

ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2013. január 1. - 2013. december 31.

Budapest, 2014. május 19.

Tartalom

1. A Társaság bemutatása, szabályozói környezet	3
2. Számviteli Politika	5
3. A Társaság vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetének elemzése	8
4. Cash-flow kimutatás	9
5. MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS	10
5.1. A MÉRLEG és az azzal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk	10
5.2. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk.....	22
6. Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra	29
6.1. Adóhatósági ellenőrzés	29
6.2. Egyéb hatósági ellenőrzés	30
7. Kiegészítő adatok	31
8. Támogatási programok	35
9. Peres ügyek	39
10. Környezetvédelem	42
11. Egyéb kiegészítő információk	43

1. A Társaság bemutatása, szabályozói környezet

A NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Társaság éves beszámolójának Kiegészítő melléklete a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) valamint a társaság Számviteli Politikájának figyelembevételével készült, azzal a céllal, hogy az előírt Mérleg és Eredmény-kimutatás adatain túl az Sztv.-ben meghatározott egyéb információkat nyújtson.

A NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye 1081 Budapest, Csokonai u. 3, fő tevékenységi köre 6209 egyéb információ-technológiai szolgáltatás.

A Társaság 2005. szeptember 21. napjától egyszemélyes részvénytársaságként működik. A közgyűlés hatáskörét az egyedüli részvényes gyakorolja, alapítói határozat formájában. A részvényeket 2008. április 22-én vette át a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.)

A 2012. év folyamán hozott határozattal történő tőkeemelés hatására (519/2012 (XII.20) alapítói határozattal) 100.000 ezer Ft-al emelkedett a jegyzett tőke, 1.410.000 ezer Ft-al pedig a tőketartalék, melynek cégbírósági bejegyzése a jegyzett tőke vonatkozásában 2013. január 18-án született meg, így tárgyévben a Társaság alaptőkéje 21.916.900.000,- Ft lett.

Az MNV Társaság 22/2012. (II.03.) számú határozatával Szabó Zoltán Attilát nevezte ki a Társaság vezérigazgatójává 2012. február 6. napjától határozatlan időre.

Az MNV Zrt. 586/2013. (XI.18.) számú határozatában elfogadta a Társaság 2013. évi üzleti tervét, valamint megállapította Both Zoltán igazgatósági tagi tisztségének lemondás folytán bekövetkezett megszűnését.

A Részvényes 679/2013. (XII.20.) számú határozatában dr. Solymár Károly Balázst visszahívta FEB elnöki tisztségéből és egyidejűleg az Igazgatóság elnökévé nevezte ki, Gódor Csabát visszahívta igazgatósági tagi tisztségéből, egyidejűleg a FEB elnökévé nevezte ki, valamint Lucza Vilmost az Igazgatóság tagjává választotta.

Szabályozói környezet és annak hatásai a Társaságra

A Társaság tevékenysége a 2011. évtől jelentős mértékben bővült, a korábban nagyrészt a központi elektronikus szolgáltató rendszer üzemeltetésével foglalkozó társaság közigazgatásban betöltött szolgáltatói szerepvállalása erősödött.

A Társaság működését továbbra is két kormányrendelet határozza meg, egyrészt a kormányzati célú hálózatokról szóló **346/2010. (XII. 28.) Korm. rendelet**, mely alapján az alábbi hálózatok üzemeltetését, hálózatokon nyújtott szolgáltatásokat látja el a NISZ:

- Nemzeti Távközlési Gerinchálózat és alrendszerei (NTG)
- Egységes Digitális Rádiótávközlő Rendszer (EDR) (2013.május 29-ig.)



- Zártcélú Rendészeti Hálózat (ZRH)
- Köznet
- K-600/KTIR Hírközlési és Informatikai Rendszer (K-600/KTIR)

A rendelet szerint **a kormányzati célú hírközlési szolgáltatás ellátására** Társaságunk a közigazgatási informatika infrastrukturális megvalósíthatóságának biztosításáért felelős miniszterrel **2012. január 1-jétől közszolgáltatási szerződést**, valamint az átvett hálózatok vonatkozásában a kormányzati célú hírközlési szolgáltatást igénybe vevő intézményekkel a korábban hatályos szerződés 2011. december 31-i lejártát követően **2012. január 1-jétől felhasználói szerződéseket kötött**. A felhasználói szerződésekben a műszaki tartalmak felülvizsgálata megtörtént, és az intézmények a ténylegesen szükséges szolgáltatásokra kötöttek szerződést. A 2013. évre vonatkozó szerződések megkötése megtörtént.

A másik működést meghatározó kormányrendelet a központosított szolgáltatások igénybevételére **jogosult költségvetési szervek körét a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról szóló 309/2011. (XII. 23.) Korm. rendelet**, mely alapján a Társaság a rendeletben meghatározott kormányzati ellátotti kör részére nyújt központosított informatikai és távközlési szolgáltatásokat (pl. szerverüzemeltetés, munkaállomás üzemeltetés, alkalmazás-üzemeltetés, nyomtatmenedzsment, stb.) Az NFM miniszteri döntésnek megfelelően erre a feladatra 2011. május 1-jétől szintén külön közszolgáltatási szerződéssel rendelkezik a Társaság, melynek 2013. évre vonatkozó meghosszabbítása megtörtént.

A 2010. január 1-jétől kötött **központi elektronikus szolgáltató rendszer** üzemeltetésére vonatkozó közszolgáltatási szerződés is meghosszabbításra került a 2013. évre vonatkozóan.

A jogszabályi változás az **EDR** vonatkozásában 2013. május 30-i hatállyal kormányzati célú hírközlési szolgáltatóként a NISZ leányvállalatát, a Pro-M Zrt.-t jelölte ki. Ezzel a döntéssel a NISZ EDR-rel kapcsolatos korábbi szerepe megszűnt.

2. Számviteli Politika

A Társaság számviteli politikája a számviteli alapelveket, értékelési módszereket és eljárásokat, a számviteli törvény végrehajtásának módszereit és eszközeit foglalja magába.

A Társaság a magyar Számviteli Törvény előírásainak megfelelően vezeti könyveit.

Az üzleti év mérleg-fordulónapja december 31.

A Társaság mérlegkészítési időpontja a tárgyévet követő év május 19.

A Társaság a Számvitelről szóló Törvény alapján készített éves beszámoló mérlegének elkészítésekor az „A” típusú mérlegváltozatot, az eredménykimutatás elkészítésekor szintén „A” típusú formátumot alkalmazza.

A Társaság rendelkezik a Számviteli Törvényben előírt szabályzatokkal.

A MÉRLEG készítése során alkalmazott értékelési eljárások

Befektetett eszközök értékelése

A Társaság az immateriális javakat bekerülési értékük halmozott értékcsökkenéssel csökkentett értékén tartja nyilván. Az immateriális javak értékcsökkenést azok hasznos élettartama alatt számolja el.

Szellemi termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	6 év

Az immateriális javak között a Társaság nem mutat ki értéken olyan vagyoni értékű jogot, mely valamely oknál fogva részben, vagy egészben a Társaság által nem érvényesíthető. Értékhelyesbítést a Társaság jelen időszakban nem végzett.

A Társaság a tárgyi eszközöket bekerülési értékük halmozott értékcsökkenéssel csökkentett értékén tartja nyilván.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése hasznos élettartamuk alapján történik, amely a társasági adótörvényben előírtaktól jelentősen eltérhet. A gazdaságilag ésszerű hasznos élettartam alkalmazása csökkenti annak kockázatát, hogy a jövőben jelentős selejtezési költségek merüljenek fel.

A tárgyi eszközöket használatba vételkor azonnal aktiválni kell. Aktiváláskor maradványérték meghatározására is van lehetőség, majd az eszköz értékét annak hasznos élettartama alatt lineáris elszámolással csökkenteni kell. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik. A Társaság az 50 000 Ft érték alatti tárgyi eszközöket egy összegű, azonnali értékcsökkenési leírással számolja el.

Az egyes eszközcsoportok hasznos élettartama a következő:

Épületek (bérelt ingatlanon végzett beruházás)	17 év
Berendezések, felszerelések	7 év
Gépjárművek	5 év
Számítástechnikai és telekommunikációs eszközök	3 év

A tartós befektetések (részeselek) piaci értéken, a dolgozók részére nyújtott lakásépítési kölcsön egy éven túl esedékes része a várható területi értéken kerül bemutatásra.

Forgóeszközök

A készletek a bekerülési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabbikon szerepelnek a kimutatásokban. A bekerülési érték súlyozott átlagár alapján kerül kiszámításra.

Követelésként azok a vevő követelések (áruszállításból és szolgáltatásból) valamint minden egyéb követelések kerülnek kimutatásra, amelyek megtérülése 1 éven belüli. A követeléseket megtérülő értékükön tartjuk nyilván, az egyéb ráfordításként elszámolt értékvesztés elszámolása után. Az értékvesztési politika a követelések egyedi értékelését írja elő.

Az értékpapírok között csak a nem befektetési céllal vásárolt értékpapírok szerepelnek, ha az értékpapír fizikailag is a Társaság birtokában van, vagy megfelelő bizonylat áll rendelkezésre a tulajdonlásról.

A pénzeszközök között mutatja ki a Társaság a pénztárakban, bankszámlákon, illetve az úton levő pénzeszközöket.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között csak olyan tételeket mutat ki, amelyek megfelelő dokumentációval (kalkuláció, szerződés, üzleti partner elfogadható nyilatkozata) alá vannak támasztva.



Saját tőke

A Társaság a jegyzett tőkén belül elkülönítve mutatja ki a jegyzett, de még be nem fizetett tőkét. A tőketartalék és az eredménytartalék a számviteli törvény szerinti tételeket tartalmazza.

Céltartalék

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez:

- biztos jövőbeni kötelezettségre,
- korengedményes nyugdíjra,
- végkielégítésre,
- függő kötelezettségekre,
- környezetvédelmi illetve garanciális kötelezettségre.

Kötelezettségek

A Társaság a kötelezettségeket a számviteli törvényben meghatározott bontásban a bekerülési értéken mutatja ki.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között csak olyan tételeket mutatunk ki, amelyek megfelelő dokumentációval (kalkuláció, szerződés, üzleti partner elfogadható nyilatkozata) alá vannak támasztva.

