

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Statisztikai számjel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma

## ***Kiegészítő melléklet***

***a 2005. évi  
Éves beszámolóhoz***

*Keltezés: Budapest, 2006. április 30.*

*P.H. ....  
vállalkozás vezetője (képviselője)*

A Mindentudás Egyeteme Tudományos Kht közhasznú tevékenységet végez, melynek célja, hogy magas színvonalú nyilvános előadások szervezése és tartása révén elősegítse a kiemelt érdeklődésre számot tartó tudományos témák feldolgozását, megismertetését és terjesztését a társadalom számára olyan előadók közreműködésével, akik hazai és/vagy nemzetközi elismertségnek örvendenek. Cél a feldolgozott témák média- és telekommunikációs eszközök útján való terjesztése, és a társadalom minél szélesebb köre részére hozzáférhetővé tétele.

A Mindentudás Egyeteme Kht-t 2004. március 3-án

5.000.000.- Ft tőzrstőkével

hozta létre a Matáv Rt (Magyar Telekom Rt), az MTA és az Axelero Rt (T-Online Magyarország Rt) a fenti célok megvalósítására. Ennek megfelelően a Társaság vállalkozási tevékenységet csak a közhasznú társaság céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A tagok mindegyike egy üzletrésszel rendelkezik, az üzletrészek mértéke a tőzrsbetét arányában az alábbi:

- MTA 40%
- Matáv Rt 40%
- Axelero Rt 20%

A Számviteli Törvény előírásai szerint a Kht kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. Az éves beszámoló keretében elkészíti az „A” típusú mérleget, az összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, valamint a közhasznúsági jelentést. Az éves beszámoló a bekerülési érték elve alapján, a számviteli politikában meghatározottakkal összhangban készült.

A Kht a Magyar Telekom csoport tagja, az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Magyar Telekom Rt /székhelye: 1013. Budapest, Krisztina krt 55./ készíti.

A beszámolóban szereplő adatok ezer Ft-ban vannak kifejezve. A Kht célja szerinti tevékenység a **bevételek és ráfordítások** alakulására jelentős befolyással bír.

Főbb mutató számai:

Bevételek	515.295 eFt
Költségek, ráfordítások	513.359 eFt
Mérleg szerinti eredmény	1.936 eFt

A bevételek 46,6 %-a **alapítói támogatás**, melynek megoszlása:

Magyar Telekom Rt	125.000 eFt,
MTA	65.000 eFt
T-Online Rt	50.000 eFt.

A bevételi források növelése érdekében a Kht értékesítési tevékenységet is végzett, melynek keretében elsősorban tanulmányok készítését, oktatási tananyagok adaptálását, összeállítását, hirdetési felület értékesítését, valamint az előadások

videofelvételeinek felhasználási jogának átadását biztosította. Ezen tevékenységéből mintegy 65 millió Ft bevételhez jutott.

2005. évben a Kht – költségeinek fedezetére – pályázati úton is biztosított forrásokat, amely értéke 85 millió Ft-ot tett ki. Az NKA-tól elnyert 30 millió Ft-os pályázati érték a VI. szemeszter, míg az ORTT-től elnyert 55 milliós összeg a VII. szemeszter előadásainak költségeit finanszírozta. A pályázatok elszámolása megtörtént, melyet a bíráló szervezetek elfogadtak, a támogatás összege átutalásra került.

Egyéb szervezetektől kapott **közhasznú cél szerinti támogatás** mértéke: 124.842 eFt, melyet a Fejlesztési Alap, a Guest Utazási Iroda, a Foglalkoztatási Alap, az OTP, az ISZTI Szakképző Iskola, a SZTÁV Rt, a Tét-Maka, az IHM biztosított.

A támogatások – szerződés szerint - a Kht célja szerinti előadások széleskörű nyilvánosságának biztosításával, szervezésével, publikálásával, ismeretszerzési programok biztosításával kapcsolatosan felmerült költségek fedezetét szolgálják.

