

**MACIVA Magyar Cirkusz és Varieté
Nonprofit KFT.
Cégjegyzékszám: 01-09-912823**

**Budapest, VI.
Andrássy út 61.
1062**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. 12. 31.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

**Társaság neve: MACIVA MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.
Kiemelkedően közhasznú**

A Társaság rövidített neve: MACIVA Nonprofit Kft.

A Társaság alapítása: 1954.02.01. Magyar Cirkusz és Varieté Vállalat

Átalakulás után: 1999.09.08-tól MACIVA KFT.

Átalakulás után: 2000.07.17-től MACIVA KHT.

Cégforma váltással: 2009.01.01-től MACIVA Nonprofit KFT.

Működési formája: Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Alapítója: NEMZETI KULTURÁLIS ÖRÖKSÉG MINISZTERIUMA
1077. Budapest, Wesselényi utca 20-22.**

**Jogutódja: NEMZETI ERŐFORRÁS MINISZTERIUM
1055. Budapest, Szalay u. 10-14.**

Alapítói jogok gyakorlója: A Nemzeti Erőforrás Minisztérium minisztere

A Társaság Alapító Okirata szerint az alábbi közhasznú tevékenységet látja el:

- **9001 Előadó-művészet (Főtevékenység)**
- **6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**
Megjegyzés: kivéve: bérbeadás
- **8532 Szakmai középfokú oktatás**
- **8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás**
- **9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység**

Az alaptevékenységet nem veszélyeztetve, ahhoz kapcsolódó közhasznú céljainak megvalósítását kisegítő, kiegészítő és vállalkozási tevékenységet is folytathat.

KSH szám: 20671675 9001 599 01

2011.01.04-én a KSH gazdálkodási forma kódja változott, új szám:

KSH 20671675 9001 572 01

A Társaság székhelye: 1062. Budapest, Andrásy út 61.
e-mail: maciva@mail.datanet.hu

A Társaság bejegyzett telephelyei:

1146. Budapest, Állatkerti krt. 12/a.
1146. Budapest, Hungária krt. 215-217.
1172. Budapest, Vidor u. 10.

A társaság törzstőkéje: 15 000 e Ft készpénz
30 956 e Ft tőketartalékot törzstőkén felüli vagyonként
bocsátott rendelkezésre.

A társaság tulajdonosa: Nemzeti Erőforrás Minisztérium
Oktatási és Kulturális Minisztérium (jogelőd)
100 %

Éves beszámoló aláírására jogosult:

Varjasi László ügyvezető igazgató

Lakik: 1026. Budapest, Küküllő utca 9. szám

A beszámoló elkészítésével megbízott: Demeter Istvánné (szül. Heim Éva)
gazdasági igazgató
Regisztrációs szám: 142752

A Társaságot 3 tagú Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
Cg. 01-09-561335 Fővárosi Cégbírósága
Kamarai szám: 000233

Tóth József
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002555
1188. Budapest, Bercsényi u. 29/a.

Könyvvizsgálat díja: Bruttó 58 726,- Ft / hó

A TÁRSASÁG FŐBB ADATAI

A társaság fontosabb adatai	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
Jegyzett tőke (e Ft)	15 000	15 000	15 000	15000	15 000
Saját tőke (e Ft)	89 562	91 380	92 339	121 140	106 312
Eszközök összesen (e Ft)	341 021	487184	461 259	540 042	487 861
Értékesítés nettó árbevétele (e Ft)	371037	387934	375 433	445 999	382 016
egyéb bev. soron elszámolt fenntartói működési támogatás	225 000	248 916	313 000	288 900	255 400
Adózott eredmény (e Ft)	-2 115	1 818	959	28 801	- 17 527
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagléttszáma (fő)	72	71	79	76	76
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete (Ft/fő/hó)	143 876	153 868	165 092	172 035	171 286

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

b) Az elszámolás alapja

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit KFT. beszámoló készítési és könyvvizetési kötelezettségére alapvetően a Számviteli törvény és a közhasznú szervezetekről szóló törvény rendelkezései vonatkoznak. Az érvényben lévő Számviteli Politika előírásának értelmében a Társaság **éves beszámolót** készít, melynek részeként:

- **Mérlegét** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változat szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal / eszközök, források / automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.
- **Összköltség eljárással készült eredmény kimutatását** a számviteli törvény 2. sz. melléklete „A” változata szerint tagolja, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi / üzleti / tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevétele, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagi jellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra.
- Előzőekkel egyidejűleg elkészíti a Kormányrendelet 6. számú melléklete szerinti **közhasznú eredmény kimutatását**.
- **Kiegészítő mellékletét** a beszámolónak megfelelő követelmények szerint állítja össze.

Az éves beszámolónak a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, minden forrást, az időbeli

elhatárolások tételeit, továbbá az időszak bevételeit, ráfordításait, az adózott és a mérlegszerinti eredményt.

c) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások, eredményét, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes / előjeltől független / összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja / növeli vagy csökkenti /, tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekintetni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők voltak.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15.-16.§-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevételnek elve

3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A Társaság a 2010-es gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

4. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) x 100	2009. év
2010. évben = (103 613/ 110 905) x100= 93,42 %	109,64 %
Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / saját tőke) x 100	2009. év
2010. évben = (110 905/103 613)x100= 107,04 %	91,21 %
Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / összes forrás) x 100	2009. év
2010. évben = (110 905/ 487 861)x100= 22,73 %	20,46 %
Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérleg főösszeg) x 100	2009. év
2010. évben = (103 613 / 487 861)x100 = 21,24%	22,43 %
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.) x 100	2009. év
2010. évben = ((184 035 / 37 869)x100 = 485,98 %	537,65 %
Likvid. gyorsráta = (Forgóeszk. – készletek)/ (Rövid lej.köt.) x 100	2009. év
2010. évben = (184 035- 0)/ (37 869)x100= 485,98 %	537,65 %
Adósságszolgálati fedezet mutatója: (Mérlegszer. eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete	2009. év
2010. évben = (-17 527 + 24 141)/ 0= 0	4 233,08
Árbev. arányos jövedelm. = (Adózott eredm. / Nettó árbevétel) x 100	2009. év
2010. évben = (-17 527 / 382 016)x100= - 4,59 %	6,46 %
Tőke arányos jövedelmez. = (Adózott eredmény / Saját tőke) x 100	2009. év
2010. évben = (-17 527 / 103 613)x100 =-16,92 %	23,77 %
Eszközarányos jövedelmez. = (Adózott eredm. / Eszközök összesen)	2009. év
2010. évben = (-17.527 / 487 861) = -3,59	5,33