Jelentős és lényeges hibák minősítése

A Társaság **jelentős összegűnek tekint** egy hibát, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

3. A Társaság vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetének elemzése

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatók szemléltetik:

	<u>2012. december 31.</u>	<u>2013. december 31.</u>
Vagyoni helyzet elemzése		
Saját tőke aránya = (Saját tőke / Összes forrás) =	23 704 640/34 927 755	23 892 083/55 612 868
	0,679	0,430
Eladósodottsági mutató = (Hosszú lejáratú kötelezettségek/Saját tőke) =	646 276/34 927 755	1 270 093/55 612 868
	0,019	0,023
Tőkenövekedési mutató = (Saját tőke/ Jegyzett tőke) =	23 704 640/21 816 900	23 892 083/21 916 900
	1,087	1,090
Befektetett eszközök fedezettsége I. = (Saját tőke/ Befektetett eszközök) =	23 704 640/24 943 695	23 892 083/36 818 960
	0,950	0,649
Befektetett eszközök fedezettsége II. = (Saját tőke+idegen hosszúlejáratú tőke/ Befektetett eszközök) =	(23704640+0)/24943695	23 892 083/36 818 960
	0,950	0,649
Pénzügyi helyzet vizsgálata		
Likviditási mutató = (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)=	6 343 937/7 542 286	16 058 768/16 316 558
	0,841	0,984
Gyors likviditási mutató = (forgóeszközök mínusz készletek / rövid lejáratú kötelezettségek)=	(6 343 937-327 439/ 7 542 286	12 060 090/16 316 558
	0,798	0,739
Készpénz likviditási mutató = (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) =	2 130 210/7 542 286	1 200 493/16 316 558
	0,282	0,074
Eszközarányos bevétel = (Értékesítés árbevétele/Összes eszköz) =	22 717 410/34 927 755	21 725 013/55 612 868
	0,650	0,391
Jövedelmezőségi mutatók		
Árbevétel arányos nyereség = (Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbevétele) =	50 090/22 717 410	287 489/21 725 013
	0,002	0,013
Összes tőke jövedelmezősége = (Szokásos váll. Eredmény/Saját és idegen tőke) =	17 545/ (23 704 640+ 8 188 562)	224 263/ 41 478 734
	0,001	0,005
Saját tőke jövedelmezősége = (Szokásos váll. Eredmény/Saját tőke) =	17 545/23 704 640	224 263/23 892 083
	0,001	0,009
Alaptőke jövedelmezősége = (Szokásos váll. Eredmény/Jegyzett tőke) =	17 545/21 816 900	224 263/21 916 900
	0,001	0,010

4. Cash-flow kimutatás

Az alábbi táblázat mutatja a Társaság cash-flow kimutatását:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás:	1 878 346	-303 309
Adózás előtti eredmény	17 497	225 337
Elszámolt amortizáció (+)	1 462 833	1 973 345
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-4 150	1 414
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	851 304
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-9 047	937
Szállítói kötelezettség változása	1 026 020	4 167 151
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	566 076	2 607 081
Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 209 148	- 251 010
Vevőkövetelés változása	3 871 593	-5 114 087
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-352 753	-5 531 870
Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 490 575	904 983
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-137 894
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:	-21 516 040	-13 849 552
Befektetett eszközök beszerzése (-)	-21 531 848	-13 850 744
Befektetett eszközök eladása (+)	15 808	1 192
Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:	21 763 657	13 223 144
Tőkeemelés (+)	21 310 000	100 000
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért. papír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	2 000 040
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz (utólagos eng.) (+)	894 202	10 499 287
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-1 086 821	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (-)	646 276	623 817
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	2 125 963	-929 717

5. MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

5.1. A MÉRLEG és az azzal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változását részletesen az 1. számú melléklet tartalmazza.

A vagyoni értékű jogok könyv szerinti értékét 3 895 948 ezer Ft beruházási érték mellett az elszámolt értékcsökkenés módosította. A beruházások között 18 540 ezer Ft értékben, szoftverek folyamatban lévő bevezetéseihez kapcsolódó tételek szerepelnek, melyből 15 708 ezer Ft érték TÚAP projekthez kapcsolódik.

A szellemi termékek között kerültek elszámolásra a saját előállítású szoftverek. A Társaság a tárgyévben szellemi terméket 5 827 ezer Ft értékben aktivált, a tárgyévi értékcsökkenése 4 844 ezer Ft volt. Összességében a szellemi termékek 10 158 ezer Ft nettó értéket mutatnak.

Az Alapítás-átszervezés aktivált értéke előző évekhez képest nem változott értéke 3 990 ezer Ft, amely az elmúlt évben történt távközlési számlázó rendszer bevezetéséhez kapcsolódott. A tárgyévi elszámolt értékcsökkenés 798 ezer Ft.

Az **ingatlanok** értéke a bérelt ingatlanokon végzett beruházásokkal növekedett 129 747 ezer Ft értékben, ebből az E-levéltár projekthez tartozó bérelt ingatlanon történő beruházás növekedés 59 679 ezer Ft volt, 70 068 ezer Ft pedig a Társaság Csata utcai illetve az 2013.évben újonnan nyitott telephelyein történő felújításhoz köthető. Az ingatlanok tárgyévi értékcsökkenése 151 124 ezer Ft volt.

A **műszaki gépek, berendezések** összességében 2 349 529 ezer Ft növekedést mutat. A tárgyévi üzembe helyezett beruházások 3 614 049 ezer Ft-al növelték az értéket, az elszámolt értékcsökkenés azonban 1 262 772 ezer Ft-al csökkentette. Az egyéb csökkenés értéke 1 562 ezer Ft.

Az **egyéb berendezések** nettó értéke 23 430 ezer Ft-tal növekedett az előző évhez képest, a 2013 évben felvett, jelentős számú munkatárs részére vásárolt irodai berendezések okozták a növekedést.

A **beruházások** 11 364 860 ezer Ft-os növekedése első sorban a támogatási programok keretében beszerzett eszközök és a kapcsolódó saját teljesítések értékével indokolható. Ebből tárgyév során aktivált eszközök értéke 3 807 321 ezer Ft a többi tárgyévi csökkenés 23 979 ezer Ft és 644 ezer Ft a KKFSZ (IT Biztonság) megíúsult projekt kivezetése kapcsán képződött.

Befejezetlen beruházások részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.
Számítástechnikai eszközök	278 243
Hálózati eszközök	119 850
Klebersberg központ eszközök	289 949
Kormányzati Felhő eszköz és saját teljesítés	2 751 847
NHP eszköz és saját teljesítés	1 471 178
KKIR 2 saját teljesítés	3 028 055
NTG Fejlesztés eszköz és saját teljesítés	18 084
ASP saját teljesítés	121 493
TÜAP saját teljesítés	406 978
Járások I. saját teljesítés	13 279
Járások II. saját teljesítés	12 727
IÜSZI saját teljesítés	195 189
Egyéb	572
Összesen:	8 707 444

Beruházásra adott előlegek értéke 2 400 ezer Ft, ami a Kormányzati Felhő projekthez kapcsolódik.

A befektetett pénzügyi eszközök

A befektetések a következő tételeket tartalmazzák:

- tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
- és az adott kölcsönök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaságnak 2013. év végén három 100% tulajdonú leányvállalattal rendelkezett:

- KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
- Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt.
- IdomSoft Informatikai Zrt.

A Társaság döntése alapján a Befektetett eszközök között kimutatott - ProM Zrt.-ben és az IdomSoft Zrt.-ben lévő - részesedéseinek alátámasztására külső szakértőt kért fel annak érdekében, hogy a nemzetközi értékelési standardoknak megfelelően 2013. december 31.-i időpontra határozza meg a két Leányvállalat valós piaci értékét. Mindkét felvásárlásnál a kormánynak az volt a célkitűzése, hogy az állam működése szempontjából kiemelt fontosságú informatikai és távközlési rendszerek működtetése, folyamatos fejlesztése költséghatékonyabb legyen a korábbiaknál. A tanácsadó a diszkontált cash-flow („DCF”) módszer alapján határozta

meg a Leányvállalatok értékét, amely az üzleti terveik szerint becsült jövőbeni jövedelem-termelő képességeiken alapul.

A pénzügyi előnyök, megtakarítások Leányvállalatok szolgáltatásait közvetlenül igénybevevő állami szerveknél, intézményeknél realizálódnak, amelyek hatásait az értékelés tartalmazza.

2013. december 31-én (Adatok a 2013. évi beszámoló alapján ezer Ft):

Neve, székhelye	KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft. 1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Saját üzletrész aránya (%)	100 %
Részesedés könyv szerinti értéke	349 020
Saját tőke	497 841
Jegyzett tőke	349 020
Tartalékok összege	145 356
Mérleg szerinti eredmény	3 465

A Társaság 2012. szeptember 1-én szerzett 100% tulajdoni részesedést a Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt.-ben.

2013. december 31-én (Adatok a 2013. évi beszámoló alapján ezer Ft):

Neve, székhelye	Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt. 1107 Budapest Száva utca 3-5.
Saját üzletrész aránya (%)	100 %
Részesedés könyv szerinti értéke	19 867 517
Saját tőke	8 642 019
Jegyzett tőke	12 506 198
Tartalékok összege	-3 958 261
Mérleg szerinti eredmény	94 082

A Társaság 2013. március 1-én szerzett 100% tulajdoni részesedést a IdomSoft Informatikai Zrt.-ben.

2013. december 31-én (Adatok a 2013. évi beszámoló alapján ezer Ft):

Neve, székhelye	IdomSoft Informatikai Zrt. 1134 Budapest Tüzér utca 41.
Saját üzletrész aránya (%)	100 %
Részesedés könyv szerinti értéke	1 325 000
Saját tőke	168 944
Jegyzett tőke	63 400
Tartalékok összege	63 556
Mérleg szerinti eredmény	41 988

Társaságunk mérlegkészítésének időpontjáig az Idomsoft Zrt. beszámolója még nem került elfogadásra.

Egyéb tartós részesedés

A Társaság egyéb tartós részesedései, befektetései viszonylag csekély jelentőségűek és alacsony összegűek. A Hódiköt Rt. felszámolás alatt áll, mivel nincs fedezet a 62 ezer Ft-os befektetés visszanyerésére, ezért értékvesztés került elszámolásra még a 2010 év során.

A tartós kölcsönökön belül az OTP-n keresztül történő lakásépítési számla részbeni egyenlegére 2002-ben értékvesztés elszámolására került sor. Ezek a kölcsönök kamatmentesek, már elvesztették befektetés jellegüket. Az értékvesztett dolgozói lakáskölcsön tartozás az analitikai nyilvántartás szerint 143 ezer Ft, minimálisan csökkent. Jelenleg 4 főnek van tartozása, a legtovábbi kiegyenlítési határidő 2020. június 30.

