

Adószám: 14569355-2-15  
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

---

**Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

4516 Demecser, Szent István út 2/4

**Kiegészítő melléklet  
2019.**

**Fordulónap:** 2019. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2019. január 01. - 2019. december 31.

Demecser, 2020. szeptember 22.

P.h.

---

A gazdálkodó  
képviselője

[Eszó program]

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A Demecseri Nonprofit Kft 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Demecseri Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.3. Beszámoló választott formája és típusa**

A Demecseri Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Demecseri Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

**A beszámoló összeállításáért felelős személy:**

**Liki József Lászlóné**

**4516 Demecser Vasvári Pál út 11.**

**Mérlegképes regisztrációs száma: 128637**

### **2.4. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2019.03.31.

### **2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.6. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a

számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## 2.8. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## 2.9. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

## 2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Demecseri Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.11. Valós értéken történő értékelés**

A Demecseri Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.12. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **2.13. Céltartalék-képzés szabályai**

A Demecseri Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.14. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.15. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

Támogatási program elnevezése:	Ifjúsági Garancia GINOP-5.2.1-14-2015-00001 Bérköltés támogatás	
Támogató megnevezése:	Bérköltés támogatás 1 fő adminisztrátor, 1 fő segédmunkás	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2019	
Támogatás összege (1000HUF)		2,852
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	2,852
	-tárgyévben felhasznált összeg:	2,852
	-tárgyévben folyósított összeg:	2,852
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	2,852
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	2,852

### Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása

2 fő dolgozó bérköltés és szociális hozzájárulás támogatása

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati finanszírozás	
Támogató megnevezése:	Demecser Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2019	
Támogatás összege (1000 Ft)		44,200
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	44,200
	-tárgyévben felhasznált összeg:	44,200
	-tárgyévben folyósított összeg:	44,200
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	44,200
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	44,200

#### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Dolgozó bér és járulék költségei.

A 2018 évről 4.234 eFt finanszírozás visszavezetésre került az elhatárolással szemben, mivel a 2018 évi bevételben elszámolásra került.

Támogatási program elnevezése:	Káposztás Napok rendezvény	
Támogató megnevezése:	Társaságok, magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	X
Támogatás időtartama:	2019	
Támogatás összege (1000HUF)		1,170
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	1,170
	-tárgyévben felhasznált összeg:	1,170
	-tárgyévben folyósított összeg:	1,170
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	1,170
	Felhalmozási:	
	Összesen:	1,170

#### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Káposztás Napi rendezvény megszervezésére Társaságok és magánszemélyek támogatást nyújtottak.

	Mutató teljesítése		Értéke
	Igen	Nem	
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X		64 117
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)		X	-24 881
Ectv. 32.par (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X		0.52
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>			
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X	0.00
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X		0.55
Ectv. 32.par (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X	0

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Előző évek módosítása	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	31 755		33 949	2 194
A.I.	Immateriális javak	0		0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 755		33 949	2 194
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	0
B.	Forgóeszközök	22 707		17 019	-5 688
B.I.	Készletek	0		0	0
B.II.	Követelések	3 248		5 497	2 249
B.III.	Értékpapírok	0		0	0
B.IV.	Pénzeszközök	19 459		11 522	-7 937
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 405		87	-4 318
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 867</b>		<b>51 055</b>	<b>-7 812</b>
D.	Saját tőke	35 226	-17 940	9 481	-7 805
D.I.	Jegyzett tőke	3 000		3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0	0
D.III.	Tőketartalék	32 524		32 524	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 791		-18 238	16 447
D.V.	Lekötött tartalék	0		0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0		0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 493	-17 940	-7 805	-8 642
E.	Céltartalékok	0		0	0
F.	Kötelezettségek	23 641		23 634	-7
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 641		23 634	-7
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	17 940	17 940	17 940
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 867</b>		<b>51 055</b>	<b>-7 812</b>

	1000HUF	Előző időszak	Előző évek módosítása	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	31 168		27 810	-10.77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	0.00
III.	Egyéb bevételek	54 658	-17 940	44 186	16.91
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 498		32 135	-20.65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	40 902		42 418	3.71
VI.	Értékesítési leírás	2 116		2 457	16.12
VII.	Egyéb ráfordítások	741		2 791	276.65
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 569</b>	<b>-17 940</b>	<b>-7 805</b>	<b>-5 974.51</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0.00



	1000HUF	Előző időszak	Előző évek módosítása	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0.00
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	0		0	0.00
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	1 569	-17 940	-7 805	-5 974.51
X.	Adófizetési kötelezettség	76		0	- 100.00
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	1 493	-17 940	-7 805	-5 974.51

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>53.94</b>	<b>66.49</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	53.94	66.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>38.58</b>	<b>33.34</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	5.52	10.77
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	33.06	22.57
Aktív időbeli elhatárolások	7.48	0.17
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 110.9 %-ban, a tárgyévben 27.9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 25,745 E Ft értékkel, 73.1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Demecseri Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 59.8 %, a tárgyévben 18.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 67.1 %-át, a tárgyévben 249.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Demecseri Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 7 E Ft értékkel, 0.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,937 E Ft értékkel, 40.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.96, a tárgyévben 0.72 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 38.6 %, a tárgyévben 33.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.96, a tárgyévben 0.72 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 23.3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 72.0 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 310 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 67 886 E Ft, a tárgyévben 71 996 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4,110 E Ft értékkel, 6.0 %-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 31,168 E Ft, a tárgyévben 27,810 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3,358 E Ft értékkel, 10.8 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 85 E Ft, a tárgyévben 76 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -16,447 E Ft, a tárgyévben -7.805 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 8.642 E Ft értékkel nőtt.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciót tartalmaz, mely a háromoszlopos mérleg és eredménykimutatás középső oszlopában szerepel.

### 4.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### 4.3. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Demecseri Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### 4.4. Befektetett eszközök

#### Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Az Ibrány Konzorciumi szerződés miatt korábban a befejezetlen beruházások között szerepelt 1.816.377,-Ft, mely terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra került.

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 073

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	916
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 020
6. Beruházásokra adott előlegek	5 640

### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

### 4.5. Forgóeszközök

#### Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

#### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 104
6. Egyéb követelések	1 393

#### Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Vevő követelések tulajdonossal szemben: 254 eFt

#### Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

#### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	57
2. Bankbetétek	11 465

#### 4.6. Aktív időbeli elhatárolások

##### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pajzs Biztosítás 2020.01.01-2020.03.31

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	87

#### 4.7. Saját tőke

##### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

##### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

##### Értékhelyesbítések alakulása

A Demecseri Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

##### Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

##### Valós értékelés bemutatása

A Demecseri Nonprofit Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

#### 4.8. Céltartalékok

##### Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

#### 4.9. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

##### Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

##### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

### Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	879
3. Vevőktől kapott előlegek	3 750
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 613
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 392

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

## 4.10. Passzív időbeli elhatárolások

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

TOP-4.3.1-15-SB1-2016-00009. ME-Uniós Fejl. Kez. pályázatra 1. sz előleg folyósítására került sor. A 2018. évben a támogatás teljes összegben bevételre lett elszámolva. A támogatásból beruházás nem valósult meg, ezért a 17.939.500 Ft passzív időbeli elhatárolásba vissza lett vezetve. Az elhatárolás miatt 3 oszlopos mérleg készítése vált szükségessé.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 940

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

## 5.2. Összehasonlíthatóság

A Demecseri Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Demecseri Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## 5.3. Bevételek

### Bevételek alakulása

A Demecseri Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	31 168	36.3	27 810	51.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	54 658	63.7	44 186	62,9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	85 826	100.0	71 996	100.0

### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - fogalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 810

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

### Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - fogalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Dolgozó gyorsajtási bírság befizetése	90
Önkormányzati finanszírozás	39 966
Sz-Sz-B. megyei Kormányhivatal bér-tjárulék támogatás	2 852
Biztosító többletdíj visszautalása	106
Káposztásnapi támogatás magánszemély, Társaság	1 170
Kerekítés	2

### Pénzügyi műveletek bevételjelei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Demecser Város Önk. Finanszírozás	39 966
Sz-SZ-B. megyei Kormányhivatal támogatás	2 852
Káposztás napok támogatás	1 170

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Demecseri Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	40 498	48.1	32 135	40.2
Személyi jellegű ráfordítások	40 902	48.5	42 418	53.2
Értékesítési leírás	2 116	2.5	2 457	3.1
Egyéb ráfordítások	741	0.9	2 791	3.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	84 257	100.0	79 801	100.0

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	7 561
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 275
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 299

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	28 530
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 130
12. Bérjárulékok	5 758

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Dolgozó gyorsajtási bírság	120
Önkormányzati adók késedelmi pótléka	10
Nyírségvíz késedelmi kamat	27
NKM Földgázszolg. Kft Behajtási költségátalány	77
Iparüzési adó	188
Gépjárműadó	502
Piacfelügyeleti díj	50
Ibrány Konzorciumi szerz alapján ber. terven felüli ÉCS	1 817

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege bemutatásra került az egyéb ráfordítások táblázatban.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj a szerződésben meghatározottak szerint került kifizetésre.



