

Statisztikai számjele: 21452323 9001 572 01

Cégjegyzék száma: 01 09 917955

Vállalkozás megnevezése: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1134 Budapest, Váci út 63.**

Kiegészítő melléklet

a 2016. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2017. március 02.




a társaság ügyvezetője

(képviselője)

Általános kiegészítések

A Kiegészítő melléklet a **József Attila Színház Nonprofit Kft** **2016.01.01-től 2016.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a számvitelről szóló, a többször módosított 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

1. A vállalkozás adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.07.06.**

A társaság teljes cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Székhelye: **1134 Budapest, Váci út 63.**

Telephelyei: **1134 Budapest, Ditrői Mór u. 3.**

1134 Budapest, Angyalföldi út 36-38.

1134 Budapest, Déryné köz 2.

Adószáma: **21452323-2-41**

Közhasznú főtevékenység: **Előadó-művészet**

Tulajdonos:

Budapest Főváros Önkormányzata 1052 Budapest, Városház u. 9-12.sz.

Képviselője: dr. Tarlós István főpolgármester


A társaság jegyzett tőkéje: **3 000 e Ft**

A társaság képviselője : 2011. augusztus 1-től Nemcsák Károly

Munkahelyi cím: 1134 Budapest, Váci út 63.

A képviselet módja : önálló

A képviseletre jogosult tisztsége : ügyvezető /vezető tisztségviselő/

 1

A Társaság tevékenységi körei:

A Társaság közhasznú tevékenységei:

- 9001 Előadó-művészet (főtevékenység)
- 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003 Alkotóművészet
- 7990 Egyéb foglалás
- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 8552 Kulturális képzés
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- 5811 Könyvkiadás
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 1820 Egyéb sokszorosítás
- 4761 Könyv-kiskereskedelem
- 4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4763 Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
- 4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7420 Fényképezés
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 7410 Divat-, formatervezés
- 7740 Immateriális javak kölcsönzése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
- 5914 Filmvetítés

Nemcsy²

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

A számviteli politika főbb vonásai:

Számviteli beszámoló formája

A számviteli törvény 3. § (1) bekezdés 2. pontja alapján a József Attila Színház Nonprofit Kft. beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségére a számviteli törvény rendelkezései vonatkoznak, az előírások értelmében a Társaság éves beszámolót készít, melynek részeként

- **mérlegét** a számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerint állítja össze, az úgynevezett mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be;
- összköltség eljárással készült **eredmény-kimutatását** a számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata szerint tagolja, az úgynevezett lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra;
- közhasznú jogállása miatt a Társaságnak el kell készítenie a **közhasznú tevékenység eredmény-kimutatást**, amelyet választása szerint a 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet 6. melléklete szerinti állít össze.

Társaságunk nem él a számviteli törvény 22. § (2) bekezdésében foglalt lehetőséggel, a törvény 1. számú melléklete szerinti mérleg tételeit nem tagolja tovább.

Számviteli beszámoló készítésének időpontja:

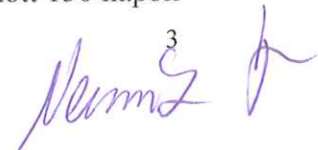
üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
mérleg fordulónapja:	üzleti év december 31.
mérleg készítésének időpontja:	tárgyévet követő év február 15.

jóváhagyásra jogosult testületnek a
könyvvizsgált, FB által elfogadott
beszámoló legkésőbbi átadási időpontja: tárgyévet követő év április 15.

Társaságunk ügyvezető igazgatójának és felügyelő testületén belül a tagoknak együttes kötelezettsége az éves beszámoló számviteli törvény szerinti elkészítése és nyilvánosságra hozatala.

Az éves beszámoló határidőre történő letétbe helyezéséért és határidőre történő közzétételéért a Társaság ügyvezető igazgatója a felelős.

Társaságunk köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékkal vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 150 napon

 3

belül letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta. Társaságunk köteles a letétbe helyezéssel egyidejűleg beszámolóját közzétenni.

A letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségünknek - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton a kormányzati portál útján teszünk eleget.

Kötelesek vagyunk biztosítani, hogy munkavállalóink, alkalmazottaink az éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a székhelyünkön megtekinthessék és azokról teljes vagy részleges másolatot készíthessenek.

Társaságunk a közhasznúsági jelentését a 2011. évi CLXXV. törvény szerint teszi közzé.

A 6/2010. (II. 4.) OKM rendelet előírása szerint a számviteli beszámolót a tárgyévet követő június 30-ig meg kell küldeni az előadó-művészeti államigazgatási szervnek.