A befektetett pénzügyi eszközök összesen (ezer Ft)

Megnevezés	Összeg
Üzletrészek	349 020
Részvények	21 192 517
Összesen	21 541 537

Az **anyagkészlet** jelentősen, 24 977 ezer Ft-al emelkedett, év végi értéke 36 629 ezer Ft. Az anyagok között az ellátás folyamatos biztosításához szükséges informatikai kellékanyagok találhatóak.

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** összege az előző évhez képest nőtt. A Társaság 2013. év során folytatta az ISO 27001 szabvány kidolgozását, az ehhez kapcsolódó befejezetlen szolgáltatás készletértéke 17 880 ezer Ft.

2011-ben elkezdődött a **GSM-R projekt**, amelyből 899 787 ezer Ft a projekt előkészítésével kapcsolatban és 171 647 ezer Ft a fejlesztéssel kapcsolatban van kimutatva. A Társaság a GSM-R projekttel kapcsolatban felmerült, a projekt részeként befejezetlen termelésként szerepeltetett jellemzően alvállalkozói költségeket közvetlenül a befejezetlen termelésként mutatja ki, azok nem jelennek meg anyag jellegű ráfordítások illetve saját termelésű készletek állományváltozása között.

A vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény a NISZ Zrt-t jelölte ki a GSM-R rendszer fejlesztőjének. A 85/C. § (1) alapján a Társaság, mint GSM-R fejlesztő a Magyar Állam tulajdonában álló vasúti pályahálózat tartozékát képező GSM-R rendszer-hálózat tekintetében központi költségvetési és európai uniós támogatásból építtetői, létesítési feladatokat lát el a Magyar Állam nevében és javára eljárva

A projekt keretében létesített - a Magyar Állam tulajdonában álló vasúti pályahálózat tartozékát képező - GSM-R rendszer-hálózat és annak tartozékai a törvény erejénél fogva Magyar Állam tulajdonába kerülnek a projektzárást követően. A vasúti pályahálózat tartozékaként a GSM-R rendszer-hálózat és tartozékai a beruházásnak a - számvitelről szóló törvény szerinti - megvalósulásakor a vasúti pályahálózat vagyonkezelőjének nyilvántartásában kerülnek aktiválásra, a beruházásnak a Társaság nyilvántartásaiból - az elszámolásra kapott forrásokkal szemben - történő kivezetésével egyidejűleg.

A fentiek értelmében a Társaság a fejlesztés során felmerülő költségeit és ráfordításait befejezetlen szolgáltatásként készletre veszi a fejlesztés lezárásáig, a kapott költségvetési és európai uniós támogatásokat a kötelezettségek között tartja nyilván. Az állami tulajdonba történő átadással a késztermék a kötelezettségekkel szemben kerül kivezetésre.

A Társaság két projekttel kapcsolatban tart nyilván még befejezetlen termelést, a **Járási Hivatalok** fejlesztése I. (1 320 001 ezer Ft) és a Járási Hivatalok fejlesztése II. (879 820 ezer Ft).

Ez utóbbi értelmében a Társaság a fejlesztés során felmerülő költségeit és ráfordításait készletre veszi a fejlesztés lezárásáig, a kapott költségvetési és európai uniós támogatásokat a halasztott bevételek között fogja nyilvántartani. Az ingyenes átadással a késztermék a rendkívüli ráfordításokkal szemben kerül majd kivezetésre egyidejűleg a halasztott bevétel rendkívüli bevételekkel szembeni feloldásával.

A készletek mellett a Járás I. és Járás II. projekttel kapcsolatosan befejezetlen beruházásokat is tartunk nyilván.

Az árukészlet között szereplő számítástechnikai árukra még 2010. évben 100%-os értékvesztés került elszámolásra 443 ezer Ft értékben. 2013. év végén az áruk záró egyenlege 1 883 ezer Ft értékben.

Készletekre adott előlegek tárgyévi értéke 671 031 ezer Ft, amely a GSMR TSZ projekthez kapcsolódik.

A vevők állománya 5 112 364 ezer Ft-tal növekedett az előző év végi állományhoz képest, melynek 2013 év végi értéke értékvesztést is figyelembe véve 8 221 444 ezer Ft, ebből kapcsolt vállalkozásokkal szembeni érték 28 316 ezer Ft. A Társaság kintlévőségeit folyamatosan kezeli, a nem fizető partnerek részére a szükséges jogi felszólítást megküldte. Ennek következtében jelentősebb lejárt követelése nincs tárgyév végén a Társaságnak.

A vevőkövetelések és kapcsolt vállalkozással szembeni követelések esedékesség szerinti bontása a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Következő évben esedékes	2 874 451	8 005 173
Lejárt:		
- 30 napon belül lejárt	85 959	71 156
- 30 napon túl lejárt	148 670	146 530
Összesen:	3 109 080	8 222 859

A fentiek értelmében a követelések több mint 97 %-a 2014-ben esedékes. A Társaság a számviteli politika előírásainak megfelelően a 180 napon túl lejárt tételekre 50%, míg az éven túl lejárt követelésekre 100% értékvesztést számol el, így 2013 év végén 1 414 ezer Ft került elszámolásra.

Az előző évben elszámolt értékvesztés alapjául szolgáló vevőkövetelések tárgyévben illetve mérlegkészítésig befolytak.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.
Nyitó értékvesztés	0
Tárgyévi értékvesztés elszámolás	1 414
Tárgyévi értékvesztés visszairás	0
Értékvesztés összesen:	1 414

2013. év végi kapcsolt követelések részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	vevő követelések	adott kölcsön
Pro-M Zrt.	3 122	0
KOPINT-DATORG Kft.	2 848	0
IdomSoft Zrt	22 346	280 000
Összesen:	28 316	280 000

A KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft.-vel, mint **kapcsolt vállalkozással szemben** 2 848 ezer Ft szolgáltatásból származó vevői követelés, mely határidőben pénzügyileg teljesítésre került, mérlegkészítésig nem született osztalék kifizetéséről döntés.

A Pro-M Zrt.-vel mint **kapcsolt vállalkozással szemben** 3 122 ezer Ft szolgáltatásból származó vevői követelés, mely határidőben pénzügyileg teljesítésre került, osztalék fizetésre nem kerül sor.

A IdomSoft Zrt.-vel, mint **kapcsolt vállalkozással szemben** 22 346 ezer Ft szolgáltatásból származó vevői követelés, mely határidőben pénzügyileg teljesítésre került, mérlegkészítésig nem született osztalék kifizetéséről döntés.

Az egyéb követelés összességében 1 580 944 ezer Ft-tal nőtt előző évhez képest. Részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Adótúlfizetések (Iparüzési, áthúzódó ÁFA, különadó, stb.)	503 100	669 766
Dolgozók tartozásai (munkabér előleg, stb.)	4 289	2 954
Elszámolásra fizetett összegek	2	246
TB ellátások	394	2 292

Óvadék, Kaució	55 655	58 922
ÁFA	174 901	1 510 841
Támogatási igények	0	95 452
Szállítói előlegek	0	16 618
Pénzügyi egyéb elszámolás	38 867	1 061
Összesen:	777 208	2 358 152

A Társaságnak nincs **értékpapír állománya**.

A **pénzeszközök** záró állománya 929 717 ezer Ft-tal csökkent az előző év végéhez képest, mely így az év végén 1 200 493 ezer Ft volt. A pénztár megszüntetésre került az év folyamán.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke az előző évhez képest jelentősen megnövekedett. A bevételek aktív elhatárolása között a 2013. évre vonatkozó késedelmesen elfogadott teljesítés igazolások alapján 2014. évben kiállított számlák szolgáltatási díjai szerepelnek elsősorban 2 636 492 ezer Ft összegben ebből az NFM részére 2014.03.31-én kiállított számla értéke 1 290 638 ezer Ft +ÁFA. Ebben szerepel továbbá a Társaság által végrehajtott 2013. évi feladatokról szóló NFM nyilatkozat alapján elhatárolt árbevétel 456 140 ezer Ft összegben, KLIK-kel kapcsolatban elhatárolt 404 200 ezer Ft, az NFÜ-vel kapcsolatban elhatárolt 17 416 ezer Ft és a KEK KH-val kapcsolatban elhatárolt 16 000 ezer Ft. A bevételek aktív időbeli elhatárolásán belül a KOPINT-DATORG Kft., mint kapcsolt vállalkozással szemben 551 ezer Ft szerepel 2013. év végén, míg egy másik kapcsolt vállalkozásunkkal, az IdomSoft Informatikai Zrt-vel szemben 6 001 ezer Ft szerepel.

A költségelhatárolások között olyan költségek kerültek könyvelésre, mint a 2014. évre áthúzódó karbantartási, követési díjak, folyóirat előfizetési költségek, szolgáltatási díjak és egyéb tételek, összesen 98 647 ezer Ft összegben, melyekből a legnagyobb tételek a 68 517 ezer Ft-s Cisco support díjak, a 11 946 ezer Ft összegű EDR DAR szolgáltatási díj, mely kapcsolt vállalkozásunkkal a Pro-M Zrt-vel kapcsolatban lett elhatárolva, illetve Asyst előfizetési díj 11 083 ezer Ft összegben.

A **saját tőke** a 2012. évi mérleg szerinti eredmény összegével, valamint az 519/2012 (XII. 20) alapító határozatban meghatározott jegyzett tőke emelés összegével nőtt.

A **jegyzett tőke** a tőkeemelés összegével 100.000 ezer Ft-tal nőtt az 519/2012 alapítói határozatnak megfelelően. A 2013. december 31-i részvényesi szerkezet:

Megnevezés	ezer Ft	%
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Társaság	21 916 900	100

A Társaság alaptőkéje így 2 191 690 db egyenként 10 000 Ft névértékű és kibocsátási értékű, dematerializált, azonos jogokat biztosító, névre szóló törzsrészvényből áll. Az alaptőke 21 509 853 000 Ft, pénzbeli betétből és 407 047 000 Ft, nem pénzbeli betétből áll.

Az eredménytartalék nőtt az előző év mérleg szerinti eredményével, így év végén az összege 452 604 ezer Ft volt.

A tőketartalék összege nem változott, azaz 1 435 136 ezer Ft.

A Társaság 2013 évi **mérleg szerinti eredménye** 87 443 ezer Ft. A tárgyévi adózás előtti eredmény 225 337 ezer Ft, adófizetési kötelezettség 137 894 ezer Ft volt.

