BUDAPEST XXI. KERÜLET		CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
CSEPP TV Dél-pesti Televízió Stúdió Kft.		

BESZÁMOLÓ

A Csepp TV Kft. 2008. évi tevékenységéről, javaslat a 2009. évi üzleti tervére

Készítette: **Vida István**
ügyvezető igazgató

Előterjesztő: **Vida István**
ügyvezető igazgató

Az előterjesztés egyeztetve: Orosz Ferenc alpolgármester

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
a Pénzügyi, Ellenőrzési és Közbeszerzési Bizottságnak
az Ügyrendi, Jogi, Kisebbségügyi és Rendészeti Bizottságnak
az Oktatási, Közművelődési, Ifjúsági és Sport Bizottságnak
és a Tulajdonosi Bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Elfogadom ezt a dokumentumot
2009.03.26
13:38:36 +01'00'

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Az előterjesztés leadva: 2009. március 25.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
2009. évi **072.** sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2009. 04. 16.

Testületi ülés időpontja:
2009. április 16.

Tartalomjegyzék

I. Általános rész

II. Kiegészítő melléklet

III. Egyszerűsített éves beszámoló – 2008.

IV. Könyvvizsgálói jelentés

V. 2009. évi üzleti terv

CSEPP TV

CSEPP TV KFT. – VHF 9-ES CSATORNA
H – 1751 BUDAPEST, PF. 28. TEL./FAX: (36-1) 420-69-50
E-MAIL: CSEPPTV@CSEPPTV.HU; WWW.CSEPPTV.HU
H – 1214 BUDAPEST, SIMON BOLIVÁR SÉTÁNY 4-8.

Tisztelt Képviselő – testület!

A Képviselő – testület döntésének megfelelően tájékoztatom Önöket a Csepp TV Kft. 2008. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról, valamint a 2009. évi üzleti tervről.

I. Általános rész

Az elmúlt esztendőben is – hasonlóan az előző évekhez – alapvető célunk volt a helyi televíziós műsorpolitika színvonalas folytatása, a Csepel című hetente megjelenő közéleti lap kiadói feladatainak maradéktalan teljesítése, a Csepp TV Kft. hatékony és eredményes gazdálkodásának folytatása.
Tavaly 15. születésnapját ünneplő Csepp TV műsorpolitikája alapjaiban nem változott: A kerületben élők hiteles tájékoztatása, kulturális, sport, állampolgári, életviteli szükségleteinek megfelelő műsorok sugárzása.
A saját készítésű műsoraink aránya alapvetően nem változott az elmúlt időszakhoz képest. Az általunk elkészített produkciókkal azonban már hiányzik Sáfár József kollégánk, akinek tragikus halála nagyon mély nyomott hagyott a műsorkészítőkben. Hiánya minden tekintetben kimondhatatlan…
A visszajelzések alapján továbbra is a Szigetelő, a legnézettebb műsorunk, amely igyekszik megfelelő és hiteles képet nyújtani a csepelieknek kerületünk életével, gondjaival, történéseivel kapcsolatosan. A Szigetelő mellett a többi, saját gyártásban készülő műsorunk is hangsúlyozottan Csepelhez való kötődést szolgálja. (Galéria, Őrjárat, Sportmozaik, Pulzus Kapocs, Önkormányzati percek, TÉMA, Szentmise és istentisztelet közvetítése, kulturális műsorok)
Továbbra elvitathatlannak tartom, hogy egy helyi televízióban alapvető a kulturális és művészeti értékek bemutatása, a helyi hagyományok ápolása. Értékteremtés és értékközvetítés. Az eltelt évek alatt kialakított kapcsolatrendszerünk kiválóan működik, ez elengedhetetlen feltétele annak, hogy időben hírt és tájékoztatást adhassunk a kerületünkben működő óvodák, iskolák, művelődési intézmények, egyházak és civil szervezetek mindennapos életéről.
A Csepp TV által sugárzott, a különböző forgalmazástól beszerzett filmek, sorozatok az igényes szórakoztatást szolgálják. Vetített filmjeink túlnyomó többsége erőszakmentes, a művészi értékek bemutatására törekvő alkotás.

Megítélésem szerint televíziónk folytatta, folytatja a hagyományokat, mindenben igyekezettt, igyekszik eleget tenni a közműsorszolgáltatás helyi körülményeinek.
2007. januárjától bővült a Csepp TV szolgáltatásainak köre. Több mint két esztendeje a honlapunkon visszanézhetőek és letölthetőek műsoraink.
2007 – ben 148894 látogatónk volt, az átvitt adatmennyiség 4698,68 GB. Az elmúlt esztendőben 189795 látogató kereste fel a www.csepptv.hu oldalt.
A látogatók listáját természetesen Magyarország vezeti, de nagyon sokan a határon és a tengerentúlon nézték vissza a Csepp TV műsorát. (Egyesült Államok, Kanada, Franciaország, Németország, Románia, Brazília.
A listán eddig 81 ország szerepelt.)
A statisztikai adatok elemzése során érdemes megjegyezni, hogy a heti bontásban a keddi nap a legnézettebb, akkor keresik fel a legtöbben a honlapunkat. Ennek kézenfekvő magyarázata, hogy hétfő esténként sugározzuk a Szigetelő című hírműsorunkat. A sorrendben a hétfői és szerdai nap következik. Óránkénti bontásban délelőtt 11 órakor "érkezik" a legtöbb látogató, majd 10, 12, 16 és 19 óra a statisztikai sorrend.
A látogatók és a letöltött oldalak száma egyaránt mutatja, hogy ez a szolgáltatás mindenképpen betölti a szerepét. Terveink között szerepel, hogy még interaktívabbá tegyük az oldalt. Gondolkodunk fórum oldal megnyitásán, lényeges csepeli közügyekben történő kérdések megjelenítésén, esetlegesen kvízjáték indításán.
A Csepp TV Kft. gyakorolja a Csepel újság kiadói jogait. Az elmúlt év végén lejárt az előző közbeszerzési pályázat nyertesével kötött szerződés, így új pályázat kiírása vált szükségessé, amely a lap nyomdai előkészítésére, nyomdai tevékenységre és a terjesztésre vonatkozik a továbbiakban is. A pályázat szakszerű lebonyolításával az ECON-TRUST Kft. bíztam meg, akik teljeskörű felelősséget vállaltak a pályázat ügyeinek intézése során. A pályázatra még 3 cég adta be jelentkezését – Maraton Lapcsoport, Ringier Kiadó Kft, Magyar Közlönykiadó Kft. Mindent összevetve a Magyar Közlönykiadó Kft. adta a legkedvezőbb ajánlatot, ennek megfelelően a következő két esztendőre szóló szerződést a tavalyi év decemberében megkötöttük. A kiírásban és a szerződésben foglaltak alapján a Csepel újság teljeskörű négyszín nyomtatásban jelenik meg 2009. januárjától.

