

**Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat  
Alpolgármestere**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai  
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

5188/24/2011.

Budapest, ..... 2011. MÁJ. 19. ....

Tárgy: A Kőbányai Média és Kulturális  
Nonprofit Kft. 2010. évi pénzügyi  
beszámolója és mérlege

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. mellékelten benyújtja a Képviselő-testület elé a 2010. évi Pénzügyi beszámolóját, illetve mérlegét.

Mellékletek:

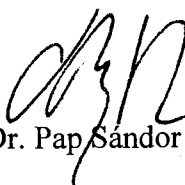
- 2010. évi Egyszerűsített beszámoló eredmény-levezetése
- Kiegészítő melléklet
- Független Könyvvizsgálói Jelentés
- Jegyzőkönyv 2011. május 4.-ei Felügyelő Bizottság üléséről

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a benyújtott anyagot tárgyalja meg.

**Határozati javaslat:**

Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. 2010. évi pénzügyi beszámolóját és mérlegét elfogadja.

Budapest, 2011. május 4.

  
Dr. Pap Sándor

Törvényességi szempontból látta:



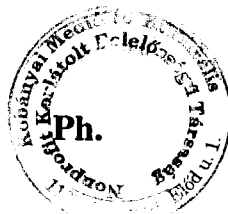
Dr. Szabó Krisztián  
jegyző

**Kőbányai Média és Kulturális  
Nonprofit Kft.  
1105. Budapest, Előd utca 1.**

**2010. évi  
Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-levezetése**

**Időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.**

**Budapest, 2011.05.03.**



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Györfly László".

**Györfly László**

Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft.  
1105. Budapest, Előd utca 1.

2 1 5 3 4 0 5 6 - 2 - 4 2

Adószám

0 1 - 0 9 - 9 2 1 1 6 9

cégjegyzékszám

Egyszerűsített éves beszámoló eredménylevezetése  
2010.december 31.

			ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
<b>A</b>		<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>4175</b>	<b>4333</b>
	1	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	4175	4333
		a.) alapítótól	0	0
		b.) központi költségvetésből	0	0
		c.) helyi önkormányzattól	4175	4333
		d.) egyéb	0	0
	2	Pályázati úton nyert támogatás	0	0
	3	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
	4	Tagdíjból származó bevétel	0	0
	5	Egyéb bevétel	0	0
<b>B</b>		<b>Célszerű tevékenység bevétele</b>	<b>46546</b>	<b>48522</b>
	1	Rendezvények lebonyolítási bevételei	21209	23185
	2	Egyéb kiadói tevékenység bevételei	17065	19052
	3	Közszolgálati Tv-kábel tv	7780	5872
	4	Egyéb bevételek- kiterhelt ktg	492	413
<b>C</b>		<b>Vállalkozási tevékenység bevételei</b>	<b>4861</b>	<b>4996</b>
	1	Hírdetési tevékenység bevételei	4098	4378
	2	Módszertani segédkönyv és CD bevétele	763	618
	3	Rendezvényszervezés bev.	0	0
	4	Rendkívüli bevételek	0	0
<b>D</b>		<b>ÖSSZES BEVÉTEL ( A + B + C )</b>	<b>55582</b>	<b>57851</b>



.....  
cégjegyzésre jogosult vezető aláírása

Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft.  
1105. Budapest, Előd utca 1.

2 1 5 3 4 0 5 6 – 2 – 4 2

Adószám

0 1 – 0 9 – 9 2 1 1 6 9

cégjegyzékszám

Egyszerűsített éves beszámoló eredménylevezetése  
2010.december 31.

E Ft-ban

		ELŐZŐ ÉV	MÓDOSÍTÁS	TÁRGY ÉV
<b>E</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>43328</b>		<b>13783</b>
1	Anyagjellegű ráfordítások	33052		3664
2	Személyi jellegű ráfordítások	9733		9381
3	Értékcsökkenési leírás	394		331
4	Egyéb ráfordítások	149		407
5	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
6	Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>F</b>	<b>Célszerű tevékenység ráfordításai</b>	<b>14673</b>		<b>43978</b>
1	Anyagjellegű ráfordítások	14673		43978
2	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
3	Értékcsökkenési leírás	0		0
4	Egyéb ráfordítások	0		0
5	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
6	Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>G</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>518</b>		<b>427</b>
1	Anyagjellegű ráfordítások	485		427
2	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
3	Értékcsökkenési leírás	0		0
4	Egyéb ráfordítások	33		0
5	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
6	Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>H</b>	<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E + F + G)</b>	<b>58519</b>		<b>58188</b>
<b>I</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-2937</b>		<b>-337</b>
<b>J</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>K</b>	<b>Tárgyévi eredmény</b>	<b>-2937</b>		<b>-337</b>



