

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.

Az európai uniós források felhasználásához önkormányzatot törvényi kötelezettség terheli projektársaság fenntartására. A társaság tulajdonosa a 208/2010.(VI.16.) Képviselő-testületi határozatában alapítói jogkörében eljárva úgy határozott, hogy ennek eleget téve megalapítja a 100%-ban önkormányzati tulajdonú Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. – t.

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 társaság 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 2017.05.31-ig	1134 Budapest, Szabolcs utca 26-28.
Hajcser Anna	1052 Budapest, Petőfi Sándor utca 10.
Dénes Margit elnök	1087 Budapest, Hős utca 1/d.
Szabó Árpád 2017.06-01-től	1031 Budapest, Monostori utca 22.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot készítette:

NÉV	CÍM
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft	2131 Göd, Rozmaring utca 7.
Kasnyik János 003850	1164 Budapest, Beniczky Tamás utca 12/B.

Beszámolót készítette: Rácz Éva

Regisztrációs száma: 142011

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.) Baross utca 118.
- 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.
- 11.) Balatonalmádi, Somfa utca 1.
- 12.) Verőce, Orgonás utca 7
- 13.) Magdolna utca 47.

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 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 2017.01.01 – 2017.12.31.

A mérleg fordulónapja 2017. 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 fuvarköltséget, 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 költség 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 zrt. 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, rendeltetészerűen 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. 2017. évben átlagosan 53 fő főfoglalkozású dolgozóval, 2fő részmunkaidős dolgozóval valamint 13 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatottal látta el a feladatait. Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő.

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak díjazása:	
NÉV	Béreköltség
Dr.Pesti Ivett igazgatóság elnöke 2017.11.01-től	657 e Ft
Szabóné Fónagy Erzsébet igazgatóság tagja 2017.11.16-tól	240 e Ft
Kovács Barbara igazgatóság elnöke 2017.10.31-ig	3 286 e Ft
Muháné Pál Enikő igazgatóság tagja	2 513 e Ft
Nyerges Zoltán igazgatóság tagja	2 513 e Ft
Zékány Zoltán igazgatóság tagja	1 974 e Ft
Dénes Margit felügyelő bizottság elnöke	3 000 e Ft
dr. Dabasi Anita felügyelő bizottság tagja 2017.05.31-ig	750 e Ft
Szabó Árpád felügyelő bizottság tagja 2017.06.01-től	1 050 e Ft
Hajcser Anna felügyelő bizottság tagja	1 800 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>17 783 e Ft</b>

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: tárgyidőszakban meghatározott jelentőségű befektetett eszköz beszerzés, értékcsökkenés elszámolás nem történt

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

#### 2.1.4. Követelések részletesen:

(e Ft)

MEGNEVEZÉS	2016.12.31	2017.12.31
311 - Vevő	2 700	1 331
354 – Adott előleg	8890	7 112
3613-Elszámolásra adott előleg	0	835
3616 munkabér előleg	154	0
3621 Tb.igény	649	1 211
368- Különféle egyéb követelések	87	0
464093 Szakképzési hozzájárulás	547	515
46401 Önellenzés	3	0
468-ÁFA	5616	1 747
4691 Helyi adó	0	42
479 Egyéb kötelezettség	56	0
<b>Összesen:</b>	<b>18 702</b>	<b>12 793</b>

#### 2.1.5 Pénzeszközök

(e Ft)

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Elszámolási betétszámla	191 171	160 445
Pénztár	708	3 064
<b>Összesen</b>	<b>191 879</b>	<b>163 509</b>

#### 2.1.6. Aktív időbeli elhatárolás **6 155 e Ft**

### 2.2. Források

2.2.1 Saját tőke szerkezetének üzleti éven belül nem változott.

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

2.2.3. Kötelezettségek alakulása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2016.12.31	2017.12.31
3611 Letiltás	391	371
4461 Hosszú lejáratú kötelezettség	522	0
4541 Szállítói kötelezettség	25 638	38 363
4584 Kapott előleg	0	4 224
459 Kaució	240	240
461 Társasági adó	124	124
4627 Személyi jövedelemadó	1 351	2 703
4629 Személyi jövedelemadó	4 032	3 632
46310 súlyadó	0	0
46401 Szociális hozzájárulás	7 047	5 254
46402 EKHO Szochó	315	288
46403 Nyugdíjbiztosítási járulék	2 943	2 648
46404 Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	2 313	2 001
46405 Egészségügyi hozzájárulás	2 367	3 824
46406 Ekho levont	237	216
46407 Cégauto adó	145	145
46412 Késedelmi pótlék	2	0
46417 Közteher	9	17
4691 Helyi adó	117	0
4711 Kereset elszámolási számla	482	232
4792 Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	142 457	88 777
4795-Egyéb rendezetlen		258
4796 Vevő folyamatos áfa	52	89
<b>Összesen:</b>	<b>190 784</b>	<b>153 406</b>

