

Balatonberényi Településüzemeltetési és Fejlesztési
Közhasznú Nonprofit Kft.
8649 Balatonberény, Kossuth tér 1.

14-09-312029

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. december 31.

Kelt: Balatonberény, 2023. május 11.

Véghelyi Róbert
ügyvezető

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Balatonberényi Településüzemeltetési és Fejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8649 Balatonberény, Kossuth tér 1.
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	2011. december 1.
Működési forma:	Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság telephelyei:	8649 Balatonberény, Táncsics utca 3.

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Balatonberény Község Önkormányzata	3000	100
Ö s s z e s e n :	3000	100

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR'08	Megnevezés
9103	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

További 8db Cégbíróshoz bejelentett tevékenység. Valamint az Önkormányzat egyes közhasznú feladatainak ellátása, melyek az Alapító Okiratban tételesen felsorolásra kerültek.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint társaságunk Számviteli politikája szerinti visszairás összegével.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével a társaság nem élt.

A készletek mérlegértékének megállapításához a társaság a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési árat alkalmazta.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forint értékének meghatározásához a december 31-én érvényes MNB középárfolyamot használtuk.

Az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

A mérleg előírt tagolásánál az „A” változatot, az eredménykimutatást az összköltség eljárással és szintén az „A” változatban készítjük.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árat a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A tárgyévben az értékcsökkenési leírási kulcsokat nem változtattuk.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

d.) Céltartalék képzés

Az üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név: Varga Katalin

Cím: 8700 Marcali, József A. u. 31.

Regisztrációs szám: 162193

f.) A beszámolót könyvvizsgálta:

Név: Profor Kft, Starkné Rezeli Erzsébet, bejegyzett könyvvizsgáló

Székhely: 8248 Nemesvámos, Dózsa György utca 34/A.

Kamarai tagsági száma: 001883

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	124004	142586	114,99
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	124004	142586	114,99
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	12126	15114	124,64
I. Készletek	1886	2691	142,68
II. Követelések	1303	359	27,55
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	8937	12064	134,99
C. Aktív időbeli elhatárolások	66	123	186,36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	136196	157823	115,88
D. Saját tőke	44211	44219	100,02
I. Jegyzett tőke	3000	3000	100,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	46632	41212	88,38
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VI. Adózott eredmény	-5421	7	-0,13
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek	3921	5276	134,56
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3921	5276	134,56
G. Passzív időbeli elhatárolások	88064	108328	123,01
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	136196	157823	115,88

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	8,95	9,65
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	32,46	28,02
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	0,00	0,00
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	35,65	31,01
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	35,65	31,01
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	27,58	34,46
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	1473,70	1473,97

A fenti mutatók a társaság vagyoni helyzetét tükrözik. A Befektetett eszközök fedezete mutatók megegyeznek, mivel a társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége. A saját tőke növekedési mutatója az előző évhez képest csökkent, mivel a tárgy évben nyereség keletkezett.

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	33,23	6,80
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	35,46	210,10
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	8,15	10,66
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$	-	-

b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,28	2,29
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	309,26	286,47

A társaság pénzügyi helyzetét az adósságállománnyal kapcsolatos, valamint a likviditási mutatók tükrözik. Értékeiket leginkább a követelések, pénzeszközök és a kötelezettségek alakulása befolyásolja. A likviditási mutatók értékei az előző évhez képest javultak a forgóeszközök növekedése miatt.

3.3. A jövedelmezőség alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Fedezeti hányad $= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-13,79	0,03
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	-12,26	0,03
Alaptőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-180,70	0,23
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-13,79	0,03
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-13,79	0,03
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	-9,63	0,02
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	-3,98	0,01

A fenti mutatók a társaság jövedelmezőségi helyzetét szemléltetik. A mutatók értékei pozitívak az előző évhez képest, mivel a tárgy évben nyereséget realizált a társaság.

II.