A Telekom logóváltásával kapcsolatos kiadások finanszírozását az anyacég biztosította. **(Konferencia térítés kérdése)**

A pénzügyi műveletek bevételei között került kimutatásra a folyószámla után fizetett **banki kamat**, melynek mértéke: 628 eFt volt.

A költségek (ráfodítások) 85%-át a **közhasznú kiemelt feladatokhoz közvetlenül kapcsolódó kiadások** teszik ki. A fennmaradó 15%-ot pedig a működés során felmerülő általános (közvetett) költségek jelentik.

A költségek közül kiemelt jelentőségű a média- és telekommunikációs csatornákon keresztül közvetített előadásokkal kapcsolatos szervezési, reklám, propaganda költség. Ennek mértéke – az élő előadás, a TV, a rádió, a sajtó és az interneten való megjelenés figyelembe vételével – 351 millió Ft.

Az élő előadásokhoz kapcsolódóan felmerülő diszletkészítési, biztonsági, büfé, és hostess szolgáltatások, valamint terem bérleti díjak mértéke mintegy 16 millió Ft-ot tesz ki.

A közvetlen költségeken belül a tanácsadási, szakértői, fordítói díj, a kifizetett megbízási díjak, valamint a versenyeken átadott díjak alkotják a fennmaradó 71 millió Ft kiadást.

A **közvetett költségek** között került elszámolásra a Kht 6-8 fő állományi dolgozójával kapcsolatosan felmerülő bérköltség, annak járulékai, személyi jellegű kifizetései (étkezési utalvány), melynek mértéke mintegy 43 millió Ft volt a 2005. év során. Az előző évhez képest az állományi átlag létszám csökkent, év végén 6 fő volt a foglalkoztatott munkatársak száma, amely a bér és járulék költségek csökkenését vonta maga után.

A Kht működésével kapcsolatosan felmerülő további 33 millió Ft-os költség elsősorban a mobil telefonok használatával, a pályázatok benyújtása kapcsán felmerült hatósági díjakkal, illetékekkel, a posta- és bankköltségekkel, a nyomtatvány, papír, irodaszer és egyéb anyagfelhasználással, a könyvvezetéssel, a könyvvizsgálattal kapcsolatos kiadásokat, valamint az eszközök után elszámolt értékcsökkenést tartalmazza.

A fenti bevételek és ráfordítások eredményeként a Kht 2005. évi **mérleg szerinti eredménye** 1.936 eFt-ban realizálódott, amely a közhasznú tevékenység

eredménye. A Kht-nak 2005. évben vállalkozási tevékenységből eredő bevétele, illetve költsége nem volt, így nyereségadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A Mindentudás Egyeteme Kht **mérleg főösszege 197.445 eFt**, melynek főbb tételei az alábbiak:

Eszközök	Befektetett eszközök	20.407 eFt
	Forgóeszközök	4.151 eFt
	Aktív időbeli elhatárolások	172.887 eFt
Források	Saját tőke	7.953 eFt
	Kötelezettségek	164.958 eFt
	Passzív időbeli elhatárolások	24.534 eFt

A **befektetett eszközök** között került kimutatásra a Kht működési feltételeit biztosító tárgyi eszközök összege, amely a munkatársak részére beszerzett számítógépek, mobil telefonok, fax, projektor, nyomtató, szkennel, diktafon nettó értékét tartalmazza. (5.820 eFt)

A tárgyi eszközökön túl a Kht immateriális javakkal is rendelkezik. Ez a mérlegsor a számítógépekre feltelepített szoftverek értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési árát (4.223 eFt), valamint a 2005. évben tartott előadásokra fizetett megbízási díjak vagyoni értékű jogként történő aktiválási értékét (10.364 eFt) mutatja. A Kht az előadásokat, mint létrejött vagyoni értékű jogot kezeli, melynek használati jogát esetenként értékesíteni is kívánja.

A **forgóeszközök** mérlegcsoport jelentős hányadát a pénzeszközök fedik le, a mérleg fordulónapján rendelkezésre álló 3.236 eFt a Kht bank folyószámláján levő összeget mutatja. A társaság házipénztárral nem rendelkezik, készpénzforgalmát bankkártya használatával biztosítja.