CSEPP TV KFT. – VHF 9-ES CSATORNA
H – 1751 BUDAPEST, PF. 28. TEL./FAX: (36-1) 420-69-50
E-MAIL: CSEPPTV@CSEPPTV.HU; WWW.CSEPPTV.HU
H – 1214 BUDAPEST, SIMON BOLIVÁR SÉTÁNY 4-8.

A Csepel újság 2008 – ban 44 alkalommal jelent meg, az alábbi oldalszám szerinti megosztásban:

12 oldal – 24 lapszám
16 oldal – 12 lapszám
20 oldal – 7 lapszám
24 oldal – 1 lapszám

(14,46 oldal átlagosan)

Cégjegyzékszám: 01-09-362830

Kiegészítő melléklet a CSEPP-TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft 2008. évi mérlegéhez és eredménykimutatásához

Budapest, 2009. március 12.

Vida István
Ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1./A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég elnevezése: CSEPP TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft

Alapítás éve: 1994. június 8.

Alapító: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata

Alaptőkéje: 3.000.000.-

A társaságot az alapító határozatlan időre szólóan hozta létre.

A vállalat székhelye: 1210 Budapest, Szent Imre tér 10.

Levelezési címe: 1214 Budapest, Simon Bolivár sétány 4-8.

Felügyelő bizottság tagjai: Dr Markó József
Kratzl Béláné
Bővíz Lászlóné

A cég képviseletére jogosult: Vida István
1213 Budapest, Szent László u. 105. I /7.

Főtevékenységi kör: Rádió-televízió műsorszolgáltatás

A társaság tevékenysége öt csoport köré szerveződik.

A műsorszolgáltatási tevékenység keretében a kerület lakosságának folyamatos, tárgyilagos tájékoztatása az aktuális helyi politikai és kulturális eseményekről.
Film- és videó felvételek megrendelés alapján egyrészt információszolgáltatás, illetve oktatás céljára, másrészt reklámfilmek készítése
Kérésre az elkészített videófelvételek másolása.
A tájékoztatás másik formája a hetente megjelenő kerületi újság szerkesztése és kiadása.
A hirdetési tevékenység két formában egyrészt a műsorszolgáltatásban, másrészt az újságkiadásban történik.

2./Számviteli politika

A **CSEPP TV Kft** könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata**.**

A könyvvezetés pénzneme forint, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában eFt-ban kerülnek feltüntetésre.
A beszámoló elkészítésével megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős: Martonné Bányai Gabriella, regisztrációs száma: 122719.
A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Dr Takács Imre, kamarai tagsági száma: 002496.

1. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

A **CSEPP TV Kft** a számviteli törvény 9. §-a alapján **egyszerűsített éves beszámolót** készít.
Az egyszerűsített éves beszámoló **részei:**
- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A vállalkozás a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az **"A" változat** szerint állítja össze mérlegét.
A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján **összköltség eljárással "A" változat** szerint készíti eredménykimutatását.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. - 2. számú mellékletében megadott tételeket **nem tagolja tovább**, új tételt nem vesz fel.

A mérleg fordulónapja: 2008.12.31.

Jelen beszámoló a 2008. január 1 – 2008. december 31 – ig terjedő időszakot tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő március 31 – e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események hatásait a beszámoló tartalmazza.

2. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

A vállalkozás eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján sorolja a befektetett eszközök közé.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását megváltoztatja a vállalkozás; a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva.

3. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50 §-ában előírtak szerint történik.

4. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése –az egyedi eszköz várható használata és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.
Az értékcsökkenési leírás elszámolására negyedévente kerül sor. A terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok , szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

A maradványérték nulla összeggel kerül figyelembevételre az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

5. Az értékhelyesbítés elszámolása

A CSEPP TV Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

6. Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás nem él a céltartalék képzésének lehetőségével.

7. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

Az év közben beszerzett áruk az 5**.** számlaosztályban kerülnek elszámolásra a számlarendben meghatározott előírások alapján. A vállalkozás a főkönyvben szereplő készletértékét a fordulónapra vonatkozó mennyiségi felvétellel készített leltár alapján a ténylegesre korrigálja. A vállalkozás nem alkalmaz elszámoló árat.
A vásárolt készletek - előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értéken jelennek meg.

8. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

9. A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik egyrészt az eredménykimutatás választott formájához. A vállalkozás eredménykimutatását összköltség-eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a vállalkozás működési költségei költségnemenként az 5-ös számlaosztály megfelelő számláinak alkalmazásával kerülnek elszámolásra.

A közvetített szolgáltatások a 8. számlaosztályban kerülnek könyvelésre**.** A közvetített szolgáltatások dokumentálása során a kimenő számlára rávezetésre kerül a „közvetített szolgáltatást tartalmaz” megjegyzés.

A vállalkozás a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tér el.

Beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

II. A mérleghez kapcsolódó információk

Immateriális javak között vagyoni értékű jogot és szellemi termékeket tart nyilván a vállalkozás.

Befektetési tükör:

Befektetett eszközök	Bruttó érték				
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsorolás	Záró
I. Immateriális javak	**4 132**	**96**	**0**	**0**	**4 228**
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
3. Vagyoni értékű jogok	965				965
4. Szellemi termékek	3 167	96			3 263
5. Üzleti vagy cégérték	0				0
II. Tárgyi eszközök	**51 360**	**1 027**	**0**	**0**	**52 387**
1. Ingatlanok	671				671
2. Műszaki berend. gépek, járművek	44 715	664			45 379
3. Egyéb berend. felsz. járművek	5 974	363			6 337
4. Tenyészállatok	0				0
5. Beruházások, felújítások	0				0
Összesen	**55 492**	**1 123**	**0**	**0**	**56 615**

A Kft 2008-ban 761 eFt-tal bővítette műszaki és irodai számítógépparkját és szoftvereit, vásárolt továbbá fényképezőgépet 250eFt, kameraállványt 112 eft értékben.