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- Az üzleti év során nem merült fel olyan adat, ami az előző évvel nem hasonlítható össze.
- Nem rendeztük át a mérleg egyes tételeit és nincsenek minősítésből eredő változások.
- A mérleg formátumát az előző évhez képest nem változtattuk meg.
- Nincsenek a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a következő üzleti éven belül esedékes törlesztő részletei.
- A társaságnál nem tartunk nyilván negatív üzleti vagy cégértéket.
- Nem alkalmaztunk az előző évtől eltérő értékelést.
- Nem változtattuk meg a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását.
- Társaságunknál még nem fordult elő értékhelyesbítés.
- Devizás tételeinket a december 31-es MNB árfolyamon értékeljük.
- A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettséget a beszámoló nem tartalmaz.
- Az aktív időbeli elhatárolások, a halasztott ráfordítások, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások, a halasztott bevételek összegeit a 4. és 6. számú kimutatások tartalmazzák.
- Nincsenek 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek.
- Nincsenek zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, külön az átsorolásokat, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, csökkenését, záró értékét, külön az átsorolásokat, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét legalább a mérlegtételek szerinti bontásban az 1. illetve a 2. számú kimutatások tartalmazzák.
- Az elszámolt értékcsökkenési leírást (terv szerinti leírás lineárisan, degresszíven, teljesítményarányosan, egyéb módszerrel, továbbá a

terven felüli értékcsökkenés, a visszaírt terven felüli értékcsökkenés) az 1. illetve a 2. számú kimutatások tartalmazzák.

- Jelentős összegű terven felüli értékcsökkenést a tárgyévben nem számoltunk el.
- A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztéseket a 3. számú kimutatás tartalmazza.
- Társaságunk nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- Társaságunk nem rendelkezik veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- Érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyakkal nem rendelkezünk.
- Az árfolyam emelkedések hatásait kimutattuk, ha volt.
- Nem rendelkezünk immobil készletekkel.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- A beszámolóban nincsenek össze nem hasonlítható adatok.
- Az eredménykimutatás készítésénél nem tértünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra.
- Az eredménykimutatásban nem vontuk össze az egyes tételeket.
- Az aktív időbeli elhatárolások, a halasztott ráfordítások, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások, a halasztott bevételek összegeit a 4. és 6. számú mellékletek tartalmazzák.

2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- Aktivált saját teljesítmény értéke: 0 eFt.
- Egyéb bevételek:

Önkormányzati támogatás	73923 eFt
Munkaügyi támogatás	2147 eFt
Fejlesztési célra kapott támogatás	10242 eFt
Kerekítés, egyéb	374 eFt
Kapott kötbér, visszaírt értékvesztés	10 eFt
Összesen	86696 eFt

– Egyéb ráfordítások:

Helyi önkormányzattal elszámolt adó	822 eFt
Követelések értékvesztése	0 eFt
Le nem vonható áfa	2498 eFt
Kerekítés, egyéb	76 eFt
Összesen	3396 eFt

3. Tájékoztató rész

3.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Társaságunknál nem fordultak elő a Szt. előírásaitól való kivételes eltérések.
- A társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a pénzügyi értékelés szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összegére.
- Mérlegen kívüli egyéb tételekkel a társaság nem rendelkezik.
- A lekötött tartalék jogcímek szerinti részletezését a 4. számú kimutatás tartalmazza.
- A társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásokkal.
- Hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezünk.
- A munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit a 7. számú kimutatás tartalmazza.
- Társaságunk a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot a környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére. A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számolt el költséget, valamint a kötelezettségek között nem mutat ki környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségekre várható összeget.

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben találhatóak meg azok az információk, amelyekre ugyan a Szt. hivatkozik, de társaságunknál a hivatkozott tételek, eszközök és források nem léteznek, illetve a bevételek és ráfordítások nem fordultak elő.

Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Kimutatás száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> - Bruttó érték változása - Halmozott értékcsökkenés változása - Tárgyévi értékcsökkenési leírás - Értékhelyesbítés 	1/a. sz. kimutatás 1/b. sz. kimutatás 1/c. sz. kimutatás 1/d. sz. kimutatás
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> - Bruttó érték változása - Értékcsökkenés változása - Tárgyévi értékcsökkenési leírás - Értékhelyesbítés 	2/a. sz. kimutatás 2/b. sz. kimutatás 2/c. sz. kimutatás 2/d. sz. kimutatás
Az elszámolt értékvesztések	3. sz. kimutatás
Aktív időbeli elhatárolások	4. sz. kimutatás
Lekötött tartalékok	5. sz. kimutatás
Passzív időbeli elhatárolások	6. sz. kimutatás
A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök	7. sz. kimutatás
Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései	8. sz. kimutatás