Könyvvezetés módja

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A kettős könyvvitel az eszközök (aktívák), források (passzívák), és a saját tőke állományáról valamint az ezekben bekövetkezett változásokról a valóságnak megfelelően vezetett, áttekinthető, folyamatos, okmányokkal alátámasztott nyilvántartás.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

A társaság az üzleti évben a közhasznú tevékenységét és a vállalkozási tevékenységét egyaránt nyereséggel zárta.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben nem összehasonlítható, valamint több helyen is szerepeltethető adatok nincsenek. A társaság a besorolásokban, minősítésekben és az értékelési alapelvekben nem tért el az előző évtől.

Eszközökkel kapcsolatos kiegészítések:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 3. sz. melléklet, a befektetett eszközök értékváltozását a 4. sz. melléklet mutatja be.

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Anyagok	3 235	3 412
Készletekre adott előlegek		1 040
Áruk		
KÉSZLETEK	3 235	4 452



Az 5 499 e Ft vevőkövetelés határidőn belüli kinnlevőség.

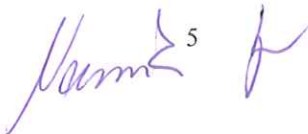
Az **Egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok e Ft-ban):

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
3612	Fizetési előleg	1 185
3655	Átutalással értékesítés	2 007
3651	Ajándékkártya	9
3652	OTP cafeteria kártya	10
3653	Utalványok	1 144
3654	Bankkártyás elszámolások	105
3656	Szépkkártyás értékesítés	81
3657	Edenred/Erzsébet kártya	51
3658	Erzsébet utalvány	1 008
3659	ALLE ajándékutalvány	25
3684	Áfa átvezetési szla.	4 860
3686	Adott előleg pénzf. Áfa követelés	25
3689	Eltérő időszaki Áfa követelés	1 345
3691	Óvadék bérleti díjakra	1 101
4649	Illeték	1
469	Önkormányzati adók elszámolási szla	365
466-467-468	Általános forgalmi adó	10 940
354	Jogdíjakra adott előleg	3 909
	Összesen:	28 171

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Pénztár, csekkek	12 123	4 368
Bankbetétek	200 229	242 541
PÉNZESZKÖZÖK	212 352	246 909

A pénzeszközökön belül a társaság deviza bankszámláján 1 710,99 EUR volt az egyenleg 2016.december 31-én.

 5

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	669	2 222
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	669	2 222

Forrásokkal kapcsolatos kiegészítések:

Saját tőke alakulása 2016. évben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	191 251	211 049
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	19 798	84 313
SAJÁT TŐKE	214 049	298 362

Céltartalék képzése nem indokolt.

A Társaságnak határidőn túli lejárt tartozása nincsen. A rövid lejáratú kötelezettség összege 89 251 e Ft, mely 16 661 e Ft összegben a határidőn belüli szállítói tartozásokat, 22 860 e Ft vevőktől kapott előleget és a táblázat szerinti egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmazza.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
4611	Társasági adó	136
462	Személyi jövedelemadó	4 428
4633	Szakképzési hozzájárulás	3
4635	Reklámadó	47
4637	EHO	3 409
463911	EKHO 20%-os	2 973
463912	EKHO magánszemélytől levont	2 090
463915	EKHO nyugd.felső h.	103
46394	Önellenőrzési pótlék	1
471	Jövedelemelsz. számla (jogdíjak, jutalékok)	316
47312	Szociális hozzájárulási adó	4 000
47313	Nyugdíjbizt. Magánsz.levont	1 552
47322	Eg.bizt. és munkaerőpiaci jár.	1 166

Handwritten signature 6

47919	2016-re megvásárolt jegyek, bérletek	26 114
4795	Kaució	1 651
452	Lízingdíj	969
3613	Letiltás	542
3614	Szakszervezeti elsz.	16
3615	Magánszemélytől levonandó adó/jár.	6
3650	Szabadbérlet	208
	Egyéb kötelezettségek összesen	49 730

Passzív időbeli elhatárolások az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 546	18 705
Halasztott bevételek	104 936	41 682
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	118 482	60 387

Költségek időbeli elhatárolása a 2016. évet érintő, de csak 2017-ben kiszámlázott költségeket tartalmazza.

Halasztott bevételként mutatjuk ki, az adott évben kapott és következő évekre – az amortizáció fedezetére elhatárolt TAO támogatás, Önkormányzati támogatás és Pályázati támogatás tárgyévben fel nem használt összegét. Ez az összeg 2016.december 31-én 41 682 e Ft volt.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése:

Vállalkozási tevékenységre eső adózás előtti eredményt módosító tételek :

	e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménye:	1 357
Reklámadó miatti korr.(nyilatkozatot nem adó cégek)	0
TAO alap	1 357
10% Társasági adó	136

A Társaság közhasznú eredménye a bázis évvel összehasonlítva, reálisnak mondható, mivel a 2016. évi eredményünket egy 2015. ben befogadott de 2016. január hónapban befolyt TAO támogatás 76 000 e Ft összege megnövelte.