### 6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	3
Fizikai	10
Összesen:	13

Adószám: 14569355-2-15  
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

---

4516 Demecser, Szent István út 2/4

**Közhasznúsági melléklet  
2019.**

## 1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

Településrendezés, helyi kulturális rendezvények lebonyolítása, szociális bérlakások üzemeltetése.

## 2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

### 2.1. Település üzemeltetés

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Település üzemeltetés
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLVXXIX. tv. Mo. helyi önkormányzatairól 13. §. (1).2.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser város lakossága
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	3,500

#### Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Művelődési ház üzemeltetése, kulturális rendezvények szervezése, lebonyolítása.

A szociális bérlakások gondozása.

### 2.2. Szociális szolgáltatások

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Szociális szolgáltatások
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. a Mo. helyi önkormányzatairól 13. §. (1).8.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser város lakossága és a környező települések int.
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	5,000

#### Közhasznú tevékenység főbb eredményei

Szociális bérlakások üzemeltetése, karbantartása.

Személyszállítási tevékenység a helyi intézmények és környező települések intézményi részére.

### 2.3. Kulturális szolgáltatás

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Kulturális szolgáltatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. a Mo. helyi önkormányzatairól 13. §. (1).7.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Demecser város lakossága, rendezvények látogatói
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	15,000

#### Közhasznú tevékenység főbb eredményei

XIV. Demecser Káposztás Napok rendezvény lebonyolításában közreműködés, a helyi hagyományok előtérbe helyezésével.

A rendezvények jellege kulturális tevékenység, melyen a látogatók korosztályuknak megfelelően válogathatnak a programokból.

### 3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alapítói támogatás	33 996	39 966
Káposztás napi rendezvény támogatása önkormányzat részéről	2 000	0
Vállalkozók Káposztás napi rendezvény támogatása	700	1 170
Munkahelymegőrző támogatás	0	2 852
TOP-4.3.1-15.SB1-2016-00009 "Leromlott városi területek rehabilitációja	17 940	0
<b>Összesen:</b>	<b>54 636</b>	<b>43 988</b>

### 4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezetői bér	551	0
Jutalom	0	0
Megbízási díj	1 700	1 800
<b>Összesen:</b>	<b>2 251</b>	<b>1 800</b>

### 5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	74 177	54 056
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	74 177	54 056
H. Összes ráfordítás (kiadás)	73 313	79 801
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	40 902	42 418
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	36 628	47 931
K. Adózott eredmény	864	-25 745

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

## 6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)		X
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

## 7. Kiegészítő melléklet - közhasznú szervezetek kiegészítő információi

### 7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása (kiegészítő mellékletből)

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak: .....

### 7.2. Támogatási programok bemutatása (kiegészítő mellékletből)

#### 7.2.1. Ifjúsági Garancia GINOP-5.2.1-14-2015-00001 Bérköltség támogatás

Támogatási program elnevezése:	Ifjúsági Garancia GINOP-5.2.1-14-2015-00001 Bérköltség támogatás	
Támogató megnevezése:	Bérköltség támogatás 1 fő adminisztrátor, 1 fő segédmunkás	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés önkormányzati költségvetés nemzetközi forrás más gazdálkodó	X
Támogatás időtartama:	2019	

Támogatás összege (1000HUF)		2,852
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	2,852
	-tárgyévben felhasznált összeg:	2,852
	-tárgyévben folyósított összeg:	2,852
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	2,852
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	2,852

### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2 fő dolgozó bérköltség és szociális hozzájárulás támogatása

### 7.2.2. Önkormányzati finanszírozás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati finanszírozás	
Támogató megnevezése:	Demecser Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2019	
Támogatás összege (1000HUF)		44,200
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	44,200
	-tárgyévben felhasznált összeg:	44,200
	-tárgyévben folyósított összeg:	44,200
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	44,200
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	44,200

### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Dolgozó bér és járulék költségei.

A 2018 évről 4234 eFt támogatás visszavezetésre került az elhatárolással szemben, mivel a 2018 évi bevételben elszámolásra került.

## 7.2.3. Káposztás Napok rendezvény

Támogatási program elnevezése:	Káposztás Napok rendezvény	
Támogató megnevezése:	Társaságok, magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	X
Támogatás időtartama:	2019	
Támogatás összege (1000HUF)		1,170
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	1,170
	-tárgyévben felhasznált összeg:	1,170
	-tárgyévben folyósított összeg:	1,170
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	X
	vissza nem térítendő	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	Személyi:	
	Dologi:	1,170
	Felhalmozási:	
	Összesen:	1,170

## Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása

Káposztás Napi rendezvény megszervezésére Társaságok és magánszemélyek támogatást nyújtottak.

Adószám: 14569355-2-15  
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 15-09-073590

**Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft**

---

4516 Demecser, Szent István út. 2/4

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Demecser, 2020. szeptember 22.

---

A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

{Eszó program}



Adószám: 14569355-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073590

## Égyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>31 755</b>		<b>33 949</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 755	0	33 949
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>22 707</b>	<b>0</b>	<b>17 019</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	3 248	0	5 497
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	19 459	0	11 522
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 405</b>	<b>0</b>	<b>87</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 867</b>	<b>0</b>	<b>51 055</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>35 226</b>	<b>-17 940</b>	<b>9 481</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	32 524	0	32 524
D.IV.	Eredménytartalék	-1 791	0	-18 238
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 493	-17 940	-7 805
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>23 641</b>	<b>0</b>	<b>23 634</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 641	0	23 634
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>17 940</b>	<b>17 940</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>58 867</b>	<b>0</b>	<b>51 055</b>

**Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó  
határozat /kivonat/**

Készült a Demecseri Nonprofit Kft legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2020. szeptember 22. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

...../2020 számú határozat

A 2019. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

Eredménytartalék: -298 eFt  
Adózott eredmény: -25.745 eFt

K.m.f.

Hitelesítő

## Főkönyvi kivonat

### 2019

Devizanem: HUF

**Szűrési feltételek:**

- Vállalkozási tevékenység

Hónap: 0 - 13

Számlaszámszűrés: Minden számlaszám

Hónap: 0 - 13		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1,653,881	1,257,848	396,033	0
41	SAJÁT TŐKE	1,653,881	1,257,848	396,033	0
413	Tőkeváltozás / eredmény	1,024,957	628,924	396,033	0
4132	Tőkeváltozás / eredmény vállalkozási tev	1,024,957	628,924	396,033	0
419	Tárgyévi eredmény	628,924	628,924	0	0
4192	Tárgyévi eredmény vállalkozási tev	628,924	628,924	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	63,242,442	63,242,442	0	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	3,139,824	3,139,824	0	0
511	Vásárolt anyagok költségei	2,590,081	2,590,081	0	0
5111	Alapanyagok költségei	383,567	383,567	0	0
51112	Alapanyagok költségei (V)	383,567	383,567	0	0
5112	Segédanyagok költségei	245,794	245,794	0	0
51122	Segédanyagok költségei (V)	245,794	245,794	0	0
5113	Üzem- és fűtőanyagok költségei	1,960,720	1,960,720	0	0
51132	Üzem- és fűtőanyagok költségei (V)	1,960,720	1,960,720	0	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	73,331	73,331	0	0
5122	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	73,331	73,331	0	0
513	Egyéb anyagköltség	476,412	476,412	0	0
5131	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	31,225	31,225	0	0
51312	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés (V)	31,225	31,225	0	0
5132	Víz, csatornadíjak	42,977	42,977	0	0
51322	Víz, csatornadíjak (V)	42,977	42,977	0	0
5133	Tisztítószeres költségei	13,664	13,664	0	0
51332	Tisztítószeres költségei (V)	13,664	13,664	0	0
5134	Gázdíj	248,876	248,876	0	0
51342	gázdíj (V)	248,876	248,876	0	0
5135	Védőital	67,512	67,512	0	0
51352	Védőital	67,512	67,512	0	0
5139	Egyéb anyag költségek	72,158	72,158	0	0
51392	Egyéb anyag költségek (V)	72,158	72,158	0	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	9,338,175	9,338,175	0	0
521	Szállítási, rakodási költség	13,165	13,165	0	0
5212	Szállítási, rakodási költség (V)	13,165	13,165	0	0
522	Bérelti díjak	899,221	899,221	0	0
5222	Bérelti díjak (V)	899,221	899,221	0	0
523	Javítási, karbantartási költségek	454,537	454,537	0	0
5232	Javítási, karbantartási költségek (V)	454,537	454,537	0	0
524	Hirdetés, reklám-propaganda költség	111,169	111,169	0	0
5242	Hirdetés, reklám-propaganda költség (V)	111,169	111,169	0	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	497,574	497,574	0	0
5252	Oktatási, továbbképzési költségek (V)	497,574	497,574	0	0
527	Postai, távközlési költségek	11,168	11,168	0	0
5272	Postai, távközlési költségek (V)	11,168	11,168	0	0
527202	POSTAKTG	11,168	11,168	0	0
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások ktg-ei	7,351,341	7,351,341	0	0
5291	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek	6,434,540	6,434,540	0	0
52912	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek (	6,434,540	6,434,540	0	0
5292	Fénymásolás, sokszorosítás költsége	25,988	25,988	0	0
52922	Fénymásolás, sokszorosítás költsége (V)	25,988	25,988	0	0
5293	Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	576,100	576,100	0	0
52932	Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja (V)	576,100	576,100	0	0
5295	Foglalkozás eu. szolgálat díja	5,356	5,356	0	0
52952	Foglalkozás eu. szolgálat díja (V)	5,356	5,356	0	0
5296	Takarítás, személyszállítás díja	5,239	5,239	0	0
52962	Takarítás, személyszállítás díja (V)	5,239	5,239	0	0
5297	Szakértői, pályázati díj	7,489	7,489	0	0