Mutatószámainkat tekintve megállapítható, hogy Társaságunk pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzete kielégítő. Pénzügyi és vagyoni helyzetünk stabilitását nem veszélyeztette tárgyévi veszteségünk. Árbevétel és Tőkearányos jövedelmezőségünk csökkent, de ezen csökkenést ellensúlyozta - nem teljes mértékben ugyan- költségeink nagy mértékű csökkenése. Összes mutatószám alakulását befolyásolta a 2010. évi veszteség nagysága, ennek következtében mutatószámaink romlást mutatnak bázis évhez képest.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEG - kimutatás

	Megnevezés	2009. évi tény (e Ft)	2010. évi terv (e Ft)	2010. évi tény (e Ft)	Index tény 2010/2009 (%)	Index 2010/terv/tény (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	288 121	285 521	298 251	103,52	95,73
B.	FORGÓESZKÖZÖK	197 445	195 600	184 035	93,21	106,28
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	54 476	6 820	5 575	10,23	122,33
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	540 042	487 941	487 861	90,34	100,02
D.	SAJÁT TŐKE	121 140	121 140	103 613	85,53	116,92
I.	Jegyzett tőke	15 000	15 000	15 000	100,00	100,00
II.	Jegyzet, de még be nem fizetett tőke (-)					
III.	Tőketartalék	20 874	20 874	20 874	100,00	100,00
IV.	Eredménytartalék	56 465	85 266	85 266	151,01	100,00
V.	Lekötött tartalék					
VI.	Értékelési tartalék					
VII.	Mérleg szerinti eredmény	28 801	0	- 17 527	- 60,86	0
E	CÉLTARTALÉK	18 600	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	110 487	101 035	110 905	100,38	91,10
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	73 763	73 036	73 036	99,01	100,00
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 724	27 999	37 869	103,12	73,94
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	289 815	265 766	273 343	94,32	97,23
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	540 042	487 941	487 861	90,34	100,02

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2010. december 31-i beszámolóját.

A Számviteli Politikában meghatározott besorolások és minősítések tekintetében változtatásokat a Társaság nem hajtott végre, az értékelési elvek vonatkozásában is a Számviteli Politikájában megfogalmazottak alapján járt el.

2. Eszközök

- Befektetett eszközök értéke bázis évhez képes 10 130 e Ft-al nőtt. A növekedés oka: A Pénzügyi eszközök csökkenése 131 e Ft, és az egyéb befektetett eszközök 10 231 e Ft-al növekedtek.

- Tárgyévi beruházások értéke 34 402 E Ft, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 24 141 e Ft (változás 10 261 e Ft növekedés).
- Eszközök értékelése
A Társaság nem él a számviteli törvény 57. §/3/ bekezdése alapján biztosított és választható a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozatható értékhelyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékot nem mutat ki.
- Amortizációs politikája szerint a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és erkölcsi elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket, a hasznos időtartam végén várható maradványértéket. A bruttó értéket időarányosan, lineárisan írja le. A számítás alapja a hasznos időtartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

Tárgyi eszközök:

200 ezer Ft beszerzési érték alatt
200 ezer Ft beszerzési érték fölött

2 év
az elhasználódás a Társasági adó
törvényben elismert mérték szerint

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési leírásként elszámolásra. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásában mutatja ki.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kiselejtezés vagy értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

1. sz. mellékletünk mérlegsoros bontásban mutatja be az Immateriális javak állományában bekövetkezett növekedéseket illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenési leírást az alkalmazott leírási kulcsokkal és a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás nagyságát.

2. sz. mellékletünk mérlegsoros bontásban mutatja be a Tárgyi eszközök állományában bekövetkezett növekedéseket illetve csökkenéseket, az elszámolt értékcsökkenési leírást az alkalmazott leírási kulcsokkal és a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás nagyságát.

Forgóeszközök

Forgóeszközök értéke bázis évhez képest 13 410 e Ft-al csökkent. Ennek oka az értékpapír állomány minimális növekedése, a vevő állomány és az aktív időbeli elhatárolások jelentős csökkenése.

Elszámolt értékvesztés bemutatása

Társaságunk 2010. évben értékvesztést a H Spedició Kft. bérleti díj tartozására számolt el 823 175 Ft összegben. A Társaság székhelyéről felszólító leveleink elköltözött jelzéssel érkeztek vissza, a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig nem volt fellelhető. További jogi lépések megtétele folyamatban van.

Időbeli elhatárolások

A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának tételes kimutatását 3. sz. mellékletünk mutatja be.

- **A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2 089 e Ft**, a 2011. évben felmerült, de még a 2010. évet érintő bevételek összegeit tartalmazza (műsorfüzet, ruhatárjegy bevétel, közüzemi költségek jóváírása, banki kamatok).
- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 3 486 e Ft**, a 2010. gazdasági évben felmerült, de a 2011-es gazdasági évet érintő kiadásokat tartalmazza: előfizetések, biztosítási díjak, nyomdai költségek, hirdetési díjak, fellépti díjak, állatetetési költségek).

3. Források

- | | | |
|--------------|--------------------|---------------------|
| • Saját tőke | 2009.12.31. | 121 140 e Ft |
| | 2010.12.31. | 103 613 e Ft |

Üzleti éven belül a saját tőke összege nem változott.