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek 0 Ft

2.2.5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 131 e Ft

2.2.6. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 e Ft

2.2.7. Halasztott bevételek 28 229 e Ft

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

## 2.2.9. A mérleg tételek változásának bemutatása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
<b>01. A. Befektetett eszközök</b>		<b>94 188</b>	<b>83 183</b>	<b>-11 005</b>	<b>-11,7%</b>
02. I. Immateriális javak		6 381	5 263	-1 118	-17,5%
03. II. Tárgyi eszközök		87 807	77 920	-9 887	-11,3%
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	
<b>05. B. Forgóeszközök</b>		<b>210 581</b>	<b>176 302</b>	<b>-34 279</b>	<b>-16,3%</b>
06. I. Készletek		0	0	0	
07. II. Követelések		18 702	12 793	-5 909	-31,6%
08. III. Értékpapírok		0	0	0	
09. IV. Pénzeszközök		191 879	163 509	-28 370	-14,8%
<b>10. C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>8 866</b>	<b>6 155</b>	<b>-2 711</b>	<b>-30,6%</b>
<b>11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>313 635</b>	<b>265 640</b>	<b>-47 995</b>	<b>-15,3%</b>
<b>12. D. Saját tőke</b>		<b>101 914</b>	<b>83 874</b>	<b>-18 040</b>	<b>-17,7%</b>
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. Lekötött tartalék		51 842	51 842	0	0,0%
16. IV. Eredménytartalék		27 143	45 072	17 929	66,1%
17. V. Tőketartalék		0	0	0	
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0	
19. VII. Adózott eredmény		17 929	-18 040	-35 969	-200,6%
<b>20. E. Céltartalékok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>21. F. Kötelezettségek</b>		<b>190 784</b>	<b>153 406</b>	<b>-37 378</b>	<b>-19,6%</b>
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0	
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0	
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		190 784	153 406	-37 378	-19,6%
<b>25. G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>20 937</b>	<b>28 360</b>	<b>7 423</b>	<b>35,5%</b>
<b>26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>313 635</b>	<b>265 640</b>	<b>-47 995</b>	<b>-15,3%</b>

## 3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

2017. évi bevételek részletezése	e Ft
<b>Árbevételek</b>	
bérbeadás	3 750
Coworking, inkubáltak	11 476
Üdültetés	5 977
hirdetés	4 365
rendezvény, belépők	3 743
egyéb	4 499
<b>Összesen</b>	<b>33 810</b>

<b><i>Egyéb bevételek</i></b>	
Alapítótól kapott működési támogatás	848 961
Központi költségvetéstől kapott támogatás	43 856
Pályázati úton nyert támogatás	554
Természetes személy adománya	135
Egyéb bevétel	712
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>894 218</i></b>
<b><i>Kamatbevétel</i></b>	<b><i>57</i></b>
<b><i>Bevételek összesen</i></b>	<b><i>928 085</i></b>

Ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások	370 229
Személyi jellegű ráfordítások	514 198
Értékcsökkenési leírás	40 576
Egyéb ráfordítások	21 051
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
<b><i>Összesen</i></b>	<b><i>946 054</i></b>

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	32 974	33 810	836	102,54%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	806 377	894 218	87 841	110,89%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	331 702	370 229	38 527	111,61%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	452 504	514 198	61 694	113,63%
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 814	40 576	9 762	131,68%
VII.	Egyéb ráfordítások	6 480	21 051	14 571	324,86%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>17 851</b>	<b>-18 026</b>	<b>-35 877</b>	<b>-100,98%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	149	57	-92	38,26%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>149</b>	<b>57</b>	<b>-92</b>	<b>38,26%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>18 000</b>	<b>-17 969</b>	<b>-35 969</b>	<b>-99,83%</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	71	71	0	0,00%
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>17 929</b>	<b>-18 040</b>	<b>-35 969</b>	<b>-100,62%</b>



#### **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: - 17 969 e Ft.

Társasági adó fizetési kötelezettség 71e Ft.

