

Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft
2118 Dány, Pesti út 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2015. április 10.

.....
Czininé Tóth Mária

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft
A társaság székhelye:	2118 Dány, Pesti út 1.
A működés megkezdésének időpontja:	1998.10.01.
Gazdálkodási forma:	Nonprofit Kft (közhasznú szervezet)
A társaság ügyvezetője:	Czininé Tóth Mária 2118 Dány, Zrínyi u. 2.

- Alapítók:

A társaságot Dány Község Önkormányzata alapította a helyi közszolgáltatási feladatok folyamatos ellátása érdekében egyszemélyes társaságként.

A társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft, amely teljes egészében készpénzből áll.

Az alapító székhelye: 2118 Dány, Pesti út 1.

A társaság újonnan alakult, jogelőd nélkül.

Mivel az alapító az önkormányzat, ezért a taggyűlési hatásköröket Dány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete gyakorolja.

A társaságnál öt tagú Felügyelő Bizottság működik.

- A társaság 2014. évi tevékenysége:

- a településüzemeltetési feladatok, mint például parkgondozás, utak, járdák rendben tartása, hó eltakarítás, intézmények karbantartási munkái
- a Bóbita Bölcsőde részére az ebédszállítás
- az általános iskola takarítása, porta szolgálata
- óvoda konyha közétkeztetési feladatainak ellátása
- művelődési, könyvtári és múzeumi feladatok ellátása

Közhasznú tevékenységből származó árbevételek:

- Ebédszállítás árbevétele
- Közétkeztetés továbbszámlázásából származó árbevétel

Vállalkozási tevékenységből származó árbevételek:

- Művelődési Ház terembérleti díja
- Termékpiacon közterület használati díja
- Víztorony bérleti díjának 2014. évre jutó bevétele
- Kényszerbontási munkák bevétele
- Ónos eső okozta károk elleni védekező munkálatok bevétele
- Autómentes nap rendezvény helyszínének helyreállítási munkálataiból származó bevétel
- Közérdekű védekezési munkák (allergén gyomnövény kaszálása) bevétele
- Szálláshely szolgáltatás árbevétele
- Dány-Szentkirály csatorna alapső letétel rendezvény lebonyolításának bevétele
- Szállítási díj bevétele
- Önkormányzat részére továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele

A társaság tevékenységi körei:

TEÁOR száma	M e g n e v e z é s e
8110	Építményüzemeltetés (Főtevékenység)
3811	Nem veszélye hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831	Használt eszköz bontása
3832	Hulladék újrahasznosítása
3900	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
4120	Lakó- és nem lakóépület építése
4213	Híd, alagút építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb m.n.s.építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz, -gáz, -fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4331	Vakolás
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4941	Közúti áruszállítás
5320	Egyéb postai, futárpostai tevékenység
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5629	Egyéb vendéglátás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,üzemeltetése
7732	Építőipari gép kölcsönzése
7990	Egyéb foglалás
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület-kezelés
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9004	Művészeti létesítmények működtetése
9101	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102	Múzeumi tevékenység
9103	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság beszámolója a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült, ezzel egyidejűleg el kell készíteni a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet szerinti közhasznúsági mellékletet is.

Könyvvezetés módja

Társaságunk a könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Beszámoló készítés rendje

A mérleg fordulónapja december 31.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint április hó 10 nap.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk 2014. évben „A” típusú mérleget készít.

A könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatást ellátó cég neve: SZÁM-FEST BT

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok elvégzéséért felelős mérlegképes könyvelő:

Bényiné Szabó Márta (PM regisztrációs szám: 124260)

A könyvvizsgálat

A társaság beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrzi:

Vér Jánosné (Kamarai nyilvántartási száma: 001667)

A társaság amortizációs politikája:**a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Értékcsökkenést az aktiválás napjától számolunk el minden negyedév utolsó napján.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás költségként a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján kerül elszámolásra, azt a használat éveire elosztva.

Társaságunknál nulla a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Nem jelentős akkor, ha értéke nem éri el az adott eszköz terv szerinti értékcsökkenésének éves összegét.

Jelentős összegű akkor, ha eléri az egy éves amortizáció összegét.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megrongálódás, elhasználódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

A Kft a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- A befektetett eszközökön belül az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése a mérlegben nettó értéken történt.
(Nettó érték= Bekerülési érték – elszámolt értékcsökkenés)
A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.
- Követelések értékelése bekerülési értéken történt.
A mérlegben követelésként az adós által elismert vevőkövetelés szerepel, valamint az adóhatósággal szembeni követelés.
A kft analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről. A követelések egyeztetése a mérlegkészítés előtt megtörtént.
- Pénzeszközök értékelése egyeztetéssel történt.
A fordulónapi forint pénzkészlet a pénztárban lévő pénzkészlettel megegyezett, ill. a bankszámlakivonat záró összege szintén egyezett a könyveléssel.