Befektetett eszközök	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó	Növ.	Csökk	Átsorolás	Záró
I. Immateriális javak	**2 406**	**567**	**0**	**0**	**2 973**
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
3. Vagyoni értékű jogok	909	12			921
4. Szellemi termékek	1 497	555			2 052
5. Üzleti vagy cégérték	0				0
II. Tárgyi eszközök	**37 629**	**4 314**	**0**	**0**	**41 943**
1. Ingatlanok	74	19			93
2. Műszaki berend. gépek, járművek	32 214	4 066			36 280
3. Egyéb berend. felsz. járművek	5 341	229			5 570
4. Tenyészállatok	0				0
5. Beruházások, felújítások					
Összesen	**40 035**	**4 881**	**0**	**0**	**44 916**

100 EFt egyedi beszerzési alatti szellemi termékek és tárgyi eszközök értéke 8.711 EFt.

Befektetett eszközök összetétele

eFtban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	
Immateriális javak	**1 726**	**11,17**	**1 255**	**10,73**	**72,71**
Vagyoni értékü jogok	56	0,36	44	0,38	78,57
Szellemi termékek	1 670	10,80	1 211	10,35	72,51
Tárgyi eszközök	**13 731**	**88,83**	**10 444**	**89,27**	**76,06**
Ingatlanok	597	3,86	578	4,94	96,82
Műszaki berend. járművek	12 501	80,88	9 099	77,78	72,79
Egyéb berend.,felsz.,	633	4,10	767	6,56	121,17
Befektetett eszk. összesen	**15 457**	**100,00**	**11 699**	**100,00**	**75,69**

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	
I. Készletek	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**
Anyagok	0	0,00	0	0,00	0,00
Áruk	0	0,00	0	0,00	0,00
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0,00
II. Követelések	**2 614**	**7,63**	**1 132**	**5,33**	**43,31**
Köv.árúszáll. és szolgból	1 921	5,60	708	3,34	36,86
Egyéb követelések	693	2,02	424	2,00	61,18
V. Pénzeszközök	**23 273**	**67,90**	**20 087**	**94,67**	**86,31**
Pénztár, csekkek	301	0,88	42	0,20	13,95
Bankbetétek	22 972	67,03	20 045	94,47	87,26
Forgóeszközök összesen	**34 273**	**100,00**	**21 219**	**100,00**	**61,91**

Követelések

A vállalkozás vevőkkel szembeni követelése 708 EFt, az előző évi 1.921 EFt-tal szemben. A jelentős csökkenés oka, hogy a fizetési határidő lejártát követően a nem fizető vevőket folyamatosan szólítottuk fel a tartozás rendezésére.. Az Fővárosi Önkormányzattal 94 EFt iparűzési adó, a Műsorszolgáltatási Alappal szemben 326 EFt óvadék-, valamint 4 EFt egyéb követelés került a mérlegben kimutatásra.

Pénzeszközök

A Kft. kizárólag folyószámlával és forint pénztárral rendelkezik. A Kft. 2009. év elején esedékes pénzügyi kötelezettségeinek fedezetére pénzeszközöket tartalékolt, így kötelezettségeinek határidőben eleget tudott tenni.

Aktív időbeli elhatárolás
A vállalkozás az aktív időbeli elhatárolások között 14 EFt adózási folyóirat előfizetést, 5 EFt postaköltséget 197 EFt biztosítási díjat tart nyilván.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	
Jegyzett tőke	3 000	26,95	3 000	22,94	100,00
Ebből: visszavás.tul.rész.névért.	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de be nem fiz.tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	6 000	53,90	6 000	45,88	100,00
Eredménytartalék	-424	-3,81	2 132	16,30	-502,83
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	2 556	22,96	1 947	14,89	76,17
Saját tőke összesen	**11 132**	**100,00**	**13 079**	**100,00**	**117,49**

Saját tőke
A jegyzett tőke 3000 EFt. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 1.947 EFt. A Kft a képződött mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi.

Céltartalékot a Kft. nem képzett.

Kötelezettségek összetétele

adatok Eft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	0,00
Köt. áruszálból és szolg-ból	1 574	11,97	1 175	14,35	74,65
Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lej. köt. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb rövid lej. telezettségek	11 572	88,03	7 012	85,65	60,59
Kötelezettségek összesen	**13 146**	**100,00**	**8 187**	**100,00**	**62,28**

Kötelezettségek
A Kft-nek szállítókkal szembeni tartozása 1.175 EFt, ezenkívül 1.280 EFt adótartozása, 5.732 EFt munkavállalókkal szembeni kötelezettsége volt, amelyet az előírt határidőkre teljesített.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	Összeg (E Ft)	Részar. (%)	
Bev. passzív időbeli elhat.	774	4,45	1 966	16,56	254,01
Költség,ráford. passz. Időb. elhat.	6 484	37,28	3 202	26,98	49,38
Halasztott bevételek	10 135	58,27	6 701	56,46	66,12
Passzív időb. elhatárolások	**17 393**	**100,00**	**11 869**	**100,00**	**68,24**

A passzív időbeli elhatárolások között a vállalkozás utólag fizetett tárgyévre vonatkozó 450 EFt műsorkészítési költséget, 24 EFt újságkiadással kapcsolatos költséget,118 EFt telefon költséget, 178 EFt hő- és áramdíjat, 246 EFt könyvelési és könyvvizsgálói díjat, 2.186 EFt szerzői jogvédői díjat tart nyilván. A Kft elhatárolt bevétele a 2008. évben kiegyenlített, de csak a 2009-as lapszámokban megjelenő újsághirdetések.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás
	E Ft	%	E Ft	%	%-a
Nettó árbevétel	47 980	27,90	43 005	25,20	89,63
Saját termelésű készletek áll.vált.	0	0,00	0	0,00	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált ért.	0	0,00	0	0,00	0,00
Összes árbevétel	47 980	27,90	43 005	25,20	89,63
Egyéb bevétel	124 007	72,10	127 658	74,80	102,94
Összes bevétel	**171 987**	**100,00**	**170 663**	**100,00**	**99,23**
Anyagköltség	1 617	0,94	1 414	0,83	87,45
Igénybe vett szolgáltatások értéke	71 269	41,44	59 595	34,92	83,62
Egyéb szolgáltatások értéke	1 839	1,07	1 821	1,07	99,02
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00	0,00
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0	0,00	0	0,00	0,00,
Anyagjellegű ráfordítások	**74 725**	43,45	**62 830**	36,82	84,08
Bérköltség	26 650	15,50	28 176	16,51	105,73
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 301	27,50	50 619	29,66	107,01
Bérjárulékok	18 284	10,63	20 657	12,10	112,98
Személyi jellegű ráfordítások	**92 235**	53,63	**99 452**	58,27	107,82
Értékcsökkenési leírás	5 411	3,15	4 881	2,86	90,21
Egyéb ráfordítások	1 608	0,93	1 420	0,83	88,31
Összes költség és ráfordítás	**173 979**	101,16	**168 583**	98,78	96,90
Üzemi (üzleti) tevékenység eredm.	**-1 992**	-1,16	**2 080**	1,22	

