

Tárgyidőszak: 2009. 01. 01 – 2009. 12. 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A társaság elnevezése: Studio Metropolitana Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság

A társaság rövidített elnevezése: Studio Metropolitana Nonprofit Kft.

A Studio Metropolitana Nonprofit Kft. egy nonprofit Kft., melyet 1995-ben alapítottak.

A Cégbíróság 1996.04.05-én jegyezte be. (A társaság „Közhasznú társaságként” indult. 2009.08.31-én átalakult a törvényi előírásoknak megfelelően és „Nonprofit Kft”-ként működik tovább.)

A Társaság 1995.10.01-jén kezdte meg tevékenységét.

A Társaság 1995.10.01-jétől 1996.04.05-ig előtársaságként működött.

A Társaság KSH száma: 18078051-7220-571-01

A Társaság adószáma: 18078051-2-41

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-922481

A Társaság az alábbi tevékenységet folytatja:

- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés (7220'08) **Főtevékenység!**
- Könyvkiadás (5811'08)
- Vegyestermékkörű nagykereskedelem (4690'08)
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (7490'08)
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás (6399'08)
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (8230'08)
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás (8299'08)
- Felső szintű, nem felsőfokú oktatás (8541'08)
- Felsőfokú oktatás (8542'08)
- M.n.s. egyéb oktatás (8559'08)

A Társaság bejegyzett székhelye: 1052 Budapest, Városház utca 9-11.

A Társaság bejegyzett telephelye: 1075 Budapest, Károly körút 11.

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft.

Studio Metropolitana Nonprofit Kft. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság alapítója:

Budapest Főváros Önkormányzata (Képviselő: dr. Demszky Gábor főpolgármester).
A társaság legfőbb szerve hatáskörébe tartozó kérdésekben az Alapító vezető szerve dönt.

A társaság képviselétére jogosult:

Gauder Péter ügyvezető (vezető tisztségviselő), képviselétének módja önálló (1126 Budapest, Kakukk utca 4/b) Jogviszonyának kezdete: 2007. június 1. Jogviszonyának vége: 2011. május 31.

A nonprofit Kft-nél könyvvizsgáló választása kötelező. A cégbíróságon bejegyzett könyvvizsgáló:

Sigma-2000 Kft, (Cégjegyzékszám: 01-09-463843; Adószám: 12078431-2-41)
Pánczél Zsuzsanna (AAJ: 8338003859; Könyvv.eng.szám: 003805)

A társaság könyvelését végző szervezet:

Per Cerebrum Kft. (adósz.: 12253274-2-41; székhelye: 1135 Budapest, Jász utca 71.)

Nonprofit Kft-nél felügyelő bizottság létrehozása kötelező. A felügyelő bizottság tagjai:

| | |
|----------------|---|
| Győri Péter | (1088 Budapest, Szentkirályi utca 22-24.) |
| Árvai László | (1086 Budapest, Teleki tér 6.) |
| Élő Norbert | (1118 Budapest, Diószegi út 53.) |
| Kecskés Balázs | (1024 Budapest, Rómer Flóris utca 16.) |
| Benyhe István | (1089 Budapest, Bíró Lajos utca 3.) |

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, azt nem veszélyeztetve végez.

A társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, azt a közhasznú célok elérésére fordítja.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel előírásainak megfelelően vezeti.

Az üzleti évről „Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló” készül.

A beszámoló aláírására a Társaság ügyvezetője, Gauder Péter jogosult.

2. KÖNYVVEZETÉSI ELVEK:

a) Általános információk

A társaság a könyveit forintban vezeti, a kettős könyvvitelre vonatkozó előírásoknak megfelelően.

A mérlegforduló nap a naptári év utolsó napja (december 31.)

A beszámoló készítésének időpontja 2010. március 29.

