**Többségi tulajdonú társaságok évközi kontroll rendszere**

**MINTA a többségi tulajdonú „forprofit” és „nonprofit” egyetemi társaság évközi, féléves controlling jelentéséhez**

**Eredmény**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cég neve** | **x év.**  **y. 1./2. félév** | **x+1.**  **y. 1./2. félév** | **x+1.**  **y. 1./2. félév** | **x+1.**  **y. 1./2. félév** | |
| **Összesen** | **1./2. félév Tény** | **Terv érték** | **1./2. félév Tény** | **Tény - Terv** | **Eltérés %** |
| **I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)** |  |  |  |  |  |
| **01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele** |  |  |  |  |  |
| **02. Exportértékesítés nettó árbevétele** |  |  |  |  |  |
| **II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)** |  |  |  |  |  |
| **03. Saját termelésű készletek állományváltozása** |  |  |  |  |  |
| **04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke** |  |  |  |  |  |
| **III. Egyéb bevételek** |  |  |  |  |  |
| **IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)** |  |  |  |  |  |
| **05. Anyagköltség** |  |  |  |  |  |
| **06. Igénybe vett szolgáltatások értéke** |  |  |  |  |  |
| Utazás, kiküldetés költségei |  |  |  |  |  |
| Bérleti és lízingdíj |  |  |  |  |  |
| Karbantartás, javítás költségei |  |  |  |  |  |
| Posta költségek |  |  |  |  |  |
| Távközlés költségei |  |  |  |  |  |
| Hirdetés, reklám |  |  |  |  |  |
| Könyvelés, könyvvizsgálói-, ügyvédi-, szakértői díj |  |  |  |  |  |
| Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége |  |  |  |  |  |
| **07. Egyéb szolgáltatások értéke** |  |  |  |  |  |
| Hatósági díjak, illetékek |  |  |  |  |  |
| Pályázati díjak |  |  |  |  |  |
| Biztosítási díjak |  |  |  |  |  |
| Bankköltségek |  |  |  |  |  |
| Tagdíjak |  |  |  |  |  |
| Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége |  |  |  |  |  |
| **08. Eladott áruk beszerzési értéke** |  |  |  |  |  |
| **09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** |  |  |  |  |  |
| **V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)** |  |  |  |  |  |
| **10. Bérköltség** |  |  |  |  |  |
| Bér |  |  |  |  |  |
| Megbízási díjak |  |  |  |  |  |
| Tiszteletdíjak |  |  |  |  |  |
| Egyéb bérköltség |  |  |  |  |  |
| **11. Személyi jellegű egyéb kifizetések** |  |  |  |  |  |
| Végkielégítés |  |  |  |  |  |
| Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz |  |  |  |  |  |
| Saját gépkocsi használat költsége |  |  |  |  |  |
| Étkezési hozzájárulás |  |  |  |  |  |
| Napidíjak |  |  |  |  |  |
| Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jell. kifiz. |  |  |  |  |  |
| Reprezentációs költség |  |  |  |  |  |
| Munkáltatót terhelő SZJA |  |  |  |  |  |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések |  |  |  |  |  |
| **12. Bérjárulékok** |  |  |  |  |  |
| Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék |  |  |  |  |  |
| Egészségügyi hozzájárulás |  |  |  |  |  |
| Rehabilitációs hozzájárulás |  |  |  |  |  |
| Egyéb bérjárulék |  |  |  |  |  |
| **VI. Értékcsökkenési leírás** |  |  |  |  |  |
| Terv szerint elszámolt ÉCS |  |  |  |  |  |
| Egyösszegben elszámolt ÉCS |  |  |  |  |  |
| **VII. Egyéb ráfordítások** |  |  |  |  |  |
| Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok |  |  |  |  |  |
| Költségek között el nem számolt központi adók, |  |  |  |  |  |
| Költségek között el nem számolt helyi adók, |  |  |  |  |  |
| Adott támogatások |  |  |  |  |  |
| Más egyéb ráfordítás |  |  |  |  |  |
| **A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**  **(I+II+III-IV-V-VI-VII)** |  |  |  |  |  |
| **VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)** |  |  |  |  |  |
| **16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. Bev.** |  |  |  |  |  |
| **17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei** |  |  |  |  |  |
| **IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)** |  |  |  |  |  |
| **19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.** |  |  |  |  |  |
| **21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai** |  |  |  |  |  |
| **B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)** |  |  |  |  |  |
| **C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)** |  |  |  |  |  |
| **X. Rendkívüli bevételek** |  |  |  |  |  |
| Fejlesztési támogatás rendkívüli bevétele |  |  |  |  |  |
| Ingyenes eszközátvétel |  |  |  |  |  |
| **D. Rendkívüli eredmény (X-XI)** |  |  |  |  |  |
| **E. Adózás előtti eredmény (+C+D)** |  |  |  |  |  |

