

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A
MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2010. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Saját vagyon

Budapest, 2011. Június 23.



MNV
MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ ZRT.
Horyáth Gergely Domonkos
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az MNV Zrt. alapítása, alapvető adatai

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) alapító okiratának elfogadása és módosítása az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (továbbiakban: Vtv.) 18. §-ának (1) bekezdése alapján a miniszter hatáskörébe tartozik.

Az alapító okirat kelte: 2007. 10. 16

A társaság cégbírósági bejegyzése 2007. 11. 20-án történt meg.

Székhelye: 1133 Budapest Pozsonyi út 56.

Cégbírósági száma: 01 10 045784

A társaság tevékenységi köre: 6420'08 vagyonkezelés (főtevékenység).

A társaság jegyzett tőkéje, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás: 50.000.000 Ft.

A Társaság egy darab, névre szóló, nyomdai úton előállított, a Magyar Állam nevére szóló és forgalomképtelen törzsrészvényt bocsát ki.

A Társaság részvényének névértéke 50.000.000 Ft, azaz ötvenmillió forint.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

Cégforma: egyszemélyes részvénytársaság.

Tulajdonos: Magyar Állam

A Társaság cégjegyzése:

a) a Vezérigazgató önállóan,

b) az Általános Vezérigazgató-helyettes önállóan,

b) az Igazgatóság elnöke önállóan,

c) az Igazgatóság két tagja együttesen,

d) a Társaság képviseletre feljogosított munkavállalója egy másik munkavállalóval együttesen írja alá nevét a hiteles cégeljárás nyilatkozatának megfelelően.

A beszámoló aláírására jogosult:

Horváth Gergely Domonkos

1028 Budapest Mátra utca 1-3.

A könyvvizsgáló (k) adatai:

A vállalkozás beszámolójának könyvvizsgálati kötelezettségét írja elő a törvény. A Társaság könyvvizsgálója az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (01 09 267553) HU 1132 Budapest, Váci út. 20.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Szilágyi Judit

1121 Budapest Tállya u. 28/A/ 4. emelet

Kamarai tagsági szám: 001368

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatainak ellátásáért felelős személy:

Név: Andrelli Tibor gazdasági igazgató

Cím: 1042 Budapest Munkásotthon utca 56.

Nyilvántartási szám: 152936

2. Az MNV Zrt. szervezete:

A 2010. évi LII. törvény 2010. 06. 17-i hatállyal módosította az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvényt (továbbiakban: Vtv.), mely alapján megszűnt az állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács és az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásának ellenőrzését végző szervezet, az Ellenőrzési Bizottság.

Az egységes elveken alapuló, önálló ágazatként megjelenő vagyongazdálkodás megteremtése érdekében a törvénymódosítás rögzíti az MNV Zrt. jogi státusát és szervezetét, a hatályos gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban Gt.) előírásaival jobban harmonizáló módon határozza meg. Ennek alapján az MNV Zrt.-nél a törvény hatályba lépésével Igazgatóság és Felügyelő Bizottság működik.

A törvénymódosítás részletesen tartalmazza az Igazgatóság jogköreit, melynek értelmében az Igazgatóság látja el a Gt. szerinti feladatain túlmenően a korábban Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács jogkörébe utalt feladatokat is.

Az MNV Zrt. ügyvezetését legfeljebb 7 tagú Igazgatóság látja el.

Az Igazgatóság feladatait a Gt. és a Vtv. előírásai szerint, mint az MNV Zrt. ügyvezető szerveként látja el.

Az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásának ellenőrzését az öt tagból álló Felügyelő Bizottság végzi.

A Magyar Állam nevében tulajdonosi jogokat gyakorló szervezetek rábízott állami vagyonnal kapcsolatos éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 347/2010. (XII.28.) Korm. rendelet rendelkezik az MNV Zrt. a saját vagyonával kapcsolatos könyvvezetési és beszámoló készítési kötelezettségének a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) előírásai szerint köteles eleget tenni.

A Társaságnál közgyűlés nem működik, a részvényesi jogokat - az állami vagyon felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Állam nevében - az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) gyakorolja, aki e feladatát az MNV Zrt., a Magyar Fejlesztési Bank, illetve a Vtv. 3. § (2) bekezdése szerinti tulajdonosi joggyakorló szervezet útján látja el.

Az MNV Zrt.-t törvényes képviselőként a vezérigazgató - és az MNV Zrt. szervezeti és működési szabályzatában meghatározott jogkörben - a vezérigazgató általános helyettese képviseli harmadik személyekkel szemben.

A vezérigazgató és a vezérigazgató általános helyettese felett az alapvető munkáltatói jogokat (munkaviszony létesítése és megszüntetése, javadalmazás megállapítása) a részvényesi jogokat gyakorló miniszter, az egyéb munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A Társaság üzleti éve azonos a naptári évvel, január 1-től december 31-ig tart.

A Társaság nem alakulhat át, nem válhat szét, más társasággal nem egyesülhet. Megszűnéséről az Országgyűlés törvényben rendelkezhet.

Az MNV Zrt. tevékenységét az Állami Számvevőszék évente ellenőrzi.

3 Az MNV Zrt. tevékenysége

A Vtv. 22. § (6.) bekezdése alapján az MNV Zrt. saját vagyonával való gazdálkodásától el kell különíteni az MNV Zrt.-re bízott állami vagyont, valamint az ennek értékesítésével és hasznosításával összefüggő bevételeket és kiadásokat.

Az MNV Zrt. szervezetének működéséhez szükséges forrást a központi költségvetés biztosítja.

Az MNV Zrt. tevékenysége kétirányú:

- egyrészt gazdálkodik a saját vagyonnal,
- másrészt gazdálkodik a rábízott vagyonnal.

Az MNV Zrt. a 2010. évre vonatkozóan a saját működésével kapcsolatosan és a rábízott állami vagyonról éves beszámolót készít.