Beszámoló készítési kötelezettségét a 224/2000. Kormányrendeletben előírtak szerint teljesíti.

b) Főbb értékelési elvek

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A valutakészlet forintértékének meghatározásakor a Társaság a FIFO módszert alkalmazza.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek forintra történő átszámításakor az MNB által meghatározott árfolyamot alkalmazza a Társaság.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek forintra történő átszámításából adódó különbözetek eszközökre-forrásokra, illetve eredményre gyakorolt együttesen számított hatása minden esetben jelentősnek minősül.

Az év végén meglévő valutakészletek, külföldi pénzürtékben fennálló vevőkövetelések, illetve szállítótartozások az év végén az MNB által meghatározott, december 31-én érvényben levő devizaértéken vannak kimutatva a könyvekben.

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az értékcsökkenés elszámolása egy üzleti éven belül egyszer december 31-én történik. A kis értékű tárgyi eszközök (100.000 Ft alatti bekerülési értékűek) értékcsökkenésének elszámolása az aktiválás után, egy összegben történik.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2009. 12. 31-i beszámolóját.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

| a) Immateriális javak | 2009.12.31 | | 39 | eFt |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| | 2008.12.31 | | 218 | eFt. |
| | Nyitó Állomány | Növekedés/ Átsorolás | Csökkenés/ Átsorolás | Záró állomány |
| Bruttó érték | 1.453.055 | | 308.192 | 1.144.863 |
| Üzleti vagy cégérték | | | | |
| Szellemi termékek | 1.190.700 | | 289.800 | 900.900 |
| Kisértékű szellemi termékek | 262.355 | | 18.392 | 243.963 |
| <i>[ha jelentős az egyéb tétel, további részletezés szükséges]</i> | | | | |
| Értékcsökkenés | 1.235.145 | 124.740 | 254.107 | 1.105.778 |
| Üzleti vagy cégérték | | | | |
| Szellemi termékek | 972.790 | 124.740 | 235.715 | 861.815 |
| Kisértékű immateriális javak | 262.355 | | 18.392 | 243.963 |
| <i>[ha jelentős az egyéb tétel, további részletezés szükséges]</i> | | | | |
| Nettó érték | 217.910 | - 124.740 | 54.085 | 39.085 |

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

| | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| b) Tárgyi eszközök | 2009.12.31 | 2.931 eFt |
| | 2008.12.31 | 3.975 eFt |

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

| | Nyitó Állomány | Növekedés/ Átsorolás | Csökkenés/ Átsorolás | Záró állomány |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Bruttó érték | 15.333.989 | 2.917.948 | 3.263.761 | 14.988.176 |
| Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni ért. Jogok | | | | |
| Műszaki gépek, berendezések | | | | |
| Egyéb berendezések, járművek | 13.093.142 | 991.875 | 1.212.540 | 12.872.477 |
| Kisértékű tárgyi eszközök | 2.240.847 | 467.099 | 592.247 | 2.115.699 |
| <i>Beruházások, felújítások</i> | | <i>1.458.974</i> | <i>1.458.974</i> | |
| <i>Beruházásokra adott előlegek</i> | | | | |
| Értékhelyesbítés | | | | |
| Összesen | | | | |
| Értéksökkenés | 11.359.258 | 2.421.226 | 1.723.761 | 12.056.723 |
| Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni ért. jogok | | | | |
| Műszaki gépek, berendezések | | | | |
| Egyéb berendezések, járművek | 9.118.411 | 1.954.127 | 1.131.514 | 9.941.024 |
| Kisértékű tárgyi eszközök écs-je | 2.240.847 | 467.099 | 592.247 | 2.115.699 |
| <i>Beruházások, felújítások</i> | | | | |
| <i>Beruházásokra adott előlegek</i> | | | | |
| Értékhelyesbítés | | | | |
| Összesen | | | | |
| Nettó érték | 3.974.731 | 496.722 | 1.540.000 | 2.931.453 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| c) Követelések | 2009.12.31 | 90.279 eFt |
| | 2008.12.31 | 31.729 eFt |

| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Vevők | 16.139 | 10.986 |
| Adott előlegek | 820 | - |
| Áfa | 53.863 | 10.025 |
| Egyéb | 296 | 168 |
| Közösségen belüli áfa | 15.557 | 4.670 |
| Bérleti díj óvadék | 3.604 | 3.523 |
| Kimenő számla áfája | - | 1.940 |
| Munkavállalókkal kapcs. köv. | - | 417 |
| Követelések összesen: | 90.279 | 31.729 |