A 2008. évben a nettó árbevételen belül az előző évhez képest a reklámbevétel 0,5 MFt-tal, azaz 1,3 %-kal növekedett, míg a televíziós (filmkészítés) tevékenység 5,5 MFt-tal, 76,9 %-kal csökkent. A két tényező változása együttesen a nettó árbevétel 10,4%-os csökkenését eredményezte. Az összes bevétel 1,3 MFt-tal csökkent. Az anyagjellegű ráfordítások 16 %-os csökkenésének oka a takarékos költséggazdálkodás eredménye illetve, hogy a központi előírásoknak megfelelően tovább szélesedett a megbízási szerződéssel foglalkoztatottak köre, ami egyben az egyéb személyi jellegű költségek között szereplő ekhos kifizetések 7%-os emelkedését okozták. 2008-ban a Kft létszáma egy fővel növekedett.. A személyi jellegű kifizetések között tartja még nyilván a 44 MFt ekhos jellegű kifizetést, 7 MFt egyéb személyi jellegű kifizetést, amely természetbeni juttatásokat, valamint az azokat terhelő szja kötelezettséget tartalmazza.

Az értékcsökkenés alakulását és megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

Befektetett eszközök	Tárgyévi értékcsökkenés				
	Terv szerinti				Terven f.
	Lineáris	Degr.	Egyéb	Összesen	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	**471**		**96**	**567**	
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	12			12	
4. Szellemi termékek	459		96	555	
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	**4 295**		**19**	**4 314**	
1. Ingatlanok	19			19	
2. Műszaki berend., gépek, járművek	4 066			4 066	
3. Egyéb berend., felsz., járművek	210		19	229	
Összesen	**4 766**		**115**	**4 881**	

IV. Vagyoni , pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

Vagyoni helyzet alakulása	**2007**	**2008**	**2008/2007**
Befektetett eszközök aránya	37,09	35,31	95,20
Tőkeerősség	26,71	39,47	147,77
Források szerkezete	73,29	60,53	82,59
Saját tőke növekedési mutató	3,71	4,36	117,52
Tárgyi eszközök fedezettsége	81,07	125,23	154,47

Pénzügyi helyzet vizsgálata	**2007**	**2008**	**2008/2007**
Eladósodottság foka	31,55	24,71	78,32
Hitelfedezeti mutató	19,88	13,83	69,57
Likviditási mutató	196,92	259,18	131,62
Likviditási gyorsráta	1,97	2,59	131,47
Dinamikus likviditás	-15,15	25,41	-167,72

Jövedelmezőség elemzése	**2007**	**2008**	**2008/2007**
Bruttó jövedelmezőség	-4,15	4,84	-116,63
Tőkear. adózott eredmény	22,96	14,89	64,85
Eszközar. adózás előtti er.	-4,78	6,28	-131,38

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (Cégjegyzékszám:01-09-362830)

1211. Budapest, Szent Imre tér 10.

2008. december 31-i

fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolójáról

Elvégeztem a

Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (Cégjegyzékszám:01-09-362830)

mellékelt 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2008. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámoló mérlegéből, melyben:

eszközök, források egyező végösszege:	**33.135**	**ezer Ft**
mérleg szerinti eredmény:	1.947	ezer Ft

és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A könyvvizsgáló felelőssége 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 megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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

A könyvvizsgálat magába 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.**

Könyvvizsgálói záradék:

A könyvvizsgálat során a **Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft** (Cégjegyzékszám:01-09-362830) (1211. Budapest, Szent Imre tér 10.) egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján **elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.**

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (1211. (**Cégjegyzékszám:01-09-362830**) **Budapest, Szent Imre tér 10.) 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Budapest, 2009. április 16.

Dr. Takács Imre

bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 002496

Kiegészítő információk a Független Könyvvizsgálói Jelentéshez

A társaság ügyvezetésének felkérése alapján- tekintettel az érvényes kétoldalú szerződésben foglaltakra is - elvégeztem a 2008. évi egyszerűsített éves beszámoló jogszabályok által előírt felülvizsgálatát. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről szerzett tapasztalataim az alábbi pontokban összegezhetők:

1.) A számviteli rendszer szabályszerűségének értékelése

A társaság a kettős könyvvitel rendszerében vezette a könyveit és a számviteli törvény 7. §-ban meghatározott mutató értékek alapján az egyszerűsített éves beszámolót készítette el. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapította meg. A Kft a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetése során a számviteli törvényben előírt számviteli alapelveket betartotta, különös tekintettel a valódiság, teljesség, óvatosság és az időbeli elhatárolás elveire.
Az ellenőrzéseim tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a számviteli rendszer által előállított adatok és egyenlegek pontosak és teljesek voltak. A könyvek év végi zárásához összeállított leltár alátámasztotta a mérlegben fordulónapon meglévő eszközöket és forrásokat. Figyelembe vették időbeli elhatárolással azokat a gazdasági eseményeket, melyeket a beszámoló időszakának bevételei és költségei között kellett elszámolni.

A társaság rendelkezik aktualizált számviteli politikával és számlarenddel, pénztár- és pénzkezelési, leltározási szabályzattal.

