

Statisztikai számjel: 21925221-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-890710

KTI KÖZLEKEDÉSTUDOMÁNYI INTÉZET

NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013.01.01-2013.12.31.

Budapest, 2014. május 07.

Dr. Vereczkey Zoltán
Ügyvezető igazgató

I / A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

I/1. Általános adatok

Név: KTI Közlekedéstudományi Intézet Nonprofit Kft.
Székhely: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.
Tulajdonos: Magyar Állam
Tulajdonosi joggyakorló: Nemzeti Fejlesztési Minisztérium

Cégjegyzékszám: 01-09-890710
Adószám: 21925221-2-43
Alapítás időpontja: 2008. január 15.

Jogelőd: Közlekedéstudományi Intézet Közhasznú Társaság
Cégjegyzékszám: 01-14-000525

Képviselőre jogosult, az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:
Dr. Vereczkey Zoltán ügyvezető igazgató
Lakcíme: 1037 Budapest, Királylaki út 47.

A vállalkozás telephelye: 1116 Budapest, Temesvár utca 11-15.
A vállalkozás fióktelepei: 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
7624 Pécs, Hengermalom u. 2.
7621 Szeged, Párizsi krt.8-12.
9700 Szombathely, Wesselényi u. 7.

A vállalkozás tevékenységi körei:

Közhasznú:

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés Főtevékenység, Közhasznú tevékenység

- 7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanács
- 8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 8413 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
- 6201 Számítógépes programozás
- 6202 Információ-technológiai szaktanácsadás
- 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6312 Világháló-portál szolgáltatás

- 5811 Könyvkiadás
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 5829 Egyéb szoftver kiadás
- 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

Nem közhasznú:

- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7320 Piac- és közvélemény kutatás
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6311 Adatfeldolgozás. web-hozszing szolgáltatás
- 6203 Számítógép üzemeltetés
- 5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 4540 Motorkerékpár, - alkatrész kereskedelme, javítása
- 4520 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 2651 Mérőműszergyártás

I/2. A SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

Az Intézet a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) 1. sz. mellékletében előírt mérlegváltozatok közül az „A” változatot, az összköltség eljárással készítendő eredmény kimutatások közül (Sztv. 2. számú melléklete) ugyancsak az „A” változatot alkalmazza.

Az üzleti év mérleg fordulónapja: minden év december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapját követő év március 31.

A Sztv. előírása alapján az Intézet céltartalékot képez a várhatóan jelentős jövőbeni költségeire, kötelezettségeire.

Az Intézet a beszámoló elkészítésével egyidejűleg közhasznúsági jelentést is készít.

I/3. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

A Sztv. szerint meghatározott immateriális javakat és tárgyi eszközöket a mérlegben bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámlolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, a beruházásokra adott előleget az átutalt – a

levonható előzetesen felszámított forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén mutatjuk ki.

Lineáris leírást alkalmazva, az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésnek a bekerülési (bruttó) értékhez viszonyított arányát az eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök) tervezett használata, ebből adódó hasznos élettartama alapján határozzuk meg, szükség szerint figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható maradványértéket is.

Az 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket és szoftvertermékeket az Intézet használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékének meghatározásakor a gazdasági társaságban lévő befektetéseknél a társasági szerződésben rögzített alapításkori értéket, az adott kölcsönöknél az egy éven túl lejáró, szerződésben meghatározott pénzkövetelés összegét vesszük figyelembe, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével, illetve növelve az értékvesztés terhére történt visszaírással.

A további eszköz- és forráscsoportoknál a következőkben részletezett eljárással történik a mérlegbe felvett értékek megállapítása:

- az alapítás-átszervezés értéke vezetői döntés alapján kerül aktiválásra, 5 év alatt számoljuk el az eredmény terhére
- a vásárolt készleteknél a súlyozott átlagárak alkalmazásával meghatározott bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken
- a saját termelésű készleteknél utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen
- a követeléseknél az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken
- a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi értékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó – MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki
- a forgóeszközöknél kimutatott értékpapíroknál a bekerülési (beszerzési) értéken, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést illetve annak visszaírását
- egyéb eszközöknél, forrásoknál a könyvekben nyilvántartott értéken.

I/4. A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Az intézeti vagyon számszerű alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A beszámolási időszakban az aktívák / passzívák állománya 388.663 E Ft-tal, 22,36 % ponttal nőtt.

Az előző évhez képest az aktívák záró állományában a Befektetett eszközök 20.225 E Ft

növekedést, a Forgóeszközök 443.595 E Ft növekedést, és az aktív időbeli elhatárolások 75.157 E Ft csökkenést mutatnak.

A passzívák záró állományában a Saját tőke 5.948 E Ft-tal nőtt, a Céltartalékok záró állománya 12.176 E Ft-tal csökkent, a Kötelezettségek 71.803 E Ft-tal, valamint a Passzív időbeli elhatárolások 323.088 E Ft-tal növekedtek.

I/4.1. Az Intézet mérlegben kimutatott összes eszközállománya

Az eszközállomány tárgyévi megoszlásában a befektetett eszközök értéke 39,19 %-ot képvisel, záró értéke 2,49 %-os növekedést mutat. A forgóeszközök részaránya 55,45 %, záró értéke 160,29 % ponttal növekedett, az aktív időbeli elhatárolások 5,36 %-os részaránya 60,25 %-os csökkenést mutat.

I/4.2. Az Intézet mérlegben kimutatott összes forrás állománya

A források tárgyévi összetételében a saját tőke 61,10 %-ot képvisel, záró értéke a tárgyévi 5.949 E Ft pozitív mérleg szerinti eredménynek köszönhetően kis mértékben, 100,46 % - kal nőtt. A céltartalékok záró értéke 0,46 % részt képvisel. A kötelezettségek záró értékének 14,09 %-os részaránya 131,50 % pontos növekedést mutat. Az állományban csak rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya 24,35 %, az előző évhez képest 265,91 % ponttal növekedett.

I/5. A PÉNZÜGYI, LIKVIDITÁSI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Az Intézet pénzügyi, likviditási helyzetének, jövedelmezőségi mutatóinak számszerű alakulását a 2. számú melléklet, a pénzeszközök tárgyévi állományváltozását a 3.számú Cash Flow melléklet tartalmazza.

I/5.1. Pénzügyi helyzet

Az Intézet pénzeszközeinek és a forgatási célú diszkont kincstárjegyeknek együttes záró értéke 717.049 E Ft, az előző évhez képest 310.998 E Ft növekedést mutat.