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| d) Pénzeszközök | | 2009.12.31 | 33.463 eFt |
| | | 2008.12.31 | 28.522 eFt |
| | | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| | Bank | 33.264 | 28.167 |
| | Pénztár | 199 | 355 |
| | Pénzeszközök összesen: | 33.463 | 28.522 |
| e) Aktív időbeli elhatárolások | | 2009.12.31 | 26.028 eFt |
| | | 2008.12.31 | 19.996 eFt |
| | | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 501 | 10.095 |
| | Költségek aktív időbeli elhatárolása | 25.527 | 9.901 |
| | Aktív időbeli elhatárolások | 26.028 | 19.996 |
| f) Saját tőke | | 2009.12.31 | 80.410 eFt |
| | | 2008.12.31 | 65.180 eFt |

A saját tőkén belüli változások 2009. során az alábbiak voltak:

| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
|--|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Jegyzett tőke | 3.000 | | | | 3.000 |
| - Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | | | |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | | | | | |
| Tőketartalék | | | | | |
| Tőkeváltozás/ Eredmény | 61.777 | 403 | | | 62.180 |
| Lekötött tartalék | | | | | |
| Értékelési tartalék | | | | | |
| Tárgyévi közhasznú eredmény | 403 | 15.053 | | -403 | 15.053 |
| Saját tőke összesen | 65.180 | 15.456 | | -403 | 80.233 |

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| g) Céltartalékok | 2009.12.31 | 17.417 eFt |
| | 2008.12.31 | 0 eFt |

A céltartalék összetétele:

- 2009. folyamán a társaság volt munkavállalója pert indított a Fővárosi Munkaügyi Bíróságon a Studio Metropolitana Nonprofit Kft. ellen. Az érvényesíteni kívánt összeg fedezetére, mint jövőbeni várható kötelezettségre a társaság, a Felügyelő Bizottság által is jóváhagyva, céltartalékot képzett 12.000.000 Ft erejéig.
- Egy 2009. folyamán lezáruló project végső elszámolásának elkészítésekor a társaságnak várhatóan 20.000 EUR-nak megfelelő összegben visszafizetési kötelezettsége keletkezik a fel nem használt támogatás miatt, ezért erre a kötelezettségre a társaság 5.416.800 Ft erejéig céltartalékot képzett.

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

| h) Kötelezettségek | 2009.12.31 | 30.435 eFt |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2008.12.31 | 15.443 eFt |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 2009.12.31 | 30.435 eFt |
| | 2008.12.31 | 15.443 eFt |
| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| Szállítók | 25.413 | 8.110 |
| SZJA | 1.834 | 2.771 |
| Költségvetéssel kapcs. | 619 | 734 |
| TB alapokkal kapcs. | 2.191 | 3.122 |
| Egyéb | 46 | 126 |
| Magánnyugdíjpénztár | 332 | 580 |
| Összesen: | 30.435 | 15.443 |

| i) Passzív időbeli elhatárolások | 2009.12.31 | 24.655 eFt |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2008.12.31 | 3.817 eFt |
| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 20.175 | 3.817 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 4.480 | - |
| Passzív időbeli elhatárolások | 24.655 | 3.817 |

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, ezért a 2009-es évre vonatkozó könyvvizsgálati díjat elhatárolásként szerepeltetnie kell a könyvekben. Ez a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása soron szerepel, és összege: 1.000.000 Ft.