2. A társaság gazdálkodásának és eredményeinek értékelése

a) A vagyon összetétele:

Megnevezés	2007.12.31	Összetétel %-a	2008.12.31	Összetétel %-a	Változás %-a
	ezer forint		ezer forint		
Befektetett eszközök	**15 457**	**37,09%**	**11 699**	**35,31%**	**75,69%**
- Immateriális javak	1 726	11,17%	1 255	10,73%	72,71%
- Tárgyi eszközök	13 731	88,83%	10 444	89,27%	76,06%
- Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%	
Forgóeszközök	**25 887**	**62,12%**	**21 219**	**64,04%**	**81,97%**
- Készletek	0	0,00%	0	0,00%	
- Követelések	2 614	10,10%	1 132	5,33%	43,31%
- Értékpapírok					
- Pénzeszközök	23 273	89,90%	20 087	94,67%	86,31%
Aktív időbeli elhatárolások	**327**	**0,78%**	**217**	**0,65%**	**66,4%**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**41 671**	**100,00%**	**33 135**	**100,00%**	**79,52%**

A befektetett eszközök állománya jelentősen csökkent (-24,31 %), a forgóeszközöké is (-18,03 %) az előző évhez képest, melyek együttesen a mérleg főösszeg csökkenését okozzák (-20,48 %).

Az eszközállomány összetételében **csökkent a befektetett eszközök aránya.**

A tárgyi eszközök könyvviteli elszámolásai rendezettek, áttekinthetők, az elszámolt értékcsökkenés (4.881 eFt) mind a számviteli törvény, mind pedig a társasági- és osztalékadóról szóló törvény szerint követhető.

A **forgóeszközök** állományának belső összetétele likviditási szempontból viszonylag kedvező, a mobil pénzeszközök részaránya lényegesen magasabb (94,67 %), mint a nehezebben mobilizálható követeléseké (5,33 %).

A **követelések** mérlegtételnél vevőkövetelés 708 eFt, egyéb követelés 424 eFt. **Összegezve: a mérlegben 1.132 eFt a követelések állománya.**

A pénzeszközök értéke (20.087 eFt) az időszaki pénztárjelentés záró pénzkészlete, illetve a banki kivonatokon feltüntetett záró egyenlegek alapján került a mérlegbe.

Aktív időbeli elhatárolást a társaság a tárgyévben 217 eFt értékben érvényesített.

A túloldali összefoglaló táblázat tartalmazza a társaság vagyonának források szerinti összetételét.

Első ránézésre szembetűnő, hogy a saját vagyon az előző évhez képest 17,49 %-kal növekedett, a forrásokon belüli aránya is növekedett 26,71 %-ról 39,47 %-ra, azaz a működés biztosításához jelentősen csökkenő mértékben kellett külső forrást igénybe venni.

A kötelezettségek 2007-hez képest számottevő csökkenést (-37,72 %) mutatnak, az összes kötelezettség rövid lejáratú.

A rövid lejáratú kötelezettségek állományát egyébként a társaság forgóeszközei több, mint 2,5 szeres mértékben fedezik.

b) A vagyon forrás szerinti összetétele:

Megnevezés	2007.12.31	Összetétel %-a	2008.12.31	Összetétel %-a	Változás %-a
	ezer forint		ezer forint		
Saját tőke	**11 132**	**26,71%**	**13 079**	**39,47%**	**117,49%**
- Jegyzett tőke	3 000	26,95%	3 000	22,94%	100,00%
- Tőketartalék	6 000	53,90%	6 000	45,88%	100,00%
- Eredménytartalék	-424	-3,81%	2 132	16,30%	-502,83%
- Mérleg szerinti eredmény	2'556	22,96%	1 947	14,89%	76,17%
Céltartalékok	**0**		**0**		
Kötelezettségek	**13 146**	**31,55%**	**8 187**	**24,71%**	**62,28%**
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	
- Rövid lejáratú kötelezettségek	13 146	100,00%	8 187	100,00%	62,28%
Passzív időbeli elhatárolások	**17 393**	**41,74%**	**11 869**	**35,82%**	**68,24%**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**41 671**	**100,00%**	**33 135**	**100,00%**	**79,52%**

A fenti táblázatból látható, hogy a Kft a tárgyévet pozitív eredménnyel zárta (1.947 eFt), a felhalmozott eredménytartalék értéke a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel együtt: 4.079 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák: a szállítói tartozásokat (1.175 eFt), adótartozás és egyéb rövid lejáratú kötelezettség az év végén összesen 7.012 eFt volt. **Összegezve: a mérlegben 8.187 eFt a kötelezettségek állománya.**
A nyitott szállítói kötelezettségek értéke a záró főkönyvi kivonattal és a részletes folyószámla adataival megegyezően került a mérlegbe.
A költségvetési kötelezettségek főkönyvi könyvelése pontos, áttekinthető.
Passzív időbeli elhatárolást a Kft – a Számviteli törvény előírásainak megfelelően – 11.869 eFt értékben érvényesített.

A jövedelmezőség szemléletesebb áttekintése érdekében a túloldali táblázatban a bevétel- és a költségszerkezet kerül elemzésre, lépcsőzetesen összegezve az eredménykategóriákat.

c) A jövedelmezőség és az eredménykategóriák értékelése:

Sor-szám	Megnevezés	2007.I-XII.hó	Megoszlás %-a	2008.I-XII.hó	Megoszlás %-a	Változás %-a
		ezer forint		ezer forint		
1.	Értékesítés nettó árbevétele	47 980	27,13%	43 005	25,14%	89,63%
2.	Egyéb bevételek	124 007	70,11%	127 658	74,62%	102,94%
3.	Pénzügyi műveletek bevételei	440	0,25%	415	0,24%	94,32%
4.	Rendkívüli bevételek	4 439	2,51%	0	0,00%	0,00%
5.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**176 866**	**100,00%**	**171 078**	**100,00%**	**96,73%**
6.	Anyagjellegű ráfordítások	74 725	42,95%	62 830	37,27%	84,08%
7.	Személyi jellegű ráfordítások	92 235	53,02%	99 452	58,99%	107,82%
8.	Értékcsökkenési leírás	5 411	3,11%	4 881	2,90%	90,21%
9.	Egyéb ráfordítások	1 608	0,92%	1 420	0,84%	88,31%
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00%	0	0,00%	
11.	Rendkívüli ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	
12.	**KÖLTSÉGEK és RÁFORD.ÖSSZ.:**	**173 979**	**100,00%**	**168 583**	**100,00%**	**96,90%**
13.	**ÜZEMI EREDMÉNY** (1+2-6-7-8-9)	**-1 992**		**2 080**		**-104,42%**
14.	**PÉNZÜGYI MŰV.EREDM.**(3-10)	440		415		
15.	**SZOKÁSOS VÁLL.EREDM.**(13+;-14)	**-1 552**		**2 495**		**-160,76%**
16.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY**(4-11)	**4 439**		**0**		**0,00%**
17.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDM.**(15+;-16)	**2 887**		**2 495**		**86,42%**
18.	Adófizetési kötelezettség	331		548		
19.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**(17-18)	**2 556**		**1 947**		**76,17%**
20.	Tervezett osztalék	0		0		**0.00%**
21.	**MÉRLEG SZERINTI EREDM.**(19-20)	**2 556**		**1 947**		**76,17%**

Kedvező, hogy a társaság alaptevékenysége nyereséges (2.080 eFt).