Saját tőke mérlegforduló napi növekedése: - 17 527 e Ft

A Társaság vállalkozási tevékenységből eredményt nem realizált. Közhasznú tevékenységből származó veszteségét eredménytartaléka terhére számolja el.

- **Jegyzett tőke értéke 15 000 e Ft, amely egyezik az Alapító Okiratban foglaltakkal.**

- **Céltartalékok**

2010. gazdasági évben Társaságunk céltartalékot nem képzett, a 2009. évben a 2010. évben megrendezésre kerülő VIII. Budapesti Nemzetközi Cirkuszfesztivál költségeinek fedezetére képzett céltartalékot felhasználta.

- **Kötelezettségek**

- Hátrasorolt, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége a Társaságnak nincs.
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsoron tartja nyilván alapítókkal szembeni azon kötelezettségét, amelyet az átalakulási vagyonszámolás alapján, alapító vagyonszámolási szerződés alapján rendelkezésre bocsátott 73 036 e Ft.
- Egyéb hosszúlejáratú hitelünk nincs.
- Rövidlejáratú kötelezettségek bázis évhez képest 1 145 e Ft-al nőttek.

- **Passzív időbeli elhatárolások (4. sz. melléklet)**

- **Bevételek passzív időbeli elhatárolás 2 159 e Ft, amely 2011. január hónapra áthúzódó műsorra értékesített jegyek ellenértéke.**
- **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 15 506 e Ft, a 2010. évet terhelő költségeket, de 2011. évben beérkezett számlák, valamint egyéb elhatárolások tételeit tartalmazza (telefonköltség, áramköltség, víz-csatornadíj, személyszállítás, szervezési jutalékok, gázdíj, jogdíj, bankköltség. stb.).**
- **Halasztott bevételeink a fejlesztési célra 2001. évtől kapott, befolyt összegek, amortizációval csökkentett tételeit tartalmazzák 255 678 e Ft értékben.**
Tárgyévben amortizáció jogcímen 3 897 e Ft rendkívüli bevételünk keletkezett.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk fenntartásában működő Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola és Szakiskola bevételeit (normatív támogatás, közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás) az egyéb bevételei között, mint kapott támogatást elkülönítetten tartja

nyilván. Az Iskola részére fenntartási céllal átadott pénzeszközöket az egyéb ráfordításai között elkülönítetten mutatja ki, fenntartási költségei pedig az 5-ös számlaosztály megfelelő költségnevezetéseire kerülnek könyvelésre.

1. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okirat szerinti főbb tevékenységenkénti és földrajzilag elhatárolt piaci bontásban

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	2009.12.31. ezer Ft	2010.12.31 ezer Ft
Belföldi értékesítés árbevétele	445 999	382 016
Exportértékesítés árbevétele	0	0

Értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban (TEÁOR)

	ezer Ft
• Szakmai középfokú oktatás	16 000
• Máshova nem sorolt egyéb oktatás	0
• Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység	3 333
• Célszerű egyéb kiegészítő tevékenység	38 686
• Előadó-művészet	321 909
• Baross Imre Artistaképző SZKKI	2 088
Összesen	382 016

2. A fenntartó Minisztériumtól a támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként

- **2010. évi közhasznú szerződés alapján folyósított támogatás** **255 400 e Ft**

3. Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

- **Rendkívüli bevételek** **3 897 e Ft**
- Fejlesztési támogatás költséggel ellentételezett része 3 897 e Ft
- **Rendkívüli ráfordítások** **600 e Ft**
- Véglegesen átadott pénzeszközök 600 e Ft

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a halasztott bevételek között nyilvántartott fejlesztési célú támogatás összege.

Társasági adó levezetése

adatok: ezer
Ft

Adózás előtti eredmény		- 17 527
Adóalapot növelő tényezők:		34 580
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS:	24 141	
Kivezetett eszköz sztv szerinti értéke (selejt)	7 981	
Bírság	61	
Véglegesen átadott pénzeszköz	600	
Reprezentáció	974	
Elszámolt értékvesztés	823	
Adóalapot növelő tényezők összesen:	34 580	
Adóalapot csökkentő tényezők:		-50 722
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS:	- 24 141	
Kivezetett eszköz TAO szerinti értéke (selejt)	- 7 981	
Képzett céltartalék feloldás	-18 600	
Magánszemélytől kapott támogatás:	0	
Gazdasági társaságtól kapott, bevételként elszámolt támogatás:	0	
Iparűzési adó:	0	
	-50 722	
Adóalap:		- 33 669
Társasági adó 10%/16 %		0
Közhasznú tevékenység adókedvezménye 87,38 %		0
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:		0

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	- 17 527
Adóalapot növelő tételek	34 580
Adóalapot csökkentő tételek	50722
Adóalap	- 33 669
Számított társasági adó	0
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	- 17 527
Fizetendő osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	- 17 527

A Társaság tárgyévi vesztesége – 17 527 e Ft, amelyet a saját tőkében, mint tőkecsökkentő tételként vesszük nyilvántartásba.