Hónap: 0 - 13 (Időszak:)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52972	Szakértői, pályázati díj (V)	7,489	7,489	0	0
5298	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	31,505	31,505	0	0
52982	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja (V)	31,505	31,505	0	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	265,124	265,124	0	0
52992	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (V)	265,124	265,124	0	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1,034,769	1,034,769	0	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	89,799	89,799	0	0
5312	Hatósági igazgatási díjak (illetékek) (V)	89,799	89,799	0	0
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	263,464	263,464	0	0
5322	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek (V)	263,464	263,464	0	0
533	Biztosítási díjak	681,506	681,506	0	0
5332	Biztosítási díjak (V)	681,506	681,506	0	0
54	BÉRKÖLTSÉG	11,409,583	11,409,583	0	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	11,409,583	11,409,583	0	0
5411	Alapbérek, törzsbérek	11,409,583	11,409,583	0	0
54112	Alapbérek, törzsbérek (V)	11,409,583	11,409,583	0	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	3,537,064	3,537,064	0	0
553	Természetbeni juttatások	43,020	43,020	0	0
5531	Reprezentációs költségek	43,020	43,020	0	0
55312	Reprezentációs költségek (V)	43,020	43,020	0	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	3,303,104	3,303,104	0	0
5549	Egyéb személyi jellegű kifizetések	3,303,104	3,303,104	0	0
55492	Egyéb személyi jellegű kifizetések (V)	3,303,104	3,303,104	0	0
556	Foglalkoztatót terhelő táppénz járulás	167,573	167,573	0	0
5562	Foglalkoztatót terhelő táppénz járulás	167,573	167,573	0	0
557	Kifizetőt terhelő személyi jövedelentadó	23,367	23,367	0	0
5571	Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	23,367	23,367	0	0
55712	Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	23,367	23,367	0	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	2,385,490	2,385,490	0	0
561	Társadalombiztosítási járulék	2,365,236	2,365,236	0	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	2,365,236	2,365,236	0	0
56112	Szociális hozzájárulási adó (V)	2,365,236	2,365,236	0	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	20,254	20,254	0	0
5621	Egészségügyi hozzájárulás tételes	20,254	20,254	0	0
56212	Egészségügyi hozzájárulás tételes (V)	20,254	20,254	0	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	776,316	776,316	0	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	776,316	776,316	0	0
5712	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris (V)	776,316	776,316	0	0
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	31,621,221	31,621,221	0	0
591	Anyagköltség átvezetési szla	3,139,824	3,139,824	0	0
5912	Anyagköltség átvezetési szla (V)	3,139,824	3,139,824	0	0
592	Igénybevett szolg. átvezetési szla	9,338,175	9,338,175	0	0
5922	Igénybevett szolg. átvezetési szla (V)	9,338,175	9,338,175	0	0
593	Egyéb szolgáltatások átvezetési szla	1,034,769	1,034,769	0	0
5932	Egyéb szolgáltatások átvezetési szla (V)	1,034,769	1,034,769	0	0
594	Béreköltség átvezetési szla	11,409,583	11,409,583	0	0
5942	Béreköltség átvezetési szla (V)	11,409,583	11,409,583	0	0
595	Személyi jell. kif. átvezetési szla	3,537,064	3,537,064	0	0
5952	Személyi jell. kif. átvezetési szla (V)	3,537,064	3,537,064	0	0
596	Bérfjárulékok átvezetési szla	2,385,490	2,385,490	0	0
5962	Bérfjárulékok átvezetési szla (V)	2,385,490	2,385,490	0	0
597	Értékcsökkenési leírás átv. szla	776,316	776,316	0	0
5972	Értékcsökkenési leírás átv. szla (V)	776,316	776,316	0	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	31,869,690	0	31,869,690	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	13,512,768	0	13,512,768	0
811	Anyagköltség	3,139,824	0	3,139,824	0
8112	Anyagköltség (V)	3,139,824	0	3,139,824	0
812	Igénybevett szolgáltatások értéke	9,338,175	0	9,338,175	0
8122	Igénybevett szolgáltatások értéke (V)	9,338,175	0	9,338,175	0
813	Egyéb szolgáltatások értéke	1,034,769	0	1,034,769	0
8132	Egyéb szolgáltatások értéke (V)	1,034,769	0	1,034,769	0
82	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	17,332,137	0	17,332,137	0
821	Béreköltség	11,409,583	0	11,409,583	0
8212	Béreköltség (V)	11,409,583	0	11,409,583	0

Hónap: 0 - 12 (Éves)		Forgalom		Egyenleg	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
822	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,537,064	0	3,537,064	0
8222	Személyi jellegű egyéb kifizetések (V)	3,537,064	0	3,537,064	0
823	Bérijárlások	2,385,490	0	2,385,490	0
8232	Bérijárlások (V)	2,385,490	0	2,385,490	0
83	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	776,316	0	776,316	0
832	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS (V)	776,316	0	776,316	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	248,469	0	248,469	0
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	4	0	4	0
8632	Bírság, kötbér, kés kamat, kártérítés	4	0	4	0
86324	Késedelmi kamatok	4	0	4	0
863242	Késedelmi kamatok (V)	4	0	4	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	248,465	0	248,465	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	225,961	0	225,961	0
86726	Gépjármű adó	225,961	0	225,961	0
867262	Gépjármű adó (V)	225,961	0	225,961	0
8676	Ágazati különadó	22,504	0	22,504	0
86762	Ágazati különadó (V)	22,504	0	22,504	0
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	201,975	12,718,645	0	12,516,670
92	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	201,975	12,718,645	0	12,516,670
921	Belföldi értékesítés árbevétele	201,975	12,718,645	0	12,516,670
9212	Belföldi értékesítés árbevétele (V)	201,975	12,718,645	0	12,516,670
1 - 4 számlaosztályok összesen		1,653,801	1,257,848	396,033	
5 - 9 számlaosztályok összesen		95,314,107	75,961,087	19,353,020	
1 - 9 számlaosztályok összesen		96,967,988	77,218,935	19,749,053	