Az eredménykategóriák együttes hatásaként az adózás előtti eredmény jelentősen pozitív (2.495 eFt).

A társaság árbevétele 10,37 %-kal csökkent, egyéb bevétele pedig 2,94 %-kal nőtt., míg a költségváltozás %-a az előző évhez képest - az egyéb ráfordításokat is beleértve – összességében 3,10 %-os csökkenést mutat. A számok egybevetése ésszerű, takarékos gazdálkodásra utal.

A társasági adóalap korrekciós tételeit a Kft az érvényes jogszabályi elõírások szerint számolta el.

A Kft az összesen realizált 171.078 eFt bevétellel szemben 168.583 eFt költséget és ráfordítást számolt el, így adózás előtti eredménye 2.495 eFt.

Ellenőrzéseim során meggyőződtem arról, hogy a különböző költségek és ráfordítások a

számviteli törvény előírásai szerint kerültek elszámolásra.

3.) A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

a) A vagyoni helyzet jellemző mutatói

	2007.	2008.
Tőkeerősség = Saját tőke/ mérlegfőösszeg x 100	26,71 %	39,47 %

A társaság tőkeerőssége számottevően nőtt, így a tárgyév során az összes eszközeit 39,47 %-ban tudta saját forrásból finanszírozni.

	2007.	2008.
Mérleg szerinti eredmény aránya (%) =		
Mérleg szer.er. / Saját tőke x 100	22,96 %	14,89 %

A mutató értéke az elmúlt évhez képest romlott.

	2007.	2008.
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke / Befektetett eszk.	0,72	1,12

A mutató értéke jelentős növekedést mutat.

b.) A pénzügyi, likviditási helyzetet jellemző mutatók.

	2007.	2008.
Likviditási ráta = Forgóeszk. / Rövidlej. Köt	1,97	2,59

A teljes likviditási mutató értéke 1,3-nál tekinthető biztonságosnak. A társaságnál a forgóeszközök megbízható mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

	2007.	2008.
Likviditási gyorsráta =		
(Forgóeszközök – Készletek) / Rövidlejáratú köt.	1,97	2,59

A fenti mutató elfogadható értéke minimálisan 1,0, tehát a rövidtávú likviditási helyzet is teljesen kiegyensúlyozottnak minősíthető.

c.) A jövedelmezőség alakulására vonatkozó mutatók

	2007.	2008.
Árbevételarányos üzemi eredmény =		
(Üzemi er ./ Ért. nettó árbev.) x 100	-4,15 %	4,84 %

A mutató 2007-hez képest jelentősen javult.

Egyéb mutatókat és többfokozatú likviditási mérleget a kiegészítő információk mellékletében csatolok.

Összefoglalva:

A leírtak alapján a Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (1211. Budapest, Szent Imre tér 10.) 2008. évi egyszerűsített éves beszámolója 33.135 eFt mérleg főösszeggel és 1.947 eFt mérleg szerinti eredménnyel hitelesíthető.

Az elkészült mérleg, eredmény kimutatás és kiegészítő melléklet elfogadható hibahatárok között megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

Az elkészült kiegészítő melléklet jól áttekinthető módon, részletesen magyarázza az egyszerűsített éves beszámoló tényadatait.

Budapest, 2009-04-16.

Dr Takács Imre
bejegyzett könyvvizsgáló

Dr. Takács Imre
bejegyzett könyvvizsgáló, adószakértő
egyéni vállalkozó/V.ig.sz.: ES-484542
1213 Bp., Szent László u. 78. II. 9.
Kamara tagsági szám: 002496
Adószám: 41400988-2-43

M E L L É K L E T E K

Teljességi nyilatkozat

A **Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft** (1211. Budapest, Szent Imre tér 10.) 2008. december 31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgálat rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról információt adtunk, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

3. a) Nem történt szándékos mulasztás az ügyvezetés, illetve azon alkalmazott, megbízott könyvelő részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

   b) Nem történt szándékos mulasztás más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

   c) A központi költségvetéssel szemben fennálló kötelezettségek egyeztetése során ezen szervek részéről nem történt a bevallások és befizetések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az éves pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet ne hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt rendelkezésre bocsátottunk:

   a) A tulajdonos Budapest Csepel Önkormányzatával szemben fennálló tartozások és követelések,

   b) Partnerekkel kötött különböző szerződések,megállapodások,

   c) Számviteli beszámolót alátámasztó különböző leltárak, analítikus nyilvántartások.

6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

   b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek a jogi képviselőnk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Kft ügyleteit.

9. A társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában és használatában lévő eszköz felett.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

Kijelentjük továbbá, hogy adatokat, információkat nem titkoltunk el és nem manipuláltunk.

Budapest, 2009-03-12.

Vida István
ügyvezető igazgató

Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (Cégjegyzékszám: 01-09-362830)
Üzleti év: 2008

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	15 457 / 41 671	11 699 / 33 135	37,09	35,31	95,19
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Eszközök összesen	25 887 / 41 671	21 219 / 33 135	62,12	64,04	103,08
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Befektetett eszközök	11 132 / 15 457	13 079 / 11 699	72,02	111,80	155,23
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Tárgyi eszközök	11 132 / 13 731	13 079 / 10 444	81,07	125,23	154,47
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke / Források összesen	11 132 / 41 671	13 079 / 33 135	26,71	39,47	147,76
Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	13 146 / 41 671	8 187 / 33 135	31,55	24,71	78,32
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0 / 41 671	0 / 33 135	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek / Források összesen	13 146 / 41 671	8 187 / 33 135	31,55	24,71	78,32

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	47 980 / 41 671	43 005 / 33 135	1,15	1,30	112,72
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	47 980 / 13 731	43 005 / 10 444	3,49	4,12	117,84
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	47 980 / 0	43 005 / 0	########	########	#########
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	47 980 / 11 132	43 005 / 13 079	4,31	3,29	76,29