Az MNV Zrt. tevékenysége az alábbi cégek megszűnése miatt 2008. 01. 01-től kibővült:

- Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. - ÁPV Zrt.
- Kincstári Vagyon Igazgatóság -KVI
- Nemzeti Földalapkezelő Szervezet - NFA

Az állami tulajdonban lévő termőföldvagyonnal való ésszerű gazdálkodás, valamint a gazdaságosság és a jövedelmezőség szempontjaira figyelemmel történő hasznosításának elősegítése érdekében az Országgyűlés megalkotta a Nemzeti Földalapról szóló 2010. évi LXXXVII. törvényt (a továbbiakban: törvény), mely 2010. 08. 12-én került kihirdetésre.

A Nemzeti Földalap felett a Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket 2010. szeptember 01. napjától az agrárpolitikáért felelős miniszter a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (a továbbiakban: NFA) útján gyakorolja.

2010. Szeptember 1-jétől a Nemzeti Földalap visszakerült a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től a Vidékfejlesztési Minisztérium felügyelete alá, ahová korábban is tartozott. Így egy kézbe kerül az összes földdel kapcsolatos ügyintézés és a tárca hatékonyabban valósíthatja meg a kormány birtokpolitikai elképzeléseit.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

1. A célok ismertetése

Az MNV Zrt. saját vagyona számviteli politikája maradéktalanul teljesíti a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásait, továbbá mindazon törvényeket és kormányrendeleteket, amelyek az MNV Zrt. általánostól eltérő speciális helyzetét szabályozzák.

Az MNV Zrt. a gazdasági évről december 31-i fordulónappal éves beszámolót készít, melynek részei:

Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

A mérlegkészítés napja tárgyévét követő év február 28.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az MNV Zrt. mind az eszközök, mind pedig a források értékelésénél a Számviteli törvénynek megfelelően jár el.

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve azt az elszámolt értékcsökkenéssel illetve értékvesztéssel.

Az MNV Zrt. a vásárolt anyagokat azonnal használatba veszi, értéküket beszerzési áron költségként számolja el.

Amortizációs politika

Nem számol el az MNV Zrt. értékcsökkenést - a számviteli törvénynek megfelelően - a telkek a képzőművészeti alkotás, az üzembe nem helyezett beruházás, a teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök értéke után.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak vonatkozásában, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen (számviteli politika alapján) magasabb, mint a piaci értéke, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

A tárgyi eszközök közül a 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket a számviteli törvény adta lehetőséggel élve az MNV Zrt. a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

Az MNV Zrt. az immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok között nyilvántartott szoftvereket 4 év alatt írja le, évenként 25%-kal. Az egyéb vagyoni értékű jogok esetében a használati idő megegyezik a szerződés szerinti idővel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

A tárgyi eszközök leírasi kulcsa az alábbi:

hosszú élettartamú ingatlanok	50 év	2,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás	szerződés függvényében	
számítástechnikai berendezés	3 év	33,3 %
üzgviteli gépek, egyéb tárgyi eszközök	7 év	14,5 %
járművek	5 év	20,0 %

Az MNV Zrt. maradványértéket állapít meg, amennyiben az eszköz hasznos élettartamának lejártakor a várható piaci értéke a beszerzési érték 20 %-át meghaladja.

A tárgyi eszközök között kimutatott, az ÁPV Zrt.-től a Vtv. alapján átkerült használt tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási ideje a még hátralévő használati idő tekintetében egyedi értékeléssel került meghatározásra.

Követelések értékvesztése

Az értékelési feladatok költség-haszon elv szerinti megfeleltetése az előző év értékelési eljárásához képest az alábbi módosítással egészült ki:

„A munkavállalókkal szembeni vevő – és egyéb követelések (kivéve az adott kölcsön követeléseket) amennyiben dolgozó részéről pénzügyileg nem kerülnek határidőben rendezésre, legkésőbb a munkaviszony megszűnéskor a munkabérből levonásra kerülnek.

A munkavállalókkal szembeni követelések megtérülési kockázata nulla, így értékvesztés elszámolása nem indokolt.”

A fenti módosítás miatt az értékvesztés visszairás eredmény ágon történő megjelenése 658 eFt mérleg szerinti eredmény növekedést eredményezett 2010-ben.

3. Az alkalmazott eredménykimutatás

Az MNV Zrt. eredményét az összköltség eljárással határozza meg, "A" típusú eredmény-kimutatást készít.

4. Az adótörvények, a Számviteli törvény és a Vtv. MNV Zrt.-re vonatkozó sajátosságai

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló, többször módosított 1996. évi LXXXI tv. 5. sz. melléklete 6. pontja szerint az MNV Zrt. nem alanya a társasági adónak.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 3. § (4) bekezdése értelmében a törvény hatálya – a 34. §-ban foglaltak kivételével – nem terjed ki az MNV Zrt.-re.

Az MNV Zrt. saját vagyoni körére vonatkozóan konszolidált beszámolót nem készít.

A vagyontörvény 60.§ (4) pontjának megfelelően 2008. január 1-el kizárólag az ÁPV Zrt. Befektetett tárgyi eszközei (Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, Egyéb berendezések, felszerelések, járművek és Beruházások, felújítások) összesen 2 561 689 eFt értékben kerültek az MNV Zrt. saját vagyonának nyilvántartásába.

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök az immateriális javak, a tárgyi eszközök, és a befektetett pénzügyi eszközök összessége.

Befektetett eszközök

	2009.12.31.	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 861 816	2 951 733	103,1%

1. sz. táblázat: Befektetett eszközök

Immateriális javak

Az immateriális javakon belül az MNV Zrt. a vagyoni értékű jogok között számolja el a szoftvereket.

