

KSH szám 18457782 9499 572 06 Cégjegyzékszama 06 09 014183

UNIVERSITAS-SZEGED NONPROFIT KFT.

6722 SZEGED, ADY TÉR 10.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2011.12.31

"A" Eredménykimutatása (összköltség eljárással)

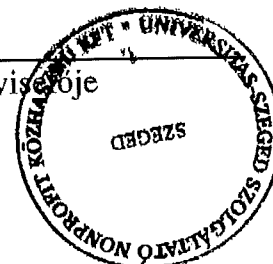
adatok e Ft-ban

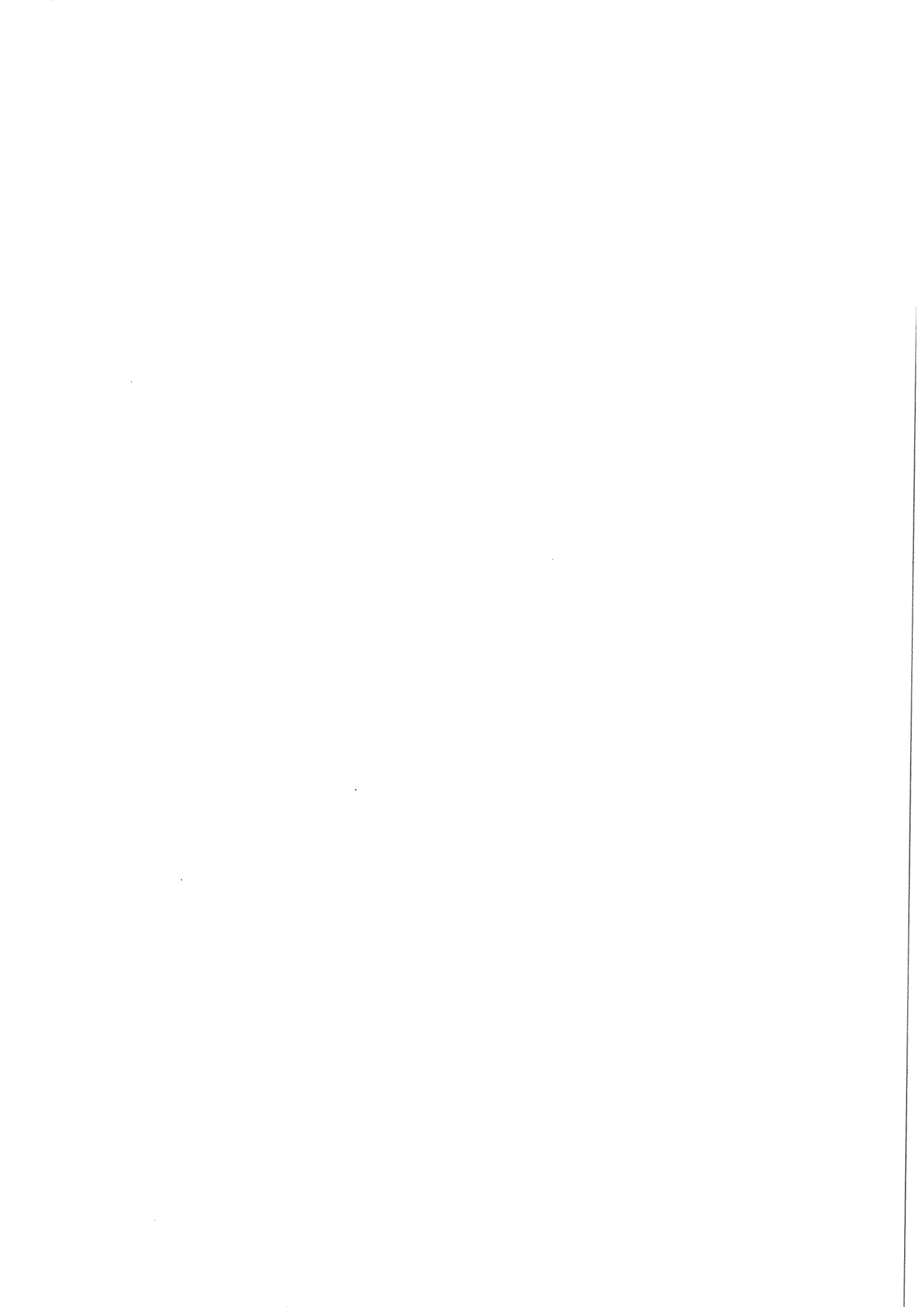
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	526 221		520 061
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 378		-1 360
III.	Egyéb bevételek	30 079		26 342
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	438 205		459 681
V.	Személyi jellegű ráfordítások	93 516		82 438
VI.	Értécsökkenési leírás	6 958		7 956
VII.	Egyéb ráfordítások	17 952		18 678
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 047	0	-23 710
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	36		49
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	868		86
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.+IX.)	-832	0	-37
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	2 215	0	-23 747
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	242		523
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-242		-523
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	1 973		-24 270
XII.	Adófizetési kötelezettség	837		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	1 136		-24 270
XIII.	Eredménytartalék igénybevétele			
XIV.	Osztalék			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 136	0	-24 270