Csepp TV Dél-Pesti Televízió Stúdió Kft (Cégjegyzékszám: 01-09-362830)
2008. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	25 887 / 13 146	21 219 / 8 187	196,92	259,18	131,62
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	25 887 / 13 146	21 219 / 8 187	196,92	259,18	131,62
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	23 273 / 13 146	20 087 / 8 187	177,03	245,35	138,59
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	23 273 / 13 146	20 087 / 8 187	177,03	245,35	138,59

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	2 614 / 13 146	1 132 / 8 187	19,88	13,83	69,54
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	13 146 / 41 671	8 187 / 33 135	31,55	24,71	78,32
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	-1 992 / 13 146	2 080 / 8 187	-15,15	25,41	-167,67
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	1 921 / 1 574	708 / 1 175	122,05	60,26	49,37
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	961 / 47 980	1 315 / 43 005	7,31	11,16	152,69
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	787 / 74 725	1 375 / 62 830	3,84	7,98	207,72

V. A Csepp TV Kft. 2009. évi üzleti terve

Az előző esztendőkben megfogalmazottak alapján alapvető célunk nem változott: a helyi televíziós műsorpolitika folytatása, a Csepel újság kiadói feladatainak maradéktalan teljesítése, a Csepp TV Kft. hatékony és eredményes gazdálkodásának folytatása a kialakult nehézségek ellenére.

A Csepp TV műsorpolitikájának kiemelt feladatai a 2009. esztendő során:

- Időközi önkormányzati képviselő választás hiteles és pontos megjelenítése

- Európa Parlamenti választás hiteles és pontos megjelenítése

- Közrend, közbiztonság, kerületünk tisztaságának, arculatának fejlesztésével kapcsolatos műsorok készítése, mozgalmak népszerűsítése (Őrjárat, Házunk tája, stúdióbeszélgetések, figyelemfelhívó spotok készítése)

- A szociálpolitikai és egészségügyi programok keretében
  a.) egészségnevelő, felvilágosító műsorok készítése, prevenció
  b.) betegségek felismerése
  c.) szűrés fontossága

- Civil szervezetek, helyi kezdeményezések népszerűsítése, a lokálpatriotizmus támogatása.

2009 – ben immár negyedik alkalommal rendezzük meg az ATEL – CSEPEL Helytörténeti és helyismereti vetélkedőt. Az elődöntő és döntő során a csepeli általános iskolák csapatai alapos ismeretről adnak számot kerületünk múltjáról és jelenéről. Ez a játék, ez a vetélkedő az egészséges lokálpatriotizmust segítheti elő a versenyzők és a nézők számára egyaránt.
Tevőlegesen résztveszünk az 1848/49 – es Forradalom és szabadságharc évfordulós megemlékezésein, a többfordulós vetélkedő döntőjét májusban élő, egyenes adásban közvetíthetjük.

Elengedhetetlen az egyre nagyobb népszerűségnek örvendő honlapunk technikai átalakítása, amely után bárki visszanézheti, letöltheti műsorainkat, műsoraink részleteit.
Ez a honlap továbbra is a jelen "képes – hangos" archívumaként is működik.

Csepel című hetenként megjelenő közéleti lap megjelentetésével kapcsolatos feladatok:

- Időközi önkormányzati képviselő választás hiteles és pontos megjelenítése

- Európa Parlamenti választás hiteles és pontos megjelenítése

- A lap közéletiségének hangsúlyozott megjelenítése.

- A lap terjesztésének ütemezett ellenőrzése, a közbeszerzési pályázatban és szerződésben leírtak maradéktalan végrehajtása.

- A lap terjesztésének ütemezett ellenőrzése, a közbeszerzési pályázatban és a szerződésben leírtak maradéktalan végrehajtása

Gazdálkodás

Bevételek:

A Csepp TV Kft. 2009 – es esztendőben is két fő bevételi forrással számol. Az önkormányzati támogatás összege immár harmadik éve azonos: 124.000 EFt. A másik bevételi forrás a hirdetési, reklám és egyéb bevétel. Ez az összeg 2009 – ben 44.000 eFt az üzleti terv adatai szerint. Az előző évhez képest csökkenő bevételi összeg oka kimondottan a reklám és hirdetési kereslet nagyon jelentős visszaesése, amely már 2008. szeptemberétől érzékelhető. 2008. esztendőben 47,078 EFt volt a Csepp TV Kft. realizált árbevétele, amely 3,4 %-kal elmaradt a tavalyitól, és 12,1 %-kal haladta meg a 2006. év bevételét.

A piac megnyilvánulásai a következőkben minden bizonnyal nem változnak, így csak következetesen takarékos gazdálkodással teljesíthetők a 2009. évi üzleti tervben megfogalmazottak.
Talán óvatosnak tűnhet a bevételi oldal tervezése, de az egyértelműnek látszó tendenciák ezt mindenképpen indokolják.

Költségek:

A 2009. év során a költségi oldalon a kialakult gazdasági helyzethez való tökéletes alkalmazkodás kell, hogy jellemezze gazdálkodásunkat. Jelesül a szigorú és körültekintő takarékosság. Ennek kézzelfogható a példája az "Egyéb szolgáltatás" csökkentett alapon történő tervezése. (Közel 3 millió forinttal alacsonyabb költségen.)
A bérjellegű költségek a tavalyi esztendő szintjén kerültek meghatározásra. A sugárzásra kerülő játék és természetfilmek jelentős részét – az ősz kezdetéig – már csomagban, kevezménnyel beszereztük. Az elmúlt esztendőkhöz képest a gazdaság állapota és az ezzel szorosan összefüggő tényezők nagy hatással lesznek a cég állapotára, gazdálkodására.
Az üzleti tervben megfogalmazottak csak összefoggással, mindenre kiterjedő figyelemmel érhetők el.

Összefoglalva:

Az idei esztendőben is az üzleti tervben megfogalmazottak – a költségtakarékos gazdálkodás mellett – nagy kihívás elé állítják mint a Csepp TV, mint a Csepel újság munkatársait.
Ennek a kihívásnak a hiteles szolgáltatással, korrekt és pontos helyi tájékoztatással, értékközvetítéssel felelhetünk meg.
Az ORTT és a Csepp TV Kft. között ebben az évben meghosszabított szerződés biztosítja a sugárzás lehetőségét, amely a kiépített és jelenleg is épülő (DIGI TV) kábelhálózatokon juthat el a kerület háztartásaiba.