A Magyar Cirkusz és Varieté Nonprofit KFT. a 2010. évi Éves Beszámolóját az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Mérlegszerinti eredmény	- 17 527 e Ft
Teljes munkaidős állományi létszám	76 fő
Teljes munkaidős átlagos keresetcsökkenés indexe	99,56 %

A Magyar Cirkusz és Varieté KHT. eredmény-kimutatása

	Megnevezés	2009. évi tény (eFt)	2010. évi terv (eFt)	2010. évi tény (eFt)	Index tény 2010/2009 (%)	Index 2010 terv/tény (%)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	445 999	438 759	382 016	85,65	114,85
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke					
III.	Egyéb bevételek	393 635	345 113	363 864	92,44	94,85
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	357 252	368 591	378 083	105,83	97,49
V.	Személyi jellegű ráfordítások	299 368	291 009	283 450	94,68	102,67
VI.	Értécsökkenési leírás	28 007	32 500	24 141	86,20	134,63
VII.	Egyéb ráfordítások	140 807	91 772	77 439	55,00	118,51
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.	14 200	0	- 17 233	- 121,36	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 271	0	614	48,31	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 647	0	4 205	90,49	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 3 376	0	- 3 591	106,37	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	10 824	0	- 20 824	- 192,39	0
X.	Rendkívüli bevételek	19 023	0	3 897	20,49	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	600	0	600	100,00	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	18 423	0	3 297	17,90	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	29 247	0	- 17 527	-59,93	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	446	0	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28 801	0	- 17 527	- 60,86	0

Értékesítés nettó árbevétele

A 750 391 e Ft-os bevétel 58,47 %-át az értékesítés nettó árbevétele teszi ki, ami 1,62 %-al kevesebb az előző évinél. (2010. évi tény / 2009. évi tény)

Főtevékenység: Előadó-művészet – cirkuszi jegybevétel -

2009. évi jegy árbevétel: 331 467 ezer Ft

2010. évi jegy árbevétel: 279 506 ezer Ft

Index: 2010 évi tény/ 2009 évi tény: 279 506 e Ft / 331 467 e Ft = 84,32 %

A főtevékenység árbevétele 15,68 %-al csökkent.

Az árbevétel csökkenés fő oka, hogy bázis évhez képest 39.595 fő nézővel kevesebb látogatta meg műsorainkat. A gazdasági válság következtében a bázis évi kihasználtságunk 52 % -ról 40 % -ra csökkent.

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele

Ingatlan bérbeadás, műsorhoz kapcsolódó szolgáltatások (ruhatár, műsorfűzet), közvetítési díjak, hirdetés, marketing, egyéb műsorszolgáltatás bevételei.

2009 évi bevétel: 114 532 ezer Ft

2010. évi bevétel: 102 510 ezer Ft

Index: 2010. évi tény / 2009 évi tény: 102 510 ezer Ft/ 114 532 ezer Ft = 89,50 %

Egyéb és kiegészítő tevékenység bevétele:

Az egyéb bevételek

Támogatások részletezése	2009. év	2010. év
Közhasznú támogatás	288 900 e Ft	255 400 e Ft
Pályázaton elnyert összegek	1 900 e Ft	18 469 e Ft
Normatív támogatás	28 476 e Ft	28 338 e Ft
Közoktatási megállapodás alapján támogatás	44 451 e Ft	36 734 e Ft
Megállapodás alapján ÁAI kártérítés	3 800 e Ft	0 e Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	8 392 e Ft	360 e Ft
Kapott bírság, kamat	3 993 e Ft	822 e Ft
Közhasznú célra kapott támog. 1 % SZJA	349 e Ft	669 e Ft
Egyéb közhasznú támogatás	393 e Ft	1 086 e Ft
Ktg. vetésből kapott adók (ÁFA)	12 224 e Ft	2 906 e Ft
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	757 e Ft	465 e Ft
Visszaírt értékvesztés	0 e Ft	15 e Ft
Céltartalék felhasználása		18 600 e Ft
Összesen:	393 635 e Ft	363 864 e Ft

Egyéb bevételeink bázis évhez képest 29 771 e Ft-al csökkentek.

Közhasznú támogatás összegét tárgyévben fenntartónk 33 500 e Ft összeggel csökkentette.

2010. évben kiírt pályázatokra minden alkalommal benyújtottuk pályázati anyagainkat, 2010. évre 19 000 e Ft pályázati összegeket sikerült elnyernünk. A téli utazó gálaműsorunk a „Mi van a Puttonyban” 1 500 e Ft, a VIII. Budapesti Nemzetközi Cirkuszfesztiválra 15 500 e Ft támogatást nyertünk pályázati úton a Nemzeti Kulturális Alaptól, valamint a Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola és Szakiskola fennállásának 60. évfordulója alkalmából rendezett megemlékezésekre az MMI-től 1 000 e Ft és az Nemzeti Kulturális Alaptól 1 000 e Ft-ot nyertünk el. Az MMI-től elnyert pályázati összegből eszközbeszerzésre fordítottunk 530 875 Ft-ot, mely összeget a halasztott bevételeink között tartjuk nyilván.

A Baross Imre Artistaképző Szakközépiskola és Szakiskola fenntartásához tárgyévben is kaptunk az Oktatási és Kulturális Minisztériumtól közoktatási megállapodás alapján támogatást és a Magyar Államkincstártól normatív támogatást. Tárgyévben a Közoktatási megállapodás alapján kapott támogatás összege, bázis évhez képest alacsonyabb, ennek oka, hogy a 2010. évben a Közoktatási megállapodás alapján kapott tanulónkénti támogatás csökkent.

Költségek alakulása

Anyagjellegű ráfordítások

	Megnevezés	2009. évi tény (e Ft)	2010. évi terv (e Ft)	2010. évi tény (e Ft)	Index tény 2010/2009 (%)	Index 2010 terv/tény (%)
05.	Anyagköltség	75 223	74 847	72 241	96,04	103,61
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	270 325	288 774	293 404	108,54	95,01
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 103	4 970	5 516	90,38	90,10
08.	Eladott áruk beszerzési értéke					
	-ebből (a lényeges főbb költség elemek kiemelve)					
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 601	0	6 922	123,59	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	357 252	368 591	378 083	105,83	97,49

Anyagjellegű ráfordításunk 20 831 e Ft-al növekedett. Ennek oka: az igénybe vett szolgáltatások összegének 8,54 %-os növekedése. Ezen a soron jelenik meg a Fővárosi Nagycirkuszban fellépő művészek szolgáltatási díjai, melyek kifizetésekor a forint árfolyamának nagymértékű inflációja jelentős mértékkel befolyásolt. A műsorpolitika tervezésénél figyelembe vettük a közhasznú támogatás csökkenését, ezzel nem veszélyeztetve a bemutatásra kerülő műsoraink színvonalát.