A növekedésben a diszkont kincstárjegyek + 344.989 E Ft-os, a pénzeszközök (bankszámla pénzek és pénztárak) - 33.991 E Ft-os változása játszott szerepet.

Az átlagos vevőállomány a nettó árbevételhez viszonyítottan 2013-ben 102,30 napos értékesítési árbevételt mutat, ez jelentős javulás az előző évi 178,7 napos átfutási időhöz képest.

Az átlagos szállítói állomány az anyagjellegű ráfordításokhoz viszonyítottan ugyanakkor 53,43 napról 36,4 napra változott. Figyelembe kell venni a mutató értékelésénél azt, hogy az átlagos szállítói állomány viszonylagos változatlansága mellett az anyagjellegű ráfordítások volumene az előző évhez képest jelentősen megnőtt. Ha ennek változását kiszűrjük, akkor a szállítók átfutási ideje érdemben nem változott.

Az Intézet banki hitelt nem vett fel, a kötelezettségeinek fedezetét saját forrásból biztosítani tudja.

Összességében elmondható, hogy az Intézet pénzügyi helyzete stabil, a pénzfelhasználások megfelelő irányításával gazdálkodásának folyamatosságát biztosítani tudja.

I/5.2. Likviditási helyzet

Mind a rövid távú likviditási mutató (I), mind a készletekkel korrigált likviditási mutató (II) alapján elmondható, hogy az Intézetnek a likviditási helyzete stabil, forgóeszközei a rövid lejáratú kötelezettségeket fedezik.

A gyorsráta mutató (III) szerint a mobil pénzeszközök is biztonsággal fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

I/5.3. Jövedelmezőség

Az Intézet – 35.678 E Ft üzemi (üzleti) veszteséggel zárta az évet, az eredményessége jelentősen, + 94.925 E Ft-tal javult a megelőző év - 130.603 E Ft üzleti veszteségéhez képest.

A bázishoz képest az üzemi bevételek 753.921 E Ft-tal bővültek, míg a költségek, ráfordítások csak 658.996 E Ft növekedést mutatnak.

A bevételeken belül meghatározó az egyéb bevételek 611.321 E Ft-os növekedése, ami az Intézet megnövekedett állami háttérintézményi szerepvállalásából eredően, a költségek ellentételezésére kapott költségvetési támogatások növekedéséből adódik.

Az Intézet fokozott takarékosági lépéseket tett annak érdekében, hogy erőforrásait hatékonyan használja fel, jövedelmezőségi mutatóinak változása kedvező irányú.

II/ MÉRLEGHEZ KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

II/1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását a 4. számú, az értékcsökkenésének halmozott és tárgyévi adatait az 5-6. számú mellékletek mutatják.

II/1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

Tárgyévi változása nem jelentős, 790 E Ft növekedést mutat, záró könyv szerinti értéke 133.489 E Ft.

Az alapítás átszervezés nettó értéke a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével 3.985 E Ft-tal csökkent. A lekötött tartalék feloldása az elszámolt értékcsökkenési leírás összegével megegyező összegben az eredménytartalék javára megtörtént.

Tárgyévben felülvizsgáltuk a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek besorolási minősítését. Ennek eredményeként a korábban szellemi termékek között aktivált, de helyes besorolásukat tekintve vagyoni értékű jogok közé tartozó tételeket átsoroltuk.

A szellemi termékek közül a vagyoni értékű jogok közé átvezetés került 93.140 E Ft bruttó érték, és 75.151 E Ft halmozott értékcsökkenés.

Az átsorolás nettó értéke 17.988 E Ft, ami szellemi termékek mérlegértékét csökkentette, a vagyoni értékű jogok mérlegértékét növelte.

A vagyoni értékű jogok új beszerzés miatti bővülése 16.507 E Ft volt, a jelentősebb tételek MapInfo (2.535 E Ft), GPSVolán (3.950 E Ft), TransEdit (4.000 E Ft) licenzek voltak.

A szellemi termékek tárgyévi bővülése 18.742 E Ft volt, jelentősebb tételek SIRI STOP Monitoring (7.950 E Ft), Online vizsgagyakorló (9.398 E Ft) szoftver voltak.

II/1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök mérleg szerinti záró értéke 675.852 E Ft, változása 3.336 E Ft.

A megoszlását tekintve 482.577 E Ft –tal meghatározó értékű az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok között kimutatott, székhelyen és telephelyen lévő telek és épületek mérlegértéke, valamint a mérésekhez, vizsgálatokhoz beszerzett műszerek, eszközök 106.156 E Ft-os nettó értéke.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 80.798 E Ft mérlegérték az irodai, igazgatási, szociális jellegű tárgyi eszköz állomány nettó értékét mutatja.

Tárgyévben az ingatlanokon végzett bruttó beruházási érték 1.187 E Ft volt.

A műszaki gépek, berendezések között aktiválásra került 31.381 E Ft, főbb elemei kipufogógáz mintavételi rendszerből (12.792 E Ft) szerverek beszerzéséből (2.512 E Ft), „részeg szemüveg” beszerzéséből (4.444 E Ft) állt.

Az egyéb gépek berendezések között 45.757 E Ft került aktiválásra, főbb tételei gépjármű (5.898 E Ft), informatikai (33.450 E Ft), valamint oktató KRESZ pálya beszerzéséből (4.830 E Ft) áll.

Az üzembe helyezett tárgyévi beruházások mindösszesen értéke 78.319 E Ft volt.

A műszaki berendezések, egyéb berendezések között 1.175 E Ft bruttó értékű átsorolást hajtottunk végre az előző évek főkönyvi nyilvántartásának helyesbítéseként.

A tárgyévi befejezetlen beruházásunk záró értéke 6.321 E Ft.

A befejezetlen beruházásaink között mutatjuk ki a központi telephelyünkön lévő egyik csarnoképületünk felújításához kapcsolódó építési tervek és engedélyek ráfordításait 6.240 E Ft értékben, valamint 81 E Ft egyéb ingatlan felújítás miatti ráfordításainkat.

Figyelembe véve a számviteli politikánkban bútorokra előírt három évenkénti leltározási gyakoriságot, 2013. évben tételes bútorleltározást hajtottunk végre.

A leltározás során 56 db kis értékű, 100 %-os értékcsökkenéssel leírt bútor (szék, asztal, polc, fogas, tároló elem) hiányzott, bruttó beszerzési értékük összesen 409 E Ft volt.

