

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa a 43/2015. (II.19.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy döntött, hogy 2015. augusztus 01-től a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. összeolvadjon és Józsefváros Közösségeiért Nonprofit zártkörűen működő részvénytársaság formában működjön tovább.

1. Általános adatok

1.1. A vállalkozás bemutatása

Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2015.08.01.

Tevékenységi kör: Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznúsági besorolás: közhasznú

Jegyzett tőke: 5.000.000,- Ft

Tulajdonosa: belföldi jogi személy

A társaság tulajdonosának adata:

NÉV	CÍM
Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat	1082 Budapest, Baross u.63-67.

Képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

NÉV	CÍM
Kovács Barbara	1051 Budapest, Nádor utca 5.

Felügyelő Bizottság tagjai

NÉV	CÍM
dr. Dabasi Anita	1134 Budapest, Szabolcs utca 26-28.
Hajcser Anna	1052 Budapest, Petőfi Sándor utca 10.
Dénes Margit	1087 Budapest, Hős utca 1/d.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot készítette:

NÉV	CÍM
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.
Kasnyik János 003850	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.

Beszámolót készítette: Rácz Éva

Regisztrációs száma: 142011

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projektársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa 43/2015. (II.19.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy határozott, hogy ennek eleget téve 100%-ban önkormányzati tulajdonú társaságot alapít.

A társaság székhelye, egyben központi ügyintézés helye a 100%-ban önkormányzati tulajdonú

VIII. ker. Mátyás tér 15.

Telephelyek:

- 1.) Horánszky u. 13. Diákcentrum üzemeltetése
- 2.) Homok utca 7. Sportudvar
- 3.) Dankó utca 18. Sportudvar
- 4.)Szigony u.16/B.
- 5.)József körút 59-61.
- 6.)József körút 70.félemelet 3.
- 7.)József körút 70.fsz.4.
- 8.)József körút 70.fsz.5.
- 9.)József körút 68.
- 10.) Mátyás tér 14.

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. egyszemélyes tulajdonosa a 259/2015. (XII.03.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy döntött, hogy a Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért közhasznú Nonprofit Kft. és a Józsefváros Közbiztonságért és Köztisztaságért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2016.augusztus 01-nappal jogutódlással megszűnjön és beolvadjon a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.-be. Az új két telephely:

- Balatonalmádi, Somfa utca 1.
- Verőce, Orgonás utca 7.

A nonprofit Zrt. megalapításával a társaság számára működésének és feladatainak finanszírozásához EU-s pályázati források vehetők igénybe. A zrt. 2015-ben való megalapítása lehetővé teszi, hogy 2015.évben meginduljon és ettől fogva folyamatosan folytatódjon ez a pályázati tevékenység.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

a) A számviteli politika meghatározó elemei

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az un. mérlegyszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el.

Az üzleti év időtartama 2016.01.01 – 2016.12.31.

A mérleg fordulónapja 2016.december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 2. hónap utolsó napja.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számol el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

b) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől a társaság nem tért el.

1.4. A számviteli törvényben meghatározott lehetőségek figyelembe vételével a kft. számviteli politikájában az alábbi eljárások és módszerek kerültek kiválasztásra és alkalmazásra:

a.) Értékelési módok és eljárások

Tényleges beszerzési áron történik az alábbi eszközök aktiválása

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Készletek
Értékpapírok

A beszerzési ár tartalma: engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, valamint a termékhez kapcsolódó fuvar költséget, a vám-, vámkezelési díjat, vámpótlékot, a bizományosi közvetítői díjat, valamint az egyéb költségeket, illetéket és adókat tartalmazza.

A tárgyi eszközök aktiválásánál a beszerzési árat növeli a szerelési, üzembe helyezési költség, az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költség, ha az eszköz elhasználódási ideje egy évnél hosszabb időben határozható meg.

Nem aktiválható költségek a folyamatos, zavartalan üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási költségek.

b.) Az egyszerűsített éves beszámolóban a fenti eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése minden év december 31-i fordulónappal az óvatosság elvét figyelembe véve történik.

Kötelezettségek értékelése elismert számlázott összegben kerül a kimutatásokba.

Egyéb források értékelése: a saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A költségelszámolás módja, rendszere: A kft. költség elszámolási rendszere az összköltség eljárású eredmény-kimutatásra épülve elsődlegesen az 5. Számlaosztályban történő könyvelésen alapul.

c.) Az értékcsökkenés elszámolásának rendje

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer a társasági adótörvény mellékletében meghatározott és az adózás szempontjából is elfogadott mértékben van meghatározva. A Zrt. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje egybeesik az adótörvényben meghatározott mértékkel.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig időarányosan, napra számolva kerül elszámolásra.