A személyi jellegű ráfordítások

	Megnevezés	2009. évi tény (e Ft)	2010. évi terv (e Ft)	2010. évi tény (e Ft)	Index tény 2010/2009 (%)	Index 2010 terv/tény (%)
10.	Béreköltség	211 508	217 709	203 355	96,15	107,06
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 313	12 726	26 259	112,64	48,46
	- ebből étkezési utalvány	7 077	0	7 925	111,98	0
12.	Bérfelrakások	64 547	60 574	53 836	83,41	112,52
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	299 368	291 009	283 450	94,68	102,67

Béreköltség elemei:

- Állományi bér – teljes-és részmunkaidőben foglalkoztatottak törzsbére, bérpótlékok, kiegészítő fizetés, prémium, jutalom
- Tiszteletdíjak (Felügyelő Bizottság)
- Megbízási díjak – külföldi artisták
- Egyéb megbízási díjak

A béreköltség bázishoz képest 3,85 %-os csökkenést mutat. A személyi jellegű kifizetéseknél összességében (2 946 e Ft) 12,64%-os növekedés mutatható ki, 2010-ben növekedést mutat (848 e Ft) az étkezési hozzájárulás kifizetése, mivel a Társaság vezetése az év utolsó negyedében a gazdasági helyzetet, anyagi lehetőségeket figyelembe véve a szakszervezettel és az üzemi tanáccsal egyeztetve, együttműködve döntött ezen béren kívüli juttatás + 12 000 Ft/fő kiadásáról.

Jelentősebb személyi jellegű költségek:

- Étkezési hozzájárulás 7 925 e Ft
- Üdülési hozzájárulás 5 913 e Ft

Az étkezési hozzájárulás többletköltségét a plusz juttatás okozta, ugyanakkor csökkent az üdülési hozzájárulás forint összegének nagysága (bázis évhez képest az egy főre meghatározott összeg 11 500 Ft-al csökkent .)

A létszámgazdálkodás elemzése

Állománycsoport	2009.			2010.			Index (tény/bázis) (%)		
	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Keresettömeg (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/év)	Kereset	Létszám	Átlagker.
Fizikai összesen	61 977	42	1 475 643	64 169	43	1 492 302	103,54	102,38	101,13
Nem fizikai összesen	95 538	34	2 809 941	91 222	33	2 764 303	95,48	97,06	98,38
Teljes munkaidős összesen	157 515	76	2 072 565	155 391	76	2 044 618	98,65	100,00	98,65
Vezető tisztségviselő	5 357	1	5 357 000	9 459	1	9 459 000	176,57	100,00	176,57
Részmunkaidős foglalkozt.	19 033	28	679 750	15 611	22	709 591	82,02	78,57	104,39
Egyéb bér (megb.díj,tiszt.díj)	29 603			22 894			77,34		
Állományon kívüli bér összesen	53 993			47 964			88,83		
Mérleg szerinti kereset	211 508	105		203 355	99		96,15	94,29	

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak éves átlagléttszáma nem változott az előző évhez képest.

A teljes munkaidős fizikai foglalkoztatottak éves átlagléttszámának növekedését (1 fő) a műszaki dolgozók betegség miatti kieső létszám pótlására alkalmazott munkaerő felvétel jelentette. A nem fizikai munkakörűek létszámának csökkenését (1 fő) a tartós távollétek (fizetés nélküli szabadság) növekedése eredményezte.

A részmunkaidőben foglalkoztatottak éves átlagléttszáma 21,43 %-al (6 fővel) csökkent a 2009. évi foglalkoztatáshoz képest. A csökkenést egyrészt a Fővárosi Nagycirkuszban megvalósult nézőtéri felújításhoz kapcsolódó létszám racionalizálása jelentette, másrészt a megnövekedett tartós távollétek (fizetés nélküli szabadság) miatti létszám kiesés okozta.

Az elszámolt egyéb bérek 22,66 %-al csökkentek a bázis évhez képest. A csökkenést a tiszteletdíjak kifizetésének kisebb mértéke (1 fő felügyelő bizottsági tagdíjazás nélküli), valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatottak számának csökkenése eredményezte.

A vezető tisztségviselő esetében a keresettömeg növekedését a 2010. évre meghatározott prémium összege növelte, 2009. évben prémium kiírására nem került sor. 2010. évben bérfejlesztésre egyrészt január 01-től, a 295/2009 (XII.21.) Kormányrendeletben meghatározott minimálbér, illetve a garantált bérminimum kiadása (25 fő részére, havi 36.500,- Ft összegben), másrészt november 01-től differenciáltan (85 fő, 591 000 Ft/hó) került sor.

Az évenkénti kötelező (minimálbér) béremelésén kívül utoljára 2008. október 01-től került sor alapbér fejlesztésére.

2009. évi átlagkereset: 2 072 565 FT/fő/év

2010. évi átlagkereset: 2 044 618 FT/fő/év

Index: 2010/2009 bázishoz: 98,65 %

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a III. 2. pontban foglaltak szerint a számviteli politikával összhangban történik.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások bázis évhez képest tárgyévben 63 368 e Ft-al csökkentek.

A csökkenés okai:

- A KFT. mint fenntartó által a Baross Imre Artistaképző SZKKI. részére átadott működéséhez szükséges pénzeszközök összege, mely az egyéb ráfordítások értékében jelennek meg ez bázis évhez képest csökkent.
- A csökkenés további oka, hogy társaságunk tárgyévben céltartalékot nem képzett, és terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A bevételek és a költségek alakulása: Társaság lehetőségeinek maximális kihasználásával a 2010. évi üzemi - üzleti eredménye – 17 233 e Ft.