Keltezés

Szeged, 2012. május 21.

A vállalkozás képviselője





KSH szám

Cégjegyzékszám

18457782 9499

572 06

06

09

014183

UNIVERSITAS-SZEGED NONPROFIT KFT.

6722 SZEGED, ADY TÉR 10.

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2011.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

adatok e Ft-ban

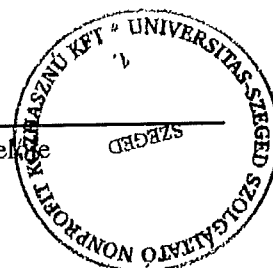
Sor-szám	ESZKÖZÖK megnevezése	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.sor)	13 934		15 879
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	395		416
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 539		15 463
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	110 946		116 958
9.	I. KÉSZLETEK	32 078		31 158
10.	II. KÖVETELÉSEK	57 238		65 094
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 630		20 706
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 506		1 995
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	132 386		134 832

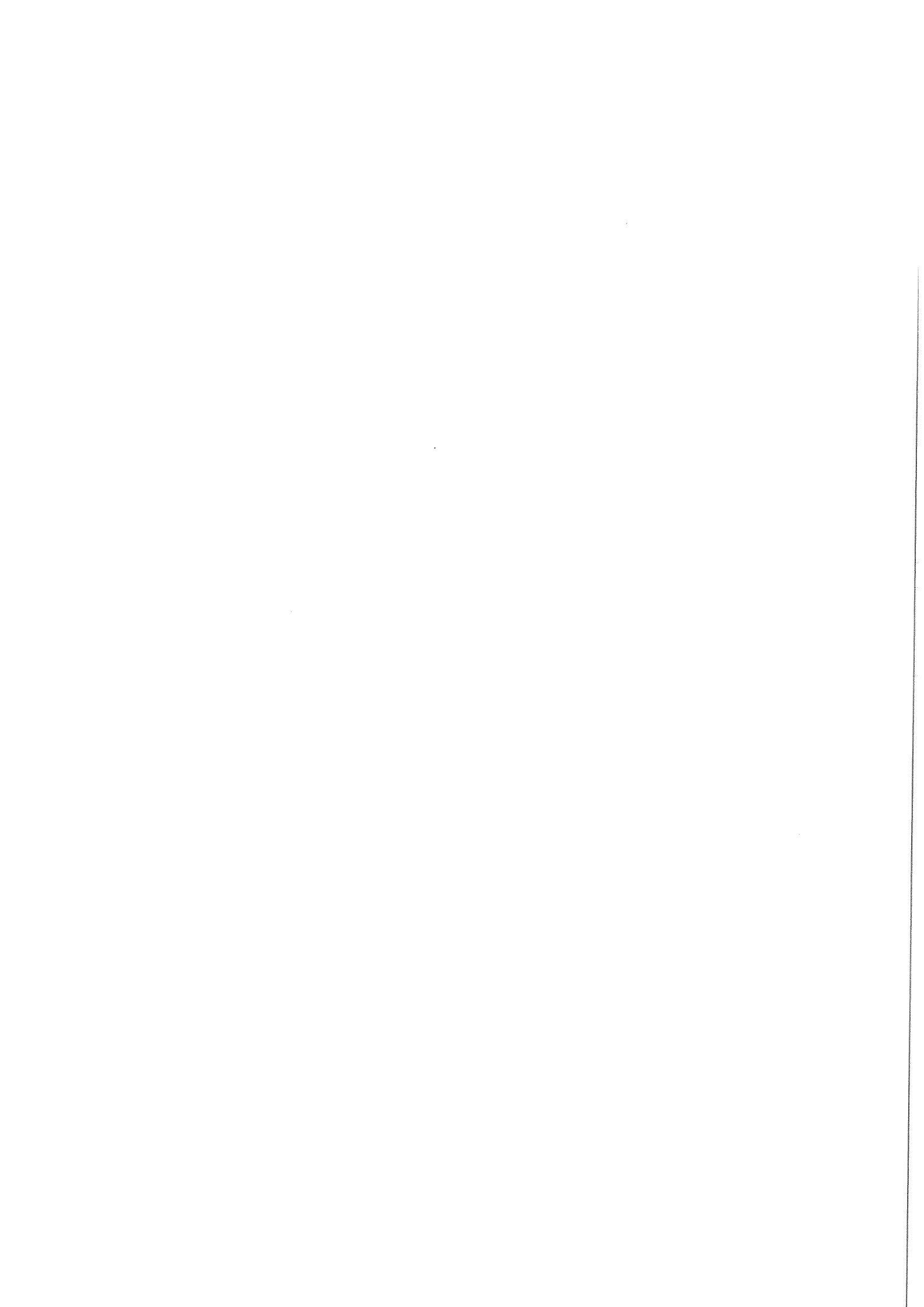
Sor-szám	FORRÁSOK megnevezése	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	39 968		15 698
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16.sorból: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	35 832		36 968
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 136		-24 270
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	73 192		79 210
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	73 192		79 210
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	19 226		39 924
30.	FORRÁSOK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	132 386		134 832