## Főkönyvi kivonat

### 2019

Devizajegyzék: HUF

Könyv: 0 - 13 (időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Száma	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
01321	NMJ-465 Ivoce	6,955,231	0	6,955,231	0
01329	NMJ-465 Ivoce	0	6,955,231	0	6,955,231
<b>1</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>57,095,627</b>	<b>28,786,633</b>	<b>28,308,994</b>	<b>0</b>
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	53,400	53,400	0	0
114	Szellemi termékek	53,400	53,400	0	0
1141	Szellemi termékek	53,400	0	53,400	0
1149	Szellemi termékek ter. sz. értékcsökk.	0	53,400	0	53,400
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	27,566,806	3,493,339	24,073,467	0
121	Földterület	2,750,000	0	2,750,000	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	24,816,806	3,493,339	21,323,467	0
1231	Épületek	24,816,806	0	24,816,806	0
1239	Épületek ter. szerinti értékcsökkenése	0	3,493,339	0	3,493,339
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	18,483,511	17,567,945	915,566	0
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	8,176,153	7,778,800	397,353	0
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	8,176,153	0	8,176,153	0
1319	Termelő gépek, berendezések ter. sz. écs	0	7,778,800	0	7,778,800
132	Termelésben résztvevő járművek	10,307,358	9,789,145	518,213	0
1321	Termelésben résztvevő járművek	10,307,358	0	10,307,358	0
1329	Termelésben résztv. járművek ter. sz. écs	0	9,789,145	0	9,789,145
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ., JÁRMŰVEK	6,255,115	3,235,154	3,019,961	0
141	Üzemi berendezések, gépek, felszerelések	1,475,631	1,120,477	355,154	0
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1,475,631	0	1,475,631	0
1419	Üzemi gépek, berendezések ter. sz. écs.	0	1,120,477	0	1,120,477
142	Egyéb járművek	722,000	267,540	454,460	0
1421	Egyéb járművek	722,000	0	722,000	0
1429	Egyéb járművek ter. sz. értékcsökkenése	0	267,540	0	267,540
143	Irodai, igazgatási berendezések	1,391,163	970,127	421,036	0
1431	Irodai, igazgatási berendezések	1,391,163	0	1,391,163	0
1439	Irodai, igazgatási ber. ter. sz. écs.	0	970,127	0	970,127
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	2,666,321	877,010	1,789,311	0
1441	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	2,666,321	0	2,666,321	0
1449	Üzemkörön kívüli berend. ter. sz. écs.	0	877,010	0	877,010
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	4,736,795	4,436,795	300,000	0
161	Befejezetlen beruházások	2,920,418	2,620,418	300,000	0
1611	Befejezetlen beruházások	2,092,761	2,092,761	0	0
1612	Befejezetlen beruházások	527,657	527,657	0	0
1613	Leromlott városi ter. rehab. TOP-4-3-1-15	300,000	0	300,000	0
1631	Ibrány Konzorciumi szerződés alapján	1,816,377	1,816,377	0	0
17	BEFEKTETETT PÜI ESZKÖZÖK RÉSZESÉDESEK	0	0	0	0
172	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZK, AKTÍV IDŐB. ELH</b>	<b>201,734,895</b>	<b>178,988,526</b>	<b>22,746,369</b>	<b>0</b>
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLL - SZOLGÁLTATÁSBÓL	33,743,073	29,638,752	4,104,321	0
311	Belföldi követelések	33,743,073	29,638,752	4,104,321	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	7,040,000	800,000	6,240,000	0
352	Beruházásokra adott előlegek	5,840,000	200,000	5,640,000	0
354	Demecseri SE kölcsön	1,200,000	600,000	600,000	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1,066,049	272,999	793,050	0
368	Kutatóféle egyéb követelések	1,066,049	272,999	793,050	0
3682	Áfa könyveléséhez átvezetési számla	67,500	67,500	0	0
3683	Előleg áfa könyveléséhez át. számla	797,228	0	797,228	0
3685	Eltérő időszaki levonható áfa	112,221	116,399	0	4,178
3686	Pénzforgalmi áfa követelés átvezetés	89,100	89,100	0	0
<b>38</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>155,393,893</b>	<b>143,871,631</b>	<b>11,522,262</b>	<b>0</b>
381	Pénztárak	25,832,599	25,775,254	57,345	0
3811	Pénztár számla	25,832,599	25,775,254	57,345	0
384	Elszámolási betétszámla	102,432,294	90,467,377	11,964,917	0
3841	OTP Elszámolási betétszámla OTP	38,002,261	37,177,083	825,178	0
3842	TISZAVASVÁRI TAK SZÖV. DEMECSEI	45,255,829	45,255,829	0	0
3843	TAK SZÖV. ELKÜLÖNÍTETT BANK	19,174,204	0,034,465	11,139,739	0
389	Átvezetési számla	27,129,000	27,629,000	0	500,000

Hónap: 0 - 13 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3891	Bank-pénztár forgalom átvezelési számla	22,979,000	23,479,000	0	500,000
3892	Bank-bank forgalom átvezelési számla	4,150,000	4,150,000	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	4,491,680	4,405,144	86,736	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4,233,669	4,233,669	0	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	258,211	171,475	86,736	0
4	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>228,231,763</b>	<b>287,092,264</b>	<b>0</b>	<b>59,860,501</b>
41	SAJÁT TÖKE	21,223,897	38,510,422	0	17,286,525
411	Induló tőke / Jegyzett tőke	0	3,000,000	0	3,000,000
412	Tőketartalék	0	32,524,306	0	32,524,306
413	Tőkeváltozás / eredmény	19,730,839	1,493,058	18,237,781	0
4131	Tőkeváltozás / eredmény alapvetőkenység	18,705,882	864,134	17,841,748	0
4132	Tőkeváltozás / eredmény vállalkozási tev	1,024,957	628,924	396,033	0
419	Tárgyévi eredmény	1,493,058	1,493,058	0	0
4191	Tárgyévi eredmény alapvetőkenységből	864,134	864,134	0	0
4192	Tárgyévi eredmény vállalkozási tev.	628,924	628,924	0	0
45	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>24,654,810</b>	<b>39,896,364</b>	<b>0</b>	<b>15,241,554</b>
451	Rövid lejáratú kölcsönök	0	878,500	0	878,500
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	0	878,500	0	878,500
453	Vevőtől kapott előlegek	0	3,749,925	0	3,749,925
454	Szállítók	24,654,810	35,267,939	0	10,613,129
46	<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>61,817,365</b>	<b>63,820,526</b>	<b>0</b>	<b>2,003,161</b>
461	Társasági adó és osztalékadó elszámolás	76,000	76,000	0	0
4611	Társasági adó tárgyév	76,000	76,000	0	0
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	17,780,787	17,830,787	0	50,000
463103	Kifizetői SZJA	51,918	51,918	0	0
463149	Táppénz egyharmad	330,053	330,053	0	0
463152	EHO	45,000	45,000	0	0
463182	Szakképzési h	448,414	448,414	0	0
463239	Egyszerűsített bér járuléka	4,000	4,000	0	0
463258	SZOCHÓ	5,255,166	5,255,166	0	0
463290	SZJA	5,331,438	5,331,438	0	0
463291	NYUBA	3,468,420	3,468,420	0	0
463293	Egészségbíz. jár.	2,846,378	2,846,378	0	0
4639	Egyéb befizetési kötelezettségek	0	50,000	0	50,000
46396	Ágazati különadó Placfelügyeleti díj	0	50,000	0	50,000
464	Költségvetési befizetési kötelezettsége	22,346,063	23,500,063	0	1,154,000
464103	KIFIZETŐI SZJA	52,000	52,000	0	0
464149	Táppénz egyharmad	460,247	460,247	0	0
464152	EGÉSZSÉGÜGYI HJ	45,000	45,000	0	0
464182	SZAKKÉPZÁSI HJ UT	586,414	607,414	0	21,000
464215	Önellenőrzési pótlék	1,000	1,000	0	0
464239	Egyszerűsített járuléka	4,000	4,000	0	0
464258	SZOCIÁLIS HJ ADÓ UTALÁS	7,030,166	7,271,166	0	241,000
464290	SZJA UTALÁS MUNKÁLTATÓI	6,489,438	6,909,438	0	420,000
464291	NYUGDÍJBIZTOSÍTÁS UTALÁS	4,270,420	4,527,420	0	257,000
464293	EGÉSZSÉGBIZT. ÉS MEP. JÁR. UTALÁS	3,407,378	3,622,378	0	215,000
466	Előzetesen felszámított ált.forgalmi adó	5,902,454	5,902,454	0	0
4661	Előzetesen felszámított áfa	5,902,454	5,902,454	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	8,195,766	8,195,766	0	0
468	Áfa pénzügyi elszámolási számla	7,275,325	7,576,325	0	301,000
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	240,970	739,131	0	498,161
4695	Iparüzési adó elszámolási számla	0	227,108	0	227,108
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	240,970	502,048	0	261,078
4699	Egyéb önkorm. adók, illetékek elsz. sz	0	9,975	0	9,975
47	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>37,462,864</b>	<b>43,852,625</b>	<b>0</b>	<b>6,389,761</b>
471	Jövedelem elszámolási számla	37,432,864	43,847,625	0	6,414,761
479	Egyéb befizetési kötelezettségek	30,000	5,000	25,000	0
4799	Egyéb befizetési kötelezettségek	30,000	5,000	25,000	0
48	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</b>	<b>0</b>	<b>17,939,500</b>	<b>0</b>	<b>17,939,500</b>
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	17,939,500	0	17,939,500
49	<b>ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK</b>	<b>83,072,826</b>	<b>83,072,826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
491	Nyitómérleg számla	83,072,826	83,072,826	0	0
5	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	<b>185,049,285</b>	<b>185,049,285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
51	<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>10,973,856</b>	<b>10,973,856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Hónap: 0 - 12 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
511	Vásárolt anyagok költségei	9,202,665	9,202,665	0	0
5111	Alapanyagok költségei	2,093,640	2,093,640	0	0
51111	Alapanyagok költségei (A)	1,710,073	1,710,073	0	0
51112	Alapanyagok költségei (V)	383,567	383,567	0	0
5112	Segédanyagok költségei	791,907	791,907	0	0
51121	Segédanyagok költségei (A)	546,113	546,113	0	0
51122	Segédanyagok költségei (V)	245,794	245,794	0	0
5113	Üzem- és fűtőanyagok költségei	6,317,118	6,317,118	0	0
51131	Üzem- és fűtőanyagok költségei (A)	4,356,399	4,356,399	0	0
51132	Üzem- és fűtőanyagok költségei (V)	1,960,720	1,960,720	0	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	236,260	236,260	0	0
5121	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	162,929	162,929	0	0
5122	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	73,331	73,331	0	0
513	Egyéb anyagköltség	1,534,971	1,534,971	0	0
5131	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	100,601	100,601	0	0
51311	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés (A)	69,376	69,376	0	0
51312	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés (V)	31,225	31,225	0	0
5132	Víz, csatornadíjak	138,464	138,464	0	0
51321	Víz, csatornadíjak (A)	95,487	95,487	0	0
51322	Víz, csatornadíjak (V)	42,977	42,977	0	0
5133	Tisztítószeres költségei	44,024	44,024	0	0
51331	Tisztítószeres költségei (A)	30,360	30,360	0	0
51332	Tisztítószeres költségei (V)	13,664	13,664	0	0
5134	Gázdíj	801,889	801,889	0	0
51341	Gázdíj (A)	553,013	553,013	0	0
51342	gázdíj (V)	248,876	248,876	0	0
5135	Védőital	217,512	217,512	0	0
51351	védőital	150,000	150,000	0	0
51352	Védőital	67,512	67,512	0	0
5139	Egyéb anyag költségek	232,481	232,481	0	0
51391	Egyéb anyag költségek (A)	160,323	160,323	0	0
51392	Egyéb anyag költségek (V)	72,158	72,158	0	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	31,523,199	31,523,199	0	0
521	Szállítási, rakodási költség	42,415	42,415	0	0
5211	Szállítási, rakodási költség (A)	29,250	29,250	0	0
5212	Szállítási, rakodási költség (V)	13,165	13,165	0	0
522	Bérelti díjak	2,869,343	2,869,343	0	0
5221	Bérelti díjak (A)	1,970,122	1,970,122	0	0
5222	Bérelti díjak (V)	899,221	899,221	0	0
523	Javítási, karbantartási költségek	1,464,443	1,464,443	0	0
5231	Javítási, karbantartási költségek (A)	1,009,906	1,009,906	0	0
5232	Javítási, karbantartási költségek (V)	454,537	454,537	0	0
524	Hirdetés, reklám-propaganda költség	358,169	358,169	0	0
5241	Hirdetés, reklám-propaganda költség (A)	247,000	247,000	0	0
5242	Hirdetés, reklám-propaganda költség (V)	111,169	111,169	0	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	1,377,574	1,377,574	0	0
5251	Oktatási, továbbképzési költségek (A)	880,000	880,000	0	0
5252	Oktatási, továbbképzési költségek (V)	497,574	497,574	0	0
527	Postai, távközlési költségek	35,978	35,978	0	0
5271	Postai, távközlési költségek (A)	24,810	24,810	0	0
527102	POSTA KG (A)	24,810	24,810	0	0
5272	Postai, távközlési költségek (V)	11,168	11,168	0	0
527202	POSTAKTG	11,168	11,168	0	0
529	Egyéb igénybevevett szolgáltatások kltgei	25,375,277	25,375,277	0	0
5291	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek	22,436,033	22,436,033	0	0
52911	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek (	16,001,493	16,001,493	0	0
52912	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek (	6,434,540	6,434,540	0	0
5292	Fénymásolás, sokszorosítás költsége	69,188	69,188	0	0
52921	Fénymásolás, sokszorosítás költsége (A)	43,200	43,200	0	0
52922	Fénymásolás, sokszorosítás költsége (V)	25,988	25,988	0	0
5293	Számviteli, könyvvizsgáló szolg. díja	1,856,100	1,856,100	0	0
52931	Számviteli, könyvvizsgáló szolg. díja (A)	1,280,000	1,280,000	0	0
52932	Számviteli, könyvvizsgáló szolg. díja (V)	576,100	576,100	0	0
5295	Foglalkozás eu. szolgálat díja	17,256	17,256	0	0