| j) Közhasznú tevékenység bevétele | 2009.12.31 | 375.586 eFt |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2008.12.31 | 341.623 eFt |
| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| Alapítótól | 258.000 | 277.075 |
| Egyéb támogatás | | |
| Pályázati úton elnyert tám. | 47 | 733 |
| Közh. tevől szárm. bev. | 77.021 | 59.078 |
| Egyéb bevétel | 40.518 | 4.737 |
| Összesen: | 375.586 | 341.623 |

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság tulajdonosától (Fővárosi Önkormányzat) a közöttük megkötött közszolgáltatási szerződésben megfogalmazottaknak megfelelően 2009. év folyamán 255.000.000 Ft-ot kapott tevékenységének ellátására. Ezen felül az Önkormányzat által meghatározott kiemelt project kivitelezésére további 3.000.000 Ft-ot utalt támogatásként.

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| k) Egyéb bevételek | 2009.12.31 | 40.518 eFt |
| | 2008.12.31 | 4.737 eFt |

| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Külföldi áfa visszaütalása | | 2.470 |
| EU-s döntés miatti áfa visszaigénylés | 38.438 | |
| Egyéb | 87 | 29 |
| Kapott kamatok | 931 | 687 |
| Árfolyam értékelés nyeresége | 1.062 | 1.551 |
| Összesen: | 40.518 | 4.737 |

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| l) Közhasznú tevékenység ráfordításai | 2009.12.31 | 360.533 eFt |
| | 2008.12.31 | 341.220 eFt |

| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 208.865 | 215.050 |
| Személyi jellegű ráfordítás | 114.525 | 109.346 |
| Értékcsökkenési leírás | 2.546 | 3.778 |
| Egyéb ráfordítások | 33.455 | 12.114 |
| Pü-i műveletek ráfordításai | 1.123 | 932 |
| Rendkívüli ráfordítások | 19 | - |
| Összesen | 360.533 | 341.220 |

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| m) Egyéb ráfordítás | 2009.12.31 | 33.455 eFt |
| | 2008.12.31 | 12.114 eFt |

| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bírság, késedelmi kamat, önell. pótl. | 101 | 93 |
| Támogatás | 3.000 | 3.941 |
| Nívódíj | 4.800 | 7.393 |
| Átvállalt áfa fizetési kötelezettség | 1.680 | - |
| Céltartalék képzése | 17.417 | - |
| Egyéb | 184 | 30 |
| Követelés értékvesztése | 6.273 | 657 |
| Összesen : | 33.455 | 12.114 |

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| n) Rendkívüli ráfordítások | 2009.12.31 | 19 eFt |
| | 2008.12.31 | 0 eFt |
| | 2009.12.31 | 2008.12.31 |
| Munkavállalóval szembeni követelés elengedése | 19 | - |
| Összesen: | 19 | - |
| o) Munkavállalók statisztikai létszáma | 2009.12.31 | 17 fő |
| | 2008.12.31 | 16 fő |

A tárgyévben bekövetkező megszokottól eltérő események hatásának bemutatása:

A Studio Metropolitana Nonprofit Kft tárgyévi közhasznú eredménye 23.385.148 Ft veszteség volt a következő tételek miatt:

- Egy volt munkavállaló által indított munkaügyi per követelésének teljesítésére céltartalékként megképzett összeg 12.000.000 Ft
- Egyik project elszámolásból eredő támogatás visszautalására céltartalékként megképzett összeg 5.416.800 Ft
- Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztések 6.273.412 Ft értékben.

Az Európai Közösségek Bíróságának a C74/08. sz. ügyben hozott ítélete szerint a közös hozzáadottérték-adó rendszerről szóló 77/388/EGK hatodik áfa irányelv 17. cikkének (2) és (6) bekezdésével ellentétes az olyan nemzeti szabályozás, amely az államháztartási támogatásban részesülő termékbeszerzése esetén a kapcsolódó hozzáadottérték-adó levonását csak az említett beszerzés nem támogatott hányada erejéig teszi lehetővé.