.....  
céggjegyzésre jogosult vezető aláírása

## Tájékoztató adatok

A Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kftt. 2010. december 31-i  
Közhasznú beszámolójához

E Ft-ban

		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
<b>A</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>9733</b>	<b>9381</b>
<b>1.</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>4900</b>	<b>5400</b>
	Megbízási díjak	0	0
	Alkalmazotti béreköltség	4900	5400
<b>2.</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>2625</b>	<b>1975</b>
	Tiszteletdíjak	2069	1640
	Betegszabadság	0	0
	Csekély értékű ajándékutalvány	0	0
	Étkezési hozzájárulás	288	220
	Adómentes utazási ktg. térítés	88	97
	5000 Ft alatti természetbeni juttatás	50	0
	Iskolakezdési támogatás	22	18
	Reprezentációs ktg	108	0
	Végkielégítés	0	0
<b>3.</b>	<b>Bérijáradékok</b>	<b>2208</b>	<b>2006</b>
	Egészségügyi hozzájárulás	47	0
	Egészségbiztosítási járulék	268	211
	Nyugdíjbiztosítási járulék	1673	1689
	Munkaadói járulék	115	0
	Szakképzési hozzájárulás	105	106
	Egyéb bérijáradékok	0	0
<b>B</b>	<b>A társaság által nyújtott támogatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft.  
1105. Budapest, Előd utca 1.

2 1 5 3 4 0 5 6 - 2 - 4 2

Adószám

0 1 - 0 9 - 9 2 1 1 6 9

cégjegyzékszám

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege  
2010. december 31.

	<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK)</b>	<b>ELŐZŐ ÉV</b>	<b>MÓDOSÍTÁS</b>	<b>TÁRGY ÉV</b>
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1718</b>		<b>1387</b>
I	Immateriális javak	0		0
II	Tárgyi eszközök	1718		1387
III	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>6493</b>		<b>8973</b>
I	Készletek	2113		1686
II	Követelések	2046		3193
III	Értékpapírok	0		0
IV	Pénzeszközök	2334		4094
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>8211</b>		<b>10360</b>
	<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)</b>			
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>6126</b>		<b>5789</b>
I	Induló/Jegyzett tőke	3000		3000
II	Tőkeváltozás	6063		3126
III	Lekötött tartalék	0		0
IV	Értékelési tartalék	0		0
V	Tárgyévi eredmény	-2937		-337
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1995</b>		<b>4001</b>
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II	Hosszúlejáratú kötelezettségek	0		0
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	1995		4001
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>90</b>		<b>570</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>8211</b>		<b>10360</b>



*Handwritten signature*

.....  
cégjegyzésre jogosult vezető aláírása

## Kiegészítő melléklet

### Általános rész- Társaság bemutatása

A kiegészítő melléklet a Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. 2010. január 1-től 2010. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A Társaság 2002. november 12-én alakult meg Kőbányai Média és Kulturális Kht. néven. Tevékenységét 2002. december 19-én kezdte meg. 2009. évben a jogszályi előírásoknak megfelelően Nonprofit Kft-vé alakult át.

**Adószáma:** 21534056 -2 -42      **A cégbírósági bejegyzés száma:** 01 – 09 - 921169

**A cég székhelye:** A Társaság alakulásakor 1102. Budapest, Bánya utca 35. szám alatt működött. 2005. évben ez a székhely módosításra került, és jelenleg is a 1105. Budapest, Előd utca 1.szám alatt folytatja tevékenységét. A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

**A társaság jegyzett tőkéje:** 3000 ezer Ft

**A Társaság tulajdonosa(i):** Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő testülete

**A Társaság fő tevékenysége(i):**

- Rendezvény szervezése
- "Kőbányai Hírek" kiadói tevékenység
- Kőbánya kábel tv műsorszolgáltatás