Selejtezésre és kivezetésre kerültek az elhasználódott eszközök, a tervezett hasznos élettartam letelte előtti terven felüli selejtezésre nem került sor.

II/1.3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A befektetett pénzügyi eszközök záró értéke 24.224 E Ft.

Az állomány 23.563 E Ft TÜV-Rheiland Kft-ben lévő részesedésünkből, 540 E Ft debreceni irodabérleti szerződés kapcsán adott kaucióból, irodai fénymásoló gép bérlete miatt adott 40 E Ft letéti díjból, vevő számlák egy éven túl esedékes 81 E Ft pénzügyi garanciális visszatartásából áll.

A megelőző év mérleg zárásakor az Intézet 7.520 E Ft üzletrésszel bírt a TÜV NORD – KTI Kft-ben.

2013. évben a TÜV-Rheiland Kft megszerezte a TÜV-NORD International GmbH részesedését a TÜV NORD-KTI Kft-ben.

A TÜV NORD-KTI Kft társaság neve TÜV Rheiland-KTI Kft-re változott, a társaság ezzel egy időben tőkeemelést hajtott végre.

A tőkeemelés során KTI Nonprofit Kft 40 E Ft –ot jegyzett tőke emelése címén, 16.003 E Ft-ot tőketartalékba fizetett be TÜV Rheiland-KTI Kft –nek.

Ezzel a KTI Nonprofit Kft üzletrésze 7.560 E Ft-ra emelkedett, a tőketartalékba befizetett 16.003 E Ft összeggel együtt a KTI Nonprofit Kft részesedése TÜV Rheiland-KTI Kft-ben 23.560 E Ft-ra növekedett.

A változás 2013.03.21-i hatállyal a cégbíróságnál bejegyzésre került.

A TÜV Rheiland – KTI Kft jegyzett tőkéje a bejegyzés után 16.360 E Ft, ebből TÜV Rheiland Kft 8.800 E Ft-ot, KTI Nonprofit Kft 7.560 E Ft-ot bocsátott rendelkezésre. A társaságban TÜV Rheiland Kft szavazati jogának mértéke az 50 %-ot meghaladja.

A változást megelőzően TÜV NORD 28,61 % - KTI 71,39 % -os szavazati arány az üzletrészek arányával megegyező arányú lett, így TÜV Rheiland Kft a szavazatok 53,75 %-át, a KTI Nonprofit Kft a szavazatok 46,25 %-át bírja.

II/ 2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök záró értéke 1.179.389.794 E Ft, változása: 443.595 E Ft növekedést mutat.

II/2.1. KÉSZLETEK

Záró értéke: 4.262 E Ft, változása: 12.001 E Ft csökkenés.

A készletek között gépjármű diagnosztikai anyagokat (5.227 E Ft), nyomtatványt és irodaszereket (941 E Ft), villamossági és különféle szerelési anyagokat (1.218 E Ft) gépjárművek tankészletében lévő üzemanyagot (1.066 E Ft), vegyi anyagokat (368 E Ft), tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást – alvállalkozókat - (527 E Ft), egyéb göngyöleget (144 E Ft) tartunk nyilván, mindösszesen 9.489 E Ft átlagolt beszerzési áron.

A 2007. évben beszerzett, technológiai avulás miatt használatra, rendeltetészerű hasznosításra nem alkalmas gépjármű diagnosztikai berendezésekre 5.227 E Ft értékvesztést számoltunk el.

Ez, valamint készletek évközi 7.739 E Ft-os felhasználása eredményezi az előző évi mérlegértékhez képest bekövetkezett 12.001 E Ft-os csökkenést.

II/2.2. KÖVETELÉSEK

Záró értéke: 458.078 E Ft, változása: 144.598 E Ft növekedés.

A követelés állományunk növekedését a vevő követelésünk + 164.645 E Ft-os, és az egyéb követelések – 20.047 E Ft-os változásának együttes hatása okozza.

A vevő követelésünk záró értéke a következő tételekből áll:

Belföldi vevő követelések :	425.399 E Ft
Belföldi vevő követelésekkel szemben elszámolt értékvesztés:	- 5.757 E Ft
Külföldi vevő követelések:	18.744 E Ft
<u>Külföldi követeléssel szemben elszámolt értékvesztés:</u>	<u>- 8.676 E Ft</u>
Vevő követelésünk összesen értékvesztéssel :	429.440 E Ft

A vevő követelésünk összegéből a kapcsolt vállalkozásunk TÜV Rheiland Kft felé fennálló követelésünk 12.028 E Ft, egyéb vevő követelésünk összege 417.412 E Ft.

Vevő követelésünk változása:

	<u>2012 (E Ft)</u>	<u>2013 (E Ft)</u>	<u>Változás (E Ft)</u>
Vevő követelés	281.051	443.873	165.822
Elszámolt értékvesztés	-16.256	- 14.433	- 1.823
Vevő követelés záró értéke	264.795	429.440	164.645

Az értékvesztés nyitó állománya 14.006 E Ft külföldi, és 2.250 E Ft belföldi, összesen 16.256 E Ft összeg volt.

Tárgyévben a külföldi értékvesztésből kiveztünk 5.494 E Ft-ot behajthatatlan követelés miatt, és képeztünk 164 E Ft-ot a devizakövetelésünk év végi átértékelése miatt. Tárgyévi záró értéke 8.676 E Ft.

A belföldi értékvesztés nyitó állományából kivezetés nem történt.

Tárgyévben, egyedi értékelés alapján, a 365 napon túli követelésünkkel további 3.507 E Ft értékvesztést számoltunk el. Tárgyévi záró értéke 5.757 E Ft.

Év végén a devizában fennálló számlakövetelésünket az MNB által közzétett árfolyammal számítva átértékeljük.

Az egyéb követelések záró értéke 28.638 E Ft, amely a következő tételekből áll:

	(E Ft)
Vevő pénzügyi garanciális visszatartás	2.824
Szállítónak adott előlegek	2.043
Projekt partnernek adott előleg (NAMAP)	11.334
Munkavállalókkal szembeni követelések	2.096
Költségvetési kiutalási igények (OEP)	820
Áfa és egyéb adó túlfizetés	2.130
NKH elszámolási számla záró egyenlege	477
Következő év bevallásában esedékes áfa követelés	1.733

Adott biztosítékok (ajánlati, bérleti, peresítés)	5.131
Szállító túlfizetés	50
Összesen	28.638

II/2.3. ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK

A forgatási célú értékpapírok záró értéke 524.988 E Ft, amely diszkont kincstárjegyek beszerzési árát tartalmazza. Előző évhez képest az állományuk 344.989 E Ft-tal növekedett.