Ennek megfelelően a régi áfa törvény adóalapot nem képező államháztartási támogatásokra vonatkozó arányosítási kötelezettséget előíró rendelkezései ellentétesek a közösségi joggal. Továbbá a Bíróság azt is megállapította, hogy a hatodik irányelv 17. cikk (2) bekezdésére, az áfa törvény rendelkezéseivel szemben, hivatkozhatnak az adóalanyok a bíróság előtt.

Az Art. Új 124/D. §-a szerint az adóalanyok az adólevonási jog közösségi joggal ellentétes korlátozásából fakadó igényüket az adólevonási jog keletkezését magában foglaló elszámolási időszakok bevallásainak az önellenőrzésével érvényesíthetik. Az önellenőrzést az Európai

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Közösségek Bírósága döntésének kihirdetésétől számított 180 napon belül lehet benyújtani, amely határidő jogvesztő, elmulasztása esetén nincs helye igazolási kérelemnek.

Fenti rendelkezés alapján a társaság elhatározta a korábban vissza nem igényelt, illetve levonásba nem helyezett áfa összegének a visszaigénylését és 2009. október 19-én a társaság benyújtotta az önellenőrzéseket az adóhatósághoz. Az adóhatóság a visszaigénylést megalapozottnak vélte, erről határozatilag döntött és 2010. folyamán visszautalta a kért összeget.

A társaság a visszaigényelt összeget 38.249.000 Ft-ot és a 2009. folyamán utalásra került késedelmi kamatot 188.901 Ft-ot az egyéb bevételek között számolta el.

Ennek a tételnek az elszámolásával lett a társaság tárgyévi közhasznú eredménye pozitív 15.052.753 Ft.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A Társaságnál az Adóhatóság átfogó vizsgálatot még nem folytatott le.

n) A beszámoló részét képező mellékletek:

- 1. számú melléklet:** Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók
- 2. számú melléklet:** Személyi jellegű kifizetések bemutatása
- 3. számú melléklet:** Követelések leltára
- 4. számú melléklet:** Kötelezettségek leltára
- 5. számú melléklet:** Időbeli elhatárolások leltára

Budapest, 2010. március 29.

Ügyvezető

1. számú melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók a 2009.12.31-i beszámolóhoz

| | Előző év 2008.12.31 | Tárgyév 2009.12.31 |
|---|------------------------|-----------------------|
| Befektetett eszközök aránya : | | |
| $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ | 5% | 2% |
| Forgóeszközök aránya: | | |
| $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ | 95% | 98% |
| Tőkeerősség (saját tőke aránya): | | |
| $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$ | 77% | 53% |
| Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva: | | |
| $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$ | 1% | 19% |
| Kötelezettségek aránya: | | |
| $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$ | 18% | 20% |
| Befektetett eszközök fedezete: | | |
| $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$ | 1554% | 2701% |
| Forgótőke, saját tőke aránya: | | |
| $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{rövid lejáratú kötelezettségek} \times 100}{\text{Saját tőke}}$ | 69% | 116% |
| Likviditási mutató: | | |
| $\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 390% | 407% |
| Eszköz arányos jövedelmezőség: | | |
| $\frac{\text{Eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$ | 0% | 10% |