Hónap: 0 - 12 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52951	Foglalkozás eu. szolgálat díja (A)	11,900	11,900	0	0
52952	Foglalkozás eu. szolgálat díja (V)	5,355	5,355	0	0
5296	Takarítás, személyszállítás díja	16,879	16,879	0	0
52961	Takarítás, személyszállítás díja (A)	11,640	11,640	0	0
52962	Takarítás, személyszállítás díja (V)	5,239	5,239	0	0
5297	Szakértői, pályázati díj	24,129	24,129	0	0
52971	Szakértői, pályázati díj (A)	16,640	16,640	0	0
52972	Szakértői, pályázati díj (V)	7,489	7,489	0	0
5298	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	101,505	101,505	0	0
52981	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja (A)	70,000	70,000	0	0
52982	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja (V)	31,505	31,505	0	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	854,187	854,187	0	0
52991	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (A)	589,063	589,063	0	0
52992	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (V)	265,124	265,124	0	0
53	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>3,333,855</b>	<b>3,333,855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	289,318	289,318	0	0
5311	Hatósági igazgatási díjak (illetékek) (A)	199,519	199,519	0	0
5312	Hatósági igazgatási díjak (illetékek) (V)	89,799	89,799	0	0
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	848,837	848,837	0	0
5321	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek (A)	585,373	585,373	0	0
5322	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek (V)	263,464	263,464	0	0
533	Biztosítási díjak	2,195,700	2,195,700	0	0
5331	Biztosítási díjak (A)	1,514,194	1,514,194	0	0
5332	Biztosítási díjak (V)	681,506	681,506	0	0
54	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>39,939,816</b>	<b>39,939,816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
541	Munkavállalók munkabér költsége	39,895,816	39,895,816	0	0
5411	Alapbérek, törzsbérek	36,759,806	36,759,806	0	0
54111	Alapbérek, törzsbérek (A)	25,350,223	25,350,223	0	0
54112	Alapbérek, törzsbérek (V)	11,409,583	11,409,583	0	0
5412	Kiegészítő fizetések	3,004,098	3,004,098	0	0
54121	Kiegészítő fizetések (A)	3,004,098	3,004,098	0	0
5417	Bírósági ítélet alapján kifizetett jöved	131,912	131,912	0	0
54171	Bírósági ítélet alapján kifizetett jöved	131,912	131,912	0	0
544	Egyszerűsített fogl. bérköltsége	44,000	44,000	0	0
5441	Egyszerűsített fogl. bérköltsége (A)	44,000	44,000	0	0
55	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>11,667,445</b>	<b>11,667,445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
551	Személyi jellegű kifizetések	271,605	271,605	0	0
5511	Betegszabadság	271,605	271,605	0	0
55111	Betegszabadság (A)	271,605	271,605	0	0
553	Természetbeni juttatások	138,603	138,603	0	0
5531	Reprezentációs költségek	138,603	138,603	0	0
55311	Reprezentációs költségek (A)	95,583	95,583	0	0
55312	Reprezentációs költségek (V)	43,020	43,020	0	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	10,642,059	10,642,059	0	0
5549	Egyéb személyi jellegű kifizetések	10,642,059	10,642,059	0	0
55491	Egyéb személyi jellegű kifizetések (A)	7,338,955	7,338,955	0	0
55492	Egyéb személyi jellegű kifizetések (V)	3,303,104	3,303,104	0	0
556	Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	539,893	539,893	0	0
5561	Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	372,320	372,320	0	0
5562	Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	167,573	167,573	0	0
557	Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	75,285	75,285	0	0
5571	Kifizetést terhelő juttatások utáni szja	75,285	75,285	0	0
55711	Kifizetést terhelő juttatások utáni szja	51,918	51,918	0	0
55712	Kifizetést terhelő juttatások utáni szja	23,367	23,367	0	0
56	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>8,143,070</b>	<b>8,143,070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
561	Társadalombiztosítási járulék	7,620,402	7,620,402	0	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	7,620,402	7,620,402	0	0
56111	Szociális hozzájárulási adó (A)	5,255,166	5,255,166	0	0
56112	Szociális hozzájárulási adó (V)	2,365,236	2,365,236	0	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	65,254	65,254	0	0
5621	Egészségügyi hozzájárulás tételes	65,254	65,254	0	0
56211	Egészségügyi hozzájárulás tételes (A)	45,000	45,000	0	0
56212	Egészségügyi hozzájárulás tételes (V)	20,254	20,254	0	0
563	Munkaadói járulék	448,414	448,414	0	0