Céltartalék a várható kötelezettségekre értéke 13 431 Ft, amelyet a Társaság egy volt dolgozó perrel kapcsolatban képzett.

Céltartalék a jövőbeni költségekre értéke 837 873 ezer Ft, melyből 617 873 ezer Ft-ot a különböző projektekkel kapcsolatos jövőben felmerülő költségekre képzett a vállalat. A többi 220 000 ezer Ft a vállalat által üzemeltetett ZRH tornyok állagmegóvásával kapcsolatos várható költségekre lett képezve.

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** között szerepel a GSM-R TSZ projekt megvalósítása céljából kapott KÖZOP támogatás összege (842 278 ezer Ft), a GSM-R TSZ szerződés keretében kapott támogatási előleg (300 000 ezer Ft), az NTG Fejlesztés támogatási szerződés keretén belül kapott támogatási előleg (127 815 ezer Ft). A GSM-R TSZ projekt várható lezárásának ideje 2015. szeptember 30. Az NTG Fejlesztés várható befejezésének határideje 2015.05.31.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó és kapcsolt vállalatok közötti kötelezettségek jelentős mértékben növekedtek a Társaság feladataival és forgalmával összhangban. A kötelezettségek lejáratát a következők szerint alakul:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Határidőn belüli	3 746 592	5 998 720
30 napon belül lejárt	1 801 354	998 415
30 napon túl lejárat	324 668	2 208 132
Összesen	5 872 614	9 205 267

2013. év végi kapcsolt szállítói és egyéb kötelezettségek részletezése (ezer Ft):

Megnevezés	szállítói kötelezettség	cash-pool kötelezettség	kapott kölcsön
Pro-M Zrt.	256 224	423 284	2 000 000
KOPINT-DATORG Kft.	200 151	100 643	0
IdomSoft Zrt	0	374 491	0
Összesen:	456 375	898 418	2 000 000

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya jelentősen változott 2 180 958 ezer Ft –tal nőtt az előző évhez képest. A támogatási előlegek év végi állománya 102 490 ezer Ft –tal több az előző évhez viszonyítva, valamint az áthúzódó forgalmi adó, és az egyéb adók értéke is jelentősen megnőtt.

A GSM-R ETSZ rendszer 2014. évben történő projekt zárása kapcsán a rendszerrel kapcsolatosan nyilvántartott kapott támogatási érték (877 083 ezer Ft) 2013-ban a rövid lejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a hosszú kötelezettségekről.

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi részletezése az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Fizetendő ÁFA	0	0
SZJA	60 124	144 460
TB, Szocho	98 743	303 704
Egyéb adók, járulékok	49 890	438 525
Ágazati különadó	459 017	1 595

ASP támogatási előleg	64 178	43 400
Levéltár támogatási előleg	114 323	0
Puzzled by Policy előleg	15 214	14 135
FAIR támogatási előleg	34 850	4 850
NHP támogatási előleg	0	26 683
Kormányzati Felhő tám.előleg	0	2 626
KKIR 2 támogatási előleg	0	200 000
E-sztenderek támogatási előleg	0	2 257
OEPÜK támogatási előleg	0	25 000
OTR támogatási előleg	0	12 500
Közhit. és Valid.támogatási előleg	0	13 056
EDR fejlesztés támogatási előleg	0	19 900
TÜAP előleg	41 638	8 286
Támogatás visszafizetési kötelezettség	10 365	0
Alapítóval szembeni kötelezettség	100 000	0
Áthúzódó ÁFA	619 325	1 551 999
Kapott ajánlati biztosítékok	0	57 987
Letét	0	100 759
Egyéb	2 005	1 824
GSMR-ETSZ támogatás elszámolás	0	877 083
Összesen	1 669 672	3 850 630

A passzív időbeli elhatárolások, költségek elhatárolása 982 904 ezer Ft volt, amelyből a jelentősebb tételek az MVM net 2013-as díja 629 747 ezer Ft összegben, az MVM felé fizetendő késedelmi kamat 114 015 ezer Ft értékben, a T-systems ND üzemeltetéssel kapcsolatos 66 667 ezer Ft elhatárolása, az ULX licenz költség 48 366 ezer Ft összegben, 22 929 ezer Ft értékben Magyar Telekom internet, telefon költségek, 19 817 ezer Ft-s elhatárolás megbízási díjakra illetve 19 564 ezer Ft az Iskola utcai telephelyünkkel kapcsolatos bérleti és üzemeltetési költségekre. Kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatban is képeztünk költség elhatárolásokat, Pro-M Zrt. 15 008 ezer Ft, Kopint-Datorg Kft. 4 777 ezer Ft és IdomSoft Zrt. 46 ezer Ft.

Jelentősen növekedtek a már lezárult és a folyamatban lévő projektekkal kapcsolatos halasztott bevétel elhatárolások összegei, ezek részletesen:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
KKIR 2 halasztott bevétel	0	2 948 987
Kormányzati Felhő hal. bevétel	0	2 711 247
KKIR halasztott bevétel	708 077	1 709 653
NHP halasztott bevétel	0	1 471 656
E-levéltár halasztott bevétel	219 280	1 318 478
KR rendszer halasztott bevétel	1 762 036	831 437
TÜAP halasztott bevétel	17 072	364 066
Közzet halasztott bevétel	0	205 329
IÜSZI halasztott bevétel	0	192 836
EKEIDR halasztott bevétel	4 289	133 732
ASP halasztott bevétel	1 540	56 232
VOP halasztott bevétel	0	4 811
Egyéb	150	150
Összesen:	2 712 444	11 948 614

A bevételek elhatárolása között 2013. évre, előre számlázott bérleti díjak (68 547 ezer Ft MVM felé), üzemeltetési szolgáltatási díjak (280 785 ezer Ft ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt.-vel kapcsolatban) illetve egyéb díjak szerepelnek, összesen 351 212 ezer Ft összegben.

Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítő információk

A Vállalkozás 2013 év során 25 000 ezer Ft értékben adott bankgaranciát az NMHH, mint kedvezményezett javára.

A Társaságnak két kezességvállalása van a kapcsolt vállalkozásaival kapcsolatban, az egyik a Kopint-Datorg Kft-vel kapcsolatos 50 000 ezer Ft összegben a folyószámla hitelkeretének fedezeteként, a másik az IdomSoft Zrt. és a Pro-M Zrt. bankgarancia keretének fedezésére 450 000 ezer Ft értékben.

A Számviteli törvényen alapuló Számviteli Politika által előírt további információs kötelezettségek:

- az eredménytartalék terhére nincs lekötött fejlesztési tartalék,

- váltót nem bocsátott ki a társaság,
- öt évnél hosszabb idejű kötelezettség, zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs,
- vállalkezési tevékenységként nem folytat a társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet.

5.2. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk

Az év végi beszámolóhoz tartozó Eredménykimutatás adataiban bekövetkezett változások indoklása a következő:

Az értékesítés nettó árbevétele 992 397 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés oka az EDR szolgáltatási árbevételének csökkenése jogszabályváltozás miatt, ugyanakkor az 1. pontban részletezett jogszabályi feladatkielölések alapján kötött közszolgáltatási szerződésekből származó árbevétel növekedett. Exportértékesítés, valamint EU-n belüli értékesítés sem előző sem tárgyévben nem volt.

Leányvállalatokkal kapcsolatban a következő árbevételek realizálódtak, IdomSoft Zrt. 61 870 ezer Ft, Pro-M Zrt. 30 882 ezer Ft, míg a Kopint-Datorg Kft. 395 406 ezer Ft.

Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenkénti bontásban:

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2012.	2013.
Távközlési szolgáltatások	15 928 303	13 206 731
- ebből EDR szolgáltatás	5 416 433	1 690 500
Információ-technológiai szolgáltatások	6 243 094	8 054 863
Adatfeldolgozás	393 314	461 147
Egyéb	152 699	2 272
Összesen:	22 717 410	21 725 013

A saját termelésű készletek állomány változása a GSM-R előkészítés projekthez kapcsolódó saját teljesítés befejezetlen szolgáltatásként történő 172 653 ezer Ft-os valamint a GSM-R TSZ 171 646 ezer Ft-os készletre vételéből adódik.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 1 487 610 ezer Ft. Tárgyévben az E-Levéltár rendszer, KKIR, Kormányzati felhő, Köznet, NHP, KKIR2, EKEIDR, ASP, TŰAP, NFK FI, NTG fejlesztés, IŰSZI, Járások I., valamint Járások II. projektek fejlesztési költségei, mint saját teljesítmény került a befejezetlen beruházások értéknövelő tételeként elszámolásra.

Az egyéb bevételek jelentős részét a halasztott bevételek értékcsökkenéssel arányos feloldása valamint a költség ellentételezésére kapott támogatások adják.

Halasztott bevételek feloldása projektenként 2013-ban:

Projekt	összeg ezer Ft
KR 2	930 599
KKIR	162 163
E.levél	69 780
KKIR 2	8 019
EKEIDR	15 312
Köznet	23 360
VOP	1 482
Összesen:	1 210 715

A költségek ellentételezésére kapott támogatások:

Projekt	összeg ezer Ft
E-levéltár	12 638
KKIR	2 177
FAIR	132 188
ESR	120 823
ASP	3 415
NHP	3 114
TÜAP	1 562
Kormányzati Felhő	5 771
Puzzled by Policy	5 302
E-sztenderek	51 469
Köznet	2 768

KKIR 2	6 528
OEPÜK	21 999
Összesen:	369 754

Az értékesített tárgyi eszközök eladási értéke (1 193 ezer Ft), káreseményekkel kapcsolatos kapott bevétel, bírság, kötbér, késedelmi kamat (64 722 ezer Ft), egyéb költségtérítés címen (3 860 ezer Ft). Az egyéb bevételek összesen 1 650 244 ezer Ft-ot tett ki a tárgyévben.

Az anyagköltség 66 070 ezer Ft-tal emelkedett a tárgyévben. Ezt indokolja a jogszabály alapján ellátott feladatokhoz kapcsolódó hálózati létesítmények energia igénye, ellátotti kör részére történő toner és nyomtató-kellékanyag beszerzés, és a bővülő állományi létszám miatt megnövekedett kapcsolódó közüzemi díjak, irodaszer és az üzemanyag költségek. Összesen 416 616 ezer Ft összegű költségek legnagyobb része, 178 007 ezer Ft a közüzemi díjak, 126 460 ezer Ft az irodaszerek, eszközök, alkatrészek értéke illetve 105 492 ezer Ft az üzemanyag költségek.