A Társaság megalakítását az a szemléletrendszer indokolta, hogy a kor követelményeinek megfelelően az Önkormányzat média és reklámfelületei egy egységes rendszer keretében, egymásra épülve működjenek. Ehhez kapcsolódnak az Önkormányzat által tartott, a Társaság által szervezett állami ünnepek és helyi rendezvények. Lényeges szempont volt, hogy a lakosság a helyi "Kőbányai Hírek"-en keresztül bekapcsolódhasson a kerület életébe. A Társaság működéséhez és a vázolt programok megvalósításához szükséges pénzügyi támogatás az Önkormányzattal kötött támogatási szerződés keretein belül került meghatározásra. A szolgáltatások és a programok megvalósítása során a Társaság a Közbeszerzésekről szóló 1995.évi XL. Törvény rendelkezéseinek figyelembevételével jár el.



## **A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés**

A Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. 2010-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll. A Társaság kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, beszerzéseit ráfordításként számolja el.

## **Általános jellegű kiegészítések**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése; a beszámoló összeállítása külső szolgáltató feladata. A beszámoló készítésével és a számviteli feladatok ellátásával megbízott személy mérlegképes könyvviteli végzettséggel rendelkezik, a PM által vezetett nyilvántartásban bejegyzett, a tevékenység folytatására, ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A beszámoló összeállításáért **felelős személy neve:** Suborits Attiláné      **PM azonosító száma:** 127320

A beszámoló szabályszerűségét, annak tartalmi valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő **könyvvizsgáló neve:** Zámboriné Vizi Olga

**Kamarai azonosító száma:** 001409      **Címe:** 2040. Budaörs, Fodros utca 15/a

A Társaság **képviselőjére jogosult személy neve:** Györffy László

**Címe:** 1103. Budapest, Noszlopy utca 41/e.

A **mérlegkészítés időpontja:** 2011. május 3.

A **beszámoló fordulónapja** 2010. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a Társaság folytatásának ellentmondó tényezői, körülményei nem állnak fenn. A belátható jövőben is fenn tudja tartani működését. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **A Társaság sajátos tevékenységével kapcsolatos információk**

A Kőbányai Média és Kulturális Kht. 2003.évben "**Módszertani segédlet**" címmel pedagógiai kiadványt készített, melyet az elmúlt üzleti évben is forgalmazott. A kiadvány 1 db-ra jutó beszerzési ára 2003-ban 1825.-/db volt. 2005.ben a nagy sikerre való tekintettel 1000 példány újranyomására volt szükség, mely után 1944.-/db beszerzési értéken kerültek nyilvántartásba. A kereslet azóta is nagy, így 2009-ben újabb, 1080 példány került újranyomásra. Ennek költségeit figyelembe véve 2010.évben az 1 db-ra eső előállítási kgt. 1960.- volt.

2008.évben **Kőbánya CD** néven hangfelvétel készítés került megrendelésre. Ezen elkészült anyag 500 db CD formájában került a Társaság készletei közé. A Kőbánya CD beszerzési ára 510.- / db áron került nyilvántartásba.





## Specifikus jellegű kiegészítések

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság mérlegében az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év adataival. A mérlegben az előző üzleti évnél alkalmazott értékelési eljárások nem változtak

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékeinek változása

Megnevezés	Beszerezési érték 2009. 12.31.	Nettó érték 2009. 12.31.	2010. év écs	2010. nettó érték
Immateriális javak	300000	0	0	0
Tárgyi eszközök	3197321	1717608	330955	1386653

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolása az előző üzleti évhez képest nem változott. A tárgy évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Eszközök és Források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)
<b>01. A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sorok)</b>	<b>1 718</b>	<b>1387</b>	<b>-331</b>
<b>1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 718</b>	<b>1387</b>	<b>- 331</b>
2 I. Immateriális javak	0	0	0
4 II. Tárgyi eszközök	1 718	1387	-331
6 III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>9 B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>6 493</b>	<b>8973</b>	<b>2480</b>
10 I. Készletek	2 113	1686	-427
11 II. Követelések	2 046	3193	1147
14 III. Értékpapírok	0	0	0
16 IV. Pénzeszközök	2 334	4094	1760
17 C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
<b>18 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>8 211</b>	<b>10360</b>	<b>2149</b>