Üzemi eredmény

Bázis évben: 14 200 e Ft
Tárgy évben: - 17 233 e Ft

Az üzemi eredmény nagyságát befolyásolta saját bevételeink, illetve az egyéb bevételeink vártnál nagyobb arányú csökkenése, melyet nem tudták ellensúlyozni a költségeinkből történő megtakarítások.

Pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között Társaságunk jellemzően csak az árfolyam változásából adódó differenciákat mutatja ki. Ezen tételekre a KFT-nek ráhatása nincs, külső piaci tényezők változásától függenek.

A pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye: veszteség 3 591 e Ft.

Szokásos vállalkozási eredmény

A szokásos vállalkozási eredmény – 20 824 e Ft-ra alakult, a 2009. évi 10 824 e Ft-tal szemben.

Rendkívüli bevételek, ráfordítások, eredmény

A **rendkívüli bevétel** bázis évhez képes 15 126 e Ft-al csökkent.

A **rendkívüli ráfordítások** bázis évhez képest nem változtak.

Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény 46 774 e Ft-al kevesebb a bázis évhez képest.
(Bázis év: 29 247 e Ft, Tárgy év: - 17 527 e Ft).

IV. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának adatai

Bér- és létszámadatok

Állománycsoport	Átlagos áll. létszám fő	Béreköltség ezer Ft	Egyéb munkajövedelem ezer Ft
Teljes m. időben foglalkoztatottak	76	155 391	13 084
- fizikai foglalkoztatottak	43	64 169	6 820
- szellemi foglalkozt.	33	91 222	6 264
Rész m. időben foglalkozt.	22	15 611	2 407
- fizikai foglalkoztatottak	9	6 220	1 170
- szellemi foglalkoztatottak	13	9 391	1 237
Állományon kívüliek meg-Megbízásai, tiszt.díj, stb.	25	22 894	0
Vezető tisztségviselők	1	9 459	294

(Egyéb munkajövedelem: étkezési hozzájárulás, hűségjutalom – törzsgárda -, munkába járás költségtérítése, üdülési hozzájárulás, ruházati költségtérítés)

2. A vezető tisztségviselők, az ügyvezető igazgató és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok, ezer Ft-ban:

Ügyvezető Igazgató	ezer Ft
Béreköltség	9 459
Költségtérítés	152
Egyéb juttatás	0
Természetbeni juttatás	109
Egyéb pénzbeli juttatás	33
Felügyelő bizottság	
Tiszteletdíj	1 543

Vezető tisztségviselők beszámolási év folyamán sem előleget, sem kölcsönt a Társaságtól nem vettek fel. Garanciákat nem vállaltak.

Beruházási terv

Folytattuk a korábbi években megkezdett azon tevékenységünket, hogy a Fővárosi Nagycirkuszt - mint befogadó színházunkat -, tovább korszerűsítsük. Ennek keretében saját forrásból folytattuk az erkélyülések cseréjét, mely a nézőtér átalakításával is járt. (ez az átalakítás a befogadó képesség csökkenésével jár ugyan, de a nézőközönség komfortérzetét nagymértékben növeli: kényelmesebb ülések és tágasabb sortávolságok). Egyéb beruházásaink a folyamatos működés biztosítását szolgálták.

2010-es gazdasági évben az ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát. Az ellenőrzések során hiba megállapításra nem került sor.

A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

Budapest, 2011. május 12.

**(: Varjasi László :)
ügyvezető igazgató**

2010. december 31

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve:

MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.

1. sz. melléklet

ezer Ft-ban						
MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTEKŰ JOGOK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.	6927					6 927
Vásárlás	586					586
Apportálás						-
Előállítás						-
Egyéb növekedés						-
Növekedés összesen	586	-	-	-	-	586
0-ra írás						-
Selejtezés	492					492
Eladás						-
Apportba átadás						-
Egyéb csökkenés						-
Csökkenés összesen	492	-	-	-	-	492

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve:

MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ NONPROFIT KFT.

2. sz.melléklet

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	302 399	2 665	121 083	123 748	8 385	68 398	76 783	17 081	520 011
Vásárlás	34 212	378	1 745	2 123	244	4 717	4 961	469	41 765
Apportálás									
Előállítás									
Egyéb növekedés									
Beflen beruházás (előleg) állományának növekedése									
Növekedés összesen	34 212	378	1 745	2 123	244	4 717	4 961	469	41 765
0-ra írás									
Selejtezés			3 099	3 099		4 389	4 389		6 060
Eladás									
üzembe helyezés								7 950	
Egyéb csökkenés									
Beflen beruházás (előleg) állományának csökkenése									
Csökkenés összesen	-	-	3 099	3 099		4 389	4 389	7 950	15 438

MAGYAR CIRKUSZ ÉS VARIETÉ Nonprofit KFT.

3. sz. melléklet

1062. BUDAPEST, ANDRÁSSY ÚT 61.**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK LEJTÁRA****2010. DECEMBER 31.****3913****2 089 148****3923****3 485 845****ÖSSZESEN:****5 574 993,00****FŐKÖNYV: 3913 Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

Nyilvántartott összeg jogcíme	Összege
Hümér KFT. áram-víz-csat. tovább szla V01011-00028	176 027
Zsiga Zoltán bérl.dij2010.12.31-ig PF/2666177/3851364	18 000
Katona Mónia műsorfüzet PF/2666160/3851359	42 667
Kvacsányné műsorfüzet PF/2666161/3851356	68 952
Ócsai Gáborné msürofüzet PF/2666162/3851357	103 619
Ócsai Gáborné ruhatárjegy PF/2666162/3851358	80 000
Baricza Miklósné mfüsorfüzet PF/2666163/3851355	15 238
Hümér KFT. bérl.dij V01011-00012	787 920
M.Telekom Nyrt. áram tovább szla V01011-00013	44 591
Vaslak BR. Áram-gáz tovább szla V01011-00014	87 391
K-Color áram-gáz tovább szla V01011-00015	307 764
Kominex KFT. áram tovább szla V01011-00016	30 195
Klapkai BT. áram tovább szla V01011-00017	23 250
Fehér Truck KFT. áram-gáz tovább szla V01011-00018	275 995
ES-WAN KFT. áram tovább szla V01011-00019	2 762
EURO-awk KFT. áram tovább szla V01011-00020	16 090
OTP/1/2011.01.06 kamat bevétel 2010.12.31	6 051
BETO-LUX BT. áram tovább szla PT/2062824/4922097	2 636
ÖSSZESEN	2 089 148