A 100e Ft alatti egyedi bruttó értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása azonnali elszámolással történik.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan csökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

d.) Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére a vállalkozás céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig várhatóan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és a vállalkozás a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

e) Jelentős összegű hiba meghatározása

Jelentős hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, maximum 1Mft

f) Foglalkoztatottsági adatok

A Zrt. 2016. évben átlagosan 53 fő főfoglalkozású dolgozóval, 2fő részmunkaidős dolgozóval valamint 28 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

NÉV	Béreköltség
Kovács Barbara igazgatóság elnöke	3 600 e Ft
Muháné Pál Enikő igazgatóság tagja	1 890 e Ft
Nyerges Zoltán igazgatóság tagja	1 890 e Ft
Zékány Zoltán igazgatóság tagja	1 890 e Ft
Dénes Margit felügyelő bizottság elnöke	3 000 e Ft
dr. Dabasi Anita felügyelő bizottság tagja	1 800 e Ft
Hajcsar Anna felügyelő bizottság tagja	1 800 e Ft
Összesen:	15 870 e Ft

A Zrt. vezető tisztségviselőjének, az igazgatóság tagjainak, felügyelő bizottság tagjainak előleg és kölcsön folyósítása nem volt, garanciavállalás nem történt.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.Eszközök

2.1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulását mérlegtételenként az 1. számú melléklet mutatja be.

2.1.2.A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése: tárgydőszakban meghatározott jelentőségű befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, forgóeszközök kimutatott értékpapírok tárgydőszakban nincsenek, értékelésükre nem került sor.

2.1.4. Követelések részletesen:

(e Ft)

MEGNEVEZÉS	2015.12.31	2016.12.31
311 - Vevő	6 320	2 700
354 – Adott előleg	0	8 890
3616 munkabér előleg	0	154
3621 Tb. igény	24	649
368- Különféle egyéb követelések	3	87
464093 Szakképzési hozzájárulás	0	547
46401 Önellenőrzés		3
468-ÁFA	0	5 616
479 Egyéb kötelezettség	0	56
Összesen:	6 347	18 702

2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Elszámolási betétszámla	100 388	191 171
Pénztár	1 593	708
Összesen	101 981	191 879

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolás **8 866 e Ft**

2.2.Források

2.2.1 Saját tőke szerkezetének üzleti éven belüli változását a 2. számú melléklet mutatja be.

2.2.2.Kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több mint egy év: 0Ft

2.2.3. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2015.12.31	2016.12.31
3611 Letiltás	427	391
4461 Hosszú lejáratú kötelezettség	0	522
4541 Szállítói kötelezettség	30 119	25 638
459 Kaució	0	240
461 Társasági adó	8	124
4627 Személyi jövedelemadó	0	1 351
4629 Személyi jövedelemadó	5 101	4 032
46310 súlyadó	2	0
46401 Szociális hozzájárulás	6202	7 047
46402 EKHO Szochó	221	315
46403 Nyugdíjbiztosítási járulék	2 601	2 943
46404 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	2 054	2 313
46405 Egészségügyi hozzájárulás	2 034	2 367
46406 Ekho levont	165	237
46407 Cégaató adó	86	145
46412 Késedelmi pótlék	0	2
46417 Közterher	13	9
468 ÁFA	1 721	0
4691 Helyi adó	0	117
4711 Kereset elszámolási számla	537	482
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	38 967	142 457
4796 Vevő folyamatos áfa	171	52
Összesen:	90 429	190 784

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 460 e Ft

2.2.6. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 e Ft

2.2.6. Halasztott bevételek 20 477 e Ft

2.2.7. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek 0 Ft

2.2.8. A mérleg tételek változásának bemutatása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	1 078 539	94 188	-984 351	-91,3%
02.	I. Immateriális javak	7 391	6 381	-1 010	-13,7%
03.	II. Tárgyi eszközök	1 071 148	87 807	-983 341	-91,8%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
05.	B. Forgóeszközök	108 328	210 581	102 253	94,4%
06.	I. Készletek	0	0	0	
07.	II. Követelések	6 347	18 702	12 355	194,7%
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	
09.	IV. Pénzeszközök	101 981	191 879	89 898	88,2%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 329	8 866	7 537	567,1%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 188 196	313 635	-874 561	-73,6%
12.	D. Saját tőke	44 909	101 914	57 005	126,9%
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	0,0%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
15.	III. Tőketartalék	0	51 842	51 842	-
16.	IV. Eredménytartalék	36 027	27 143	-8 884	-24,7%
17.	V. Lékötött tartalék	0	0	0	
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
19.	VII. Adózott eredmény	3 882	17 929	14 047	361,8%
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	
21.	F. Kötelezettségek	1 133 713	190 784	-942 929	-83,2%
22.	I. Hátra sorolt kötelezettségek	0	0	0	
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 043 284	0	-1 043 284	-
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	90 429	190 784	100 355	111,0%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 574	20 937	11 363	118,7%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 188 196	313 635	-874 561	-73,6%

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.. A bevételek és kiadások könyvelésére költséghelyenkénti megosztásban került sor.