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Záró állománya	107 879	143 651	133,2%

2. sz. táblázat: Immateriális javak

Tárgyi eszközök

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 716 198	2 759 279	101,6%
Ebből:			
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	2 245 710	2 180 250	97,0%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	463 068	381 529	82,0%
Befejezetlen beruházások	7 420	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	197 500	-

3. sz. táblázat: Tárgyi eszközök

Ingtatlanok között a Fehérvári út 70. szám alatti székház, valamint a Pozsonyi u. 56, mint bérelt ingatlanon végzett beruházás került kimutatásra.

A beruházásokra adott előlegek között a Kiving Kft.-nek ilyen címen átutalt összeget mutatjuk ki, melyből az MNV Zrt. tulajdonában lévő Fehérvári úti ingatlan tervezett felújítása valósul meg 2011-ben.

eFt

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	139 385	2 495 269	667 104	7 420	0	3 309 178
Növekedés	81 578	1 629	73 656	149 443	197 500	346 943
Aktiválás	66 300	361	71 914			138 575
Ért.növ.ráaktív.	15 278	1 268	1 742			18 288
Leltár többlet						-
Csökkenés	-	51	6 391	156 863	0	6 442
Értékesítés			4 627			4 627
Leltárhány		51	1 764			1 815
Selejtezés						-
Beruházás aktiválása				156 863		156 863
Készletté minősít.						-
záró	220 963	2 496 847	734 369	-	197 500	3 649 679
Értékcsökkenés						-
Nyitó	31 506	249 559	204 036	-		485 101
növekedés	45 806	67 089	152 904			265 799
csökkenés		51	4 100			4 151
záró	77 312	316 597	352 840	-		746 749
terven felüli écs növekedés csökkenés záró terven f.écs						
értékhelyesbítés növekedés csökkenés záró érték hely.						
Nettó érték	143 651	2 180 250	381 529	-	197 500	2 902 930

4. sz. táblázat: Befektetési tükör

A bérelt ingatlanon végzett beruházás értékcsökkenési kulcsának megállapítása a bérleti szerződés hátralévő időtartama alapján került megállapításra. A bérleti szerződés 2009. év folyamán módosításra került, így az eddig alkalmazott 50 %-os leírási kulcs az új szerződés lejáratához igazodva 12,26 %-ban került meghatározásra.

A beruházások mozgása tartalmazza az azonnali értékcsökkenéssel elszámolt kis értékű tárgyi eszközöket is.

2010.12.31-ig tárgyévben aktivált eszközök összesen: 156 863 eFt

Szoftverek 81 578 eFt
 Ingatlan felújítás Pozsonyi u. 1 268 eFt

Ingatlan felújítás Fehérvári u.	307 eFt
Ingatlan felújítás Szekszárdi u.	54 eFt
Informatikai eszközök	38 324 eFt
Irodatechnikai eszközök	22 087 eFt
Mobiltelefonok	585 eFt
Bútorok	9 075 eFt
Gépjármű felszerelések (riasztók stb.)	476 eFt
Konyhai eszközök	3 109 eFt

A tárgyi eszköz értékesítések az alábbiak szerint alakultak:

(eFt)

Megnevezés	Könyv szerinti érték	Szerződés szerinti érték
Notebook 2 db	176	216
Nyomtató 1 db	0	6
Kamera 1 db	0	21
Mobil telefon 100 db	116	533
GPS 1 db	0	20
IWB-006 szgk. 1 db	2 000	1 934
Összesen:	2 292	2 730

5. sz. táblázat: Tárgyi eszközök értékesítése

Az alábbiakban néhány mutatószámmal kívánjuk szemléltetni az egyes eszközcsoportok jellemzőit, amelyek reprezentálják a társaság tulajdonában lévő eszközeinek állapotát, illetve annak változását az előző évhez viszonyítva.

$$\text{Tárgyi eszközök használhatósági foka} = \frac{\text{Tárgyi eszköz könyv szerinti (nettó) értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100$$

		2009. 12.31.	2010.12.31.
Immateriális javak	=	77,4 %	65,0 %
Ingatlanok	=	89,99 %	87,3%
Gépek, berendezések	=	69,41 %	52,0%

2010-ben az immateriális javak és tárgyi eszközök használhatósági foka azt mutatja meg, hogy az aktiválásra kerülő beruházások miatt az eszközök elhasználódásának mértéke csökkent.

$$\text{Tárgyi eszközök megújulási mutatója} = \frac{\text{Tárgyév során aktivált érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100$$

		2009.12.31.	2010.12.31.
Immateriális javak	=	17,96 %	36,9 %
Ingatlanok	=	0,06 %	0,07%
Gépek, berendezések	=	30,72 %	10,03%

2010-ben az immateriális javak és tárgyi eszközök megújulási mutatója azt fejezi ki, hogy az aktiválásra kerülő beruházások miatt - az eszközök a gépek, berendezések kivételével – a megújulás mértéke az előző évhez képest növekedett. A gépek, berendezések esetében a beruházások nagysága az előző évnek 36%-a. A megújulás mértékének csökkenését alapvetően a tárgyévre tervezett jelentős informatikai beruházások elmaradása, illetve annak a tervhez képest 33%-os teljesülése okozta.

Lakásépítési kölcsönök alakulása

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Fordulónapon fennálló tartozás	42 674	56 404	132,2 %
Ebből:			
Éven túl (2010.12.31-től) esedékes	37 739	48 803	129,3%
Éven belül (2010. évi) esedékes	4 935	7 601	154,0%

6. sz. táblázat: Lakásépítési kölcsönök alakulása

Forgóeszközök

A forgóeszközök a készletek, követelések és a pénzeszközök mérlegtételeit tartalmazza.