Keltetés

Szeged, 2012. május 21.

A vállalkozás képviselője





A) Általános rész

Alapítás:	1996
Székhelye:	6722 SZEGED, ADY TÉR 10.
Fő tevékenységi kör:	máshová nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység
Tulajdonosok:	49% H.M. Vagyonkezelő Kft. 51% Szegedi Tudományegyetem
Jegyzett tőke:	3.000.000,- vagyoni betét
Ügyvezető	Bolgár Zsolt
Felügyelő Bizottság	A társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik
Átlagos létszám	48 fő

B) Számviteli politika

A számviteli politikát úgy állítottuk össze, hogy a kialakított számviteli és könyvviteli rend szabályai szerint olyan mérlegbeszámolót készítsünk, amely megbízható és valós képet ad az éves gazdálkodásról.

1) Az éves beszámoló formája

Társaságunk forgalmi adatai alapján egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, amely mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérlegszámok közül az „A” változatot használjuk. Az eredménykimutatást az összköltséglejírás módszerével állítottuk össze, és az A eredménykimutatás-sémát használtuk.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő április 30.

2) Értékelési módszerek és eljárások

A folytonosság és a következetesség elvének megfelelően az alakuláskor kialakított értékelési eljárásokat alkalmazzuk.

2.1. Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket beszerzési áron (bruttó értéken), az elszámolt értékcsökkenést külön számlán való vezetéssel mutatjuk ki.

2.2. A gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést a társasági szerződésben megállapítottnál alacsonyabb értékre csak akkor értékeljük le, ha a társaság piaci megítélése tartósan, a mérlegkészítést megelőzően egy éven keresztül csökken.

3) Amortizációs politika

A terv szerinti amortizációt lineáris módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napját követő naptól vesszük figyelembe.

Leírási kulcsok:

Immateriális javak 6 év

Ingtalan 2%

Jármű 20%

Műszaki, egyéb berendezések 14,5%

Számítástechnikai eszközök 33%

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan csökkent, feleslegessé vált, megsemmisült vagy úgy megrongálódott, hogy rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve ha a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb mint a piaci értéke.

A 100.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és szellemi termékek értékcsökkenését használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

4) A beszerzett árut év végén tételes leltár alapján veszi készletre a társaság, év közben költségként számolja el a beszerzéseket.

5) A számviteli törvényben felsorolt alapelvektől társaságunk nem tér el.