Hónap: 0 - 13 (időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5631	Munkaadói járulék (A)	448,414	448,414	0	0
565	Rehabilitációs hozzájárulás	5,000	5,000	0	0
5651	Rehabilitációs hozzájárulás (A)	5,000	5,000	0	0
567	Egyszerűsített fogl. közteher	4,000	4,000	0	0
5671	Egyszerűsített fogl. közteher (A)	4,000	4,000	0	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2,457,736	2,457,736	0	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	2,317,468	2,317,468	0	0
5711	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris (A)	1,541,152	1,541,152	0	0
5712	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris (V)	776,316	776,316	0	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kiszértékűek)	140,268	140,268	0	0
5721	Terv szerinti egyösszegű (kiszértékűek) (	140,268	140,268	0	0
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	77,010,268	77,010,268	0	0
591	Anyagköltség átvezetési szála	7,561,171	7,561,171	0	0
5911	Anyagköltség átvezetési szála (A)	4,421,347	4,421,347	0	0
5912	Anyagköltség átvezetési szála (V)	3,139,824	3,139,824	0	0
592	Igénybevett szolg. átvezetési szála	22,274,081	22,274,081	0	0
5921	Igénybevett szolg. átvezetési szála (A)	12,935,906	12,935,906	0	0
5922	Igénybevett szolg. átvezetési szála (V)	9,338,175	9,338,175	0	0
593	Egyéb szolgáltatások átvezetési szála	2,299,086	2,299,086	0	0
5931	Egyéb szolgáltatások átvezetési szála (A)	1,264,317	1,264,317	0	0
5932	Egyéb szolgáltatások átvezetési szála (V)	1,034,769	1,034,769	0	0
594	Béreköltség átvezetési szála	28,530,233	28,530,233	0	0
5941	Béreköltség átvezetési szála (A)	17,120,650	17,120,650	0	0
5942	Béreköltség átvezetési szála (V)	11,409,583	11,409,583	0	0
595	Személyi jell. kif. átvezetési szála	8,130,381	8,130,381	0	0
5951	Személyi jell. kif. átvezetési szála (A)	4,593,317	4,593,317	0	0
5952	Személyi jell. kif. átvezetési szála (V)	3,537,064	3,537,064	0	0
596	Bérijárulékok átvezetési szála	5,757,580	5,757,580	0	0
5961	Bérijárulékok átvezetési szála (A)	3,372,090	3,372,090	0	0
5962	Bérijárulékok átvezetési szála (V)	2,385,490	2,385,490	0	0
597	Értékcsökkenési leírás átvez. szála	2,457,736	2,457,736	0	0
5971	Értékcsökkenési leírás átvez. szála (A)	1,681,420	1,681,420	0	0
5972	Értékcsökkenési leírás átvez. szála (V)	776,316	776,316	0	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	80,049,418	248,465	79,800,953	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	32,134,338	0	32,134,338	0
811	Anyagköltség	7,561,171	0	7,561,171	0
8111	Anyagköltség (A)	4,421,347	0	4,421,347	0
8112	Anyagköltség (V)	3,139,824	0	3,139,824	0
812	Igénybevett szolgáltatások értéke	22,274,081	0	22,274,081	0
8121	Igénybevett szolgáltatások értéke (A)	12,935,906	0	12,935,906	0
8122	Igénybevett szolgáltatások értéke (V)	9,338,175	0	9,338,175	0
813	Egyéb szolgáltatások értéke	2,299,086	0	2,299,086	0
8131	Egyéb szolgáltatások értéke (A)	1,264,317	0	1,264,317	0
8132	Egyéb szolgáltatások értéke (V)	1,034,769	0	1,034,769	0
82	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	42,418,194	0	42,418,194	0
821	Béreköltség	28,530,233	0	28,530,233	0
8211	Béreköltség (A)	17,120,650	0	17,120,650	0
8212	Béreköltség (V)	11,409,583	0	11,409,583	0
822	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8,130,381	0	8,130,381	0
8221	Személyi jellegű egyéb kifizetések (A)	4,593,317	0	4,593,317	0
8222	Személyi jellegű egyéb kifizetések (V)	3,537,064	0	3,537,064	0
823	Bérijárulékok	5,757,580	0	5,757,580	0
8231	Bérijárulékok (A)	3,372,090	0	3,372,090	0
8232	Bérijárulékok (V)	2,385,490	0	2,385,490	0
83	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2,457,736	0	2,457,736	0
831	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS (A)	1,681,420	0	1,681,420	0
832	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS (V)	776,316	0	776,316	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3,039,150	248,465	2,790,685	0
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	234,469	0	234,469	0
8632	Bírság, kötbér, kés kamal, kártérítés	234,469	0	234,469	0
86322	Késedelmi pótlék	10,965	0	10,965	0
863221	Késedelmi pótlék (A)	10,965	0	10,965	0
86323	Adójellegű bírságok	120,000	0	120,000	0
863231	Adójellegű bírságok (A)	120,000	0	120,000	0

Hónap: 0 - 13 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szja.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
86324	Késedelmi kamatok	26,562	0	26,562	0
863241	Késedelmi kamatok (A)	26,558	0	26,558	0
863242	Késedelmi kamatok (V)	4	0	4	0
86326	Kötbérek	76,942	0	76,942	0
863261	Kötbérek (A)	76,942	0	76,942	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	988,050	248,465	739,585	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	915,546	225,961	689,585	0
86725	Helyi iparüzési adó	187,537	0	187,537	0
867251	Helyi iparüzési adó (A)	187,537	0	187,537	0
86726	Gépjármű adó	728,009	225,961	502,048	0
867261	Gépjármű adó (A)	502,048	225,961	276,087	0
867262	Gépjármű adó (V)	225,961	0	225,961	0
8676	Ágazati különadó	72,504	22,504	50,000	0
86761	Ágazati különadó (A)	50,000	22,504	27,496	0
86762	Ágazati különadó (V)	22,504	0	22,504	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	1,816,631	0	1,816,631	0
8692	Hiányzó, megsemm. kivez. immat. tesz. ksz ért	1,816,377	0	1,816,377	0
86921	Hiányzó, megsemm. kivez. immat. tesz. ksz ért	1,816,377	0	1,816,377	0
8694	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	254	0	254	0
86941	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás (	254	0	254	0
9	<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK</b>	<b>6,528,346</b>	<b>78,524,161</b>	<b>0</b>	<b>71,995,815</b>
92	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	<b>2,294,677</b>	<b>30,104,667</b>	<b>0</b>	<b>27,809,990</b>
921	Belföldi értékesítés árbevétele	2,294,677	30,104,667	0	27,809,990
9211	Belföldi értékesítés árbevétele (A)	2,092,702	17,386,022	0	15,293,320
9212	Belföldi értékesítés árbevétele (V)	201,975	12,718,645	0	12,516,670
96	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>4,233,669</b>	<b>48,419,435</b>	<b>0</b>	<b>44,185,766</b>
963	Az üzleti évhez kapcs. egyéb bevételek	0	90,000	0	90,000
9632	Bírság, kötbér, késed. kamat címén kapott	0	90,000	0	90,000
96321	Bírság, kötbér, késed. kamat címén kapott	0	90,000	0	90,000
967	Visszafiz. köt. nélkül kapott támogatás	4,233,669	47,051,940	0	42,818,271
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	4,233,669	44,199,996	0	39,966,327
96721	Önkormányzattól kapott támogatás (A)	4,233,669	44,199,996	0	39,966,327
9673	Elkülönített alapról kapott támogatás	0	2,851,944	0	2,851,944
96731	Elkülönített alapról kapott támogatás (A)	0	2,851,944	0	2,851,944
969	Különféle egyéb bevételek	0	1,277,495	0	1,277,495
9691	Különféle egyéb bevételek	0	105,603	0	105,603
96911	Különféle egyéb bevételek (A)	0	105,603	0	105,603
9694	Kerekítési különbözet egyéb bevételként	0	1,892	0	1,892
96941	Kerekítési különbözet egyéb bevételként	0	1,892	0	1,892
9698	Egyéb támogatás	0	1,170,000	0	1,170,000
96981	Egyéb támogatás Káposztás nap (A)	0	1,170,000	0	1,170,000
97	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>59</b>
974	Egyéb kapott kamatok, kamajeli bevételek	0	59	0	59
9744	Kamatbevétel pénzügyintéztől	0	59	0	59
97441	Kamatbevétel pénzügyintéztől (A)	0	59	0	59
1 - 4 számlaosztályok összesen		487,062,285	494,807,423		7,805,138
5 - 9 számlaosztályok összesen		271,627,049	263,821,911	7,805,138	
1 - 9 számlaosztályok összesen		758,689,334	758,689,334		