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állományuk	2 632 196	2 009 225	76,3%
Ebből:			
Készletek	0	0	
Követelések	775 520	632 709	81,6%
Pénzeszközök	1 856 676	1 376 516	74,1%

7. sz. táblázat: Forgóeszközök

Rövid lejáratú követelések

A követelések sor az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követeléseket (68 955 eFt), valamint az alábbi egyéb követeléseket (563 754 eFt) tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

2010. év végi záró állománya 68 955 eFt, jelentősebb tételei:

- Pest Megyei Rendőr Főkapitányságnak kiszámlázott 46 746 eFt összegű bérleti és üzemeltetési díjak. A mérlegkészítés időpontjában 40 586 eFt követelés le nem járt követelést tartunk nyilván.
- KIVING Kft.-nek kiszámlázott 2 171 eFt összegű bérleti és üzemeltetési díjak. A mérlegkészítés időpontjáig a követelésből 1 181 eFt rendezésre került, így 990 eFt le nem járt követelést tartunk nyilván.
- KKI/Igazságügyi Hivatal részére a Fehérvári út ingatlan bérleti díjaként kiszámlázásra került 2008. évre vonatkozóan 120 927 eFt, 2009. évre 130 166 eFt és 2010. évre 133 693 eFt, amelyet a vevő nem fizetett meg.

A rendelkezésre álló információ alapján a követelésre – összhangban az Eszköz-forrás értékelési szabályzatban foglaltakkal - 100 % mértékű értékvesztés került elszámolásra, miután a bérleti díj fizetésére az Igazságügyi Hivatalnak a 2008., 2009. és a 2010. évi költségvetése nem tartalmaz fedezetet. 1 862 eFt összegben lejárt közüzemi díj követelését kiegyenlítette, melyre az elszámolt értékvesztést visszairtuk és az egyéb bevételek között elszámoltuk. A bérleti díjak tekintetében a társaság továbbra sem tesz eleget fizetési kötelezettségének.

Így az összes nyilvántartott lejárt követelésünk 382 924 eFt-ra emelkedett, melyre a követelésállomány megtérülésének ismeretében 100%-ban értékvesztést képeztünk az alábbi bontásban:

- 2008. évben 120 927 eFt
- 2009. évben 130 166 eFt
- 2010. évben 133 693 eFt képzés történt, míg az értékvesztés visszairás 1 862 eFt

Az MNV Zrt. a szükséges és lehetséges jogi eszközök igénybevételét már kezdeményezte a helyzet megoldása érdekében.

Egyéb követelések

	eFt		
	2009. 12.31.	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Munkavállalókkal szembeni	7 056	11 095	157,2%
Adóhatósággal szembeni követelés (ÁFA)	139 931	505 262	361,0%
Óvadék követelés	20	30	150,0%
Egyéb követelés	30 640	30 512	99,6%
Rábízott vagyonnal szembeni követelés	493 904	16 855	3,4%
Összesen:	671 551	563 754	83,9%

8. sz. táblázat: Egyéb követelések

A munkavállalókkal szembeni követelések között szerepel 7 601 eFt összegben a lakáskölcsönök éven belül esedékes része, továbbá a dolgozói illetményelőlegek 2 595 eFt értékben.

Az egyéb követelések között szerepelnek a szállítók felé fizetett előlegek 385 eFt, valamint itt kerülnek bemutatásra a függő követelések 30 126 eFt összegben, mint az OTP Bank Nyrt. felé szerződés szerint 2008. és 2009. években kibocsátott előleg számlák áfa összege 21 250 eFt és egyéb kisértékű függő követelések 8 876 eFt összegben és egyéb kisértékű követelések 386 eFt értékben.

Rábízott vagyonnal szembeni követelés 16 855 eFt összege az alábbiakból tevődik össze:

- a Rábízott Vagyon bankszámlájára befolyt, de Saját vagyont illető tételek (144 eFt),
- a Saját vagyon bankszámlájáról kifizetett, Rábízott vagyont terhelő tételek (16 711 eFt), valamint az elődszervezetek által nyilvántartott kötelezettségekből a saját vagyonból pénzügyileg rendezett összeg 265 863 eFt, melyre az MNV Zrt. tartós forráshiány miatt nem látja a fedezetet biztosítottnak, ami a követelés megtérülését kétségessé teszi. Így az egyedi értékelési eljárás keretében 100 %-os értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

Kimutatás a követelések értékvesztéséről

	eFt				
	Nyilvántartás- ba vételi érték	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Halmazott értékvesztés
Egyéb tartósan adott kölcsönök	48 803				
Vevők	453 202	252 582	134 576	2 911	384 247
Egyéb követelések	563 754		265 863		265 863
Összesen:	1 065 759	252 582	400 439	2 911	650 110

9. sz. tábla: Kimutatás a követelések értékvesztéséről

Pénzeszközök

	eFt		
	2009.12.31.	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	1 856 676	1 376 516	74,1%
Ebből:			
Házipénztárak	263	321	122,1%
MÁK működési számla	1 816 438	1 280 550	70,5%
MKB utazási keretszámla	682	855	125,4%
MÁK VIP kártyafedezeti számla	1 079	2 111	195,6%
MÁK VIP kártyafedezeti letéti számla	200	700	350,0%
MÁK Intézményi kártyafedezeti számla	1 419	714	50,3%
OTP Lakásépítési számla	36 595	22 049	60,2%
MÁK Fedezetbiztosítási zárolt számla	0	69 216	-

10. sz. táblázat: Pénzeszközök

A bankszámlák legjelentősebb tétele a Magyar Államkincstárnál vezetett működési számla, melynek 2010. év végi záró állománya 1 280 550 eFt. A központi pénztár és a 19 területi házipénztár számlák záró egyenlege 321 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek elszámolásra az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő költségek, ráfordítások, valamint az olyan bevételek, melyek a tárgyévet érintik, de csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31	Tárgy/Bázis %
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	994	60 940	6130,8%
Közüzemi díj	833	1382	165,9%
Biztonsági őrzés	0	0	-
Biztosítás	0	544	-
Oktatás, továbbképzés	0	76	-
Számítástechnikai szolgáltatás	90	14854	16504,4%
Szakkönyv folyóirat	71	1292	1819,7%
Felmentési bér, VBK, Járulékok, Adó	0	0	-
Székház bérleti díj	0	39 930	-
Egyéb helység bérleti díj	0	2 638	-
Autópályadíj	0	198	-
Székház fenntartás	0	0	-
Természetbeni jutt.	0	26	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155	1 884	1215,5%
Bérleti díjbevétel	0	0	-
Üzemeltetési, közüzemi, egyéb díj	155	346	223,2%
Apanap Mák elszámolás	0	1 538	-
Mindösszesen:	1 149	62 824	5467,7%

11. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások

Eszközök összesen

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Eszközök	5 495 161	5 023 782	91,4%

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Saját tőke

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 609 068	2 609 068	100%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	100,0%
Tőketartalék	2 561 689	2 561 689	100,0%
Eredménytartalék	-2 621	- 2 621	100,0%
Értékelési tartalék	0	0	-
Mérleg szerinti eredmény	0	0	-

12. sz. táblázat: Saját tőke

A jegyzett tőke az alapító okiratban meghatározott, a Fővárosi Bíróságon, mint cégbíróságon bejegyzett 1 db részvény névértéke.

A 2007. évi CVI. tv. 60. § (4) bekezdése rendelte az ÁPV Zrt. saját vagyonából az MNV Zrt. Saját vagyonába a működéséhez szükséges tárgyi eszközöket. A Vtv. alapján a saját vagyonba rendelt tárgyi eszközök növekedését azok bekerülési értékével megegyező összegben a tőketartalékkal szemben számolta el az MNV Zrt.

Céltartalék képzés

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	168 484	47 333	28,1%

13. sz. táblázat: Céltartalékok

Az MNV Zrt. 2010. évben céltartalékot képzett a 2009. évben fennálló, a mérlegkészítés napján még folyamatban lévő és a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk szerint új munkaügyi perekből eredő várható kötelezettségeire. A céltartalék felhasználásra került azoknál a 2010. év végén folyamatban lévő munkaügyi perek esetében, melyek lezárultak.

Kötelezettségek

Az MNV Zrt.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek záró állományát (1 668 690 eFt) a rövid lejáratú kötelezettségek alkotják az alábbiak szerint:

A mérlegben az áruszállításból és a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettségek az elismert, számlázott összegben kerültek kimutatásra 90 238 eFt összegben.

A vevőktől kapott előlegek között a Pozsonyi úti bérelt ingatlanon végzett beruházásának értékesítése kapcsán 2008. és 2009. években kapott összeget tartja nyilván az MNV Zrt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	eFt		
	2009.12.31.	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	81 970	90 238	110,1%
Vevőktől kapott előlegek	121 250	121 250	100,0%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2 198 015	1 457 202	66,3%
Összesen:	2 401 235	1 668 690	69,5%

14. sz. táblázat: Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegként tartja nyilván az MNV Zrt. az OTP Ingatlanalap Zrt. részére vételár-előlegként 2008. és 2009. években kiszámlázott összeget.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Adóhatósággal szembeni kötelezettség. (adók és járulékok)	689 489	316 461	45,9%
Munkavállalókkal szembeni tartozások	66 933	102 364	152,9%
Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek	874 939	1 881	0,2%
Osztalékfizetési kötelezettség	454 786	1 028 147	226,1%
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettség	111 868	8 349	7,5%
Egyéb rövid lej. köt. összesen:	2 198 015	1 457 202	66,3%

15. sz. táblázat: Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

1. Az adóhatósággal szembeni kötelezettségek a 2010. 12. havi elszámolásokat tartalmazzák, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.
2. Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek között szerepelnek a Saját vagyona befolyt rábízott vagyont megillető tétel 96 eFt összegben és a rábízott vagyon pénztári ellátmányának 1 785 eFt összege.
3. A 2009. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan 16/2010. (V.28.) sz. RJGY határozat szerint a 2009. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe került befizetésre. A 2010. év adózott eredménye a 18/2011.(VI.23.)sz. RJGY határozat szerint teljes összegében osztalékként a központi költségvetésbe kell, hogy befizetésre kerüljön.

Passzív időbeli elhatárolások

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31	Tárgy/Bázis %
Üzemanyag	7 549	6 562	86,9%
Nyomtatvány, irodaszer	1 396	0	-
Elektromos áram	8 454	7 486	88,5%
Gázdíj	8 240	7 441	90,3%
Víz	78	106	135,9%
Járműszállítás	0	38	-
Posta, telefon, telex, futárszolgálat	10 303	10 707	103,9%
Állományba tartozók prémiuma 2010.	0	322 844	-
Szkg. javítás	2 436	209	8,6%
Fénymásoló fenntartás, javítás, karbant.	4 777	2 357	49,3%
Számítástechnikai eszk. Fennt.	0	1 848	-
Egyéb eszk.fennt.jav.karbt.	0	909	-
Szemétszállítás	793	444	56,0%
Csatornadíj	69	54	78,3%
Távhő díja	7 576	7 227	95,4%
Belföldi reklám, kommunikáció	4 338	0	-
Szakértői díj	4 374	0	-
Ügyvéd, közjegyzői díj, Szakfordítások	803	1 975	246,0%
Könyvvizsgálói díj	16 000	16 000	100,0%
Oktatás, továbbképzés	1 151	76	6,6%
Étkezési hozzájárulás	5 100	5 640	110,6%
Utazási hozzájárulás	761	873	114,7%
Számítástechnikai szolgáltatás	38 212	17 153	44,9%
Egészségügyi ellátás	0	1 415	-
Természetbeni juttat.	5 352	25	0,5%
Örzés, védelem	10 352	10 526	101,7%
Priv-dat szolgáltatás	109 875	66 389	60,4%
Autóápolás	0	68	-
Székház, terület üzemeltetés	19 954	10 001	50,1%
Bérleti díj	13 652	39 988	292,9%
Taxi, parkolás, autópálya	974	671	68,9%
Takarítás	0	24 727	-
Közzétételi díj	0	72	-
Bankktsg	0	767	-

Biztosítás	2	544	27200,0%
VBK juttatások	0	4	-
Üzleti reprezentáció	157	53	33,8%
OEP vagyonkezelés	1 995	0	-
Adók, Járulékok	0	132 524	-
Egyéb költségek	31 638	943	3,0%
Költségek Passzív időbeli elhatárolás összesen:	316 361	698 666	220,8%
Üzemeltetési költségek díjbevétele	13	25	192,3%
Bérleti díjbevétel	0	0	-
Bevételek Passzív időbeli elhatárolása összesen:	13	25	192,3%
Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen:	316 374	698 691	220,8%

16. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások

A 2009. évi passzív időbeli elhatárolások 2010. évben visszavezetésre kerültek.