A pénzeszközeink záró állománya 192.061 E Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 33.991 E Ft-tal csökkent.

A valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó, MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átértékeljük.

II/3 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 113.925 E Ft.

Az elhatárolt tételek az alábbiak:

	(E Ft)
BEVÉTELEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	87.212
- költségek ellentételezésére kapott támogatások	86.912
- diszkont kincstárjegy időarányosan járó kamata	300
KÖLTSÉGEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN:	26.713
- 2013.évi BKV utazási bérletek, MÁV utazási kártyák	16.778
- adók, járulékok	6.096
- előfizetések	1.759
- közüzemi díjak	1.107
- különféle egyéb	973
ÖSSZESEN:	113.925

II/4. SAJÁT TŐKE

Az Intézet saját tőkéje 1.299.485 E Ft, növekedésének forrása a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 5.949 E Ft.

A jegyzett tőke (295.600 E Ft) valamint a 2004.évi átalakulás során képzett tőketartalék (76.308 E Ft) összege nem változott.

A lekötött tartalék záró értéke 14.677 E Ft, amely az alapítás-átszervezés aktivált értékének (19.926 E Ft), és a terv szerint elszámolt, halmozott értékcsökkenési leírással megegyező feloldásnak (5.249 E Ft) egyenlegéből áll.

II/5. CÉLTARTALÉKOK

A céltartalékok záró értéke 9.824 E Ft.

Előző évben összesen 22.000 E Ft céltartalékot képeztünk a tárgyi adómentes tevékenység miatt le nem vonható áfa jövőbeni várható költségeire, ráfordításaira. Az összeg tárgyéven feloldásra került az egyéb bevételekkel szemben.

Tárgyévben összesen 9.824 E Ft céltartalékot képeztünk, az alábbiak szerint:

500 E Ft-ot a folyamatban lévő peres eljárásban, egyéb nem vagyoni kártérítésből adódó várható kötelezettségekre.

9.324 E Ft-ot jövőbeni költségekre, amely 3.582 E Ft munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos végkielégítések, felmentési bérek és járulékok költségeiből, valamint az Intézet Tanúsítási Igazgatósága audit díjának és a Műszaki Értékelő Iroda akkreditációs díjának 5.742 E Ft költségéből áll.

II/6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek záró értéke 299.744 E Ft, változása 71.802 E Ft növekedés.

Hátrasorolt kötelezettsége, valamint hosszú lejáratú kötelezettsége nincs az intézetünknek.

Rövid lejáratú kötelezettségeink a vevőktől kapott 3.039 E Ft előlegből, szállítók felé fennálló 148.351 E Ft számlatartozásból, 148.354 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll.

A 148.351 E Ft szállítói számla állományból a TÜV Rheiland Kft kapcsolt vállalkozással szemben fennálló számlatartozásunk 12.065 E Ft, az egyéb szállítói számlák összege 136.286 E Ft.

Év végén a devizás szállítói kötelezettségeket az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átértékeltük.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink a következő tételekből állnak:

	E Ft
- Munkabérek	59.372
- Adók, járulékok	71.286
- Támogatások visszafizetendő előlege	17.578
- Egyéb különféle kötelezettségek	118
ÖSSZESEN:	148.354

II/7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások záró értéke 517.825 E Ft, amely a következő tételekből áll:

	E Ft
BEVÉTELEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	0
KÖLTSÉGEK ELHATÁROLÁSA ÖSSZESEN	466.842
- Költségek ellentételezésére kapott támogatás	454.210
- Hűségjutalom és járulékai	3.163
- Könyvvizsgálat	3972
- Bankköltség	1.392
- Szakértői díj	4.092
- Egyéb különféle költségek	13
HALASZTOTT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50.983
-Támogatásból vett eszközök nettó értéke	50.983

III/ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

III/1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

	E Ft
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1.221.595
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.209.127
Export szolgáltatás nettó árbevétele – EU tagországok	12.468

Főbb tevékenységek szerinti bontásban árbevételünk az alábbiak szerint alakult:

	E Ft
ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN:	1.150.319
-Kutatás-, kísérleti fejlesztés	119.893
-Szakértő-, tanácsadó tevékenység	351.572
-Műszaki vizsgálat, elemzés	106.636
-Vasúti vizsgáztatás, oktatás	348.639
-Vasúti vizsgáztatással kapcsolatos kiadványok	63.428
-Mérés-vizsgálat, egyéb tevékenységek	160.151
KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN:	71.276
-Bérbeadás és költségek továbbszámlázása	71.276
MINDÖSSZESEN:	1.221.595

Területi megoszlás szerinti export árbevételünk az alábbiak szerint alakult:

	E Ft
EU TAGORSZÁGOKON BELÜLI	12.468
- Ausztria	472
- Belgium	1.787

- Hollandia	8.137
- Románia	2.072

III/2. EGYÉB BEVÉTELEK

	E Ft
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	1.332.286
Értékesített tárgyi eszközök	41
Káresemények, kártérítések	122
Céltartalék felhasználása	22.000
Különbféle egyéb bevételek	601
ÖSSZESEN:	1.355.050

KÖLTSÉGEK ELLENTÉTELEZÉSÉRE KAPOTT TÁMOGATÁSOK

TÁMOGATÓ	JOGCÍM	(E Ft)
NFM	Közúti közlekedésbiztonság javítása és szakképzési feladatok ÁHT : 333717, Köt.váll.: ZG730005	150.307
NFM	A közúti közlekedésbiztonság javításával összefüggő feladatok ÁHT: 331117, Köt.váll.: Z1120101	399.114
VM	A nehézgépjárművek forgalomkorlátozásának szigorítása ÁHT: 329673, KmfF-424/2012	5.000
NFM	A gépjárművek műszaki alkalmasságának vizsgálatával összefüggő EU jogszabálysomag létrehozásával kapcsolatos hazai egyeztető és előkészítő feladatok ellátása ÁHT: 331117, Köt.váll.: Z1120110	9.797
NFM	Közúti közlekedéssel összefüggő környezetvédelmi feladatok ÁHT: 333728, Köt.váll.: ZM630005	75.416
NFM	Gépjárművek komplex címkézésére és a Hivatali személygépkocsi-használat elszámolásának környezetvédelmi szempontú átalakítására vonatkozó javaslat tétel kidolgozásának végrehajtását biztosító kutatás-fejlesztési feladatok elvégzése ÁHT: 333728, Köt.váll.: ZM630021	2.613
NFM	A közlekedés aktuális hazai és nemzetközi környezetvédelmi, és energetikai feladatainak végrehajtását biztosító kutatás-fejlesztési célfeladatok teljes körű elvégzése 2013.június 10-ig tartó időtartamban ÁHT: 331117, Köt.váll.: Z1120091	45.728