## Főkönyvi kivonat 2019

Devizanem: HUF

**Szűrési feltételek:**

- Alaptevékenység

Hónap: 0 - 13

Számlasszám-szűrés: Minden számlaszám

Hónap: 0 - 13		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	19,570,016	1,728,268	17,841,748	0
41	SAJÁT TŐKE	19,570,016	1,728,268	17,841,748	0
413	Tőkeváltozás / eredmény	18,705,882	864,134	17,841,748	0
4131	Tőkeváltozás / eredmény alaptevékenység	18,705,882	864,134	17,841,748	0
419	Tárgyvi eredmény	864,134	864,134	0	0
4191	Tárgyvi eredmény alaptevékenységből	864,134	864,134	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	121,806,843	121,806,843	0	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	7,834,072	7,834,072	0	0
511	Vásárolt anyagok költségei	6,612,584	6,612,584	0	0
5111	Alapanyagok költségei	1,710,073	1,710,073	0	0
51111	Alapanyagok költségei (A)	1,710,073	1,710,073	0	0
5112	Segédanyagok költségei	546,113	546,113	0	0
51121	Segédanyagok költségei (A)	546,113	546,113	0	0
5113	Uzem- és fűtőanyagok költségei	4,356,398	4,356,398	0	0
51131	Uzem- és fűtőanyagok költségei (A)	4,356,398	4,356,398	0	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	162,929	162,929	0	0
5121	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	162,929	162,929	0	0
513	Egyéb anyagköltség	1,058,559	1,058,559	0	0
5131	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	69,376	69,376	0	0
51311	Nyomtatvány, irodaszer beszerzés (A)	69,376	69,376	0	0
5132	Víz, csatornadíjak	95,487	95,487	0	0
51321	Víz, csatornadíjak (A)	95,487	95,487	0	0
5133	Tisztítószeres költségei	30,360	30,360	0	0
51331	Tisztítószeres költségei (A)	30,360	30,360	0	0
5134	Gázdíj	553,013	553,013	0	0
51341	Gázdíj (A)	553,013	553,013	0	0
5135	Védőital	150,000	150,000	0	0
51351	védőital	150,000	150,000	0	0
5139	Egyéb anyag költségek	160,323	160,323	0	0
51391	Egyéb anyag költségek (A)	160,323	160,323	0	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	22,185,024	22,185,024	0	0
521	Szállítási, rakodási költség	29,250	29,250	0	0
5211	Szállítási, rakodási költség (A)	29,250	29,250	0	0
522	Bérelti díjak	1,970,122	1,970,122	0	0
5221	Bérelti díjak (A)	1,970,122	1,970,122	0	0
523	Javítási, karbantartási költségek	1,009,906	1,009,906	0	0
5231	Javítási, karbantartási költségek (A)	1,009,906	1,009,906	0	0
524	Hirdetés, reklám-propaganda költség	247,000	247,000	0	0
5241	Hirdetés, reklám-propaganda költség (A)	247,000	247,000	0	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	880,000	880,000	0	0
5251	Oktatási, továbbképzési költségek (A)	880,000	880,000	0	0
527	Postai, távközlési költségek	24,810	24,810	0	0
5271	Postai, távközlési költségek (A)	24,810	24,810	0	0
527102	POSTA KG (A)	24,810	24,810	0	0
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások kgt-cí	18,023,936	18,023,936	0	0
5291	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek	16,001,493	16,001,493	0	0
52911	Vásár, kiállítás, rendezvény költségek (	16,001,493	16,001,493	0	0
5292	Fénymásolás, sokszorosítás költsége	43,200	43,200	0	0
52921	Fénymásolás, sokszorosítás költsége (A)	43,200	43,200	0	0
5293	Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1,280,000	1,280,000	0	0
52931	Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja (A)	1,280,000	1,280,000	0	0
5295	Foglalkozás eü. szolgálat díja	11,900	11,900	0	0
52951	Foglalkozás eü. szolgálat díja (A)	11,900	11,900	0	0
5296	Takarítás, szemétszállítás díja	11,640	11,640	0	0
52961	Takarítás, szemétszállítás díja (A)	11,640	11,640	0	0
5297	Szakértői, pályázati díj	16,640	16,640	0	0

Hónap: 0 - 13 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52971	Szakértői, pályázati díj (A)	16 640	16 640	0	0
5298	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	70 000	70 000	0	0
52981	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja (A)	70 000	70 000	0	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	589 063	589 063	0	0
52991	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (A)	589 063	589 063	0	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 299 086	2 299 086	0	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	199 519	199 519	0	0
5311	Hatósági igazgatási díjak (illetékek) (A)	199 519	199 519	0	0
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	585 373	585 373	0	0
5321	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek (A)	585 373	585 373	0	0
533	Biztosítási díjak	1 514 194	1 514 194	0	0
5331	Biztosítási díjak (A)	1 514 194	1 514 194	0	0
54	BÉRKÖLTSÉG	28 530 233	28 530 233	0	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	28 486 233	28 486 233	0	0
5411	Alapbérek, tőrszaberek	25 350 223	25 350 223	0	0
54111	Alapbérek, tőrszaberek (A)	25 350 223	25 350 223	0	0
5412	Kiegészítő fizetések	3 004 098	3 004 098	0	0
54121	Kiegészítő fizetések (A)	3 004 098	3 004 098	0	0
5417	Bírósági ítélet alapján kifizetett jöved	131 912	131 912	0	0
54171	Bírósági ítélet alapján kifizetett jöved	131 912	131 912	0	0
544	Egyszerűsített fogl. bérköltsége	44 000	44 000	0	0
5441	Egyszerűsített fogl. bérköltsége (A)	44 000	44 000	0	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	8 130 381	8 130 381	0	0
551	Személyi jellegű kifizetések	271 605	271 605	0	0
5511	Belegszabadság	271 605	271 605	0	0
55111	Belegszabadság (A)	271 605	271 605	0	0
553	Természetbeni juttatások	95 583	95 583	0	0
5531	Reprezentációs költségek	95 583	95 583	0	0
55311	Reprezentációs költségek (A)	95 583	95 583	0	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 338 955	7 338 955	0	0
5549	Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 338 955	7 338 955	0	0
55491	Egyéb személyi jellegű kifizetések (A)	7 338 955	7 338 955	0	0
556	Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	372 320	372 320	0	0
5561	Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	372 320	372 320	0	0
557	Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	51 918	51 918	0	0
5571	Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	51 918	51 918	0	0
55711	Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	51 918	51 918	0	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	5 757 580	5 757 580	0	0
561	Társadalombiztosítási járulék	5 255 166	5 255 166	0	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	5 255 166	5 255 166	0	0
56111	Szociális hozzájárulási adó (A)	5 255 166	5 255 166	0	0
562	Egészségügyi hozzájárulás	45 000	45 000	0	0
5621	Egészségügyi hozzájárulás tételes	45 000	45 000	0	0
56211	Egészségügyi hozzájárulás tételes (A)	45 000	45 000	0	0
563	Munkaadói járulék	448 414	448 414	0	0
5631	Munkaadói járulék (A)	448 414	448 414	0	0
565	Rehabilitációs hozzájárulás	5 000	5 000	0	0
5651	Rehabilitációs hozzájárulás (A)	5 000	5 000	0	0
567	Egyszerűsített fogl. közteher	4 000	4 000	0	0
5671	Egyszerűsített fogl. közteher (A)	4 000	4 000	0	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 681 420	1 681 420	0	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	1 541 152	1 541 152	0	0
5711	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris (A)	1 541 152	1 541 152	0	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kisértékűek)	140 268	140 268	0	0
5721	Terv szerinti egyösszegű (kisértékűek) (	140 268	140 268	0	0
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	45 389 047	45 389 047	0	0
591	Anyagköltség átvezetési szála	4 421 347	4 421 347	0	0
5911	Anyagköltség átvezetési szála (A)	4 421 347	4 421 347	0	0
592	Igénybevett szolg. átvezetési szála	12 935 906	12 935 906	0	0
5921	Igénybevett szolg. átvezetési szála (A)	12 935 906	12 935 906	0	0
593	Egyéb szolgáltatások átvezetési szála	1 264 317	1 264 317	0	0
5931	Egyéb szolgáltatások átvezetési szála (A)	1 264 317	1 264 317	0	0
594	Béreköltség átvezetési szála	17 120 650	17 120 650	0	0
5941	Béreköltség átvezetési szála (A)	17 120 650	17 120 650	0	0