Az **igénybe vett szolgáltatások** a hivatkozott kormányrendeletek alapján ellátott, új szolgáltatások következtében 482 077 ezer Ft-tal emelkedett a bázis időszakhoz viszonyítva. A növekedést egyrészt az ellátáshoz szükséges – közvetített szolgáltatásnak nem minősülő – NTG/közháló üzemeltetés díjának változása okozta. Másrészt 2012-ről 2013-ra jelentősen emelkedtek a posta, telefon, futárszolgálat költségei is.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése a következő:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2012.	2013.
NTG / Közháló üzemeltetés	6 499 412	7 140 934
Rendszerüzemeltetés, üzemeltetési szolgáltatás	1 683 247	1 335 897
Rendszerkarbantartás, számítógépes szolgáltatás	904 005	883 472
Posta, telefon, futárszolgálat, internet	497 023	738 164
Bérleti díjak (eszköz, épület, gépkocsi)	633 394	635 515
Fenntartási költség (épület, te. gk. stb., takarítás)	363 469	359 399
Hardver, szoftver tanácsadás, szakértő, pályázati díj, ügyviteli szolg.	149 344	277 118
Liszensz díjak	434 960	270 251
Adatbázis szolgáltatás	53 045	57 122
Utazási költségek, parkolási, autópálya díj	36 823	49 319
Jogi díj	22 184	45 796

Napilap, könyv, on-line is	39 055	36 371
Kiállítás, reklám, hirdetés, marketing	16 076	27 151
Vagyonvédelem	22 536	25 412
Könyvvizsgálat, számviteli tev., külső audit (ISO is)	26 335	6 855
Oktatás, szakképzés	27 654	6 656
Tagdíjak	2 560	2 771
Egyéb	17 454	12 450
Összesen	11 428 576	11 910 653

Az egyéb szolgáltatások értéke a tárgyévben tovább, több mint kétszeresére emelkedett, összesen 118 288 ezer Ft-ra, a megnövekedett banki forgalom utáni bankköltségek (68 403 ezer Ft), továbbá hatósági, eljárási díjak (38 793 ezer Ft) és biztosítási költségek (11 092 ezer Ft) hatására.

Az eladott áruk beszerzési értéke tárgyévben 21 499 ezer Ft 2012-ben ez az érték 58 575 ezer Ft volt.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében az SZT törvény 78.§. (6.) bekezdésében foglalt közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra. A szolgáltatások értéke a jogszabály által átvett feladatok ellátásához szükséges közvetített szolgáltatások összegét tartalmazza 2.539.635 ezer Ft értékben, ez jelentősen csökkent az egységes digitális rádiótávközlő (EDR) rendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenységhez kapcsolódóan.

Ezen összeg tartalmazza a kapcsolt vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatásokat is, Kopint-Datorg Kft-től 381 580 ezer Ft, IdomSoft Zrt-től 3.965 ezer Ft, míg a Pro-M Zrt-től 240 ezer Ft értékben.

A **bérbérlés** 2013. évben az érdekeltségi rendszerünknek és a létszámváltozásnak megfelelően alakult. A Társaság éves bérbérlése: 4.473.241 ezer Ft volt szemben a 2012-s évi 3 168 958 ezer Ft-tal. Ez a bázis évhez képest jelentősen magasabb, ami a megnövekedett létszám eredménye. A bérbérlésen belül általános alpbérbérlésre nem került sor. A tárgyévre vonatkozóan érdekeltségi rendszerhez kapcsolódó kifizetés nem történt, továbbá a tulajdonosi döntés alapján nem várható.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összege is jelentősen emelkedett a létszám növekedésével párhuzamosan, a 2012. évi 304 707 ezer Ft-ról a tárgyévi 403 525 ezer Ft-ra.

A változást részletesebben a következő táblázat tartalmazza:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Az egyéb személyi jellegű kifizetések	304 707	403 525
Üdülési csekk, Széchenyi kártya	78 890	93 705
Utazási költségtérítés:	64 765	88 095
Reprezentáció, reklám, üzleti ajándék	42 591	70 861
Kifizetőt terhelő SZJA :	39 247	52 614
Étkezési utalvány (Erzsébet ut.)	31 545	38 415
Táppénzes állománnyal kapcs. kifiz.:	17 997	22 686
Foglalkozás eü. szolg.:	12 725	16 631
Segély, iskolakezdési támogatás:	9 274	12 356
Végkielégítés	2 900	3 328
Napidíj:	514	1 898
Egyéb személyi (pld. monix szemüveg, egyéb természetbeni járandóság)	4 259	2 936

A **bérfeladások** költségének növekedése igazodik a bérköltség és a személyi jellegű kifizetésekhez, a 2012. évi 955 869 ezer Ft-ról emelkedett 1 337 855 ezer Ft-ra 2013-ban.

Az **értékcsökkenési leírás** az előző évihez képest 510 512 ezer Ft-tal nőtt. Az értékcsökkenési leírás 47 %-át a KR2 rendszer (930 599 ezer Ft), 8,2 %-át a KKIR rendszer (162 162 ezer Ft) értékcsökkenése teszi, melyeket a halasztott bevétel feloldása 100%-ban ellentételez.

Az **egyéb ráfordítások** 963 112 ezer Ft-tal növekedett. Oka elsősorban, hogy 2013-ban a bővülő tevékenység miatt jelentősen megnövekedett az iparüzési adó és innovációs járulékfizetési kötelezettség (összesen 416 888 ezer Ft), továbbá a Társaság tárgyévben 851 304 ezer Ft céltartalékot képzett.

Az **üzemi (üzleti) tevékenység** eredménye 287 489 ezer Ft.

A **kapott kamatok** elsősorban a pénzügyintézetektől kapott évközi folyószámlán tartott lekötésekből adódnak 18 820 ezer Ft, valamint az Idomsoft Zrt.-vel szemben fennálló kölcsön szerződéshez tartozó összes kamat bevételünk 7 454 ezer Ft volt.

A **pénzügyi műveletek egyéb bevételei** nem számottevő összegűek.



A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások a folyószámla (50 904 ezer Ft), a cash-pool kamatokat (2 686 ezer Ft), valamint a Pro-M kapcsolt vállalatnak fizetett kölcsön kamatát (33 222 ezer Ft) tartalmazza.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai a tárgyévben 2 775 ezer Ft volt.

Pénzügyi műveletek eredménye veszteséget mutat annak ellenére, hogy a Társaság likviditási helyzete javult az előző évhez képest.

A rendkívüli bevételek 1 074 ezer Ft-os értéke a Magyar Telekom Nyrt. vállalatunkkal szemben fennálló elengedett követelésének eredménye.

Rendkívüli ráfordítást a vállalat nem számolt el tárgyévben.

Rendkívüli eredmény a fentiek következtében 1 074 ezer Ft pozitív eredményt mutat.

Adózás előtti eredmény a tárgyévben 225 337 ezer Ft, mely nőtt 207 840 ezer Ft –al az előző évhez viszonyítva.

2013 évi társasági adó levezetés (ezer Ft):

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	17 497	225 337
Adóalap csökkentő tételek:		
Előző évi céltartalék felhasználás, visszaírt értékvesztés:	4 150	0
Adótörvény szerinti écs, eladott selejtezett eszközök kivezetett értéke	1 743 643	1 341 213
Kapott osztalék	0	0
Befektetett pü- eszközök értékvesztésének visszaírása	0	0
Közérdekű kötelezettségvállalás, adomány	160	0
Egyéb csökkentő tételek (fejlesztési tartalék)	0	0
Kutatás-fejlesztés közvetlen költsége:	0	0
Egyéb csökkentő tételek (adóellenőrzés, önellenőrzés)	0	0
Tárgyi eszközök kivezetése adótv.szerinti érték	0	680
Összes csökkentő tétel:	1 747 953	1 341 893
Adóalap növelő tételek:		
Céltartalék képzés várható költségekre, és a vevők értékvesztése miatt	0	851 304
Számviteli törvény szerinti écs, eladott, selejtezett eszközök kivezetésének értéke	1 464 007	1 973 345
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költségek (ráfordítások)	0	12 959
Adóhiány, kamat, bírság, kötbér,	5 581	2 122
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	49	0
Befektetés, követelés leírás, támogatás	0	0
Ellenőrzés, önellenőrzés során megáll.adóévi ktg-ként, ráf.elsz.összeg	0	198 474
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	0	1 414
Tárgyi eszköz kivezetés nyilvántartási értéke	0	2 135
Egyéb növelő tételek	0	0
Összes növelő tétel:	1 469 637	3 041 753
Adóalapot módosító tételek	-278 316	+1 699 860
Adóalap:	-260 819	+1 925 197
Számított társasági adó	0	137 894
Adókedvezmény	0	0
Fizetendő adó:	0	137 894

6. Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra

A társaság 2014. április 29-én önellenőrizte a 2011., 2012. évi Helyi Iparüzési és Innovációs járulékra vonatkozó adóbevallását, melynek eredményeképpen a tárgyévi eredmény terhére az egyéb ráfordítások között elszámoltunk 172 579 ezer Ft előző éveket érintő Iparüzési adót, 25 896 ezer Ft Innovációs járulékot, valamint 8 505 ezer Ft önellenőrzési pótlékot.

6.1. Adóhatósági ellenőrzés

- a) A Nemzeti adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága Kiutalás előtti Ellenőrzési Osztály 3. a 13/44/350038/38. számú megbízólevél alapján 2013. december 18-án lefolytatta az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzését 2013. október hónapra vonatkozóan.

A revízió az ellenőrzést az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 87. § (1) bekezdés c) pontja, 118. § (1) - (2) bekezdései, a jövedéki adóról, és jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény 5. §. (7) bekezdése alapján. Az ellenőrzés az Art. 87. §. (2) bekezdése értelmében az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés nem teremt ellenőrzéssel lezárt időszakot. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel, hatósági eljárás indítására nem került sor.

- a) A Nemzeti adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága Kiutalás előtti Ellenőrzési Osztály 3. a 14/44/350038/39. számú megbízólevél alapján 2014. február 21-én lefolytatta az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzését 2013. decemberre vonatkozóan. A revízió az ellenőrzést az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 87. § (1) bekezdés c) pontja, 118. § (1) - (2) bekezdései, a jövedéki adóról, és jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény 5. §. (7) bekezdése alapján. Az ellenőrzés az Art. 87. §. (2) bekezdése értelmében az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés nem teremt ellenőrzéssel lezárt időszakot. Az ellenőrzés hibát, hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel, hatósági eljárás indítására nem került sor.