C) A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

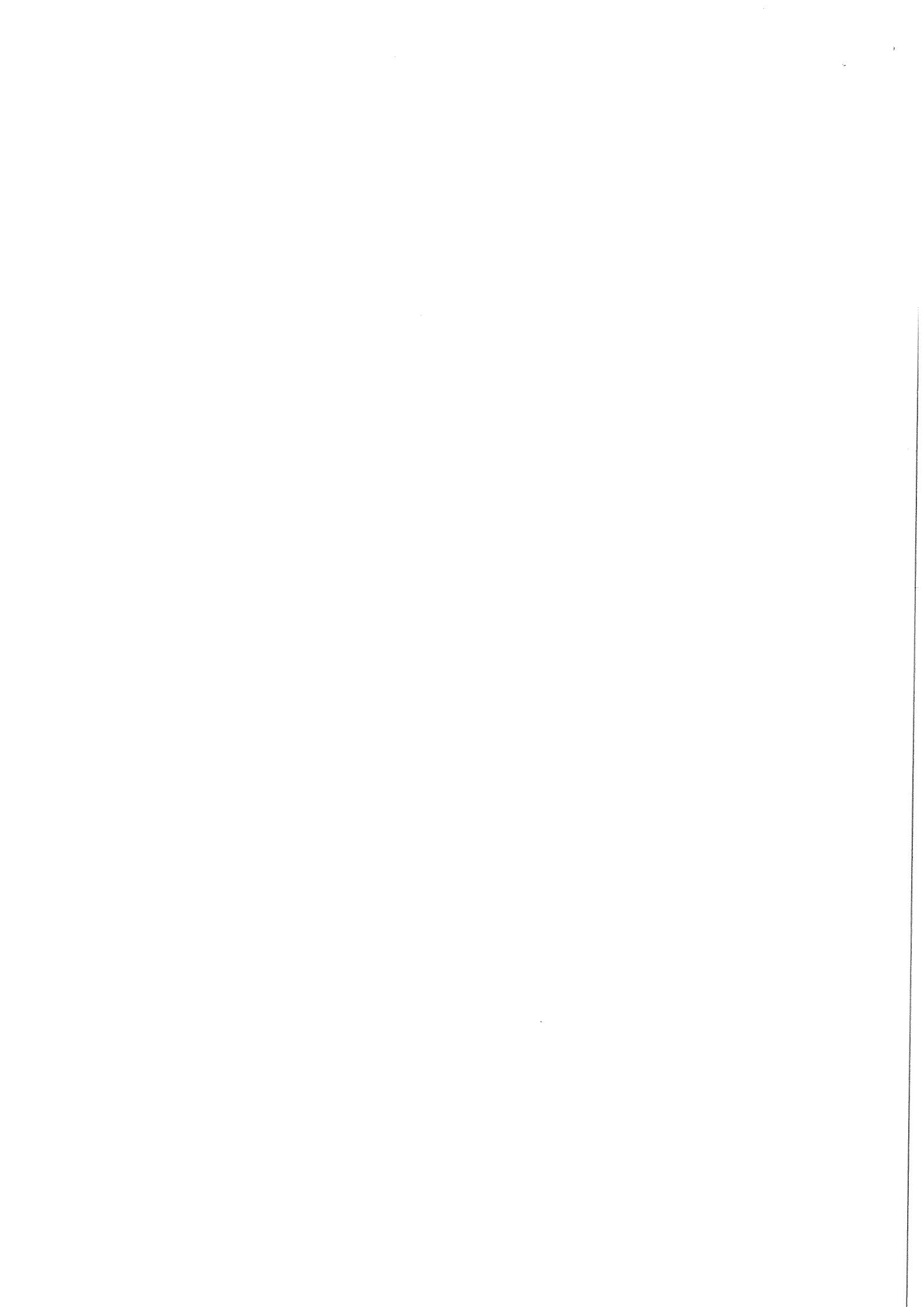
1) Vagyoni helyzet (vagyon struktúrája)

Befektetett eszközök aránya	2010.12.31	2011.12.31
Befektetett eszközök	11%	12%
Összes eszköz		
Forgóeszközök aránya		
Forgóeszközök	84%	87%
Összes eszköz		

2) Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

Forgóeszközök állománya	152%	148%
Kötelezettségek		



Készpénzlikviditás			
	Pénzeszközök		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	30%	26%
Hitelfedezettségi mutató			
	Követelések		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	78%	82%
3) Eladósodottsági helyzet			
	Kötelezettségek		
	Saját tőke	183%	505%

D) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1) Befektetett eszközök

Az értékcsökkenési leírást év közben nem változtattuk meg.