CSEPP TV

CSEPP TV KFT. – VHF 9-ES CSATORNA
H – 1751 BUDAPEST, PF. 28. TEL./FAX: (36-1) 420-69-50
E-MAIL: CSEPPTV@CSEPPTV.HU; WWW.CSEPPTV.HU
H – 1214 BUDAPEST, SIMON BOLIVÁR SÉTÁNY 4-8.

A Csepel újság pontos és lehetőség szerint hiánytalan terjesztése továbbra is kiemelt feladat. Az új szerződés alapján a terjesztés minősége javult, remélem ezt a szintet a közös ellenőrzésekkel, szigorú számonkéréssel tartani fogjuk.

Budapest, 2009. március 12.

_____

Vida István
ügyvezető igazgató

Üzleti terv 2009

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Eltérés %-ban
Bevételek			
Reklám Újság	30 752	29 000	94,30
Reklám Televízió	10 597	9 000	84,93
Filmkészítés	135	1 000	740,74
Egyéb bevétel	5 594	5 500	98,32
Összesen	47 078	44 500	94,52
Támogatás	124 000	124 000	100,00
Bevételek összesen	**171 078**	**168 500**	**98,49**
Költségek			
Anyagköltség	1 414	1 400	99,01
Igénybe vett szolgáltatások	61 386	64 100	104,42
1. Műsorkészítés	9 288	10 000	107,67
2. Lapelőállítás	35 196	40 000	113,65
3. Bérleti díjak	2 387	2 500	104,73
4. Hirdetés, reklám	212	300	141,51
5. Egyéb szolgáltatás	14 303	11 300	79,00
Illetékek	30		0,00
Bérjellegű költségek	78 795	78 000	98,99
1. Munkabér	28 176	28 000	99,38
2. Megbízási díjak	3 065	3 100	101,14
3. Ekhos díjak	43 729	43 000	98,33
4. Egyéb bérjell. Költség	3 825	3 900	101,96
Járulékok	20 657	20 000	96,82
Értékcsökkenés	4 881	3 500	71,71
Egyéb ráfordítások	1 420	1 500	105,63
Költségek és ráford.összesen	**168 583**	**168 500**	**99,95**
Eredmény	**2 495**	**0**	

Határozati javaslat
1.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepp TV Kft. 2008. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 33.135 eFt főösszeggel és 1.947 eFt mérleg szerinti nyereséggel elfogadja

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató
szavazata szükséges.

2.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepp TV Kft. jelentését a 2008. évi mérleg megvizsgálásáról és a 2008. évi beszámoló megvizsgálásáról elfogadja.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató
szavazata szükséges.

3.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete jóváhagyólag tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Csepp TV Kft. 2008. évi 1.947 eFt mérleg szerinti nyereséget az eredmény tartalékba helyezi.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató
szavazata szükséges.

4.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete a Csepp TV Kft. ügyvezetőjének beszámolóját a 2008. évi üzleti terv teljesítéséről elfogadja.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató
szavazata szükséges.

5.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő – testülete úgy dönt, hogy a Csepp TV Kft. 2009. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató
A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató
szavazata szükséges.

CSEPP TV Kft.
Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság jelentése a CSEPP TV Kft. 2008 évi egyszerűsített beszámolójáról és 2009 évi üzleti tervéről

A CSEPP TV Felügyelő Bizottsága a 2008. évben rendszeresen ellenőrizte az ügyvezetés munkáját, a Társaság gazdálkodását. Ennek során azt tapasztalta, hogy a Társaság működése megfelelt a törvényekben és az alapító okiratban leírt szabályoknak, valamint a Budapest-Csepel Önkormányzat Képviselő-testület által hozott határozatoknak.

A Felügyelő Bizottság a 2009. március 12-i ülésén tűzte napirendre a 2008 évi egyszerűsített beszámoló és a 2009 évi üzleti terv véleményezését.
A Felügyelő Bizottság tagjai az előterjesztések áttanulmányozása és megvitatása alapján megállapították, hogy a Kft. a 2008. évben a tervében előírt feladatokat megoldotta, folyamatosan gondoskodott a televíziós műsorok elkészítéséről és a Csepel újság rendszeres megjelenéséről.. A korábban indított műsorok sugárzása folyamatos és zavartalan volt. Az újság színvonalas kivitelben rendszeresen megjelenik. 2008-ban az újság 44 alkalommal jelent meg. A Kft. sikeresen lebonyolította a lap nyomdai előkészítésére, nyomására és terjesztésére vonatkozó közbeszerzési pályázatot. A pályázat nyertesével kötött szerződés szerint az újság 2009-ben már teljes terjedelmében négyszín nyomtatásban jelenik meg. A terjesztéssel kapcsolatos zavarok elhárítása érdekében az ügyvezetés határozottan fellépett, ennek eredményeként a terjesztésre vonatkozó panaszok jelentősen csökkentek.
Az e téren végzett sokoldalú ellenőrző és szervező munka külön elismerést érdemel.
A CSEPP TV honlapján a televízió sugárzott műsorai és a Csepel újság számai utólag is megtekinthetők. A honlapot rendszeresen frissítik.

.A Kft gazdálkodása az év folyamán kiegyensúlyozott volt. A bevételek 10 százalékos csökkenését a költségek és ráfordítások csökkentésével ellensúlyozták, így mintegy 2 millió Ft. mérleg szerinti eredmény képződött.

A 2009 évi tervszámok kialakításánál figyelembe vették a változó körülményeket. A reklámból és hirdetésből származó bevétel a terv szerint mintegy 2.5 millió Ft-al csökkenni fog az előző évihez képest. A csökkenést az indokolja, hogy a világgazdasági válság hatása miatt kevesebb a megrendelés. A működési támogatást az előző évi összegben tervezték. A költségeknek belső szerkezete változik, végösszege az előző évihez hasonló. Mérleg szerinti eredmény a terv szerint nem képződik.
A Felügyelő Bizottság véleménye szerint a terv biztosítja a működéshez szükséges feltételeket.

A Felügyelő Bizottság egyhangúan úgy döntött, hogy javasolja a Képviselő-testületnek a CSEPP TV Kft. 2008 évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját és a 2009. évi tervét fogadja el, a Társaság 2008 évre vonatkozó mérlegét 1947 EFt adózott eredménnyel és 33 135 EFt főösszeggel hagyja jóvá.

Budapest, 2009- 03- 12

Dr. Markó József
a Felügyelő Bizottság elnöke