- b) A Nemzeti adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága Speciális Ügyek Ellenőrzési Osztály a 13/44/350034/32892. számú megbízólevél alapján 2013. június 18-tól 2013. július 15-ig lefolytatta az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzését 2011. évi jövedelem (nyereség) minimum számítása és ahhoz kapcsolódó nyilatkozatra vonatkozóan. A revízió az ellenőrzést az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 87. § (1) bekezdés c) pontja, 118. § (1) - (2) bekezdései, a jövedéki adóról,



és jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény 5. §. (7) bekezdése, 1996. évi a társasági adóról és az osztalékadóról szóló LXXXI. törvény alapján. Az ellenőrzés az Art. 87. §. (2) bekezdése értelmében az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés nem teremt ellenőrzéssel lezárt időszakot.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a NISZ Zrt a 2011-es TAO bevallásában hibásan határozta meg a jövedelemnyereség-minimum összegét. Mivel ez nem befolyásolta az adókötelezettséget, ezért adóhiány és mulasztási bírság megállapítására és hatósági eljárás indítására nem került sor

6.2. Egyéb hatósági ellenőrzés

A Társaságnál nem volt 2013. év során más hatóság által elrendelt ellenőrzése.

7. Kiegészítő adatok

A Számviteli törvény alapján a Kiegészítő mellékletben szerepeltetni kell minden egyéb olyan adatot, információt, ami a megbízható, valós kép kialakításához szükséges, de közvetlenül nem kapcsolódik a Mérleghez és az Eredménykimutatáshoz.

Létszám

A társaság teljes munkaidős dolgozóinak átlagos statisztikai állományi létszáma 635 fő, ami bővülő tevékenységi kör miatt továbbra is jelentősen növekedett az előző évi létszámhoz képest.

Állománycsoport	Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Állományon kívüli	Összesen
	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi		
Átlagos létszám (fő)	11,5	615	0	8	0	634,5
Béreköltség (ezer Ft)	37 565	4 082 101	0	38 894	314 681	4 473 241
Egyénhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések / Természetbeni juttatások (ezer Ft)	4 142	290 981	0	2 415	105 987	403 525

Igazgatóság és Felügyelő Bizottság díjazása

A választott tisztségviselők tiszteletdíjai az alapítói döntésnek megfelelően	Adatok: ezer Ft-ban
Igazgatósági tagok tiszteletdíja	3 913
FB tagok tiszteletdíja	5 036

Egyéb kifizetés a választott tisztségviselők részére nem történt.

Részvények

A Társaság részvényese – a Magyar Állam nevében – a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács, amely a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gyakorolja a tulajdonosi jogokat. Ezt a változást a Cégbíróság – 2007. szeptember 25-i hatállyal – 2008. április 28-án jegyezte be.

A 2013. december 31-i részvényesi szerkezet

Megnevezés	ezer Ft	%
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Társaság	21 916 900	100

Költségvetési kapcsolatok

2013-ban a költségvetésnek fizetett (fizetendő), és visszaigényelt összegek (ezer Ft):

Megnevezés	2012.	2013.
Társasági adó	10 000	137 894
Különadó (magánszemély)	0	0
ÁFA	756 165	113 261
Helyi iparüzési adó	183 232	362 512
Szakképzési hozzájárulás	47 774	66 259
Rehabilitációs hozzájárulás	23 147	28 670
Gépjárműadó (cégautó+ súlyadó)	2 196	3 626
Építmény- és telekadó	73	73
Magánszemélyek jövedelem adója	521 333	720 976
Innovációs járulék	27 485	54 377
Szociális hozzájárulási adó	823 271	1 185 913
Nyugdíjbiztosítási járulék	263 511	447 536
Egészségbiztosítási jár./ Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	289 795	370 986
EHO/EHO %	28 338	57 013
Ágazati különadó	536 987	0
Közművezeték adó	0	75 812
Összesen	3 513 307	3 624 908



A költségvetési befizetések összege jelentősen megemelkedtek 2012. évhez viszonyítva a 2013. évben.

A Társasági adó fizetési kötelezettség 137 894 ezer Ft, ami jelentősen megnőtt az elmúlt évhez képest. Jelentős adóalap módosító tételek kerültek be, mint tárgyévi céltartalék képzés miatti (851 304 ezer Ft), illetve önellenőrzés végett (198 477 ezer Ft) miatti adóalap növelő tétel.

A rehabilitációs hozzájárulás befizetésének összege a megemelkedett átlagos statisztikai állományi létszámnak köszönhető, amely 2012. évben 524 fő volt, 2013. évben ez a szám 635 főre emelkedett.

A magánszemélyek jövedelmeihez kapcsolódó költségvetési befizetések jelentősen változtak az előző évhez képest, összegének emelkedése a dolgozói létszám növekedésének tudható be.

A 2010. évi XCIV. törvény - az egyes ágazatokat terhelő különadó, 2013. évben megszűnt.

A helyi iparüzési adó és innovációs járulék összege az előzőekhez hasonlóan jelentős mértékben megemelkedett. 2014. április végén önellenőrzésre kerültek a 2011. és 2012. évre vonatkozó bevallások, aminek hatására visszamenőleg az elmúlt két évre vonatkozóan összesen 172 583 ezer Ft Iparüzési Adó és 7 524 ezer Ft Innovációs járulék került elszámolásra a tárgyévi könyvekben. Az önellenőrzés során feltárássra kerültek mindazon szerződések, amelyeket korábban, mint adóalap csökkentő tényezők lettek figyelembe véve, de azok mégsem tekinthetők alvállalkozói teljesítéseknek. Ezen szerződések összegével a tárgyévi Iparüzési adó és Innovációs járulék kalkulációk során már nem számolt a vállalat, ezért ez is hozzájárult az adó emelkedéséhez.

A 2012. évi CLXVIII. törvény - a közművezetékek adójáról 2013. január 1-jén lépett hatályba. Ez alapján összesen 75 812 ezer Ft fizetési kötelezettsége keletkezett társaságunknak.

A Társaság bevallási és befizetési kötelezettségeinek minden esetben határidőre eleget tett, adótartozása nincs, szerepel a köztartozásmentes adatbázisban.

Kapcsolt vállalkozással szembeni ügyletek:

Az Eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozással szemben 2013-ben elszámolt bevételek, költségek és ráfordítások:

Adatok ezer Ft-ban

leányvállalat	Kopint Datorg Kft.		Prom-M Zrt.		Idomsoft Zrt.
	2012.	2013.	2012.	2013.	2013.
Év					
Árbevétel, egyéb bevételek	23 395	385 781	1 608	30 532	71 845
Kapott kamatok	0	0	0	0	7 454
Kapott kötbér	0	0	0	232	0
Irodaszer és számtech.-i anyagok alk.anyag ktg.	38 827	24 820	0	653	0
Ingatlan bérlet és üzem.ktg	99 595	82 939	0	0	0
Gépjármű bérlet és üzem. ktg	8 891	4 195	0	0	0
Egyéb igénybevett szolg.	19 127	4 482	0	16 271	0
Közvetített szolg. (Adatfeldolg.EDR)	393 314	372 024	5 217 911	2 000 244	0
Kamat ráfordítás	2 470	1 168	5 658	33 872	868

Az Eredménykimutatást közvetetten érintő kapcsolt vállalkozással kötött ügyletek között kell megemlíteni a leányvállalattal kötött keretmegállapodás alapján történő eszközbeszerzéseket.

8. Támogatási programok

Az **e-Levéltár** projekt a 2013. szeptember 30-án lezárult. A Támogatási Szerződéssel rendelkező konzorciumi projekt meghatározó, úgynevezett generálszállítói eljárásának sikeres teljesítése megtörtént, a kialakított megoldás leszállításra és a NISZ-en belül üzemeltetésre átadásra került. Tárgyévben befolyt támogatás 1 186 726 ezer Ft volt, az elszámolt költségek összege 88 386 ezer Ft volt. Ebből fejlesztésre vonatkozó saját előállítású eszközök értéke 70 507 ezer Ft. Tárgyévben a befejezetlen beruházásként elszámolt szállítói számlák összege 1 093 229 ezer Ft volt. A levéltár projekttel kapcsolatban az alábbi összegek kerültek aktiválásra (nem támogatott és támogatott eszköz értékek összesen):

- Vagyoni értékű jogok: 924 293 ezer Ft
- Ingatlanok: 59 679 ezer Ft
- Műszaki berendezések: 455 205 ezer Ft

A **KKIR** (Központosított Kormányzati Informatikai Rendszer) projekt Támogatási Szerződése 2011. október 7-én került aláírásra a Társaság és a Közreműködő Szervezet (VÁTI Nonprofit Kft.) között. A projekt elsődleges célja hat minisztérium és a Miniszterelnökség informatikai integrációja, annak érdekében, hogy a közigazgatási tevékenység az informatika révén hatékonyabbá, az informatikai szolgáltatás olcsóbbá és jobb minőségűvé váljék. 2013. november 20-án a projekt lezárásra került.

Tárgyévben 1 165 915 ezer Ft támogatási összeg folyt be, összesen 471 698 ezer Ft elszámolható költség merült fel. Ebből fejlesztésre vonatkozó saját előállítású eszközök értéke 469 716 ezer Ft volt. A többi tárgyevi támogatás összege a befejezetlen beruházásként nyilvántartásba vett szállítói számlák értéke volt.

A finanszírozási forma szempontjából 763 907 ezer Ft szállítói, 402 008 ezer Ft utófinanszírozású tétel volt a tárgyévben. A szállítói finanszírozású és utófinanszírozású tételek mérlegkészítésig a Közreműködő Szervezet által kifizetésre kerültek.

A **KKIR** projekttel kapcsolatban az alábbi összegek kerültek aktiválásra (nem támogatott és támogatott eszköz értékek összesen):

- Vagyoni értékű jogok: 119 399 ezer Ft
- Műszaki berendezések: 1 837 321 ezer Ft

A **MO.HU** (Magyarország.hu tartalomfejlesztés) projekt Támogatási Szerződés módosítása 2011. december 2-án került aláírásra, melyben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség. A NISZ részéről 2011. decembertől 2013. márciusig 10 365 ezer Ft bérköltség merült fel, mely 2012. augusztusban kifizetésre került. Megvalósítási határidő módosítása és költségátcsoportosítás tárgyban Támogatási Szerződésmódosítás került benyújtásra. 2013. április 3-án érkezett levél a Támogatótól, miszerint elállnak a Támogatási Szerződéstől. A megkapott támogatási összeg ügyleti kamattal növelt összege, azaz 10 791 ezer Ft visszafizetésre került 2013. április 16-án.