A 100.000,- alatti tárgyi eszközöket és szellemi termékeket, érték nélkül tartjuk nyilván.

Eszközök

Bruttó érték	Immat. javak	Ingatlan	Jármű	Műszaki berend.	Irodai berendezés	Kisértékű	Beruházás
Nyitó	1 232	2 040	4 341	17 065	6 361	9 714	2 830
Növekedés	286	5 833		915	3 623	2 903	
Csökkenés		801		2 387	1 420	665	2 830
Záró	1 518	7 072	4 341	15 593	8 564	11 952	0
Értékcsökkenés							
Nyitó	838	366	3 720	10 102	4 910	9 714	
Növekedés	264	274	590	2 434	1 490	2 903	
Csökkenés		210		2 387	1 182	665	
Záró	1 102	430	4 310	10 149	5 218	11 952	0
Nettó érték	416	6 642	31	5 444	3 346	0	0

Leírási kulcsok megváltoztatásából adódó különbségek nem adódtak.

2) Időbeli elhatárolások

2.a) Aktív időbeli elhatárolás

Gazdasági szolgáltatás	873
Könyv és újság érték.	580
Továbbszámlázott rezszi	246
Irodai szolgáltatás	133
Bérelti díj, előfizetés	74
Biztosítási díj	89
ÖSSZES	1995

2.b) Passzív időbeli elhatárolás

Marketing támogatások	18158
Bérelti díj, telefon	4150
Könyvelési díj	330
Könyvvizsgálat éves díja	555
Egyéb szolgáltatások	4227
Árubeszerzés	12198
Karbantartási szolgáltatás	306
ÖSSZES	39924

3) Céltartalék

A 2011. évben nem képeztünk céltartalékot.

