Magyar Kábelkommunikációs Szövetség

# Szöveges kiegészítő tájékoztatás a 2012. évi költségvetés teljesítés adataihoz

A kötelező óvatosság elvének érvényesülése érdekében 2012. évi gazdálkodásunkat egyenlegében nullszaldósra terveztük, de szerencsére a takarékos gazdálkodás és a végül a vártnál nagyobb mértékben befolyt rendezvényi bevételek kompenzálták a támogatói bevételek és pártoló tagdíjak csökkenését és az elszenvedett technikai árfolyamveszteséget, így összességében az évet mégis 5.241 eFt adózás előtti eredménnyel zártuk. Ez után 388 eFt társasági adót kellett fizetni, így a tárgyévi eredményünk 4.853 eFt lett, melyet eredménytartalékba helyeztünk. Az év során pénzeszközeink 6,4 mFt-tal nőttek, melyek nagy részét folyamatosan banki befektetési jegyekben tartjuk.

A tervtől való jelentősebb eltérések okai a következők:

**A.) Bevételek**

Bevételeinket a tervhez képest 1,8 %-kal túlteljesítettük.

- Rendes tagdíj bevételünk 4,1 %-kal több lett a tervezettnél, ugyanakkor pártoló tagdíjbevételeink 7,9 %-kal a tervezett szint alatt alakultak. A belépési díjak összege a tervezetthez képest 154 %-ra teljesült, mivel a vártnál több új tagot vettünk fel.
- Egyéb bevételek sornál egyrészt a továbbszámlázott költségek bevétele csak 49 %-os lett, főleg a szakmai utak iránti erős érdeklődés csökkenés miatt, másrészt a rendezvényi bevétel 138,5 %-ra teljesült, mivel az előre vártnál többen vettek részt.
- Rendkívüli bevételként került kimutatásra a Chellotól a „Tévézz Okosan" TCR lejátszáshoz adományként kapott támogatás.
- Az adminisztrációs pótdíjakból származó bevétel szerencsére messze elmaradt a vártól, mindössze 15 eFt-ban realizálódott.
-A pénzügyi műveletek bevétele látszólagosan igen jelentősen a tervezett mérték alatt alakult, 59,5 %-os lett, aminek oka az, hogy a szövetség euróban tartott tartalékát a tavalyi záró rekordmagas árfolyamhoz képest jóval alacsonyabb 291 Ft/EUR árfolyamon kellett a számvitelben értékelni. E veszteség azonban látszólagos, csak a számvitelben kimutatott.

Összességében a 110,786 mFt-os tényleges bevétellel a tervezett bevételeket 1,976 mFt-tal teljesítettük túl, melynek legnagyobb részét az 1,4 mFt tagdíjbevételi többlet jelenti.

**B.) Ráfordítások**

Ráfordításainkat (kiadásainkat) takarékos gazdákodással, a tervhez képest 97 %-ra teljesítettük, az egyes tételek túlnyomó többsége terven belül maradt, sőt néhány esetben jóval alulteljesült. Az említésre méltó eltérések az alábbiaknál vannak:

-A legnagyobb, 8,8 mFt-os (36,7 %-os) többlet ráfordítást a közgyűlési költségek többlete okozta, melynek oka az, hogy a tervezettnél jóval többen és magasabb költségszinten vettek részt a rendezvényeinken. Ez aggodalomra nem ad okot, mivel ezen költség továbbhárítása a résztvevőkre a bevételi oldalon is megtörtént.
- Túlteljesült 137 eFt-tal (52 %-kal) a reprezentáció, a tervezettnél több rendezvény illetve a több résztvevő miatt.
- Jóval kisebb, 10 %-os eltéréssel 77 eFt-os többlet ráfordítást okozott az anyag-energia jellegű költségek növekedése.
- Kevésbé jelentős mértékű, 3,6 %-os többlet ráfordítással sikerült teljesíteni a kiemelt céltevékenységet („Tévézz Okosan" honlap indítása és fenntartása), valamint 2 %-os a konferencia és 0,9 %-os az alkalmazotti bérre tervezett költség túllépése, amit a feladatok vártnál nagyobb mennyisége indokol.

- A legnagyobb 9,401 mFt-os alulteljesítést a továbbszámlázott költségek csökkenése okozta, ami főleg a szakmai utak iránti csökkent érdeklődés miatt alakult így, ugyanez látszik a bevételi oldalon is.
- Jelentősebb, 8,1 %-os megtakarítás volt a szellemi szolgáltatások soron és 92 %-os a számítástechnikára tervezett kiadás csökkenése miatt, aminek oka az, hogy kevesebb ilyen szolgáltatásra volt szükség, illetve a számítógép beruházás elmaradt.
- Egyéb ráfordítás soron a vissza nem igényelhető áfa azért merül fel, mert szövetségünk az arányosított áfa alá tartozik, és ebben a sorban kell kimutatni az e címen vissza nem igényelhető áfát. Ezt a költségvetési sort nagyon nehéz előre megtervezni, mert attól függ, hogy éves szinten hogyan alakul az áfás bevétel aránya az összes bevételhez képest, ezen kívül mennyi a közvetlenül levonható áfa. Ezt a sort szinte lehetetlen pontosan tervezni, szerencsére az idén a tervezett szintet jól megközelítve 98,2 %-osan teljesült.
- A további külön nem részletezett ráfordítások soron 238 eFt szerepel, amit az utóbbi időszakban felhalmozódott kétes követeléseknek az elnökség döntése alapján az eredmény terhére történő számviteli leírása okozott. Ez a lépés — a tartozás behajtás lehetőségének fenntartása mellett — azért is rendszeresen szükségessé válik, hogy a szövetség mérleg adatai reális képet mutassanak a gazdálkodási helyzetünkről.
- A pénzügyi műveletek ráfordításai soron felmerült költséget a devizában történt számlázás napján érvényes árfolyam és a tényleges deviza befolyás napján érvényes árfolyam különbözete adja, mely az idén jóval több lett a tervezettnél (3,348 mFt).
- Az összes többi kiadásunkat a tervezett szint alatt valósítottuk meg.

**C.) Beruházások**

Az év során beruházásként az ECCA szoftver médiaszolgáltatói moduljának fejlesztése került aktiválásra.

Budapest, 2013. április 2.

Kéry Ferenc
elnök