2016. évre a befogadható társasági adó keretünk 150 721 e Ft volt, melyet 100 %-ban sikerült feltölteni. A 2015. évi befogadható TAO-ból 2016. január hónapban 76 000 e Ft folyt be, így összesen 226 721 e Ft TAO támogatás realizálódott.

Tárgyévben Állami fenntartói támogatás	84 400 e Ft
Állami művészeti támogatás	126 700 e Ft
Önkormányzati támogatás	53 000 e Ft., összes támogatás : 264 100 e Ft.

Pályázati úton nyert támogatásaink 12 000 e Ft, amely a Bethlen Gábor Alap támogatótól származik. A támogatásból a 2016 -2017. évadban határon túli előadások, produkciók költségeit fedeztük. A bevételből 2016. évben 4 506 e Ft került felhasználásra, a különbözet 7 494 e Ft összeg 2017. évre elhalasztásra került.

Nem pályázati úton elnyert támogatás a Budapest Főváros Önkormányzatától, a Budapesti Színházi Keretből biztosított 7 000 e Ft. Az összeg színházi beavató és befogadást elősegítő programokra, repertoár bővítésre ifjúsági és gyerekdirabbal (Nyílt tengeren, Füttyös kalandjai) került felhasználásra.

Neumann 8 f

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év 2015	Tárgyév 2016	2016/2015 %
Jegybevétel	192 404	198 142	102,98
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	289 021	303 766	105,10
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	80 327	269 144	335,06
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	72 867	25 642	35,19
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	634 619	796 694	125,54
Elhatárolt bevételek (39)	0	0	
Elhatárolt bevételek (48)	104 936	41 682	39,72
Bemutatószám	7	11	157,14
Előadásszám	302	355	117,55
Fizető néző szám	103 303	105 916	102,53
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	177 554	217 197	122,33
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	324 427	350 364	107,99
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	18 471	25 388	137,45
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	139 990	181 038	129,32
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	86 861	106 231	112,97
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	36 153	45 236	156,10
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	4 335	6 767	156,10
Jogdíjak	18 867	21 998	116,60
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	3 795	1 925	50,72
- számlázott	15 072	20 073	133,18
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	17 805	16 101	90,43
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	1 717	0	
- díszlet és színrevitel aktiválható költsége	22 674	27 735	122,32
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	5 161	4 727	91,59
Produkciónak felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	
- díszlet és színrevitel aktiválható és nem aktiválható költsége	0	0	
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	68 577	6 117	8,92
- karbantartása	2315	3 755	162,20
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	0	0	
Hitel- és kölesönállomány	0	0	
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	12,23	19,70	161,08
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	142 379	163 331	114,72
ebből:			
- díszlet	46 256	59 071	127,70
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	71	608	856,34

9
Nemesi B

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 56,11 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg e Ft
Béreköltség	217 197
Bérbírálatok	60 536
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 075
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	295 808

Egyéb kiegészítő információk:

A kapott támogatások részletezését a Közhasznú Jelentés tartalmazza.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.
A Társaságnak folyamatban lévő pere nincs.

Társaságunk környezetszennyező tevékenységet nem végez.

A Budapest Főváros Önkormányzat tulajdonát képező és a József Attila Színház Nonprofit Kft. használatába, bérbe adott ingatlanok 2016. december 31-ei adatai a következők:

kerület	megnevezés	hrsz.	terület (m ²)	2016. értéke	tulajdoni h.	rendeltetés
				e Ft		
XIII.	Angyalföldi út 36-38.	27817/10/A/159	205	Bruttó ért: 6 625	1/1	Raktár / műhely
				Nettó ért: 3 794		
XIII.	Déryné köz 2.	27817/8	426	Bruttó ért: 14 340	1/1	Raktár
				Nettó ért: 6 150		
XIII.	Ditrői Mór u. 3.	025093/0/A/4	43	Bruttó ért: 178	1/1	Üzlethelyiség
				Nettó ért: 0		
XIII.	Váci út 63-67.	027817/1/A/1	3.732	Bruttó ért: 308 283	1/1	Színház
				Nettó ért: 263 806		

Ezeket az eszközöket könyveinkben a mérlegen kívüli tételek között a „0” –s számlaosztályban szerepeltetjük.

További bérlemény a X. kerület Tarkarét u. 8-10. szám alatti raktár helyiség ami a BFVK ZRT. tulajdonát képezi.