Források összesen

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Források összesen	5 495 161	5 023 782	91,4%

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az MNV Zrt. „A” típusú összköltség eljárással készített eredménykimutatása a felmerült bevételeket, költségeket és ráfordításokat tartalmazza az alábbi részletezésben.

Az MNV Zrt. bevételei

Értékesítés nettó árbevétele

- eszközbérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése
- megbízás alapján végzett vagyonekezeléssel kapcsolatos bevételek

Egyéb bevételek

Pénzügyi műveletek bevétele

Rendkívüli bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/Bázis %
Eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése	466 586	456 454	97,8%
OEP vagyon kezelésével kapcsolatos bevételek	10 446	143	1,4%
Összesen:	477 032	456 597	95,7%

17. sz. táblázat: *Értékesítés nettó árbevétele*

Az eszköz bérbeadás bevételei a Pozsonyi út 56. és a Fehérvári út 70. sz. ingatlanok bérleti díj bevételeiből, valamint az üzemeltetési, közüzemi költségek és egyéb szolgáltatások megtérüléseiből származnak.

Az MNV Zrt. az SZT/25767 sz. vagyonekezelési szerződés keretében az OEP vagyont kezeli a hivatkozott szerződésben foglalt feltételek szerint, melynek elszámolása a rábízott vagyon nyilvántartásaiba került 2010.01.01.-től. Ezen a jogcímen kimutatott 143 eFt az előző évet érintő számlahelyesbítés eredménye.

Egyéb bevételek

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31.	Tárgy/bázis %
Ktg.-ek ellentételezésére járó juttatás	9 302 000	9 451 500	101,6%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	77	2 731	3546,8%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	20 303	18 470	91,0%
TB szolgáltatás ellenértéke	461	2 548	552,7%
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	492	4 792	974,0%
Követelések visszaírt értékvesztése	77	2 911	3780,5%
Céltartalék felhasználás	28 866	138 374	479,4%
Egyéb ki nem emelt bevételek	1 141	8 812	772,3%
Összesen:	9 353 417	9 630 138	129,6%

18. sz. táblázat: *Egyéb bevételek*

Az MNV Zrt. működési kiadásainak finanszírozási összegét a hatályos költségvetési törvény határozza meg, elszámolása a 2000. évi C. tv. 77. § (3) bek. b) alapján az egyéb bevételek között történik. Működési kiadások fedezetének bevétele: 9 451 500 eFt.

Az értékesített tárgyi eszközök körét az értékesített használt személygépkocsi, számítástechnikai és egyéb felszerelési tárgyak alkotják.

A követelések visszaírt értékvesztése olyan kisértékű követelésekre elszámolt értékvesztéseket tartalmaz, melyek egyrészt a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg rendezésre kerültek, másrészt az MNV Zrt. munkavállalóival szemben fennálló lejárt követeléseire nem számol el a jövőben értékvesztést.

Céltartalék felhasználás olyan munkaügyi perek esetében történt, melyek a mérlegkészítés napjáig befejeződtek és pénzügyileg is rendezésre kerültek, illetve, amelyek jogerőre emelkedett bírósági határozattal befejeződtek és az MNV Zrt.-re nézve kötelezettséget nem tartalmaznak.

Az MNV Zrt. költségeinek alakulása

	eFt		
	2009.12.31	2010.12.31	Tárgy/Bázis %
Anyagköltség	237 798	272 508	114,6%
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 388 750	2 040 417	84,4%
Belföldi utazás és szállásköltség	581	555	95,5%
Külföldi utazás és szállásköltség	971	867	89,3%
Fuvar és szállítási költség	69 172	3 507	5,1%
Fenntartás, javítás, karbantartás	84 943	93 736	110,4%
Posta, távíró, telefon, futárszolgálat	62 828	63 504	101,1%
Székház üzemeltetés és fenntartás	335 470	366 599	109,3%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	50 626	45 367	89,6%
Helyiség bérleti díjak	734 033	504 019	68,7%
Egyéb bérleti díjak	55 986	26 862	48,0%
Belföldi reklám, PR, hirdetési díj	10 168	11 634	114,4%
Taxi	2 505	2 906	116,0%
Szakértői díjak, szakfordítás	72 304	50 152	69,4%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	4 701	11 149	237,2%
Jogi személynek fizetett tagsági díjak	819	1 245	152,0%
Könyvvizsgálói díj	16 000	32 910	205,7%
Számítástechnikai szolgáltatások	154 579	132 216	85,5%
Oktatás, továbbképzés	15 013	12 930	86,1%

Egyéb ki nem emelt nem anyagijellegű szolgáltatások	718 051	680 259	94,7%
- Biztonsági őrzés	66 137	64 827	98,0%
- Irodai, ügyviteli szolgáltatás	477 934	467 171	97,85%
- Parkolás, autópálya díj	4 414	6 282	142,3%
- Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	169 566	24 072	14,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	38 661	41 933	108,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások	10 446	143	1,4%

19. sz. táblázat: Anyagi jellegű ráfordítások

Anyagként kerülnek elszámolásra az energia, áram, gáz, víz, távfűtés, üzemanyag, a nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv, folyóirat, a számítástechnikai és egyéb anyagok költségei.