**MINTA a kintlévőségek bemutatásához**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **x+1 év** |  | **Terv érték** | **x+1. y. 1./2. félév** | | **1./2. félév Tény** | **Tény - Terv** | | | **Eltérés %** | | |
| **Kintlévőség** | **Eredeti** | **Értékv.** | **Könyvsz.** | **Eredeti** | **Értékv.** | **Könyvsz.** | **Eredeti** | **Értékv.** | **Könyvsz.** | **Eredeti** | **Értékv.** | **Könyvsz.** |
| **ÖSSZES KÖVETELÉS** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bizonytalan befolyású követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Alapítóval szembeni lejárt követelés** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Alapítói lejárt követelés 91 nap alatt |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lejárt egyéb vevő követelés** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bizonytalan befolyású köv, le nem járt követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Biztos befolyású követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Biztos befolyású lakossági követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Biztos befolyású alapítói követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Biztos befolyású egyéb vevő követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Leírt lakossági követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Leírt egyéb vevő követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Eladott követelések összege** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Eladott lakossági követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Eladott egyéb követelés |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Eladott követelések ellenértéke** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Eladott lakossági követelés ellenértéke |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Minta a kötelezettségek alakulásának bemutatásához**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kötelezettségek alakulása** | **Könyv szerinti tény előző év** | **Könyv szerinti tény tárgyév** | **Változás** | |
| **Érték** | **%** |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK |  |  |  |  |
| Hátrasorolt köt. kapcs. vállalkozással szemben |  |  |  |  |
| Hátrasorolt köt. e. rész. visz.-ban lévő vállalk. szemben |  |  |  |  |
| Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben |  |  |  |  |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK |  |  |  |  |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök |  |  |  |  |
| Átváltoztatható kötvények |  |  |  |  |
| Tartozások kötvénykibocsátásból |  |  |  |  |
| Beruházási és fejlesztési hitelek |  |  |  |  |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek |  |  |  |  |
| Tartós köt kapcsolt vállalkozással szemben |  |  |  |  |
| Tartós köt. egyéb rész visz.-ban lévő vállalk. |  |  |  |  |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek |  |  |  |  |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kölcsönök |  |  |  |  |
| 82. sorból: az átváltható kötvények |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú hitelek |  |  |  |  |
| Vevőktől kapott előlegek |  |  |  |  |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból |  |  |  |  |
| Váltótartozások |  |  |  |  |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcs váll szemben |  |  |  |  |
| Rövid lej. köt. egyéb rész.i visz.-ban lévő váll. szemben |  |  |  |  |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG** |  |  |  |  |

**MINTA a féléves létszámalakulás bemutatásához**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **x+1. y.**  **1./2. félév** | **x+1. y.**  **1./2. félév** | **X+1. y. 1./2. félév** | |
| **Létszám** | **Terv érték** | **1./2. félév Tény** | **Tény - Terv** | **Eltérés %** |
| **Átlagos statisztikai létszám összesen** |  |  |  |  |
| **Teljes munkaidős létszám** |  |  |  |  |
| **Teljes munkaidős Fizikai dolgozó** |  |  |  |  |
| *Teljes munkaidős technikus, szakmunkás* |  |  |  |  |
| *Teljes munkaidős egyéb* |  |  |  |  |
| **Teljes munkaidős Szellemi dolgozó** |  |  |  |  |
| *Teljes munkaidős vezető* |  |  |  |  |
| *Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak* |  |  |  |  |
| **Nem teljes munkaidős létszám** |  |  |  |  |
| *Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó* |  |  |  |  |
| *Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó* |  |  |  |  |

**A likviditási helyzet bemutatása**

**A kontrolling jelentés része:**

1. A hónap végi pénzeszköz, rövid lejáratú követelés és kötelezettség állomány alakulásának grafikus bemutatása.
2. Likviditási mutató I. bemutatása

forgóeszközök

Likviditási mutató I = -------------------------------------------------

Rövid lejáratú kötelezettségek

1. Likviditási mutató II. bemutatása

Forgóeszközök - készletek

Likviditási mutató II = -------------------------------------------------

Rövid lejáratú kötelezettségek