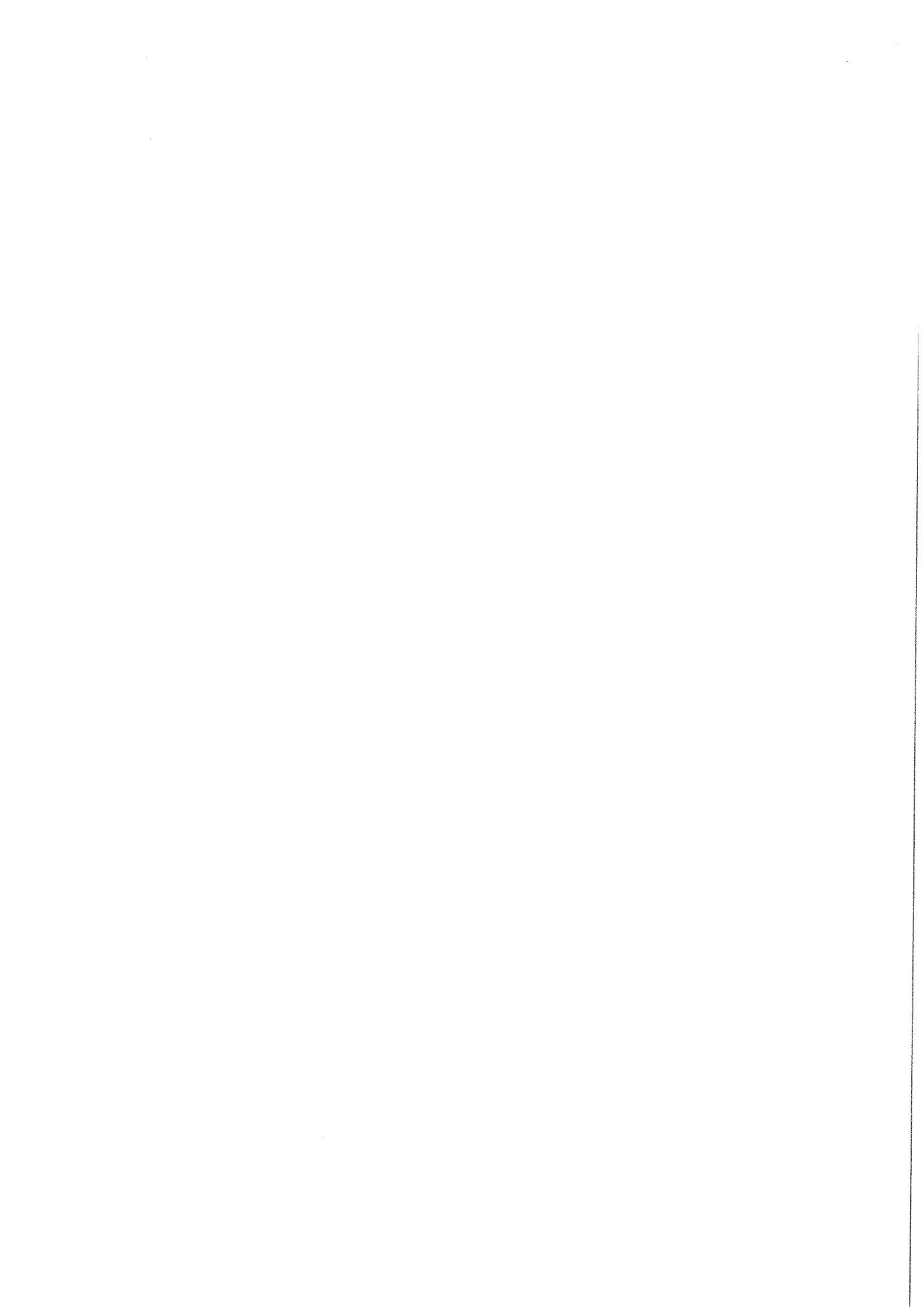
4) Követelések, kötelezettségek

4.a) Követelések részletezése

Vevő	30753
Adott előlegek	122
Áfa	2005
Pályázati pénzek	15661
Kaució	1375
Utalványokból követelés	15101
Vásárolt utalvány	67
Mnyp túlfizetés	10

4.b) Kötelezettségek részletezése

	Éven belül	Éven túl
Lombard	15	
Coca Cola elszámolás	2542	
Szállítók	64528	
SZJA	675	
Járulékok	1833	
VPOP, termékdíj	33	
Munkabér 12. hó	2729	
Helyi adó	300	



ÖSSZES	65094

Utalványok	5152	
Elektronikus utalvány	1380	
Letiltás miatt	23	
ÖSSZES	79210	0

A munkabérhez kapcsolódó kötelezettségeket a társaság 2011. januárjában rendezte.

E) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2010.12.31

2011.12.31

1) Költségek az árbevétel százalékában

106%

109%

2) A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása:

Bérleti díjak	47643
Könyvviteli szolgáltatás	4141
Telefonszámla	2338
Művészeti tevékenység	31036
Gazdasági szolgáltatás	47621
Biztonsági szolgáltatások	6322
Takarítás	2934
Karbantartás	11611
Hirdetés	2983
Egyebek	13191
ÖSSZESEN	169820

3) Társasági adóalap meghatározása

Adózás előtti eredmény

-24 270

Társasági adóalapot növelő tételek

<i>Szvt. szerinti értékcsökkenés</i>	7 956
<i>Art. szerinti bírság</i>	54
<i>Nem a tev. érdekében felm. ktsg.(repi)</i>	1 042
<i>Adott támogatás SZTE</i>	2 751
<i>Adott támogatás egyéb</i>	2 425
ÖSSZES	14 228

Társasági adóalapot csökkentő tételek

7 956	<i>Tao terv. szerinti értékcsökkenés</i>
	<i>Kapott kártérítés</i>
	<i>Egyéb</i>
7 956	ÖSSZES

Társasági adóalap -17 998

Kalkulált társasági adó 0

Közhasznú bevétel 137 805

Összes bevétel 546 453

Közhasznú arány 25,22%

Mentes társasági adó 0

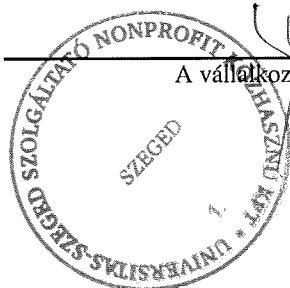
Fizetendő társasági adó 0

F) Egyéb tájékoztató adatok

A beszámolót összeállította Kubatovics István regisztrált mérlegképes könyvelő (6725 Szeged, Szél u. 6. nyilvántartási száma: 155262).