NFM	A közösségi közlekedés összehangolása ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE330004	274.126
NFM	A Személyközlekedési Igazgatóság személyszállítási szolgáltatásokról szóló törvény végrehajtásával összefüggő szakmai feladatainak támogatása ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320005	14.673
NFM	KTI Közlekedési Módszertani Központ (KMK) 2012.évi működtetésének és fejlesztésének támogatása ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320003	10.952
NFM	A közösségi közlekedés összehangolása, 841355 számú szakfeladat ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE330006	6.141
NFM	A közösségi közlekedés összehangolása, akadálymentesítés ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320009	39.287
NFM	A Közlekedési Módszertani Központ személyszállítási közszolgáltatás fejlesztésével összefüggő, a 2.2. pontban rögzített szakmai feladatainak támogatása ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320006	20.792
NFM	A Stratégiai Projekt Igazgatóság (SPI) működtetésével és fejlesztésével kapcsolatos tevékenységek ellátása (841355 szakfeladat) ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320002	4.972
NFÜ	Közlekedési Környezeti Centrum kialakítása, a közlekedésfejlesztési célok és tervek vizsgálatához szükséges rendszer létrehozása integrált zaj- és levegő-szennyezettségi modell felállításával, megvalósíthatósági tanulmány és intézkedési terv KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0021	5.737
NFM	A közösségi közlekedés összehangolása előirányzat terhére a Támogatott Alapító Okiratában meghatározott közhasznú, az SPI működtetésével kapcsolatos 841355 sz. szakfeladatba tartozó tevékenységek ellátásának támogatása ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE330005	50.999
NFÜ	Közlekedési hálózatok tervezése és optimalizálása 3D virtualizációval GOP-1.1.1-11-2012-0416	14.465
NFM	A közösségi közlekedés összehangolása jogcímcsoport terhére Esélyegyenlőségi szabályozások vizsgálatával, illetve az új Országos Fogyatékosügyi Program végrehajtásának 2012-2013.évekre vonatkozó intézkedési tervéről szóló 1056/2012. (III.9.) Korm.határozat 1.mellékletének II.fejezetében foglalt szabályozási javaslatok kidolgozásában való közreműködés ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320007	14.844

NFM	Stratégiai Projekt Igazgatóság működtetésével és fejlesztésével kapcsolatos tevékenység ellátása (841316 szakfeladat) ÁHT: 295735, Köt.váll.: ZE320002	6.659
NFM	Közúti közlekedésbiztonság javítása és szakképzési feladatok 841316.sz. szakfeladat ellátása ÁHT: 333717, Köt.váll.: ZG730003	24.158
	KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	1.175.780
EU NFÜ-VÁTI	CO-WANDA Convention for Waste Management for Inland Naviation on the Danube SEE/D/0199/2.2/X	11.754
EU NFÜ-VÁTI	SOL – Save Our Lives A Comprehensive Road Safety Strategy for Central Europe TF/CE/02/2CE134P2/02	14.519
EU NFÜ-VÁTI	SuSze Pubtrans Development of an integrated public transport system in the Subotica-Szeged region TF/HUSRB/1002/112/141/01	9.756
EU NFÜ - VÁTI	RAILHUC Railway Hub Cities and TEN-T network TF/CE/03/3sCE13P2/01	11.344
EU NFÜ-VÁTI	airLED Local economic development in airport catchment areas TF/CE/04/4CE485P4/02	4.837
EU NFÜ-VÁTI	EMAH Ausztria-Magyarország 2007-2013 Határon Átnyúló Együttműködési Program keretében öko-mobilitás elősegítése az osztrák-magyar határtérségben TF/ATHU/L00154/01	1.446
EU NFÜ-VÁTI	TRANSHUSK A mobilitás elősegítése a magyar-szlovák határ mentén a tömegközlekedés fejlesztése révén TF/HUSK/1101/2.3.2/0335/01	21.905
EU NFÜ-VÁTI	NAMAP Stratégiai zaj- és légszennyezettség térképezés a határátkelőhelyekre és a kapcsolódó infrastruktúrára TF/HUSRB/1203/111/030/01	33.124
EU NFÜ-VÁTI	TRANSPLAN Határon átnyúló közlekedési útvonal és menetrendtervező platform TF/HUSRB/1203/112/245/01	8.663
EU NFÜ-VÁTI	ROSEE ROad safety in South East European regions TF/SEE/D/0097/3.1/X/02	10.959
EU NFÜ-VÁTI	SENSOR South East Neighbourhood Safe Routes TF/SEE/D/0088/3.1/X/01	9.966
EU NFÜ-VÁTI	RAIL4SEE Rail Hub Cities for South East Europe SEE/C/005/3.1/X	14.824
	TÁRSFINANSZÍROZÁSSAL MEGVALÓSULÓ TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	153.097

VISEGRAD FUND	PRO-SAFE Intensifying Professional Collaboration For safer road transportation among the Visegrad countries 21220165	1.289
EACI	STARTER Sustainable Transport for Areas with Tourism through Energy Reduction - Intelligent Energy Europe project IEE/11/787/SI2.615928	166
	EU konferenciákon való részvétel költségtérítése	1.954
	KÖZVETLEN EU TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	3.409

III/3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Az aktivált saját teljesítmények záró értéke – 472 E Ft, tételei az alábbiak:

A saját termelésű készletek záró állománya (+) 1.456 E Ft, + 43.046 E Ft-tal változott a megelőző év – 44.502 E Ft-hoz képest. Az Intézet a saját termelésű készletek között a megkötött szerződés alapján még munkafolyamat alatt lévő, év végéig ki nem számlázott szolgáltatások teljesítményeit tartja nyilván.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke tárgyévben (-) 984 E Ft, amely érték a Vizsgaközpont váró kialakításának (406 E Ft) és a saját előállítású irodabútoroknak (578 E Ft) aktiválási értékét tartalmazza.