A fenntartás, javítás, karbantartás során az épületekkel kapcsolatos (8 306 eFt), a gépjárművekkel kapcsolatos költségek (27 330 eFt), továbbá a fénymásolók karbantartási (24 417 eFt), a számítástechnikai eszközök karbantartási (12 733 eFt), valamint az egyéb eszközök karbantartási költségei (20 950 eFt) szerepelnek.

A székház üzemeltetés költségei között mind a Fehérvári úti, mind a Pozsonyi úti ingatlanok, mind a területi irodák fenntartási, üzemeltetési költségei szerepelnek.

A helyiség és egyéb bérleti díjak között jelentős részben a Pozsonyi úti székház bérleti díja, valamint a XIII. kerületi Önkormányzati Hivatalnak fizetett parkoló, mint közterület bérleti díj és a dolgozóknak fenntartott Thurzó utcai parkolóért fizetett díj szerepel.

Az Egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza a bankköltséget (8 276 eFt), a hatósági (1 162 eFt) és a biztosítási díjakat (32 495 eFt).

Az Eladott áruk beszerzési értéke az éven belül beszerzett, és értékesített eszközök értékét tartalmazza, mely elszámolására 2010. évben nem került sor.

Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (143 eFt) az átmeneti vagyonezelés előző évben felmerült vagyonezeléshez kapcsolódó kiadásokkal kapcsolatos helyesbítését tartalmazza.

Személy jellegű ráfordítások

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Béreköltség	3 459 268	3 449 261	99,7%
Személy jellegű egyéb kifizetések	896 492	1 032 377	115,2%
Bérfelrakások	1 313 083	1 181 085	89,9%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	5 668 843	5 662 723	99,9%

20. sz. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltségek között szerepel az NFA kiválása miatt a dolgozóknak 2010-ben kifizetett bérköltség 257 531 eFt összegben, a bérjárulékok között a kifizetett bérköltségre eső járulék 73 396 eFt összegben.

Egyéb ráfordítások

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének ráfordításai (nettó érték)	20	2 292	11460,0%
Vissza nem igényelhető ÁFA	468 440	302 369	64,5%
Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	22 344	21 449	96,0%
Eszközök terven felüli értékcsökkenése, hiány	270	0	-
Követelésekre elszámolt értékvesztés	131 405	400 439	304,7%
Bírság, kötbér, kártérítés	11 263	21 711	192,8%
Céltartalék képzés	144 991	17 224	11,9%
Adóbírság, kés.pótlék, önellenőrzési pótlék	175	247	141,1%
Gépjárműadó	1 920	2 465	128,4%
Cégautóadó	7 666	6 875	89,7%
Összesen:	788 494	775 070	98,3%

21. sz. táblázat: Egyéb ráfordítások

Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítás legjelentősebb tétele 2009 évben a káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás (21 267 eFt), míg 2010. évben 18 359 eFt volt.

A céltartalék képzés a folyamatban lévő illetve a már lezárult, de még pénzügyileg nem rendezett munkaügyi perek miatti várható fizetési kötelezettségek összegét tartalmazza.

Üzemi tevékenység eredménye

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/bázis %
Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye.	454 696	1 028 142	226,1%

22. sz. táblázat: Üzemi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Kamatbevételek pénzügyintézetektől	103	34	33,0%

Követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamnyereség	5	0	-
Kapott osztalék, részesedés	0	0	-
Összesen:	108	34	31,5%

23. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A pénzügyi kamatbevételek az OTP Nyrt.-nél vezetett lakásépítési célú és az MKB Rt.-nél vezetett Utazási keretszámlán jóváírt kamatokból származik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/bázis %
Deviza- és valutakészletek árf. vesztt.	18	29	161,1%
Összesen:	18	29	161,1%

24. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek eredménye

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/bázis %
Pénzügyi műveletek eredménye	90	5	5,6%

25. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye

Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétel 2009. és 2010. években nem szerepel a könyvekben.

Rendkívüli ráfordítások

A 2009. és 2010 években rendkívüli ráfordítás nem szerepel a könyvekben.

Szokásos vállalkozási eredmény

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/bázis %
Szokásos vállalkozási eredmény	454 786	1 028 147	226,1%

26. sz. táblázat: Szokásos vállalkozási eredmény

Mérleg szerinti eredmény

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Adózás előtti eredmény	454 786	1 028 147	226,1%

Adózott eredmény	454 786	1 028 147	226,1%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés	454 786	1 028 147	226,1%
Mérleg szerinti eredmény	0	0	-

27. sz. táblázat: Mérleg szerinti eredmény

Az **adózott eredmény**, amely – mivel az MNV Zrt. jogszabályi felhatalmazás alapján társasági adó fizetésére nem kötelezett - megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

A 2009. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan a 16/2010. (V.28.) sz. RJGY határozat szerint a 2009. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe került befizetésre.

A 2010. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan a 18/2011.(VI.23.) sz. RJGY határozat szerint a 2010. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe kell, hogy befizetésre kerüljön.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács elnöke prof. dr. Nagy János (4032 Debrecen, Illyés Gyula u. 2/a) volt, míg 2010.06.22-től az Igazgatóság elnöke dr. Halasi Tibor (1029 Budapest, Uzsoki u.9.)

A társaság vezérigazgatója 2007.12.04-ig Somkuti István (1037 Budapest, Virág Benedek u. 28/a.). 2007. december 5-től 2009. július 14-ig az MNV Zrt. vezérigazgatója Tátrai Miklós Zoltán (1088 Budapest, Krúdy Gy. u. 9.), 2009. július 16-tól az MNV Zrt. vezérigazgatója Kamarás Miklós (2014 Csobánka, Damjanich út. 2.), míg 2010.06.11-től az MNV Zrt. jelenlegi vezérigazgatója Horváth Gergely Domonkos (1028 Budapest, Mátra u. 1-3.)

1. A tárgyévben foglalkoztatott létszám és a bérköltség alakulása

Az MNV Zrt. 2010. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 475 fő.