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)
<b>19 D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>6 126</b>	<b>5789</b>	<b>-337</b>
20 I. Jegyzett tőke	3 000	3000	0
22 II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
23 III. Tőketartalék	0	0	0
24 IV. Eredménytartalék	6 063	3126	-2937
25 V. Lekötött tartalék	0	0	0
26 VI. Értékelési tartalék	0	0	0
29 VII. Mérleg szerinti eredmény	- 2 937	-337	2600
30 E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
<b>31 F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 995</b>	<b>4001</b>	<b>2006</b>
32 I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
33 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
34 III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 995	4001	2006
37 G. Passzív időbeli elhatárolások	90	570	480
<b>38 FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>8 211</b>	<b>10360</b>	<b>2149</b>

### *Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések*

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménylevezetésének legfontosabb adatai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés +/-
1 I. Értékesítés nettó árbevétele	51 278	53486	2208
2 II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3 III. Egyéb bevételek	0	10	10
5 IV. Anyagjellegű ráfordítások	48 210	48069	-141
6 V. Személyi jellegű ráfordítások	9 733	9381	-352
7 VI. Értékcsökkenési leírás	394	331	-63
8 VII. Egyéb ráfordítások	182	407	225
<b>10 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.</b>	<b>- 7 241</b>	<b>-4692</b>	<b>2549</b>
<b>15 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK ER.</b>	<b>129</b>	<b>22</b>	<b>-107</b>
<b>16 C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI ER.</b>	<b>- 7 112</b>	<b>-4670</b>	<b>2442</b>
<b>19 D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>4 175</b>	<b>4333</b>	<b>158</b>
<b>20 E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 2 937</b>	<b>-337</b>	<b>2600</b>
<b>22 F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 2 937</b>	<b>-337</b>	<b>2600</b>
<b>25 G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>- 2 937</b>	<b>-337</b>	<b>2600</b>

*atm*

A 2010. évben felmerül költségek költségnemenkénti bontásban e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
4 3 Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	0	0
5 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>6 II. Aktivált saját teljesítmények értéke (a03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 5 Anyagköltség	56	70
10 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14281	12912
11 7 Egyéb szolgáltatások értéke	245	201
12 8 Eladott áruk beszerzési értéke	486	427
13 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33052	34459
<b>14 IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>48120</b>	<b>48069</b>
15 10 Bérköltség	4900	5400
16 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2625	1975
17 12 Bérjárulékok	2208	2006
<b>18 V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>9733</b>	<b>9381</b>
19 VI. Értékcsökkenési leírás	394	331

#### Tájékoztató jellegű kiegészítések

Személyi jellegű ráfordítások tartalma

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>4900</b>	<b>5400</b>
Alkalmazottak bérköltsége. Megbízási díjak	4900	5400
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK</b>	<b>2625</b>	<b>1975</b>
Tiszteletdíjak	2069	1640
Csekély értékű ajándék	0	0
Étkezési hozzájárulás	238	220
Utazási ktg. térítés	88	97
5000 Ft alatti természetbeni juttatás	50	0
Iskolakezdési támogatás	72	18
Reprezentációs ktg	108	0
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>2208</b>	<b>2006</b>
EHO	47	0
Egészségbiztosítási járulék	268	211
Nyugdíjbiztosítási járulék	1673	1689
Munkaadói járulék	115	0
Szakképzési hozzáj.	105	106
<b>Összesen</b>	<b>9733</b>	<b>9381</b>

*dm*

## Követelése és kötelezettségek kimutatása

### Követelések 3193 e Ft

- Vevőkövetelések 3187 e Ft
- Szakképzési hj. 6 e Ft

### Kötelezettségek 4001 e Ft

- Szállítói tartozások 889 e Ft
- Apeh folyószámlával egyeztetett 2010. 12. havi járulékok és évvégi záró adókötelezettségek 873 e Ft
- Munkabérek és tiszteletdíjak 396 e Ft
- Fizetendő áfa 1843 e Ft

### Pénzeszközök 4094 e Ft

- Pénztár 137 e Ft
- Bankszámla 3957 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások** tételei között 570 e Ft került kimutatásra, melyek 2011. évben felmerült, kifizetett, de 2010. üzleti évhez kapcsolódó költségek:

- irodai szolgáltatás 80 e Ft
- ATV műsorsugárzás 2010. december havi díja 490 e Ft

### Készletérték alakulása 1686 e Ft

- Módszertani segédkönyv 745 db 1960.-/db 1460 e Ft
- Kőbánya CD 443 db 510.-/db 226 e Ft

ctm

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A *Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft* tulajdonosának

Elvégeztem a **Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft** ( továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **10.360 eFt** , a mérleg szerinti eredmény **337 eFt** veszteség, - az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból , kiegészítő mellékletből valamint közhasznúsági beszámolóból áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

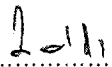
A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

### *Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a **Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a **Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budaörs, 2011. május 03.