III/4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

	(E Ft)
Anyagköltség	78.276
Igénybe vett szolgáltatások	763.316
Egyéb szolgáltatások	15.822
Eladott áruk beszerzési értéke	32.325
Közvetített szolgáltatások értéke	103.506
ANYAGJELLELGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	993.245

Anyagköltségek:

	(E Ft)
Üzemanyagok	33.504
Nyomtatvány, irodaszer	4.950
Reklám, propaganda anyagok	3.712
Számítástechnikai anyagok	4.615
Vegyvi anyagok, tisztítószer	3.073
Villamossági, híradástechnikai anyagok	3.656
Áram	16.406
Víz	694
Gáz	710
Szerszámok	451
Különbféle egyéb szerelési anyagok	6.505
Anyagköltségek összesen:	78.276

Igénybevett szolgáltatások:

	(E Ft)
Ingtalan bérleti díjak, eszköz bérleti- és kölcsönzési díjai	38.386
Vasúti képzéssel kapcsolatos oktatás, vizsgáztatás	11.045
Épület és eszközkarbantartás	27.738
Telefon és internet költségek	18.854
Távhő	21.129
Vagyonvédelem	9.504
Takarítás	10.725
Szoftver előfizetések, karbantartások	8.956
Belföldi utazás, szállás	8.762
Külföldi utazás, szállás	23.026
Kiadványok, nyomda költségek, grafikai tervezések	62.041
Adatfeldolgozás	3.894
Piac- és közvélemény kutatás, adatfeldolgozás	13.902
Tagdíjak	10.394
Támogatási szerződések szakértői díjai	354.475
Közlekedés szakmai tervezése, szakértői díjak	32.198
Konferenciák, szakmai képzések	16.010
Ügyviteli szolgáltatások, egyéb költségek	5.856
Posta költség	1.757
Szakfolyóiratok, előfizetések	2.386
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	46.966

Akkreditálás	2.540
Szállítás, szemétszállítás, veszélyes hulladék elszállítás	4.228
Műszaki vizsgálat, elemzés	1.512
Fordítás	7.899
Jogi tanácsadás	9.353
Belső ellenőrzés, könyvvizsgálat	8.402
Foglalkozás eu. szolgálat	1.378
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN:	763.316

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások 15.822 E Ft összegében hatósági díjakat (2.158 E Ft), bankköltségeket és számlavezetési díjakat (9.670 E Ft), biztosítási díjakat (3.994 E Ft) számoltunk el.

Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értékének 32.325 E Ft összegében a Vasúti Vizsgaközpontunk képzési, oktatási tevékenysége során az értékesítési céllal beszerzett vizsgagyakorló szoftver, és oktatási kiadványok továbbszámlázott ráfordításai szerepelnek.

Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások 103.506 E Ft összege az alaptevékenységhez kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozói szolgáltatásokat (100.195 E Ft), valamint a bérlőknek továbbszámlázott energia és telefon költségeket (3.311 E Ft) tartalmazza.

III/5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások záró értéke 1.431.134 E Ft, a bázis időszak 1.142.457 E Ft-jához képest 288.677 E Ft –tal növekedett.

Ezen belül a bérköltség 173.500 E Ft-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 50.489 E Ft-tal, a bérjárulékok 64.688 E Ft-tal növekedtek az előző évhez képest.

A felügyelőbizottság elnöke és tagjai részére 3.120 E Ft tiszteletdíj, az ügyvezető igazgató részére 14.400 E Ft munkabér került elszámolásra. Más bérkifizetés a részükre nem történt, előleget vagy kölcsönt az Intézet nem folyósított a részükre, garanciákat az Intézet nem vállalt a javukra és a nevükben.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését a 7.számú melléklet tartalmazza.

III/6. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Tárgyévben 104.482 E Ft-ot számoltunk el a terv szerinti értékcsökkenési leírásaként, ez a megelőző évhez képest 20.978 E Ft mértékű növekedést mutat. Elszámolásuk a számviteli politikánknak megfelelően történt.

Az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás nem következett be, a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenést nem változtattuk meg.

A tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezését a 6.számú melléklet tartalmazza.

III/7. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások 82.990 E Ft-os záró értéke 17.576 E Ft-tal meghaladja az előző időszak záró értékét. Tételei az alábbiak szerint merültek fel:

	E Ft
Helyi adók: építményadó, telekadó, súlyadó	16.332
Cégautó adó	4.152
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	39.008
Káresemények, kártérítések	478
Vevő és egyéb köv. értékvesztése	3.671
Behajthatatlan követelés	98
Készletek értékvesztése	5.227
Céltartalék képzés	9.824
Késedelmi kamatok, önellenőrzési pótlék, bírságok	4.089
Különféle egyéb ráfordítás	111
ÖSSZESEN:	82.990

III/8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Megnevezés	E Ft
BEVÉTELEK	20.329
-Lekötött betét időarányosan járó kamata	60
-Diszkont kincstárjegy időarányos kamata	2.531
-Egyéb kamatbevétel	17.735
RÁFORDÍTÁSOK	2.425
- Átváltáskori árfolyamveszteség	1.708
-Külf.pénzeszk.követelés mérlegfordulónapi átértékelés	717
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE:	17.904

Az egyéb kamatbevétel 17.735 E Ft összegében a deviza, valuta átváltáskori árfolyamnyereségét (1.373 E Ft), az év végi valutakészlet, devizaszámlán lévő deviza, külföldi pénzürtékre szóló követelés átértékelésének árfolyam nyereségét (312 E Ft), valamint a TÜV Rheiland Kft-ben 2013-ban megváltozott szavazati arányok miatt KTI-nek átutalt összeg egyéb pénzügyi bevételeit (16.051 E Ft) mutatjuk ki.

III/9. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A rendkívüli eredmény záró egyenlege 23.723 E Ft, amely a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatások időbeli elhatárolásának 23.725 E Ft összegű, rendkívüli bevételekkel szemben elszámolt feloldásából, valamint a pénz formájában térítés nélkül átadott 2 E Ft rendkívüli ráfordítás elszámolásának egyenlegéből áll.