**Ezek alapján a Társaság adózott eredménye: - 18 040 e Ft.**

## Mérlegelemzési mutatók:

### Vagyoni helyzet elemzése

#### 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%

#### 2017.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/	források	83 874 /	265 640 =	31,57%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/	mérlegfőösszeg	153 406 /	265 640 =	57,75%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Adózott eredmény	/	saját tőke	-18 040 /	83 874 =	-21,51%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/	jegyzett tőke	83 874 /	5 000 =	1677,48%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/	bef.eszköz	83 874 /	83 183 =	100,83%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/	bef.eszköz	83 874 /	83 183 =	100,83%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	-	rövid lejáratú kötelezettségek	176 302 -	153 406 =	22 896
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/	saját tőke	22 896 /	83 874 =	27,30%

### Pénzügyi helyzet elemzése:

#### 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%

#### 2017.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/	rövid lejáratú kötelezettségek	176 302 /	153 406 =	114,93%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök- készletek	/	rövid lejáratú kötelezettségek	176 302 /	153 406 =	114,93%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/	hosszú lejáratú köt. +saját tőke	83 874 /	83 874 =	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, 2018. május 08.**

-----  
cégszerű aláírás

	<b>Immateriális javak</b>	<b>Ingatlan</b>	<b>Üzemi gépek</b>	<b>Irodai gépek</b>	<b>Üzemkörön kívüli gépek</b>	<b>Összesen</b>
<i>Bruttó nyitó egyenleg</i>	<i>10 255 790 Ft</i>	<i>74 848 746 Ft</i>	<i>78 767 361 Ft</i>	<i>47 032 861 Ft</i>	<i>44 151 364 Ft</i>	<i>255 056 122 Ft</i>
Beszerzés 1.		13 880 983 Ft	- Ft	2 054 080 Ft	3 332 699 Ft	19 267 762 Ft
Beszerzés 2.	673 100 Ft			4 980 233 Ft	20 651 857 Ft	26 305 190 Ft
Átvétel,értékhelyesbítés						- Ft
Bővítés	69 291 Ft					69 291 Ft
Növekedés összesen	742 391 Ft	13 880 983 Ft	- Ft	7 034 313 Ft	23 984 556 Ft	45 642 243 Ft
Értékesítés						- Ft
Selejt és kivezetés 1.	48 000 Ft	24 176 060 Ft	3 543 834 Ft		3 150 Ft	27 771 044 Ft
Selejt és kivezetés 2.			455 855 Ft	1 673 320 Ft	472 391 Ft	2 601 566 Ft
Hiány						- Ft
Csökkenés összesen	48 000 Ft	24 176 060 Ft	3 999 689 Ft	1 673 320 Ft	475 541 Ft	30 372 610 Ft
<i>Bruttó érték záró egyenleg</i>	<i>10 950 181 Ft</i>	<i>64 553 669 Ft</i>	<i>74 767 672 Ft</i>	<i>52 393 854 Ft</i>	<i>67 660 379 Ft</i>	<i>270 325 755 Ft</i>
Értékcsökkenések						- Ft
Nyitó egyenleg	3 874 713 Ft	22 688 595 Ft	73 552 838 Ft	34 951 827 Ft	25 799 849 Ft	160 867 822 Ft
Tervezett lineáris	1 166 073 Ft	2 815 400 Ft	1 208 604 Ft	4 300 689 Ft	4 779 613 Ft	14 270 379 Ft
Tervezett azonnali	673 100 Ft			4 980 233 Ft	20 651 857 Ft	26 305 190 Ft
Terven felüli (egyéb)						- Ft
Értékhelyesbítés						- Ft
Növekedés összesen	1 839 173 Ft	2 815 400 Ft	1 208 604 Ft	9 280 922 Ft	25 431 470 Ft	40 575 569 Ft
Terv szerinti értékcsökkenés						- Ft
Lineáris						- Ft
Azonnali						- Ft
Terven felüli 1.	26 703 Ft	8 864 931 Ft	3 171 089 Ft	- Ft	3 150 Ft	12 065 873 Ft
Terven felüli 2. (egyéb)			413 441 Ft	1 452 206 Ft	369 342 Ft	2 234 989 Ft
Csökkenés összesen	26 703 Ft	8 864 931 Ft	3 584 530 Ft	1 452 206 Ft	372 492 Ft	14 300 862 Ft
<i>Értékcsökkenés záró egyenleg</i>	<i>5 687 183 Ft</i>	<i>16 639 064 Ft</i>	<i>71 176 912 Ft</i>	<i>42 780 543 Ft</i>	<i>50 858 827 Ft</i>	<i>187 142 529 Ft</i>
Egy éven belüli törlesztés átvezetés						- Ft
Nyitó nettó érték	6 381 077 Ft	52 160 151 Ft	5 214 523 Ft	12 081 034 Ft	18 351 515 Ft	94 188 300 Ft
<b>Záró nettó érték</b>	<b>5 262 998 Ft</b>	<b>47 914 605 Ft</b>	<b>3 590 760 Ft</b>	<b>9 613 311 Ft</b>	<b>16 801 552 Ft</b>	<b>83 183 226 Ft</b>