FŐKÖNYV: 3923. Ktg./ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Nyilvántartott összegek jogcíme	Összege
Generali Bizt. RT. Bizt. Díj S01010-00231	30 299
Dinasztia T.KT. Hirdetés S01010-00426	115 000
EU Tudakozó KFT. hirdetés S01010-00504	24 315
Cégadatkezelő KFT. Internetes hirdetés S01010-00557	19 863
M.Cégbank KFT. internetes hirdetés S01010-00589	22 500
K.Adatnyilvántartó KFT. internetes hirdetés S01010-00588	27 500
Oisz.hu KFT. internetes hirdetés S01010-00614	11 662
Menedzser Praxis KFT. szkalap előfizetés S01010-00824	13 279
Netlock Kft. Tanúsítvány,hitelesítés S01010-00830	19 147
Central Europe bizt.dij PT/1402510/00698	242 666
Arcus Hu KFT. - meghívók PF/1866268	56 000
Generali Bizt. RT. Bizt. Díj S01010-00840	54 219
Mihócza és Fia KFT. üzemelt.dij S01010-00946	269 230
CompLex Kiadó KFT. jogtár előfizetés S01010-01037	143 588
CompLex Kiadó KFT. céginfo előfizetés S01010-01038	166 575
Átvitel:	1 215 843

Áthozat:		1 215 843
E. Uniós Tudakozó KFT.	PT/1402561/576	53 250
Online Cégjegyzék KT. 01031	S01010-	51 978
Provisys KFT. vírusfigyelő előfizetés	S01010-01057	201 888
i&i KFT. 2011. előfizetés	S01010-01448	15 852
Központi Adatny.KFT. számtechn.szolg.	PT/1402587/765	41 666
HVG ZRT. - előfizetés 2011.	S01010-01069	5 419
HVG ZRT. - előfizetés 2011.	S01010-01068	15 086
AD Advertising KT. - bérl.dij	S01010-01179	30 000
MTI ZRT. hirdetés 01164	S01010-	132 000
M.Posta ZRT. Adó újságok előfizetés	S01010-01181	41 840
Menedzser P. KFT.szaklap előfizetés	S01010-01205	3 627
Magyar Posta - postaktg. Fesztivál pály.	PT/1402610/2998	4 435
Elsőtudakozó KFT. regisztr.dij	S01010-01204	54 526
i&i KFT. 2011.előfiz. emeil	S01010-01213	7 440
É.és Közlönykiadó KFT. Számviteli lev.előf.	S01010-01165	35 640
Generali Bizt. ZRT. bizt.dij	S01010-01215	17 697
Generali Bizt. ZRT. bizt.dij	S01010-01218	71 175
Generali Bizt. ZRT. bizt. Dij	S01010-01219	40 071
OFFI Zrt. Fordítás 01245	S01010-	11 038
Media Log Zrt. - Népszabadság előfiz.	S01010-01269	9 410
A PiacTér KT. Hirdetés	S01010-01263	21 000
Vidékfejlesztési Minisztérium - import Cites	S01010-01350	10 600
Compalmanach - FNC hirdetés	PF/2352784/00455	61 973
Nuova Atlantika - állatetetés	DK/036730/8780933	41 357
Circolombia fell.dij	S12010-00033	957 005
UPS fuvarktg. 01343	S014010-	8 181
Nuova Atlantika - fell.dij	DK/036736/8780934	223 432
Főv. Vízművek ZRT. - vízdíj jóváírás	S01011-00084	547
Főv.Csatorna ZRT. - csat.jóváírás	S01011-00093	816
Dekornet KT. - plakát graf.	S01010-01347	101 053
Átvitel :		3 485 845

Budapest, 2010. december 31.

(: Varjasi László :)
**ügyvezető
igazgató**

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK LELTÁRA

2010. DECEMBER 31.

4811	2 158 584
4821	15 505 993
4831	
4832	10 146 668
Összesen:	27 811 245

FŐKÖNYV: 4811 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Nyilvántartott összeg jogcíme	Összege
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00144	236 704
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00145	401 920
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00146	301 200
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00147	16 800
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00148	89 280
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00149	9 520
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00150	187 264
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00151	367 392
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00152	442 224
Jegybevétel 2011.01.01-2011.01.02 V01CS0-00153	106 280
ÖSSZESEN	2 158 584

FŐKÖNYV: 4821 Ktg./Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Nyilvántartott összeg jogcíme	Összege
Munkácsi János 11. havi munkabizt.tev. S01011-00001	25 000
Telenor Zrt. telefonktg. S01011-00005	19 715
Föv.Csat. Művek Zrt. csat.dij S01011-00006	76 216
Nuvoper KT. Takarítás S01011-00007	590 000
Föv.Csat. Művek Zrt. csat.dij S01011-00008	11 704
Föv. Gázművek ZRt. Gázdij S01011-00009	2 713 168
Joker Jegyiroda - jutalék S01011-00011	2 803
M.Posta Zrt. - postaktg. S01011-00012	25 590
Föv. Vízművek Zrt. - vizdij S01011-00015	64 734
Artikel-Com Kft. jutalék S01011-00023	903
ABC-Soft KFT. programkövetés S01011-00025	5 700
Föv. Gázművek ZRt. Gázdij S01011-00026	19 556
FKF ZRT. - személydíj S01011-00027	141 699
NUSZ KFT. Jutalék S01011-00035	77 610
NUSZ KFT. Jutalék S01011-00036	64 590
NUSZ KFT. jutalék S01011-00037	156 540
G4S KFT. pénzfeldolgozás S01011-00038	10 140
Well-Press KFT. hirdetés S01011-00039	60 000
Átvitel:	4 065 668