IV/ A TÁRSASÁGI ADÓTÖRVÉNYBEN KEDVEZMÉNYEZETT TEVÉKENYSÉGEK 2013. ÉVI ARÁNYÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSA

Megnevezés	(E Ft)
1. Összes bevétel	2.620.700
2. Közhasznú alaptevékenység árbevétele	889.589
3. Költségvetésből, központi alapokból kapott támogatás	1.175.780
4. Összesen (2 + 3)	2.065.369
5. Kapott osztalék és kamatok	20.329
6. Összes bevétel kapott kamatok, osztalék nélkül	2.600.370
7. Kapott kamatok közhasznú aránya (4 / 6)	0,79
8. Kapott kamatokból (osztalék nélkül) közhasznú rész	2.060
9. Kedvezményezett bevétel (3 + 8)	1.177.840
10. Kedvezményezett tevékenység aránya (9 / 1)	44,94 %

V/ A 2013. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

(E Ft)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5.949
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Költségre, kötelezettségre képzett céltartalék bevételként elszámolt összege	22.000
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, és kivezetett eszközök adótv. nettó értéke	109.436
Kapott (járó) osztalék, részesedés (TÜV Rheiland Kft)	0
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tétel	0
K+F közvetlen költsége a kapott támogatások levonásával	
ÖSSZESEN CSÖKKENTŐ:	131.436
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	
Kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	9.824
SzTv. Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök KSZ értéke	104.482
Bírságok, TB tv. szerinti jogkövetkezményekből származó kötelezettségek	6
Adóévben elszámolt követelésekre képzett értékvesztés összege	8.898
Adott támogatás, ingyenesen adott eszköz, szolgáltatás	2
ÖSSZESEN NÖVELŐ:	123.212
SZÁMÍTOTT ADÓALAP	-2.275
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG	0

VI/ 2013. ÉVI MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

Az Intézet 2013.évi mérleg szerint eredménye 5.949 E Ft.

Az Intézet 2013.évi számított adóalapja – 2.275 E Ft, az Intézetnek a 2013-as gazdálkodási év után nincs társasági adófizetési kötelezettsége, így a mérleg szerinti eredmény összege megegyezik az adózott eredmény összegével. A gazdálkodási tevékenységből származó jövedelem nem osztható fel, azt vissza kell forgatni a létesítő okiratban megfogalmazott fő célkitűzések elérése érdekében.

Az Intézet mérlegen kívüli tételt nem mutat ki a beszámolóban.

**VII/ 2013. ÉVI KÖZHASZNÚ ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG
MEGOSZLÁSA**

Megnevezés	E Ft
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2 276 485
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 175 780
a) alapítótól	1 175 780
b) központi költségvetésből	0
c) helyi önkormányzattól	
c) egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	156 506
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	889 589
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	54 954
Aktivált saját teljesítmények értéke	-344
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	343 742
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	2 620 227
E. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2 369 189
Anyagjellegű ráfordítások	904 379
Személyi jellegű ráfordítások	1 321 087
Értékcsökkenési leírás	81 401
Egyéb ráfordítások	60 206
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 114
Rendkívüli ráfordítások	2
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	245 089
Anyagjellegű ráfordítások	88 866
Személyi jellegű ráfordítások	110 047
Értékcsökkenési leírás	23 081
Egyéb ráfordítások	22 784
Pénzügyi műveletek ráfordításai	311
Rendkívüli ráfordítások	0
G. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (E+F)	2 614 278
H. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C-F)	5 949
I. Adófizetési kötelezettség	0
J. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (H-I-K)	98 653
K. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A+D-E)	-92 704

VIII/ TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok kezelése

Az intézeti tevékenység során keletkező veszélyes hulladék ártalmatlanítása illetőleg elszállítása szállítói szerződés keretében történik, intézeti időleges tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A veszélyes hulladékok állományának 2013. évi alakulását a 8. számú melléklet tartalmazza.

2. Az Intézet leányvállalata

Társaság neve: TÜV Rheiland-KTI Kft
Székhelye: 1119 Budapest, Than Károly u. 3-5.

A 2013. évben a TÜV Rheiland - KTI Kft saját tőkéje az alábbiak szerint alakult (E Ft-ban) (előzetes, könyvvizsgáló által nem hitelesített adatok):

(E Ft)

Saját tőke	99.829
Jegyzett tőke	16.360
Tőketartalék	42.520
Eredménytartalék	36.933
Mérleg szerinti eredmény	4.016

3. Mérleg összeállításért felelős személy:

Csajáginé Szabó Beatrix számviteli vezető
Regisztrációs szám: 127417

4. Könyvvizsgáló:

VIENNA Consult Kft
1119 Budapest, Petzvál József u. 56. fszt. 4-5.
Cégjegyzékszám: 01-09-161096

5. Könyvvizsgáló díjazása: 1.600.000 Ft +ÁFA / év

KTI KÖZLEKEDÉSTUDOMÁNYI INTÉZET NONPROFIT KFT
2013. év

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	813 340	46,79%	833 565	39,19%	102,49%
Immateriális javak	132 699	7,63%	133 489	6,28%	100,60%
Tárgyi eszközök	672 516	38,69%	675 852	31,78%	100,50%
Befektetett pénzügyi eszközök	8 125	0,47%	24 224	1,14%	298,14%
FORGÓESZKÖZÖK	735 794	42,33%	1 179 389	55,45%	160,29%
Készletek	16 263	0,94%	4 262	0,20%	26,21%
Követelések	313 480	18,03%	458 078	21,54%	146,13%
Értékpapírok	179 999	10,36%	524 988	24,68%	291,66%
Pénzeszközök	226 052	13,00%	192 061	9,03%	84,96%
ATÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	189 082	10,88%	113 925	5,36%	60,25%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 738 216	100,00%	2 126 879	100,00%	122,36%

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg E Ft	Résarány %	Összeg E Ft	Résarány %	
SAJÁT TŐKE	1 293 537	74,42%	1 299 486	61,10%	100,46%
Jegyzett tőke	295 600	74,42%	295 600	13,90%	100,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	76 308	4,39%	76 308	3,59%	100,00%
Eredménytartalék	900 447	51,80%	906 951	42,64%	100,72%
Lekötött tartalék	18 662	1,07%	14 678	0,69%	78,65%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	2 520	0,14%	5 949	0,28%	236,07%
CÉLTARTALÉKOK	22 000	1,27%	9 824	0,46%	44,65%
KÖTELEZETTSÉGEK	227 942	13,11%	299 744	14,09%	131,50%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	227 942	13,11%	299 744	14,09%	131,50%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	194 737	11,20%	517 825	24,35%	265,91%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 738 216	100,00%	2 126 879	100,00%	122,36%

KTI KÖZLEKEDÉSTUDOMÁNYI INTÉZET NONPROFIT KFT

2013. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	813 340 1 738 216	833 565 2 126 879	46,8%	39,2%	0,84
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszk. + Készl.	1 293 537 829 603	1 299 486 837 827	155,9%	155,1%	0,99
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	735 794 227 942	1 179 389 299 744	322,8%	393,5%	1,22
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	719 531 227 942	1 175 127 299 744	315,7%	392,0%	1,24
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	406 051 227 942	717 049 299 744	178,1%	239,2%	1,34
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	226 052 227 942	192 061 299 744	99,2%	64,1%	0,65