A követelések között a december havi értékesítések következtében keletkezett vevői követelés értéke (883 eFt Diarió Kft hirdetés, Manager Magazin fotó), valamint a munkavállalókkal szembeni követelések értéke szerepel 32 eFt összegben. Ennek összetétele: 15 eFt étkezési utalvány, 13 eFt telefon térítési díjból, 4 eFt pedig a kártyaelszámolási számla maradványa.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között került elszámolásra, kimutatásra az OTP alapkezelő 5 millió Ft, a Guest Utazási Iroda 25 millió Ft, az ORTT fennmaradó 11 millió Ft, az NKA 30 millió Ft, a Fejlesztési Alap 24.750 eFt, az MTA 50 millió Ft, a Kulturális Örökség Minisztériuma 300 eFt-os támogatásának összege, amely a beszámoló készítés időpontjáig jóváírásra került a Kht bankszámláján. Ugyancsak az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a T-Online Rt szerződés módosításából eredő költség visszahatárolás mintegy 26 millió Ft-os értéke is.

A társaság **saját tőkéje** az alapítók által befizetett, jegyzett tőke 5.000 eFt-os értékéből, valamint a 2004-2005. évi mérleg szerinti eredményekből (2.953 eFt) tevődik össze.

A **kötelezettségek** mérlegcsoport jelentős részét a december 31-én fennálló szállítói, a jövedelem elszámolási, illetve a költségvetéssel szembeni adó kötelezettségek teszik ki. Az előző évhez képest új tételként jelent meg a Rövidlejáratú hitelek sor, melyben a Magyar Telekom Rt-től - az év közbeni finanszírozási problémák feloldására – felvett 45 millió Ft-os hitel összege szerepel.

A szerződés szerinti teljesítésből eredő szállítói követelések értéke (az előző évi többmint kétszeresét teszi ki) 74.758 eFt, melynek millió feletti egyenleggel rendelkező tagjai: az AGB Nielsen Kft, a Duna TV, az IKO Produktion Kft, a Magiszter Média Bt, és az MTV Rt. A mérleg fordulónapján a 30 napon túli lejáratú szállító állomány 19.733 eFt-ot, a 180 napon túli szállító állomány 15.231 eFt-ot tett ki, melyeknek értéke április 30-ig a 15.231 eFt maradt. Ez az összeg az MTV Rt fennálló tartozás.

A Magyar Telekom csoporttal szembeni szállítói kötelezettségek értéke külön mérlegsoron kerül kimutatásra, amely a T-Online Rt-vel szembeni 41.219 eFt-os kötelezettséget tartalmazza. Ezt a kötelezettséget csökkenti az aktiv elhatárolások között kimutatott – szerződés módosításból eredő – 26 millió Ft-os költség visszahatárolás értéke. A számlák egy része január folyamán stornírozásra került a T-Online Rt részéről, azonban két db számla (7,7 millió Ft) még korrigálásra vár.

A jövedelem elszámolási számla egyenlege a XII. havi bérek összegét mutatja 1 millió forint értékben.

A költségvetéssel szembeni adókötelezettségek a december havi bérkifizetésekhez és előadói megbízási díjakhoz kapcsolódnak, értékük adófajtként a következő:

SZJA	1,2 millió Ft
TB /nyugdíj, egészségbiztosítás,EHO/	1,3 millió Ft
Egyéb adók (ÁFA,munkaadó, munkavállalói)	0,4 millió Ft

A **passzív időbeli elhatárolások** között 23,8 millió Ft-tal szerepelnek a szállítók által teljesített, de a mérlegzárás időpontjáig – 2006. január 6-ig – a társasághoz be nem érkezett számlák összegei, illetve a Magyar Telekom csoporton belüli 0,7 millió Ft-os kötelezettség, amely a hitel után fennálló kamat tartozás, valamint a T-Mobile Rt és T-Online Rt-től igénybevett telefon és internet szolgáltatás XII. havi díja.