2016. évi bevételek részletezése	e Ft
Árbevételek	
bérbeadás	5 236
Coworking, inkubáltak	10 963
Üdültetés	4 439
hirdetés	4 253
rendezvény, belépők	5 312
egyéb	2 771
Összesen	32 974
Egyéb bevételek	
Alapítótól kapott működési támogatás	676 761
Központi költségvetéstől kapott támogatás	84 913
Pályázati úton nyert támogatás	544
Természetes személy adománya	440
Egyéb bevétel	43 719
Összesen	806 377
Kamatbevétel	149
Bevételek összesen	839 500

Ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások	331 702
Személyi jellegű ráfordítások	452 504
Értékcsökkenési leírás	30 814
Egyéb ráfordítások	6 480
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Összesen	821 500

3.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek ráfordítások tárgyévben nem voltak.

3.2. Az eredménykimutatásban szereplő tételek változásának bemutatása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	18 976	32 974	13 998	173,77%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	307 532	806 377	498 845	262,21%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	133 125	331 702	198 577	249,17%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	169 136	452 504	283 368	267,54%
VI.	Értécsökkenési leírás	19 482	30 814	11 332	158,17%
VII.	Egyéb ráfordítások	902	6 480	5 578	718,40%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 863	17 851	13 988	462,10%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	42	149	107	354,76%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	42	149	107	354,76%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 905	18 000	14 095	460,95%
XII.	Adófizetési kötelezettség	23	71	48	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 882	17 929	14 047	461,85%

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A tárgyévben ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

4.2. Környezetvédelem

4.2.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése nem volt.

4.2.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok társaság könyveiben nem szerepel.

4.2.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt.
- környezetvédelemmel kapcsolatosan költség elszámolás nem történt.
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege 0 Ft.

4.3. Külföldi telephelye a társaságnak nincs.

4.4. Tárgyidőszakban a Zrt kutatás, kísérleti fejlesztésre költséget nem számolt el.

A fent felsorolt bevétel és költségek azt eredményezték, hogy a Társaság közhasznú és üzleti tevékenységének adózás előtti eredménye: 18 000 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 71e Ft.

Ezek alapján a Társaság adózott eredménye: 17 929 e Ft.

Mérlegelemzési mutatók:

Vagyoni helyzet elemzése

2015.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	44 909 /	1 188 196 =	3,78%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	1 133 713 /	1 188 196 =	95,41%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Adózott eredmény	/ saját tőke	3 882 /	44 909 =	8,64%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	44 909 /	5 000 =	898,18%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	44 909 /	1 078 539 =	4,16%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/ bef.eszköz	1 088 193 /	1 078 539 =	100,90%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 -	90 429 =	17 899
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	17 899 /	44 909 =	39,86%

2016.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	101 914 /	313 635 =	32,49%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	190 784 /	313 635 =	60,83%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Adózott eredmény	/ saját tőke	17 929 /	101 914 =	17,59%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	101 914 /	5 000 =	2038,28%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	101 914 /	94 188 =	108,20%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/ bef.eszköz	101 914 /	94 188 =	108,20%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	210 581 -	190 784 =	19 797
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	19 797 /	101 914 =	19,43%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2015.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/ rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 /	90 429 =	119,79%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök- készletek	/ rövid lejáratú kötelezettségek	108 328 /	90 429 =	119,79%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/ köt. +saját tőke	44 909 /	1 088 193 =	4,13%

2016.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	210 581 /	190 784 =	110,38%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	210 581 /	190 784 =	110,38%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	101 914 /	101 914 =	100,00%

A kft. vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzésekor a fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy a társaságra bízott vagyon gazdálkodása kielégítő. A rendelkezésére álló forrásokból a befektetett eszközeit tudja finanszírozni, kötelezettségeit teljesíteni tudja, fizetőképessége kedvezően alakult.