  
.....  
Zámoriné Vizi Olga  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 001409

# JEGYZŐKÖNYV

**Mely létre jött a Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának  
2011. május 4-én, 9.00 órakor tartott üléséről.**

Jelen vannak: dr. Pluzsik Andrásné	elnök
Mészárosné Száraz Mária Anna	tag
Ónodi Csilla	tag
Győrffy László	ügyvezető igazgató
Gáll Gizella	jegyzőkönyv vezető

Helyszín: 1105. Budapest, Előd u. 1.

## **Napirendi pontok:**

1. 2010. évi beszámoló és könyvvizsgálói jelentés
2. Végelszámolás kezdete

Dr. Pluzsik Andrásné köszönti a jelenlévőket és megnyitja az ülést.

Tájékoztatja a jelenlévőket az április 21-i Testületi Ülésen elhangzottakról, valamint a dr. Papp Sándor alpolgármester úrral történt megbeszélésekről a Felügyelő Bizottság további működéséről.

A 2011. április 20-án kiosztásra került 2010. évi beszámoló áttekintése után a tagság megállapította, hogy az számszakilag rendben van és a valós tényeket tükrözi.

Kérdésként merült fel, hogy a kimutatott veszteséget milyen forrásból fedezte a KFT?

Győrffy László tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a korábbi évek tartalékaiból tudta a Kft ezt a veszteséget finanszírozni. Az előző évek gyakorlata az volt, hogy egyre kevesebb támogatásban részesült a KFT, ezért 2010-ben már nem tudta fedezni működési költségeit az adott éve bevételeiből.

Dr. Pluzsik Andrásné javasolja a beszámoló és a könyvvizsgálói jelentés elfogadását, és kéri a jelenlévőket, hogy szavazzanak.

**A Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal elfogadta a Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. 2010. évi beszámolóját.**

A végelszámolás kezdetét 2011. június 1-re tűzte ki a tulajdonos, ami maga után vonja, hogy a 2011. május 31-i állapotról újabb beszámolót kell készíteni.

- Kérésük, hogy az elkészült beszámolót kapják meg időben, hogy tanulmányozni tudják a következő Felügyelő Bizottsági ülésre.

A további működés költségeit a vagyon értékesítéséből kell fedezni, ezért a tárgyi eszközökről a számlák kiállítása megkezdődött, a korábbi megbeszéléseknek megfelelően.

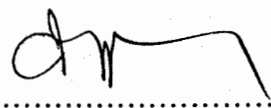
A fényfűzért a Kőbányai Vagyonkezelő, a „Muzsikáló Kőbánya” című CD Polgármester Úr, valamint az egyéb eszközöket a Kőrösi Cs. S. K.K.K. vásárolja meg. A Módszertani segédkönyv készlet értékesítésére még keresik a megoldást, mert nagy tétel. Javasolják, hogy a Kőbányai Pedagógiai Szolgáltató Központ segítségével keressék meg a többi hasonló intézményt a fővárosban és vidéken, így segítve a szakmát, hogy hozzá jusson kedvezményes áron a könyvekhez.

Dr. Pluzsik Andrásné megköszöni a jelenlévők közreműködését és bezárja az ülést

K.m.f.



dr. Pluzsik Andrásné  
elnök



Győrffy László  
ügyvezető ig.

## JELENLÉTI ÍV

**a Kőbányai Média és Kulturális Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának  
2011. május 4-én, 9.00 órakor tartott üléséről.**

Helyszín: 1105. Budapest, Előd u. 1.

Dr. Pluzsik Andrásné	elnök	<i>Dr. Pluzsik Andrásné</i>
Mészárosné Száraz Mária Anna	tag	<i>M. Száraz</i>
Ónodi Csilla	tag	<i>Ónodi Csilla</i>
Győrffy László	ügyvezető igazgató	<i>Győrffy László</i>
Gáll Gizella	jegyzőkönyv vezető	<i>Gáll Gizella</i>