Áthozat:		4 065 668
M.Posta ZRT. postaktg.	S01011-00040	2 830
Talp-Alj ZRT. szennyfogószőnyeg bérl.dij	S01011-00041	1 282
ELMŰ Nyrt. Áramktg.	S01011-00042	496 619
ELMŰ Nyrt. Áramktg.	S01011-00043	1 394 092
ELMŰ Nyrt. Áramktg.	S01011-00044	484 479
M.Telekom Nyrt. Tel.ktg.	S01011-00048	3 498
Lindström KFT. szőnyeg bérl.dij	S01011-00052	1 610
Főv.Vízművek ZRT. vízdíj	S01011-00053	16 225
FKF ZRT. személyszállítás	S01011-00054	22 500
Főv. Gázművek_ZRT. gázdíj	S01011-00055	199 217
Ticketportal.HU KFT. jutalék	S01011-00056	27 834
Nuvoper KFT. takarítás	S01011-00057	107 100
Broadway Ticket KFT. Jutalék	S01011-00061	195 980
FKF ZRT. személyszállítás	S01011-00063	74 400
GTS Datanet KFT. telefonktg.	S01011-00064	190 176
Artisjus - jogdíj	S01011-00114	3 054 110
FER-ALARM KFT. IV.névi ellenőrzés	S01011-00119	24 550
ELMŰ ZRt. áramktg.	S01011-00097	26 522
ELMŰ ZRT. áramktg.	S01011-00098	4 415
ELMŰ ZRT. áramktg.	S01011-00096	18 208
Főv.Csat.Művek ZRt. csat.dij	S01011-00065	17 421
Főv.Csat.Művek ZRt. csat.dij	S01011-00066	6 805
Telenor ZRT. telefondíj 00104	S01011-	7 153
Munkácsi János 12. munkabizt.tev.	S01011-00103	25 000
Főv. Vízművek - vízdíj	S01011-00099	291 525
Főv. Vízművek - vízdíj	S01011-00126	2 188
Főv.Csat.Művek - csat. Díj	S01011-00127	3 267
Főv. Gázművek - gázdíj	S01011-00130	9 539
Réh János - IV.névi energia opt.díj	S01011-00136	274 922
Főv.Gázművek - gázdíj	S01011-00153	84 838
G4S KFT. pénzszállítás	S01011-00181	64 950
Főv. Vízművek - vízdíj	S01011-00185	1 003
Főv.Csat.Művek - csat.dij	S01011-00186	31 031
Főv.Csat Művek - csat.dij	S01011-00187	680
Főv. Csat Művek - csat.díj 00188	S01011-	816
Főv. Csat Művek - csat.díj 00189	S01011-	396 323
Varjasi László prémium+ járulékok /2010	V/728821	3 492 500
Alexander BT. hangszerelés	PF/2352809/2844421	35 000
Kulturprogram KFT. jutalék	PF/2352821/530267	7 610
Centrumparkoló Kft. parkolás	PF/2352824/110468	1 480
ER-PARK KFT. - parkolás	PF/2352830	3 630
Főv.Közter.Park. Parkolás	PF/2352847	1 100
Le Cheque Dejeuner - jutalék	S01011-00085	6 106
KHB/4/2011. 12. havi bankktg.		30 892
Átvitel:		15 207 094

áthozat:	15 207 094
KHB/1/2011 2011.01.03 12. havi bankktg.	2 741
KHB/2/2011. 2011.01.04 12. havi bankktg.	1 371
MÁK/3/2011. 2011.01.05 lízing árf, kamat 12. havi	66 231
MÁK/1/2011. 2011.01.03 12. havi bankktg.	34 665
OTP/1/2011. 2011.01.06 12 havi bankktg.	4 891
Herman Zita 12. havi irodai szolg. PT/2342063/722849	24 000
Petruzsán Zsuzsa 12. havi irodai szolg.PT/2342056/789688	165 000
Összesen:	15 505 993

Főkönyv: 4831 Halasztott bevételek
/Fejlesztési célra kapott összegek elhatárolása/

Nyilvántartott összeg jogcíme	Összege
438/R0025 Gumiasztal	459 770
18/R01221 M-telep próbaterem	80 147 113
369/10363 370/103631 FNC kazán	2 583 647
306/10307 Aggregátor kocsi	472 471
13/R0121 FNC épület komfort kazán	4 857 720
13/R0121 FNC épület 520 db szék	16 454 230
Beflen.beruházás M-telep új próbacsarnok	140 556 932
Összesen:	245 531 883

Főkönyv: 4832 Halasztott bevételek
/Fejlesztési célra kapott összegek elhatárolása/

Nyilvántartott összeg jogcíme	Összege
12/R00041/M-telep föld 5/12-ed rész megvás. kapott tám.	10 146 668
Összesen:	10 146 668

Budapest, 2010. december 31.

(: Varjasi László :)
 ügyvezető igazgató

MACIVA NONPROFIT KFT.
2010.12.31

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2009	2010
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
2	1 Adózás előtti eredmény ±	16936	36132
	1a Adózás előtti eredmény korrekció végleges pénzeszközátadás miatt	29247	-17527
3	2 Elszámolt amortizáció +	28007	24141
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		823
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	18600	-18600
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7895	-360
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-280	-4671
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-487	5816
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	33497	-16472
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-3440	12221
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-32815	1860
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-47052	48901
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-446	
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-23861	-34042
17	15 Befektetett eszközök eladása +	-48780	-34402
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	24919	360
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-1219	-596
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	129	131
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1348	-727
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-8144	1494

(: Varjasi László :)
ügyvezető igazgató