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	313 480 227 942	458 078 299 744	1,4	1,5	1,11
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	227 942 1 293 537	299 744 1 299 486	0,2	0,2	1,31
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	-130 603 227 942	-35 678 299 744	-0,6	-0,1	0,21
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	264 795 52 230	429 440 148 351	5,1	2,9	0,57
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	535 575 1 078 995	347 118 1 221 595	178,7	102,3	0,57
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	101 914 687 529	100 291 993 245	53,4	36,4	0,68

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-130 603 1 078 995	-35 678 1 221 595	-12,1%	-2,9%	0,24
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-130 603 1 293 537	-35 678 1 299 486	-10,1%	-2,7%	0,27
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-130 603 1 738 216	-35 678 2 126 879	-7,5%	-1,7%	0,22

KTI Nonprofit Kft

Cash-flow kimutatás 2013.12.31.

	Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13 sorok)	- 355 477	90 675
1.	Adózás előtti eredmény ±	2 520	5 949
2.	Elszámolt amortizáció +	84 983	104 482
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	19 124	498
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	22 000	- 12 176
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 2 039	- 41
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 86 274	96 121
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	12 391	- 24 319
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 314 569	323 088
9.	Vevőkövetelés változása ±	155 120	- 165 143
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 172 382	- 312 941
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása ±	- 76 351	75 157
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)	- 129 616	- 124 609
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 131 655	- 124 650
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 039	41
16.	Kapott osztalék, részesedése +	-	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	- 604	- 57
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 404	- 57
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	- 200	-
IV.	Pénzeszköz változása (I+II+III. sorok) ±	- 485 697	- 33 991

Tájékoztató adatok:

Adózás előtti eredmény:	2 520	5 949
Kapott osztalék:	-	-
Pénzeszközök záró	226 052	192 061
Pénzeszközök nyitó	- 711 749	- 226 052
Pénzeszközök változás	- 485 697	- 33 991

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA - 2013. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				Záró
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	
I. Immateriális javak	254 805	35 249	0	281	289 773
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	19 926	0	0	0	19 926
Vagyoni értékű jogok	5 668	16 507	93 140	177	115 138
Szellemi termékek	229 211	18 742	-93 140	104	154 709
II. Tárgyi eszközök	1 415 525	152 192	0	79 380	1 488 337
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	618 387	1 187		0	619 574
Műszaki berendezések, gépek, járművek	494 223	31 381	1 175	117	526 662
Egyéb berendezések és felszerelések	291 628	45 757	-1 175	430	335 780
Beruházások	11 287	73 867	0	78 833	6 321
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	1 670 330	187 441	0	79 661	1 778 110

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA - 2013. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				Záró
	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	
I. Immateriális javak	122 106	34 459	0	281	156 284
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 264	3 985	0	0	5 249
Vagyoni értékű jogok	4 982	10 144	75 152	177	90 101
Szellemi termékek	115 860	20 330	-75 152	104	60 934
II. Tárgyi eszközök	743 009	70 023	0	547	812 485
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	124 716	12 281		0	136 997
Műszaki berendezések, gépek, járművek	391 118	28 374	1 131	117	420 506
Egyéb berendezések és felszerelések	227 175	29 368	-1 131	430	254 982
Beruházások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	865 115	104 482	0	828	968 769

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSA 2013. 12. 31.
(adatok ezer forintban)

MEGNEVEZÉS	TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
	Terv szerinti		Terven felüli	É.cs. összesen
	lineáris	egyösszegű (100 eFt alatti)		
I. Immateriális javak	30 635	3 824	0	34 459
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 985	0	0	3 985
Vagyoni értékű jogok	6 414	3 730	0	10 144
Szellemi termékek	20 236	94	0	20 330
II. Tárgyi eszközök	59 396	10 627	0	70 023
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é jogok	12 281	0		12 281
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 544	830	0	28 374
Egyéb berendezések és felszerelések	19 571	9 797	0	29 368
Beruházások				0
Beruházásokra adott előlegek				0
ÖSSZESEN	90 031	14 451	0	104 482

A létszám és a személyi jellegű ráfordítások alakulása 2013.12.31.

MEGNEVEZÉS	Teljes munkaidős		összesen	Részmunkaidős		összesen	Allományon kívüli	Mindösszesen
	szellemi	fizikai		szellemi	fizikai			
Átlagos statisztikai létszám (fő)	163,5	5,9	169,4	17,4	1,5	18,9	-	188,3
Béreköltség	804 346	15 223	819 569	52 898	1 637	54 535	89 493	963 597
Munkába járás	5 542	245	5 787	48	113	161	0	5 948
Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0
BKV bérlet	14 712	688	15 400	845	0	845	0	16 245
Saját gépkocsi használat	973	0	973	41	0	41	0	1 014
Étkezési hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi, külföldi napidíj	6 607	0	6 607	1 082	0	1 082	874	8 563
Táppénz 1/3 része	932	0	932	0	0	0	0	932
Betegszabadság	3 045	35	3 080	103	11	114	0	3 194
Üzleti vendéglátás	0	0	0	0	0	0	18 464	18 464
Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0	0	0	77 658	77 658
Segélyek	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális, kulturális sport juttatások	0	0	0	0	0	0	18	18
Természetbeni juttatás SZJA kötelezettsége	3 312	131	3 443	186	0	186	18 672	22 301
Hűségjutalom	1 655	37	1 692	110	0	110	0	1 802
Különféle egyéb	2 355	0	2 355	82	0	82	738	3 175
ÖSSZESEN:	843 479	16 359	859 838	55 395	1 761	57 156	205 917	1 122 911

Veszélyes hulladékok 2013. évi záró állománya

Veszélyességi osztályok	Nyitó készlet (kg)	Nyitó érték (eFt)	Évközi növekedés (kg)	Évközi csökkenés (kg)	Záró készlet (kg)	Záró érték (eFt)
H12	82				82	
H12C16	35				35	
H12C29	14				14	
H12C51	147				147	
H12C9	650				650	
H13C51	40				40	
H14	3 172		40	40	3 172	
H14C16	0		60	60	0	
H14C41	0		78	78	0	
H14C51	0		167	167	0	
H20C5	30				30	
H3AC51	202				202	
H3C41	0		37	37	0	
H4C23	22				22	
H5C40	553				553	