Szeged, 2012. május 21.

A vállalkozás képviselője



A) Általános rész

Alapítás:	1996
Székhelye:	6722 SZEGED, ADY TÉR 10.
Fő tevékenységi kör:	máshová nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység
Tulajdonosok:	49% H.M. Vagyonkezelő Kft. 51% Szegedi Tudományegyetem
Jegyzett tőke:	3.000.000,- vagyoni betét
Ügyvezető	Bolgár Zsolt
Felügyelő Bizottság	A társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik
Átlagos létszám	52 fő

B) Számviteli politika

A számviteli politikát úgy állítottuk össze, hogy a kialakított számviteli és könyvviteli rend szabályai szerint olyan mérlegbeszámolót készítsünk, amely megbízható és valós képet ad az éves gazdálkodásról.

1) Az éves beszámoló formája

Társaságunk forgalmi adatai alapján egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, amely mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérlegsémák közül az „A” változatot használjuk. Az eredménykimutatást az összköltségeljárás módszerével állítottuk össze, és az A eredménykimutatás-sémát használtuk.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő április 30.

2) Értékelési módszerek és eljárások

A folytonosság és a következetesség elvének megfelelően az alakuláskor kialakított értékelési eljárásokat alkalmazzuk.

2.1. Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket beszerzési áron (bruttó értéken), az elszámolt értékcsökkenést külön számlán való vezetéssel mutatjuk ki.

2.2. A gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést a társasági szerződésben megállapítottnál alacsonyabb értékre csak akkor értékeljük le, ha a társaság piaci megítélése tartósan, a mérlegkészítést megelőzően egy éven keresztül csökken.

3) Amortizációs politika

A terv szerinti amortizációt lineáris módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napját követő naptól vesszük figyelembe.

Leírási kulcsok:

Immateriális javak 6 év

Ingatlan 2%

Jármű 20%

Műszaki, egyéb berendezések 14,5%

Számítástechnikai eszközök 33%

Tervben felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan csökkent, feleslegessé vált,

megsemmisült vagy úgy megrongálódott, hogy rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve ha a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb mint a piaci értéke.

A 100.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és szellemi termékek értékcsökkenését használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

4) A beszerzett árut év végén tételes leltár alapján veszi készletre a társaság, év közben költségként számolja el a beszerzéseket.

5) A számviteli törvényben felsorolt alapelvektől társaságunk nem tér el.

C) A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

1) Vagyoni helyzet (vagyon struktúrája)

Befektetett eszközök aránya	2010.12.31	2011.12.31
<u>Befektetett eszközök</u>	11%	12%
Összes eszköz		
<u>Forgóeszközök aránya</u>		
<u>Forgóeszközök</u>	84%	87%
Összes eszköz		

2) Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

<u>Forgóeszközök állománya</u>	152%	148%
Kötelezettségek		

Készpénzlikviditás

Pénzeszközök	30%	26%
Rövid lejáratú kötelezettségek		

Hitelfedezettségi mutató

Követelések	78%	82%
Rövid lejáratú kötelezettségek		

3) Eladósodottsági helyzet

Kötelezettségek	183%	505%
Saját tőke		

D) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1) Befektetett eszközök

Az értéksökkenési leírást év közben nem változtattuk meg.

A 100.000,- alatti tárgyi eszközöket és szellemi termékeket, érték nélkül tartjuk nyilván.

Eszközök

Bruttó érték	Immater. javak	Ingatlan	Jármű	Műszaki berend.	Irodai berendezés	Kisértékű	Beruházás
Nyitó	1 232	2 040	4 341	17 065	6 361	9 714	2 830
Növekedés	286	5 833		915	3 623	2 903	
Csökkenés		801		2 387	1 420	665	2 830
Záró	1 518	7 072	4 341	15 593	8 564	11 952	0
Értéksökkenés							
Nyitó	838	366	3 720	10 102	4 910	9 714	
Növekedés	264	274	590	2 434	1 490	2 903	
Csökkenés		210		2 387	1 182	665	
Záró	1 102	430	4 310	10 149	5 218	11 952	0
Nettó érték	416	6 642	31	5 444	3 346	0	0

Leírási kulcsok megváltoztatásából adódó különbségek nem adódtak.