A beszámoló aláírására jogosult:

Nemcsák Károly ügyvezető igazgató

lakcím: 2040 Budaörs, Rezeda u. 74.

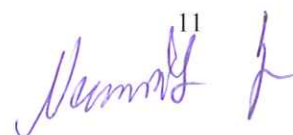
A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: **Kiss Kálmánné**

főkönyvelő

regisztrációs szám: 121783

A társaság könyvvizsgálója:

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. (1117 Bp. Bölcső u. 6., nyilvántartási száma: 000267) a személyében kijelölt Dr. Printz János könyvvizsgáló (1181 Budapest, Barcsay u. 36., kamarai tagszám: 004097) A könyvvizsgálatért járó díjazás összege 2016. 06.01-től kezdődően havonta 100 e Ft + ÁFA.

11


1. sz. melléklet

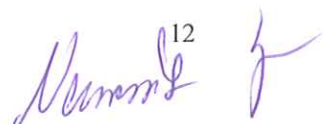
Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	66,55%	54,95%	82,57%
Befektetett eszközök aránya	36,15%	36,33%	100,50%
Tárgyi eszközök hatékonysága	184,19%	135,94%	73,80%
Tárgyi eszközök aránya	36,13%	36,20%	100,19%
Műszaki ber.,gépek,járművek aránya	20,80%	31,56%	151,73%
Forgó eszközök aránya	63,68%	63,17%	99,20%
Vevők / szállítók aránya	3,17%	33,01%	1041,32%
Tőke ellátottsági mutató	54,32%	66,13%	121,74%
Eladósodottsági mutató	15,62%	20,49%	131,18%
Likviditási ráta	407,80%	319,36%	78,31%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	6,58%	37,48%	569,60%

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Készletek fordulatszáma	81,07	49,87	61,51%
Eszközök forgási sebessége	0,67	0,49	73,13%
Tőke forgási sebessége	1,23	0,74	60,16%
Saját tőke növekedési mutató	71,35	99,45	139,38%
Vagyonfedezeti mutató	1,50	1,82	121,33%
Likviditási gyorsráta	4,03	3,14	78,41%

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	9,24%	28,26%	305,84%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	n.m.	n.m.	
Jegyzett tőke jövedelmezősége	6,60	28,10	425,76%
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	

12


2. sz. melléklet

Cash -Flow

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	83.886
Elszámolt értékcsökkenés	42.232
Elszámolt értékvesztés és visszairás	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	
Szállítói kötelezettség változása	-7.112
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	34.821
Passzív időbeli elhatárolások változása	-57.533
Vevő követelések változása	-9.695
Forgóeszközök változása	10.170
Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.553
Fizetett adó (nyereség után)	-130
Fizetett osztalék, részesedés	
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	95.086
Befektetett eszközök beszerzése	-63.721
Befektetett eszközök eladása	
Kapott osztalék, részesedés	
BEKETTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	-63.721
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
Hitel és kölcsön felvétele	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
Véglegesen kapott pénzeszköz	
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
Véglegesen átadott pénzeszközök	
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	3.192
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	3.192
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	34.557

3. sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft	Elszámolt amortizáció e Ft
Immateriális javak	7 162	608	6 554
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121 359	109 233	12 126
Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 771	51 552	60 219
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 971	2 546	2 425
100 e Ft. alatti eszközök	19 680	0	19 680
Beruházások, felújítások			0
Összesen	264 943	163 939	101 004

4. sz. melléklet

Befektetett eszközök értékváltozása 2016.12.31.-én

Megnevezés	Bruttó 2016.01.01	Növeked és	Csökkl.	Bruttó 2016.12.31	Össz.écs 2016.01.01	Csökkl.	Écs.elsz. 2016.	Össz.écs 2016. 12.31	Nettó érték
Softwerek		625		625			58	58	567
Szellemi termékek	7 401	731	1 595	6 537	7 330	1 595	761	6 496	41
Immateriális javak	7 401	1 356	1 595	7 162	7 330	1 595	819	6 554	608
Ingtatlanok és kapcs.vagyoni értékű jogok	115 242	6 117		121 359	5 076		7 050	12 126	109 233
Műszaki berendezések	80 629	49 663	18 521	111771	45 894	15 205	29 530	60 219	51 552
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 764	2 496	2 289	4 971	3 889	2 289	825	2 425	2 546
Kisértékű eszközök	16 073	4 008	401	19 680	16 073	401	4 008	19 680	0
Tárgyi eszközök összesen	211 593	62 284	21 211	252 666	70 932	17 895	41 413	94 450	163 331
Összesen	224 109	63 640	22 806	264 943	78 262	19 490	42 232	101 004	163 939

14
Németh