2. számú melléklet

Személyi jellegű kifizetések részletezése a 2009.12.31-i beszámolóhoz

| Főkönyvi hivatkozás | Személyi jellegű költségnem megnevezése | Értéke Forintban |
|---------------------|--|------------------|
| 5411 | Munkavállalók bérköltisége | 67.299.391 Ft |
| 542 | Megbízási díjak | 428.000 Ft |
| 544 | Adószámos magánszemélyek díjazása | 90.000 Ft |
| 545 | Díjazottak költsége (Nívódíj) | 287.800 Ft |
| 546 | Bírálóbizottság tagjainak díjazása (Nívódíj) | 307.000 Ft |
| 5511 | Betegszabadság | 378.740 Ft |
| 55121 | Gépkocsi költségtérítések | 171.319 Ft |
| 55122 | Munkabajárás költségtérítése | 53.600 Ft |
| 55123 | Napidíjak | 1.171.112 Ft |
| 5531 | Reprezentációs költségek | 2.957.072 Ft |
| 5532 | Üzleti ajándékozás költségei | 152.457 Ft |
| 55331 | Magáncélú telefonhasználat | 523.953 Ft |
| 55332 | Adómentes természetbeni juttatások | 984.121 Ft |
| 5535 | Kafetéria költségek | 13.297.911 Ft |
| 5542 | Választott tisztségviselők díja | 1.747.200 Ft |
| 556 | Táppénzhozzájárulás | 242.056 Ft |
| 5571 | Kifizetőt terhelő term.beni SZJA | 673.464 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 90.765.196 Ft |

3. számú melléklet

Követelések leltára a 2009. december 31-i beszámolóhoz

| Főkönyvi hivatkozás | Tétel megnevezése | Értéke Forintban |
|----------------------------|---|-------------------------|
| 311 | Vevőkövetelések | 16.139.000 Ft |
| 357 | Adott előlegek | 820.031 Ft |
| 3684 | Utalványok | 295.800 Ft |
| 3686 | Közösségen belüli áfa követelések | 15.557.502 Ft |
| 3687 | Bérleti díjra fizetett óvadék (Európa Center) | 3.603.797 Ft |
| 4661-468 | Általános forgalmi adó követelés | 53.862.789 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 90.278.919 Ft |
| Mérleg értéke: | | 90.279 eFt |

4. számú melléklet

Kötelezettségek leltára a 2009.12.31-i beszámolóhoz

| Főkönyvi hivatkozás | Tétel megnevezése | Értéke Forintban |
|----------------------------|---|-------------------------|
| 454 | Szállító kötelezettségek | 25.412.986 Ft |
| 462 | SZJA kötelezettség | 1.834.000 Ft |
| 463-464 | Költségvetéssel szembeni kötelezettségek | 619.000 Ft |
| 471 | Jövedelemelszámolási számla | 40.056 Ft |
| 473 | TB kötelezettségek | 2.191.000 Ft |
| 475 | Magánnyugdíjpénztárakkal szembeni kötelezettségek | 332.055 Ft |
| 478 | Magánszemélytől levont 4% különadó | 6.000 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 30.435.097 Ft |
| Mérleg értéke: | | 30.435 eFt |

5. számú melléklet

| BEVÉTELEK | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------|--|
| Bizonylat száma | Teljesítés dátuma | Összeg | Megjegyzés |
| Aktív időbeli elhatárolások | | | |
| a0000387 | 2010.01.26 | 108 005 Ft | 2009-es project költségének továbbszámlázása |
| a0000386 | 2010.01.26 | 108 005 Ft | 2009-es project költségének továbbszámlázása |
| a0000385 | 2010.01.26 | 108 005 Ft | 2009-es project költségének továbbszámlázása |
| Táblázat | - | 177 137 Ft | Lekötött betét kamatának elhatárolása |
| ÖSSZESEN: | | 501 152 Ft | |
| Passzív időbeli elhatárolások | | | |
| a0000380 | 2009.12.22 | 4 480 000 Ft | MIPIM 2010 ingatlan kiállítás |

| KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| Bizonylat száma | Teljesítés dátuma | Bruttó összeg | Megjegyzés |
| Passzív időbeli elhatárolások | | | |
| SZ1409 | 2010.01.08 | 112 500 Ft | Webhosting 2009.04-2009.11 |
| 221/2010 | 2010.01.12 | 500 000 Ft | Kommunikációs tanácsadás december |
| CO8SA 5580893 | 2010.01.10 | 375 000 Ft | PR kommunikáció december |
| 03001677/0011 | 2010.01.15 | 19 845 Ft | Másolás |
| CO8SA 9533301 | 2010.01.06 | 100 000 Ft | Szaktanácsadás |
| AH7S-D 199514 | 2010.01.07 | 775 000 Ft | Üzletviteli tanácsadás december |
| AX/10/01-0000005 | 2010.01.11 | 118 750 Ft | Jogi szolgáltatás december |
| 000125 | 2010.01.13 | 73 250 Ft | Iroda december havi takarítás |
| 2010/00141/Ft | 2010.01.15 | 11 826 Ft | Havi szerződött szervízdíj, december |
| AJ7S-H 402150 | 2010.01.12 | 12 611 821 Ft | 2004-2005 áfa visszaigénylés díja |
| HUF10/9 | 2010.01.25 | 65 220 Ft | Áramdíj december |
| R 19/2010 | 2010.01.11 | 21 875 Ft | Digitálisli nyomtatás, tablók |
| AI8SA 7263245 | 2010.01.02 | 187 500 Ft | Üzleti tanácsadás Commerce december |
| 2010000300 | 2010.01.23 | 6 855 Ft | Telefonszámla december |

Studio Metropolitana Nonprofit Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

| | | | |
|------------------------------------|--------------|----------------------|--|
| HP/00891/2010 | 2010.01.23 | 44 081 Ft | Futárszolgálat |
| AI8SA 6405165 | 2010.01.31 | 1 000 000 Ft | Dunalog kiadvány |
| AM7E-O 918624 | 2010.01.11 | 62 500 Ft | Kertészeti munkák (készpénzes) |
| K00007/2009 | 2010.01.07 | 22 873 Ft | Kiküldetési rendelvény |
| 09/07009 | 2010.01.23 | 27 653 Ft | Borító IVS (készpénzes) |
| AI7S-A 0441740 | 2010.01.04 | 18 000 Ft | Mappa készítés IVS (készpénzes) |
| BP7S-A 850013 | 2010.01.21 | 125 000 Ft | 2009. évi konferencia szövegszerkesztése |
| 1008 | 2010.01.04 | 396 510 Ft | Web development 1.464 EUR |
| 100078654694 | 2010.01.20 | 6 636 Ft | Telefonszámla december |
| 100078654680 | 2010.01.20 | 122 984 Ft | Telefonszámla december |
| 06004352 | 2010.02.05 | 57 161 Ft | 2009-es külföldi áfa jutaléka |
| AJ7S-N 031852 | 2010.01.25 | 187 500 Ft | 2009. december havi könyvelési díj |
| - | - | 1 000 000 Ft | 2009. év könyvvizsgálata |
| 05006950 | 2010.03.18 | 353 928 Ft | 2008-as külföldi áfa jutaléka |
| 06004471 | 2010.02.24 | 648 540 Ft | 2009-es külföldi áfa jutaléka |
| Bérszámfejtés | 2010. január | 215 880 Ft | FB tag 2009. II. féléves tiszteletdíja |
| Bérszámfejtés | 2010. január | 215 880 Ft | FB tag 2009. féléves tiszteletdíja |
| Bérszámfejtés | 2010. január | 215 880 Ft | FB tag 2009. féléves tiszteletdíja |
| Bérszámfejtés | 2010. január | 259 056 Ft | FB tag 2009. féléves tiszteletdíja |
| Bérszámfejtés | 2010. január | 215 880 Ft | FB tag 2009. féléves tiszteletdíja |
| Összesen | | 20 175 384 Ft | |
| Aktív időbeli elhatárolások | | | |
| Szétoztási jegyz. | December | 930 600 Ft | Szétoztott 2010-es bérletek |
| 209002949 | 2009.11.09 | 200 740 Ft | 2010-re eső munkavállalói képzés |
| 02519/09-V | 2009.07.21 | 71 381 Ft | Szerződés szerinti díj 2009.07.01-2010.04.30 |
| 539628 | 2009.09.10 | 21 725 581 Ft | 2010-es MIPIM 79.633,39 EUR |
| 257672 | 2009.08.25 | 2 598 277 Ft | 2010-es MIPIM 9.690 EUR |
| Összesen | | 25 526 579 Ft | |