2) Időbeli elhatárolások

2.a) Aktív időbeli elhatárolás

Gazdasági szolgáltatás	873
Könyv és újság érték.	580
Továbbszámlázott rezsi	246
Irodai szolgáltatás	133
Bérelti díj, előfizetés	74
Biztosítási díj	89
ÖSSZES	1995

2.b) Passzív időbeli elhatárolás

Marketing támogatások	18158
Bérelti díj, telefon	4150
Könyvelési díj	330
Könyvvizsgálat éves díja	555
Egyéb szolgáltatások	4227
Árubeszerzés	12198
Karbantartási szolgáltatás	306
ÖSSZES	39924

3) Céltartalék

A 2011. évben nem képeztünk céltartalékot.

4) Követelések, kötelezettségek

4.a) Követelések részletezése

Vevő	30753
Adott előlegek	122
Áfa	2005
Pályázati pénzek	15661
Kaució	1375
Utalványokból követelés	15101
Vásárolt utalvány	67
Mnyp túlfizetés	10

4.b) Kötelezettségek részletezése

	Éven belül	Éven túl
Lombard	15	
Coca Cola elszámolás	2542	
Szállítók	64528	
SZJA	675	
Járadékok	1833	
VPOP, termékdíj	33	
Munkabér 12. hó	2729	
Helyi adó	300	

ÖSSZES	65094

Utalványok	5152	
Elektronikus utalvány	1380	
Letiltás miatt	23	
ÖSSZES	79210	0

A munkabérhez kapcsolódó kötelezettségeket a társaság 2011. januárjában rendezte.

E) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	2010.12.31	2011.12.31
1) <u>Költségek</u> az árbevétel százalékában	106%	109%

2) A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása:	
Bérelti díjak	47643
Könyvviteli szolgáltatás	4141
Telefonszámla	2338
Művészeti tevékenység	31036
Gazdasági szolgáltatás	47621
Biztonsági szolgáltatások	6322
Takarítás	2934
Karbantartás	11611
Hirdetés	2983
Egyebek	13191
ÖSSZESEN	169820

3) Társasági adóalap meghatározása

Adózás előtti eredmény		-24 270		
Társasági adóalapot növelő tételek			Társasági adóalapot csökkentő tételek	
<i>Szvt. szerinti értékcsökkenés</i>	7 956		7 956	<i>Tao terv. szerinti értékcsökkenés</i>
<i>Art. szerinti bírság</i>	54			<i>Kapott kártérítés</i>
<i>Nem a tev. érdekében felm. ktsg.(repi)</i>	1 042			<i>Egyéb</i>
<i>Adott támogatás SZTE</i>	2 751			
<i>Adott támogatás egyéb</i>	2 425			
ÖSSZES	14 228		7 956	ÖSSZES

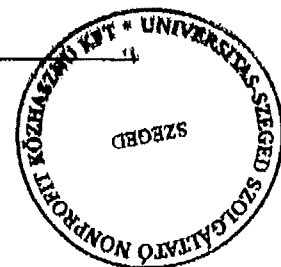
Társasági adóalap	-17 998
Kalkulált társasági adó	0
Közhasznú bevétel	138 905
Összes bevétel	556 336
Közhasznú arány	24,97%
Mentes társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0

F) Egyéb tájékoztató adatok

A beszámolót összeállította Kubatovics István regisztrált mérlegképes könyvelő (6725 Szeged, Szel u. 6. nyilvántartási száma: 155262).

Szeged, 2012. május 21.

A vállalkozás képviselője



Független könyvvizsgálói jelentés

Az Universitas- Szeged Nonprofit Kft. Tulajdonosai részére

Elvégeztem az **Universitas- Szeged Nonprofit Kft.** (cégjegyzékszám: 06-09-014183) mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **134.842 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-24.270 eFt** (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló 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 vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.