Budapest, 2017.....

cégszerű aláírás

Befektetett eszközök alakulása

[1. melléklet]

	Immateriális javak	Ingatlan	Üzemi gépek	Irodai gépek	Üzemkörön kívüli gépek	Összesen
<i>Bruttó nyitó egyenleg</i>	<i>9 522 221 Ft</i>	<i>1 090 766 632 Ft</i>	<i>38 974 455 Ft</i>	<i>41 816 217 Ft</i>	<i>27 029 432 Ft</i>	<i>1 208 108 957 Ft</i>
Beszerzés	283 794 Ft	474 126 Ft	735 676 Ft	7 357 764 Ft	11 844 227 Ft	20 695 587 Ft
Átvétel,értékhelyesbítés	449 775 Ft	51 652 103 Ft	61 468 986 Ft	275 749 Ft	4 829 808 Ft	118 676 421 Ft
Bővítés						- Ft
Növekedés összesen	733 569 Ft	52 126 229 Ft	62 204 662 Ft	7 633 513 Ft	16 674 035 Ft	139 372 008 Ft
Értékesítés						- Ft
Selejt és kivezetés		1 068 044 115 Ft	21 777 380 Ft	2 416 869 Ft	186 479 Ft	1 092 424 843 Ft
Hiány						- Ft
Csökkenés összesen	- Ft	1 068 044 115 Ft	21 777 380 Ft	2 416 869 Ft	186 479 Ft	1 092 424 843 Ft
<i>Bruttó érték záró egyenleg</i>	<i>10 255 790 Ft</i>	<i>74 848 746 Ft</i>	<i>79 401 737 Ft</i>	<i>47 032 861 Ft</i>	<i>43 516 988 Ft</i>	<i>255 056 122 Ft</i>
Értécsökkenések						- Ft
Nyitó egyenleg	2 131 480 Ft	59 447 482 Ft	34 862 189 Ft	26 805 321 Ft	6 323 684 Ft	129 570 156 Ft
Tervezett lineáris	1 528 533 Ft	20 512 965 Ft	48 250 715 Ft	5 414 888 Ft	8 103 408 Ft	83 810 509 Ft
Tervezett azonnali	214 700 Ft		10 512 520 Ft	4 920 220 Ft	11 154 860 Ft	26 802 300 Ft
Terven felüli (egyéb)						- Ft
Értékhelyesbítés						- Ft
Növekedés összesen	1 743 233 Ft	20 512 965 Ft	58 763 235 Ft	10 335 108 Ft	19 258 268 Ft	110 612 809 Ft
Terv szerinti értécsökkenés						- Ft
Lineáris		57 271 852 Ft	4 427 956 Ft	1 057 401 Ft		62 757 209 Ft
Azonnali			15 240 254 Ft	1 131 201 Ft	186 479 Ft	16 557 934 Ft
Terven felüli (egyéb)						- Ft
Csökkenés összesen	- Ft	57 271 852 Ft	19 668 210 Ft	2 188 602 Ft	186 479 Ft	79 315 143 Ft
<i>Értécsökkenés záró egyenleg</i>	<i>3 874 713 Ft</i>	<i>22 688 595 Ft</i>	<i>73 957 214 Ft</i>	<i>34 951 827 Ft</i>	<i>25 395 473 Ft</i>	<i>160 867 822 Ft</i>
Egy éven belüli törlesztés átvezetés						- Ft
Nyitó nettó érték	7 390 741 Ft	1 031 319 150 Ft	4 112 266 Ft	15 010 896 Ft	20 705 748 Ft	1 078 538 801 Ft
Záró nettó érték	6 381 077 Ft	52 160 151 Ft	5 444 523 Ft	12 081 034 Ft	18 121 515 Ft	94 188 300 Ft

Saját tőke alakulása

2.melléklet

	2015.12.31 JKN Zrt.záró	2015.12.31.Bárka kft beolvadás	2015.12.31.Összesen	Rendezés	2015.12.31.=2016.01.01	Lekötött tartalék visszaulrás	2016.07.31.Üdültetés Kft.beolvadás	2016.07.31. JKKSZ Kft. beolvadás	Rendezés	2016.08.01.összesen	főkönyv
D. Saját tőke	44 909	51 270	96 179	0	96 179	-48 158	368	35 641	0	83 985	83 985
I. Jegyzett tőke	5 000	3 000	8 000	-3 000	5 000	0	3 000	3 000	-6 000	5 000	5 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	36 027	-140 836	-104 809	95 988	-8 821	0	-2 632	32 641	6 000	27 143	27 143
V. Lekötött tartalék	0	100 000	100 000	0	100 000	-48 158	0	0	0	51 842	51 842
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 882	89 106	92 988	-92 988	0	0	0	0	0	0	0