Hónap: 0 - 13 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
595	Személyi jell. kif. átvezetési szla	4,593,317	4,593,317	0	0
5951	Személyi jell. kif. átvezetési szla (A)	4,593,317	4,593,317	0	0
596	Bérfürölök átvezetési szla	3,372,090	3,372,090	0	0
5961	Bérfürölök átvezetési szla (A)	3,372,090	3,372,090	0	0
597	Értécsökkenési leírás átvez. szla	1,681,420	1,681,420	0	0
5971	Értécsökkenési leírás átvez. szla (A)	1,681,420	1,681,420	0	0
8	<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>48,179,728</b>	<b>248,465</b>	<b>47,931,263</b>	<b>0</b>
81	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>18,621,570</b>	<b>0</b>	<b>18,621,570</b>	<b>0</b>
811	Anyagköltség	4,421,347	0	4,421,347	0
8111	Anyagköltség (A)	4,421,347	0	4,421,347	0
812	Igénybevett szolgáltatások értéke	12,935,906	0	12,935,906	0
8121	Igénybevett szolgáltatások értéke (A)	12,935,906	0	12,935,906	0
813	Egyéb szolgáltatások értéke	1,264,317	0	1,264,317	0
8131	Egyéb szolgáltatások értéke (A)	1,264,317	0	1,264,317	0
82	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>25,086,057</b>	<b>0</b>	<b>25,086,057</b>	<b>0</b>
821	Béreköltség	17,120,650	0	17,120,650	0
8211	Béreköltség (A)	17,120,650	0	17,120,650	0
822	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4,593,317	0	4,593,317	0
8221	Személyi jellegű egyéb kifizetések (A)	4,593,317	0	4,593,317	0
823	Bérfürölök	3,372,090	0	3,372,090	0
8231	Bérfürölök (A)	3,372,090	0	3,372,090	0
83	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1,681,420</b>	<b>0</b>	<b>1,681,420</b>	<b>0</b>
831	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS (A)</b>	<b>1,681,420</b>	<b>0</b>	<b>1,681,420</b>	<b>0</b>
86	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2,790,681</b>	<b>248,465</b>	<b>2,542,216</b>	<b>0</b>
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	234,465	0	234,465	0
8632	Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	234,465	0	234,465	0
86322	Késedelmi pótlék	10,965	0	10,965	0
863221	Késedelmi pótlék (A)	10,965	0	10,965	0
86323	Adójellegű bírságok	120,000	0	120,000	0
863231	Adójellegű bírságok (A)	120,000	0	120,000	0
86324	Késedelmi kamatok	26,558	0	26,558	0
863241	Késedelmi kamatok (A)	26,558	0	26,558	0
86326	Kötbérek	76,942	0	76,942	0
863261	Kötbérek (A)	76,942	0	76,942	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	739,505	248,465	491,120	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	689,585	225,961	463,624	0
86725	Helyi iparüzési adó	187,537	0	187,537	0
867251	Helyi iparüzési adó (A)	187,537	0	187,537	0
86726	Gépjármű adó	502,048	225,961	276,087	0
867261	Gépjármű adó (A)	502,048	225,961	276,087	0
8676	Ágazati különadó	50,000	22,504	27,496	0
86761	Ágazati különadó (A)	50,000	22,504	27,496	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	1,816,631	0	1,816,631	0
8692	Hiányzó, megsem. kivez. immat. tesz. ksz. ért	1,816,377	0	1,816,377	0
86921	Hiányzó, megsem. kivez. immat. tesz. ksz. ért	1,816,377	0	1,816,377	0
8694	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	254	0	254	0
86941	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás (	254	0	254	0
9	<b>AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK</b>	<b>6,326,371</b>	<b>65,805,516</b>	<b>0</b>	<b>59,479,145</b>
92	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	<b>2,092,702</b>	<b>17,386,022</b>	<b>0</b>	<b>15,293,320</b>
921	Belföldi értékesítés árbevétele	2,092,702	17,386,022	0	15,293,320
9211	Belföldi értékesítés árbevétele (A)	2,092,702	17,386,022	0	15,293,320
96	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>4,233,669</b>	<b>48,419,435</b>	<b>0</b>	<b>44,185,766</b>
963	Az üzleti évhez kapcs. egyéb bevételek	0	90,000	0	90,000
9632	Bírság, kötbér, késed.kamat címén kapott	0	90,000	0	90,000
96321	Bírság, kötbér, késed.kamat címén kapott	0	90,000	0	90,000
967	Visszafiz. köt. nélkül kapott támogatás	4,233,669	47,051,940	0	42,818,271
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	4,233,669	44,199,996	0	39,966,327
96721	Önkormányzattól kapott támogatás (A)	4,233,669	44,199,996	0	39,966,327
9673	Elkülönített alapból kapott támogatás	0	2,851,944	0	2,851,944
96731	Elkülönített alapból kapott támogatás (A)	0	2,851,944	0	2,851,944
969	Különféle egyéb bevételek	0	1,277,495	0	1,277,495
9691	Különféle egyéb bevételek	0	105,603	0	105,603
96911	Különféle egyéb bevételek (A)	0	105,603	0	105,603
9694	Kerekítési különbözet egyéb bevételeként	0	1,892	0	1,892

Időszak: 0 - 13 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
96941	Kerekítési különbözet egyéb bevételként	0	1,892	0	1,892
9698	Egyéb támogatás	0	1,170,000	0	1,170,000
96981	Egyéb támogatás Káposztás nap (A)	0	1,170,000	0	1,170,000
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	59	0	59
974	Egyéb kapott kamatok, kamatlajli bevételek	0	59	0	59
9744	Kamatbevétel pénzüntéztől	0	59	0	59
97441	Kamatbevétel pénzüntéztől (A)	0	59	0	59
1 - 4 számlaosztályok összesen		19,570,016	1,728,268	17,841,748	
5 - 9 számlaosztályok összesen		176,312,942	187,860,824		11,547,882
1 - 9 számlaosztályok összesen		195,882,958	189,589,092	6,293,866	

## JELENTÉS

A Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú  
Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának  
a 2019. évi munkájáról, vélemény a 2019. évi beszámolóról

Demecser Város Önkormányzat  
Képviselő-testület részére!

Demecser

Tisztelt Képviselő testület!

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény, számviteli törvény 2000. évi C. törvény szerint a Kft, 2019. évi Felügyelő Bizottsági munkánkról **jelentést nem tudunk adni.**

2020. 03. 13-ával lettünk megválasztva. A Kft. ügyvezetője 2020. 06. 15-én kelt „Meghívóval” hívott össze alakuló ülésre 06. 17-re.

Megalakult a Felügyelő Bizottság. Megválasztottuk a F.B. elnökének Gyimesi Józsefnét. 2020. 07. 15-re összehívta az elnök a tagokat, de sajnos az egyik tagunk hirtelen elhalálozott, így az ülés elmaradt.

A Felügyelő Bizottság ügyrendjét szeretnénk volna elfogadni, de erre már nem került sor.

A 2019. évi gazdálkodásról **véleményt nem tudunk adni**, mivel semmilyen anyagot nem kaptunk.

Demecser, 2020. szeptember 27.

Tisztelettel:

Gyimesi Józsefné  
Gyimesi Józsefné  
FB. elnök

Klapcsik Kálmán  
FB. tag



# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*A Demecseri Városgazda Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról*

## *A DEMECSERI VÁROSGAZDA Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak*

### **Vélemény**

Elvégeztük a **DEMECSERI VÁROSGAZDA Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.** (4516 Demecser, Szent István út 2-4. Cégjegyzékszám: 15-09-073590. Adószám: 14569355-2-15) mellékelt 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **51.055 E Ft**, az adózott eredmény **-7.805 E Ft** (veszteség), ebből az alaptevékenységből származó eredmény **11.548 E Ft** (nyereség), a vállalkozási tevékenységből származó adózott eredmény **-19.353 E Ft** (veszteség) - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### **Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet**

Az egyéb információk a **DEMECSERI VÁROSGAZDA Nonprofit Kft.** 2019. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

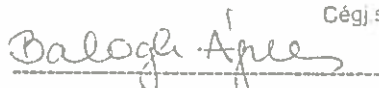
Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2020. szeptember 22.

**BM-PRUDENCIA Kft.**

4400 Nyíregyháza,  
Kodály Zoltán utca 33,  
Adószám: 14290644-2-15  
Cégsz. sz.: 15-09-072635

**BALOGH ÁGNES**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK: 005508



BM-PRUDENCIA Kft  
MKVK. nyilv.tart. szám: 004279  
Képv. Balogh Ágnes  
ügyvezető



Balogh Ágnes  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 005508

#### Felhasználói korlátozás

Ezen Független Könyvvizsgálói Jelentés kizárólag egységes szerkezetben és teljes terjedelmében kezelendő, így tilos a szöveg részleteit önállóan, a szövegkörnyezetből kiemelve, bármely formában vagy eszközzel felhasználni, közölni, másolni, terjeszteni vagy a szöveg tartalmával bármely módon visszaélni. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.