A **FAIR** (Fejlesztéspolitika egységes informatikai rendszer) projekt Támogatási Szerződése 2012. április 16-án került aláírásra, melyben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség.

A projekt 2013. december 31-én zárult. Tárgyévben befolyt támogatás összege 139 070 ezer Ft, az időszak alatt felmerült költségek összege pedig 132 186 ezer Ft volt. Az utolsó, 8. számú kifizetési kérelemben szereplő támogatási összeg (7 387 ezer Ft) már csak fordulónap után, de mérlegkészítésig folyt csak be. Ekkor került felhasználásra az év végi mérlegben szereplő 4 850 ezer Ft támogatási előleg is.

Az **ESR-112** (Egységes Segélyhívó Rendszer) A projekt az EU irányelveinek megfelelő 112-es számon alapuló egységes segélyhívó rendszer nemzeti bevezetéséről szól. A projekt 2013-ban felmerült költsége 168 884 ezer Ft volt, nagyobb részt utófinanszírozott tételeket tartalmaz.

A **Puzzled by Policy** projektnél a korábban folyósított támogatási előlegből 5 302 ezer Ft került felhasználásra tárgyévben. A projekt műszaki eredménye egy portál-megoldás 2013.12.31-én megvalósult, a pénzügyi része 2014-évben kerül lezárásra.

Az **EKEIDR** (Egységes központi elektronikus irat- és dokumentumkezelés megvalósítása) projekt Támogatási Szerződése 2011. december 27-én került aláírásra, melyben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium. 2013. június 30-án a projekt lezárult. Tárgyévben a közreműködő szervezet 144 756 ezer Ft támogatási összeget folyósított. A fejlesztési részben 1 058 ezer Ft került a saját előállítású eszközök értékén keresztül elszámolva.

Az EKEIDR projekttel kapcsolatban az alábbi összegek kerültek aktiválásra (nem támogatott és támogatott eszköz értékek összesen):

- Vagyoni értékű jogok : 38 311 ezer Ft
- Műszaki berendezések: 115 319 ezer Ft

Az **Önkormányzati ASP** projekt Támogatási Szerződése 2012. december 13-án került aláírásra, melyben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség. A Társaság 2013. évben 58 108 ezer Ft támogatást kapott a projektre, év végén a fel nem használt támogatási előleg értéke 43 400 ezer Ft.

A 2013. december 31-ig felmerülő költségekre kifizetési kérelmek kerültek benyújtásra 119 893 ezer Ft összegben, melyből mérlegkészítésig 58 108 ezer Ft folyt be.

Az **E-sztenderdek projekt** projektben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség. 2013. februárban 15 300 ezer Ft előleg folyt be, melyből az év során 13 042 ezer Ft került elszámolásra. A tárgyévben befolyt további 38 427 ezer Ft értékű támogatási összeg utófinanszírozás útján kapta a Társaság.

A **Teljeskörű ügyfélazonosítás** projekt Támogatási Szerződése 2012. december 15-én került aláírásra, melyben a Társaság konzorciumi tagként vesz részt, konzorciumvezető a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala. A Társaság 2013. januári hónapban 6 437 ezer Ft támogatási előleget kapott. Tárgyévben 365 628 ezer Ft támogatás folyt be, melyből még a 2012. november 30-ig felmerült költségek ellentételezésére benyújtott kifizetési kérelem összege 17 072 ezer Ft.



A **Kormányzati Felhő** projekt Támogatási Szerződése 2013.01.23-án került aláírásra. A projekthez kapcsolódó 79 752 ezer Ft előleget a Közreműködő Szervezet 2013. március hónapban hagyta jóvá, és intézkedett annak utalásáról, ezt követően májusban további 2 400 ezer Ft előleget kapott a Társaság. A vállalat 2013-ban összesen 2 719 418 ezer Ft támogatást kapott, melyből 161 113 ezer Ft utófinanszírozott rész, 79 526 ezer Ft előleg felhasználással, a fennmaradó 2 478 779 ezer Ft pedig szállító finanszírozással realizálódott.

Az **NHP eszközcseré** (Kormányzati intézmények telephelyein végberendezések modernizációja) projekt Támogatási Szerződése 2012.12.14-én került aláírásra. A projekt kapcsán 2013. évben összesen 1 445 880 ezer Ft támogatás folyt be (ebből szállító finanszírozással rendezett 1 300 297 ezer Ft), a decemberi bérköltségeket tartalmazó 13. számú kifizetési kérelem (28 890 ezer Ft) közreműködő szervezet általi elfogadása és kifizetése már csak 2014. év elején mérlegkészítésig történt meg. Kapott támogatási előleg 26 683 ezer Ft, mely megegyezik az év végi kötelezettség összegével.

A **Köznét eszközcseré** (Az Informatikai Közháló programban a kormányzati feladatokat ellátó szervek és közintézmények részére biztosított internet hozzáférések kiszolgáló informatikai végberendezéseinek korszerűsítése) projekt Támogatási Szerződése 2012.12.14-én került aláírásra. A projekt 2013. december 31-én lezárult. A megítélt összes támogatás 237 046 ezer Ft-ból ebből 2013 -ban 231 457 ezer Ft folyt be a 7. kifizetési kérelem összege 5 589 ezer Ft csak 2014. év elején került elfogadásra.

A Köznét projekttel kapcsolatban az alábbi összegek kerültek aktiválásra (nem támogatott és támogatott eszköz értékek összesen):

- Szellemi Termékek: 5 828 ezer Ft
- Műszaki berendezések: 221 331 ezer Ft

A **KKFSZ** projektre 2012. októbertől számoltunk el előkészítési költségeket, melynek összege 643 ezer Ft. További 23 980 ezer Ft előkészítési költség lett elszámolva 2013-ban, de végül a támogatási szerződés nem lett megkötve ezért a projekttel kapcsolatban elszámolt költségek kivezetésre kerültek.

A **KKIR 2** (Központosított Kormányzati Informatikai Rendszer kiterjesztése) támogatói döntése 2013. április 17-én született meg. 2013 júniusában 200 000 ezer Ft támogatási előleg folyt be, amely összeg a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az év végi mérlegben. A tárgyévi támogatás értéke 2 963 533 ezer Ft ebből szállítói finanszírozással rendezett 2 565 997 ezer Ft a többi 397 536 ezer Ft utófinanszírozással került a Társaság könyveibe. A tárgyévben elszámolt bérköltség összege 327 672 ezer Ft mely teljes egészében a fejlesztési értéket növelve került át a saját előállítású eszközök aktivált értékén keresztül a KKIR 2 befejezetlen beruházások támogatott saját teljesítések közé. Az év folyamán a KKIR 2 projekten belül a személyes használatba vett eszközökre elszámolt értékcsökkenés 8 019 ezer Ft.

Az **IÜSZI** (Az integrált ügyfélszolgálatok interoperábilis informatikai infrastruktúrájának kialakítása) projekt A 2013-ban befolyt támogatási összeg 192 836 ezer Ft volt ennek nagyobb része 117 740 ezer Ft a 2. számú kifizetési kérelmen belül, mint szállítói finanszírozás lett



elszámolva. Az elszámolt 2013.évi bérköltéség 40 066 ezer Ft növelte meg a fejlesztés során képződő eszközök értékét.

Az **OEPÜK** (Egészségbiztosítási ügyfélkapcsolatok fejlesztése, egészségügyi rendszerekbe integrált adatkezelés és azonosítás megvalósítása) projektben konzorcium tagként vesz részt Társaságunk. Az igényelt és befolyt támogatási előleg 25 000 ezer Ft volt az év során, a befolyt támogatás összege pedig 21 999 ezer Ft. A 2013- ban felmerült bérköltéség 34 837 ezer Ft volt.

Az **EÜ Közhiteles & Validátor** (Nemzeti Egészségügyi Informatikai (e-Health) Rendszer - Elektronikus közhiteles nyilvántartások és ágazati portál fejlesztése) projekt pályázati anyaga 2013. áprilisban benyújtásra került az ESZA Nonprofit Kft. Közreműködő Szervezet felé. A TIOP és KMOP programokból megvalósuló projektben a Társaság, mint konzorciális tag vesz részt, a konzorciumvezető GYEMSZI-vel. A 2 100 000 ezer Ft-os összköltségvetésű projektben a Társaság 82 700 ezer Ft támogatást kíván igényelni. A projekttel kapcsolatosan eddig 2012 és 2013 évben összesen 11 051 ezer Ft bér és személyi jellegű költsége merült fel vállalatunknak és eddig még csak 13 156 ezer Ft támogatási előleget folyósítottak a projekttel kapcsolatosan.

Az **OTR** projekt alapvető célja egy olyan egységes, és valamennyi hazai és EU-s támogatási forrást egyben nyilvántartó rendszer kiépítése, amely lehetőséget biztosít a magyar kormányzati ellenőrző és döntéshozó szervek számára a támogatási források teljes körének átlátható, biztonságos és folyamatos nyomon követésére. A projekttel kapcsolatban tárgyévben csak támogatási előleg folyt be 12 500 ezer Ft értékben, a felmerült költségek összesen 13 893 ezer Ft volt.

Az **NTG fejlesztés** (Nemzeti Távközlési Gerinchálózat (NTG) fejlesztése). A 2013-ban induló projektnél tárgyévben 127 815 ezer Ft támogatási előleg folyt be, a felmerült költségek értéke 19 161 ezer Ft.

EDR fejlesztés konzorcium vezetője a PRO-M Zrt. társaságunk, mint konzorciumi tag vesz rész a projekt megvalósításában. Új projektünk kapcsán 19 900 ezer Ft támogatási előleg és 5 071 ezer Ft költség merült fel tárgyévben.

A támogatások összefoglaló kimutatása a 2. számú mellékletben szerepel.

9. Peres ügyek

- a) A Társaság egyik volt munkavállalója (felperes) a 2012. március 14-én közölt rendes felmondását jogellenesnek tartja, mert az indoklása nem okszerű.

A per tárgya: 9 930 ezer Ft tőke és későbbiekben megjelölt időponttól számított késedelmi kamat (jegybanki alapkamat) és perköltség (illeték: 6% munkadíj: kb. 5%)
Jogalap-jelölés: Jogellenes felmondás miatti elmaradt munkabér.

