaság működéséből adódóan a forgóeszközök elenyésző hányadát, mintegy 2%-át teszik ki a készletek – ezt a két fenti mutató egymáshoz közeli értéke is mutatja. A Társaság likviditási helyzete kielégítőnek mondható.

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke: 152 e Ft.

2013.-évi teljesítéssel számlázott, de a 2012. évet érintő területbérleti díj. (Miker Magyarország Kft.)

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke: 1 210 e Ft.

955 e Ft kiszámlázott, de a 2013. évet érintő hirdetési bevételek elhatárolása.

- Iparművészeti Múzeum, 280 e Ft
- Szemiramisz Nonprofit Kft., 675 e Ft

221 e Ft költség elhatárolás, azon a bejövő számlák, melyek 2013. évi teljesítésűek, de 2012. decemberét érintik.

- Olive & Brown Kft., 81 e Ft (könyvelési díj)
- Observer Kft., 65 e Ft (médiafigyelés)
- Vodafone Magyarország Zrt., 75 e Ft (mobilflotta díja)

35 e Ft költségelhatárolás: a számlák nem érkeztek meg, de a partnerrel való egyeztetést követően összegük elhatárolásra került.

- Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata, 35 e Ft (víz- és csatornadíjak)

Jogos kompenzációigény meghatározása

A Jogos Kompenzációigény meghatározása az alábbiak szerint történik:

+közzolgáltatási tevékenység közvetlen költsége
 +közzolgáltatási tevékenység közvetett költsége
 ±egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege
 +ésszerű nyereség
 =kompenzációigény

A fentiek szerint a Társaság kompenzációigényét a 24. sz. táblázat tartalmazza.

24. táblázat (e Ft)

I.	közzolgáltatási tevékenység közvetlen költsége	109 501
II.	közzolgáltatási tevékenység közvetett költsége	0
III.	egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege	373
IV.	ésszerű nyereség	0
V.	kompenzációigény (I.+II.-III.+IV.)	109 128

Kompenzációigény: 109 501 e Ft

Kifizetett kompenzáció: 106 841 e Ft

Kifizetett kompenzáció és kompenzációigény különbözete: -2 287 e Ft

Vállalkozási tevékenység eredménye: 2 693 e Ft

Emberi erőforrások

A Társaság 2012.-ben 4 fő munkavállalóval látta el feladatait. A közszolgáltatási feladatok erőforrás-felhasználás szempontjából két csoportra bonthatók. A lap elkészítése, a televízió működtetése és a kommunikációs feladatok ellátása folyamatos (de nem egyenletes) terhelést jelent, míg a rendezvények előkészítésével és lebonyolításával összefüggő feladatok átmeneti jelleggel merülnek fel.

A tevékenységek jellege mind költségvetési szempontból, mind a feladatellátást végzők rendelkezésre-állásának szempontjából mindkét csoportnál megbízási, vagy vállalkozási formában indokolja a feladatellátást, ezért a Társaság ennek megfelelően alakította ki működését.

Nyereség felhasználása

A Társaság 2012.-ben nem realizált pozitív eredményt.

A Közszolgáltatási Szerződés 3.1.4. pontja szerint a Társaság az Önkormányzat döntésétől függően köteles vállalkozási tevékenységének eredményével jogos kompenzációigényét csökkenteni.

Budapest, 2013. február 28.

**Ferencvárosi Kulturális,
Turisztikai és Sport
Nonprofit Kft.**
1094 Budapest, Lónyay u. 19. fszt. 2.



Kőrösi Zoltán
ügyvezető igazgató

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Ferencvárosi Kulturális, Turisztikai és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
va. Felügyelő Bizottságának ülésén.

Helyszín: Budapest, Ballagi Mór u. 14.

Időpont: 2013. április 29. 16.00. óra

Jelen vannak:

Kállay Gáborné FB elnök
Kernya Erika, FB tag
Nikodém Lajos, FB tag
Börcsök Sándor, CÉG-CONTROL Kft.
Belkó Regina, CÉG-CONTROL Kft.
Belev Péter
Dr. Bendzsák Katalin
Horta Gábor FEV IX. Zrt. képviselője
Kelemen Tamás FEV IX. Zrt. képviselője

Kállay Gáborné, az FB elnöke megnyitotta az ülést, megállapította, hogy az ülésen az FB valamennyi tagja megjelent, 3 fővel, teljes létszámmal az ülés határozatképes.

Kállay Gáborné javaslatot tett a napirendre. A FB tagjai egyhangúan elfogadták a napirendet, a jegyzőkönyv vezetésére Dr. Bendzsák Katalint, a jegyzőkönyv hitelesítésére Nikodém Lajos FB tagot kérték fel.

Napirend

1. Tájékoztató a Társaság végelszámolásáról
2. Tájékoztató a Társaság 2012. évi beszámolójáról

1. napirend

Börcsök Sándor, a végelszámoló tájékoztatást ad a Társaság végelszámolásával kapcsolatban.

2. napirend

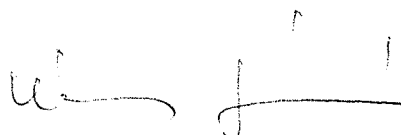
Tájékoztató a Társaság 2012. évi tevékenységéről

2/2013 (IV.29.) határozat

A Felügyelő Bizottság a Társaság 2012. évi beszámolóját
- 3 igen szavazattal - elfogadta

k.m.f.


Nikodém Lajos
hitelesítő


Kállay Gáborné
FB elnök


Dr. Bendzsák Katalin
jegyzőkönyvvezető