1/a.sz. kimutatás

Immateriális javak állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	0		0		0
Kísérlet. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

1/b.sz. kimutatás

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	29		29		0
Kísérlet. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

1/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Kísérlet. fejl.aktivált értéke					
Alapít.-átszerv. akt.értéke					

1/d.sz. kimutatás

d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				

Tárgyi eszközök állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	141937	29653			171590
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14814	0			14814
Egyéb berend., felszerel., járművek	6680	536			7216
Tenyészállatok					
Beruházások	0	30189	30189		0

2/b.sz. kimutatás

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	21982	10484			32466
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12476	163			12639
Egyéb berend., felszerel., járművek	4968	960			5928
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos	felüli leír.	
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	10484				10484
Műszaki berendezések, gépek, járművek	163				163
Egyéb berend., felszer., járművek	960				960
Tenyészállatok					
Beruházások					

d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				

3.sz. kimutatás

Elszámolt értékvesztések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Visszaírt	Záró
		Növek.	Csökk.		
Befektetett pénzügyi eszközök					
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termék					
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletekre adott előlegek					
Követelések					
Vevő követelések					
Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, üzletrészek					
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
Összesen					

Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6	6	0
- árbevétel	6	6	0
- kölcsönök kamata			
- bankbetétek kamata			
- váltó kamata			
- névérték alatt vásárolt diszkont értékpapírok névértéke és vételára közötti különbözet adott üzleti évre, időarányosan járó összege			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt vásárolt kamatozó értékpapírok beszerzési értéke és névértéke - nyereségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	117	117	0
- internet előfizetési díj	0	0	0
- TV előfizetési díj	0	0	0
- távfelügyeleti díjak	117	117	0
Halasztott ráfordítások	0	0	0
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzürtékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamveszteség /Sztv. 33. § (2)/			
Aktív időbeli elhatárolás összesen	123	123	0

Lekötött tartalékok

Adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Összeg
Tőketartalékból történt lekötés	
Nem forgalomképes eszközök	
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetnél)</i>	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő - tartalékok	
Eredménytartalékból történt lekötés	
Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek névértéke <i>(illetve visszavásárlási értéke ha ez utóbbi a több)</i>	
Átalakulás esetén a jogutódnál a vagyon felértékelése	
Egyszeres könyvvitelről a kettős könyvvitelre való áttérés miatt még fizetendő társasági adónak megfelelő összeg	
Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
Nem realizált árfolyam veszteség és a Sztv. 41.§ (4) bekezdése szerinti céltartalék különbözetének összege	
A tőketartalékból lekötendő tartalék, ha arra a tőketartalék nem nyújt fedezetet	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját célt szolgáló - tartalékok	
Pótbefizetés	
Lekötött tartalékok összesen	0

Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
- bérleti díj			
- a költségek (ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett egyéb bevételeként elszámolt összegből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget			
- a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelésekor kimutatott, összevontan nyereséget mutató különbözet			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	1111	1111	0
- hitelek, kölcsönök kamata			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett vásárolt kamatozó értékpapírok bekerülési értéke és névértéke- veszteségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
- számviteli szolgáltatás	120	120	0
- közüzemi díjak	979	979	0
- telefondíj	12	12	0
- jutalom			
- táppénz			
- bérjárulékok			
Halasztott bevételek	107217	10797	107217
- fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	106662	10242	107217
- véglegesen átvett pénzeszközök			
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke	555	555	0
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke			
- negatív üzleti vagy cégérték (cégvásárlás, illetve átalakulás esetén)			
Passzív időbeli elhatárolások összesen	108328	11908	107217

7.sz. kimutatás

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségvis.	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	5561			5561
Folyósított előlegek				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Folyósított kölcsönök				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Nyugdíjfizetési kötelezettség				

**Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma,
bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései**

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés eFt
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	16	51786	219
	szellemi foglalkozásúak	2	9355	143
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Alkal- mazásban	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
álló nyugdíjas	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
További jogviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók (EFO)		0	3361	0
Foglalkoztatottak összesen		14	64502	362