A bíróság a lefolytatott bizonyítás eredményeként a felperesi érvelést fogadta el, és 2013. október 21-én a nem jogerős I. fokú ítéletében a felperesi munkavállaló keresetének adott helyt, és ennek megfelelően kötelezte a Társaságot elmaradt bér címén 9.721.896,- Ft, kárátalány címén két havi átlagkeresetének 2.233.920 - Ft, perköltség címén 670.176,- Ft+ÁFA ügyvédi munkadíj megfizetésére, továbbá 805.000,- Ft illeték lerovására.

A fenti I. fokú ítélet ellen jogszerű határidőn belül a Társaság képviseletében dr. Vidó Bertalan (Vidó Ügyvédi Iroda) fellebbezést nyújtott be, mely alapján a II. fokú tárgyalást a Fővárosi Törvényszék 2014. június 26-ára tűzte ki.

A Társaság indokoltnak látja a fentiek értelmében a céltartalék képzését 13 430 ezer Ft értékben.

- b) A Társaság másik volt munkavállalója, mint felperes szerint 2011. augusztus 15-i keltű munkaszerződésébe foglalt prémiumra - mint a munkabér részére - a töretlen bírósági gyakorlat szerint akkor is jogosult, ha a munkáltató akár gondatlanságból, akár működési, gazdasági okra visszavezethetően nem írt ki számára a tárgyévben prémiumfeladatokat.

A bíróság a Társaság érvelésének adott helyt, így a pert a Társaság első fokon — 2013. október 15-én – nem jogerősen megnyerte. Az ítélet szerint a bíróság a felperes keresetét teljes egészében elutasította és kötelezte őt a perköltség megfizetésére. Az ítélet ellen a felperes jogszerű határidőben fellebbezést nyújtott be, mely alapján a II. fokú tárgyalást a Fővárosi Törvényszék 2014. június 5-ére tűzte ki. Tekintettel arra, hogy az ügyhöz hasonló tényállásokkal kapcsolatosan eddig született eseti döntések többségében a munkavállalók kereseti kérelmének adtak helyt a jogorvoslatok során, ezen új eseti döntést nagy érdeklődéssel várja a Társaság és maga az I. fokon eljáró bíróság is.

A perbeli esetben a Társaság bízik abban, hogy az ügy összes körülménye vizsgálatával (tulajdonosi döntés, gazdasági adatok stb.) a bíróság az általános bírósági

gyakorlattól eltérő egyedi döntést hoz majd, így nem képzett céltartalékot a várható kötelezettségekre.

A per tárgya 958 ezer Ft prémium közterhekkkel csökkentett összege és ennek 2012.április 14-től késedelmi kamata (jegybanki alapkamat) és perköltség (illeték: 6%, ügyvédi munkadíj: kb.5%).

- c) Marek László biztatási kár jogcímmel 1.600.000,- Ft tőke, annak Ptk. szerinti kamata és eljárási költség tekintetében 2013. november 12. napján elektronikus fizetési meghagyás (eFMH) kibocsátását kérte a Társaság ellen, mert álláspontja szerint a Társaság munkaszerződés kötésére szándéknyilatkozatot adott ki, melyet nem követett munkaviszony létesítése, így őt kár érte, mert az akkori munkáltatójánál emiatt szüntette meg a munkaviszonyát.

A Társaság álláspontja szerint nevezett korábbi munkáltatójánál fennálló munkaviszonya nem a Társaság — nem vitás — előkészítő adminisztrációja hatására szűnt meg továbbá a Társaság joghatályos szándéknyilatkozatot nem adott ki, így nevezett igényének nincsen jogalapja és az összecszerúsége is vitatható. A Közjegyzői Kamara által kiadott eFMH-t a Társaság dr. Décsy Gábor ügyvéd bevonásával ellentmondással támadta meg, melynek következményeként Marek László általi peres eljárás indításáról/folytatásáról csak akkor lesz információnk, ha erről hivatalos bírósági idézés érkezne. Az ügy kapcsán céltartalék képzését itt sem tartja szükségesnek a Társaság.

- d) A Sportran Kft. (felperes) pert indított a „Külkerpark” (Budakeszi út) tulajdonosai, köztük XXVIII. r. alperesként a NISZ Zrt. ellen. A per I. rendű alperes a Magyar Állam. A felperes a Magyar Állammal szemben kéri a Külkerpark vonatkozásában 4.647/10.000-ed arányú tulajdoni hányada tulajdonjogának megállapítását, a többi alperes a tulajdonostársi pozícióból adódóan áll perben, velük szemben (így a NISZ Zrt.-vel szemben is) felperes tűrésre kötelezést kér. A perben a következő tárgyalás 2014. június 6-ára került kitűzésre (miután az Alkotmánybíróság elutasította felperes alkotmányjogi panaszát). Figyelemmel a felperesnek a NISZ Zrt.-vel szembeni kereseti kérelmére, NISZ Zrt. által viselendő perköltség megítélése nem várható, az eddigi ítéletek sem tartalmaztak ilyen rendelkezést.

- e) A NISZ Zrt. (felperes) 2010-ben pert indított a Közbeszerzési Hatóság Közbeszerzési Döntőbizottság ellen, tekintve, hogy a Döntőbizottság az E-levéltár projekthez kapcsolódóan, a Stratis Kft.-vel kötött szerződést illetően a Kbt. megsértése miatt marasztaló határozatot hozott. Ebben 3.000.000,- Ft bírsággal sújtotta a Társaságot, melynek befizetése megtörtént. A Társaság ez ellen a határozat ellen keresettel élt. Első fokon a Fővárosi Törvényszék Közigazgatási Kollégiuma a Társaság keresetét elutasította, mely döntés ellen a NISZ fellebbezést nyújtott be. A Fővárosi Ítéltábla az első fokú ítéletet hatályon kívül helyezte, és az eljárás bíróságot új eljárásra utasította. A megismételt eljárásban az I. fokú eljárás már befejeződött, a keresetet a Törvényszék 2012. április 27. napján kelt ítéletével újból elutasította, amely döntés ellen a NISZ Zrt. fellebbezéssel élt. A Fővárosi Ítéltábla 2013. március 5. napján kelt másodfokú ítéletével az első fokú ítéletet helyben hagyta; a két ítélet kötelezte a NISZ Zrt. 25.000,- Ft elsőfokú- és 30.000,- Ft másodfokú perköltség, valamint 27.000,- Ft kereseti illeték, és 24.000,- Ft fellebbezési illeték megfizetésére. A NISZ Zrt. az ítéleti kötelezéseket teljesítette.

A Társaság (felperes) még 2010-ben pert indított a Közbeszerzési Hatóság Közbeszerzési Döntőbizottság ellen, tekintve, hogy a Döntőbizottság az E-levéltár projekthez kapcsolódóan, a ProofIT Kft.-vel kötött szerződést illetően marasztaló határozatot hozott a Kbt. megsértése miatt, és 1.000.000,- Ft bírsággal sújtotta a Társaságot, melynek befizetése megtörtént. A Társaság a közigazgatási határozattal szemben keresettel élt. Első fokon a Fővárosi Törvényszék Közigazgatási Kollégiuma a Társaság keresetét elutasította, amely döntés ellen a Társaság fellebbezést nyújtott be. A Fővárosi Ítéltábla az első fokú ítéletet hatályon kívül helyezte, és az eljárás bíróságot új eljárásra utasította. Az új eljárásban a Fővárosi Törvényszék 2012. szeptember 7. napján kelt ítéletével a Döntőbizottság határozatát hatályon kívül helyezte, és a Döntőbizottságot új eljárás lefolytatására utasította. Az első fokú ítélet ellen a Döntőbizottság élt fellebbezéssel, a másodfokú eljárásban a Fővárosi Ítéltábla 2013. június 25. napján kelt ítéletével az elsőfokú ítéletet helyben hagyta. Ezt követően a Döntőbizottság megismételt eljárásban 2013. december 12. napján kelt határozatával megállapította a jogsértés hiányát. A Társaság részéről korábban befizetett 1.000.000,- Ft bírságot a Közbeszerzési Hatóság a marasztaló határozatának hatályon kívül helyezését követően a Társaság részére visszautalta, illetve a Társaság javára megítélt 80.000,- Ft elsőfokú- és 30.000,- Ft másodfokú perköltséget megfizette.

10. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A 164/2003. (X. 18.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően teljesítette a Környezetvédelmi Főfelügyelőség felé az adatszolgáltatási kötelezettségét az elszállított hulladékok állományáról.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A társaságnak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

11. Egyéb kiegészítő információk

A Társaság a személyes adatok védelméről és közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló 1992. évi LXIII. tv-ben (a továbbiakban: Avtv.), a közpénzek felhasználásával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésének bővítésével összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2003. évi XXIV. tv-ben (a továbbiakban: „üvegseb-törvény”), az elektronikus információszabadságról szóló 2005. évi XC. törvényben (a továbbiakban: Eitv) és végrehajtási rendeleteiben, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben (takarékosági törvény) előírt, a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzétételére vonatkozó kötelezettsége alapján a közérdekű adatait a Társaság honlapján (www.nisz.hu/kozadat) teszi közzé.

A 222/2009.(X.14.) kormányrendelet alapján a Társaság a Kormányzati Portálon közzé teszi a Központi Rendszer üzemeltetésének bevételi és költségadatait, valamint a látogatottsági adatokat ([https:// segitseg.magyarorszag.hu/segitseg/portal](https://segitseg.magyarorszag.hu/segitseg/portal)).

Az éves beszámoló aláírására jogosult:
Szabó Zoltán Attila vezérigazgatója
2094 Nagykovácsi, Gyöngyvirág utca 16.
A képviselet módja: önálló

Az éves beszámolót összeállította:
Krauss Annamária
1148 Budapest, Bolgárkertész utca 15/A. 4. em. 1.
Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147690

A Társaságnál a 2000. évi C. törvény előírásai szerint a könyvvizsgálat kötelező. Könyvvizsgáló a 2013-es üzleti év vonatkozásában:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-1103 Budapest, Kőér u. 2/A.
Céggjegyzékszám: 01-09-867785



A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Baumgartner Ferenc
1037 Budapest Kunigunda utca 22.

MKVK tagsági igazolványszáma: 002955

Díjazása: 4 000 ezer Ft +ÁFA

A könyvvizsgálatra szóló szerződés 2014. május 31-én lejár.

Budapest, 2014. május 19.

Szabó Zoltán Attila
vezérigazgató

Koncz András Ákos
gazdasági vezérigazgató-helyettes