A mérleg szerinti bérköltség jogcímenkénti főbb sorai:

	2009.12.31	2010.12.31.	eFt Tárgy/Bázis %
Alapbér + pótlék	2 077 430	2 301 277	110,8 %
Prémium	751 590	544 966	72,5%
Jutalom	219 267	99 621	45,4%
Kilépő dolgozók ktg.-i (szab.megv.,felm. időre járó bér, egyössz. kifiz.)	205 443	389 704	189,7%
Megbízási díjak	19 048	4 572	24,0%
Tiszteletdíj	176 370	98 228	55,7%
Előszervezetek munkatársai részére történő kifizetések	10 120	9 696	95,8%

28. sz. táblázat: Bérköltség alakulása

Ellenőrző Bizottságnak 2009. évben fizetett tiszteletdíjak összege 87 893 eFt volt, míg 2010-ben 37 665 eFt. A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács tagjainak 2009. évben fizetett tiszteletdíjak összege 79 597 eFt, míg 2010. évben 37 041 eFt volt. Az NFA Ellenőrző Bizottság tagjainak tiszteletdíja 2009. évben 8 880 eFt, míg 2010. évben 5 640 eFt volt. Az Igazgatóság tagjainak 2010-ben számfejtésre került tiszteletdíja 10 111 eFt, míg a felügyelő bizottság tagjainak 7.771 eFt volt.

A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács tagjainak számfejtett 2010. évi ruházati-, szakmai kiadványok költségtérítései összesen 152 eFt volt.

2010. évi szabályozott keresettömeg alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	eFt	
		2009. évi ktg.	2010. évi ktg.
1	Alapbér	2 077 430	2 301 277
2	Prémium	751 590	544 966
3	Jutalom	219 267	99 621
4	Szabályozás alá tartozó kereset összesen:	3 048 287	2 945 864

29. sz. táblázat: Szabályozott keresettömeg alakulása

2. A könyvvizsgálók részére 2009. és 2010. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján:

Megnevezés	eFt	
	2009.12.31	2010.12.31.
Éves könyvvizsgálati díj	16 000	16 000
2010. első negyedévi könyvvizsgálati díj		7 900
Számviteli konzultáció	31 026	6 320
Richter kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó Comfort levél	7 900	
2010.08.31-i vagyonmérleg és vagyonleltár könyvvizsgálati díja	-	8 160
	-	-
Összesen	54 926	38 380

30. sz. táblázat: Könyvvizsgálóknak fizetett díjak

3. Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács költségeinek alakulása 2010. évben:

Megnevezés	eFt	
	2009. évben	2010. évben
Tiszteletdíj	79 597	37 041
Járulék	26 665	9 569
Személyi jell. kifiz./ruha+ktg. térítés/	2 163	152
Nyomtatvány, irodaszer	36	24
Allandó ülések repr. keret	1 237	464
Üzleti reprezentáció	253	-
Mobiltelefon ktg. Elnök, Tagok	2 496	1 352
Cégautó Elnök	2 604	896
Szakértői díj	1 938	-
Ügyvédi díj	2 700	1 100
Egyéb nem anyag jell. szolg	9 860	199
Egyéb term.jutt.lakbér	3 600	-
Összesen :	133 149	50 797

31. sz. táblázat: NVT költségek

4. Az Igazgatóság költségeinek alakulása a 2010. évben:

Megnevezés	eFt	
	2009. évben	2010. évben
Tiszteletdíj		10 111
Járulék		2 882
Allandó ülések repr. keret		482
Mobiltelefon ktg. Elnök, Tagok		1 352
Egyéb természetbeni juttatás		78
Egyéb anyag jell. szolg		257
Összesen :		15 162

32. sz. táblázat: IG költségek

5. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását az alábbi főbb mutatószámok szemléltetik:

Megnevezés	A mutató számítása	adatok %-ban	
		2009. 12.31.	2010. 12.31.
Tárgyi eszközök aránya % -ban	Tárgyi eszköz / Összes eszköz X 100	49,43	54,92
Forgóeszközök aránya % -ban	Forgóeszközök / Összes eszköz X 100	47,90	40,00
Tőkeellátottság aránya % -ban	Saját tőke / Összes forrás X 100	47,48	51,93
Idegen források aránya % -ban	Kötelezettség / Saját tőke X 100	92,03	63,96
Eladósodottság foka	Kötelezettség/Összes forrás X 100	43,70	33,22
Mérleg szerinti eredmény aránya	Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke X 100	0	0
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke/Jegyzett tőke x 100	5218,14	5218,14
Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	109,62	120,41

VII. CASH FLOW - KIMUTATÁS

eFt

	2009.12.31	2010.12.31
Pénzeszközök záró egyenlege	1 856 676	1 376 516
nyitó egyenlege	2 876 511	1 856 676
állomány változása	- 1 019 835	- 480 160
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 797 183	- 124 883
1. Adózás előtti eredmény	454 786	1 028 147
- Korrekció végleges pénzeszköz átvétel miatt	0	0
- Korrekció végleges pénzeszköz átadás miatt	0	0
2. Elszámolt amortizáció	242 761	265 799
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	131 598	397 529
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	116 126	-121 150
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-56	- 439
6. Szállítói kötelezettség változása	-30 593	8 268
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 165 005	- 740 813
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	148 974	382 316
9. Vevőkövetelés változása	-189 335	-96 652
10. Egyéb forgóeszköz változás	-62 205	- 158 066
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	10 552	- 61 675
13. Fizetett, Fizetendő osztalék	-454 786	-1 028 147
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-206 889	- 345 584
14. Befektetett eszközök beszerzése	-206 966	- 348 315
15. Befektetett eszközök eladása	77	2 731
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-15 763	- 9 693
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	4 037	7 770
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	-19 800	- 17 463
26. Véglegesen adott pénzeszköz	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-1 019 835	- 480 160