- A Kft két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Aktív időbeli elhatárolásként a számviteli törvény előírásának megfelelően kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak. Aktív időbeli elhatárolásként kerültek kimutatásra azok a költség csökkentő tételek is melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak.

- Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében a saját tőke induló tőkéből, eredménytartalékból és a tárgyévi eredményből áll.
- Kötelezettségek között az általunk elismert kötelezettségek szerepelnek, az általunk elismert összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek között azok a tartozások szerepelnek, amely a mérleg fordulónapját követő 1 éven belül esedékesek.

Ezen kötelezettségek egyrészt a szállítókkal, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, másrészt az adóhatósággal szembeni kötelezettségek.

- Passzív időbeli elhatárolásként kerültek a mérlegben kimutatásra azok a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel.
Bevételek passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra azon tárgyévi bevétel, amely a következő évek bevételeit fogja képezni.

Az eredménykimutatás tételeinek tartalma:

- Értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a közvetített szolgáltatások bevételeit, valamint közhasznú- és a vállalkozási tevékenység árbevételeit.
- Egyéb bevételként került kimutatásra az alapítótól kapott támogatás és a kerekítésből adódó bevételek.
- Anyagjellegű ráfordítások között szerepel az anyagköltségnek, igénybe vett szolgáltatásoknak, egyéb szolgáltatások költségeinek, közvetített szolgáltatások értékének együttes összege.
Közvetített szolgáltatások értéke az alapító részére továbbszámlázott szolgáltatások értékét tartalmazza.
- Személyi jellegű ráfordítások között szerepel a bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok együttes összege.
- Értékcsökkenési leírás tartalmazza a tárgyévben költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összegét.

- Egyéb ráfordítások között szerepel a késedelmi kamatok, önellenőrzési pótlék, terven felüli értékcsökkenési leírás, önkormányzattal elszámolt adók, áfa arányosítása miatt le nem vonható áfa, kerekítésből adódó ráfordítások együttes összege.
- Pénzügyi műveletek bevételei között szerepel a forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamata.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

Társaságunk rendkívüli bevételeknek és rendkívüli ráfordításoknak tekinti azokat a gazdasági eseményeket amelyek a tevékenység rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban .

2014. évben rendkívüli bevételként került kimutatásra a halasztott bevételként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott Termékpiac beruházás támogatásának tárgyévre jutó összege.

II.

A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök összetételének alakulása:

A	Befektetett eszközök	8.234 e Ft
B	Forgóeszközök	20.588 e Ft
C	Aktív időbeli elhatárolások	158 e Ft
	Összesen:	28.980 e Ft

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 0 e Ft, a tárgyi eszközök értéke 8.234 e Ft.

A forgóeszközökön belül a vevő követelés 15.051 e Ft, a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege 95 e Ft, adófolyószámlán lévő ÁFA összege 1.093 e Ft, pénzeszköz értéke 4.349 e Ft.

Források összetételének alakulása:

D	Saját tőke	17.012 e Ft
F	Kötelezettség	5.047 e Ft
G	Passzív időbeli elhatárolások	<u>6.921 e Ft</u>
	Összesen:	28.980 e Ft

Saját tőkén belül a jegyzett tőke összege 3.000 e Ft, eredménytartalék 12.072 e Ft, mérleg szerinti eredmény 1.940 e Ft .

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 724 e Ft, fizetendő adók, járulékok 2247 e Ft, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek 2.007 e Ft, egyéb kötelezettség 69 e Ft.

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

	Nyitó érték	bruttó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak		402	11	140	273
Ingatlanok		0	8.231	0	8.231
Tárgyi eszközök		8.867	65	16	8.916
Befejezetlen beruházások		190	0	190	0
Összesen:		9.459	8.307	346	17.420

Bruttó érték évközi növekedése 8.307 e Ft, melyből szoftver termék beszerzése 11 e Ft, Termékpiaç üzembehelyezése 8.231 e Ft, kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 65 e Ft.

Bruttó érték évközi csökkenése 346 e Ft, melyből a selejtezett eszközök értéke 156 e Ft, előző évben megkezdett Termékpiaç beruházás üzembe helyezése 190 e Ft.

Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása

	Halmazott értékcsökkenés nyitó értéke	Évközi növekedése	Évközi csökkenése	Záró értéke
Immateriális javak	264	149	140	273
Ingatlanok	0	151	0	151
Tárgyi eszközök	8.591	187	16	8762
Összesen:	8.855	487	156	9186

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 363 e Ft, terven felüli értékcsökkenés 124 e Ft.

Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése:

2014. évben költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:	363 e Ft
Immateriális javak egyösszegű értékcsökkenési leírása	11 e Ft
Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírása	14 e Ft
Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása	122 e Ft
100 e Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	65 e Ft
Ingatlanok értékcsökkenési leírása	151 e Ft

Vállalkozási tevékenység árbevételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2014. év
Művelődési Ház terembérleti díja	920
Termékpiacon közterület használati díja	260
Közérdekű védekezés elvégzése	59
Víztorony 2014. évi bérleti díja	869
Kényszerbontási munkák bevétele	680
Ónos eső okozta károk elleni védekezés bevétele	331
Autómentes nap rendezvény helyszínének helyreállítása	28
Szálláshely szolgáltatás bevétele	50
Csatorna alapszó letétel rendezvény lebonyolítása	35
Önkormányzat részére továbbszámlázott szolgáltatások	5849
Egyéb bevételek	24
Összesen:	9105

Közhasznú tevékenység árbevételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2013.év	2014. év
Ebédszállítás bevétele	336	381
Közétkeztetés továbbszámlázásának bevétele	0	1964
Összesen:	336	2345

Egyéb bevételek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2013. év	2014.év
Önkormányzattól kapott támogatás	28501	57748
Egyéb bevételek	2	1
Összesen:	28503	57749

Egyéb ráfordítások részletezése (e Ft)

Fizetett kamatok, pótlékok	2
Terven felüli értékcsökkenés	124
Önkormányzattal elszámolt adók	295
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	99
Egyéb ráfordítások	2
Összesen:	522

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei (e Ft)

Segédkönyvtáros képzés 2015. évre vonatkozó összege	158
-----------------------------------------------------	-----

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei (e Ft)

Víztorony 2015. évi bérleti díja	869
2014. évi könyvviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat díja	587

**Halasztott bevételek kimutatása (e Ft)
(Termékpiacon beruházás támogatása)**

Halasztott bevétel képzés		Halasztott bevétel feloldás		Egyenleg
Éve	Összege	Éve	Összege	
2014.	5499	2014.	101	5398

Szállítókkal szembeni kötelezettségek jelentősebb összegei

Szállítók megnevezése	Szállítókkal szembeni kötelezettségek (e Ft) 2014.12.31-én	Mérlegkészítésig teljesített összeg (e Ft)
Boboska Bt	109	109
Diesel 92 Kft	118	118
Szám-Fest Bt	288	288

Vevőkkel szembeni követelések jelentősebb összegei

Vevők megnevezése	Vevőkkel szembeni követelések (eFt) 2014.12.31-én	Mérlegkészítésig befolyt összeg (e Ft)
Vevők-Dány	11.389	654
Vevők-Szentkirály	867	0
Vevők-Tópart	1.749	0
Dány Község Önkormányzata	977	246

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft beszámolóját a www.dany.hu honlapon hozza nyilvánosságra.

Vezető tisztségviselők juttatásai

Az ügyvezető részére 3.000 e Ft jövedelem került kifizetésre és 520 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés.

Felügyelő Bizottság elnökének és tagjai részére tiszteletdíj és egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

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

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	17	23290	1581
	szellemi foglalkozásúak	2	3312	186
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen		3	3456	279
Foglalkoztatottak összesen		22	30058	2046

Társasági adó levezetése

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	1966
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	363
• Eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	124
Összesen	487
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
• Terv szerinti értékcsökkenés	363
• Eszközök kivezetésekor elszámolt nyilvántartási érték	124
•	
Összesen:	487
Adóalap:	1966
Társasági adó	197
Adómentesség	171
2014.évi adókötelezettség	26

Vagyoni helyzet mutatói	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Forgóeszközök aránya (forgóeszköz / összes eszköz)	77,20	71,04	92,03%
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)	59,60	58,70	98,49%
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás)	30,45	17,42	57,19%
Tőkefeszültségi mutató (összes kötelezettség / saját tőke)	51,09	29,67	58,07%
Tárgyi eszközök leírási mutatója (TE tárgyévi écs / TE bruttó értéke)	3,88	2,08	53,71%

A forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a társaság összes eszközéből a forgóeszközök aránya az előző évhez képest csökkent, melynek oka a befektetett eszközök összegének jelentős növekedése és az aktív időbeli elhatárolások összegének csökkenése.

Tőkefeszültségi mutató az előző évhez viszonyítva csökkent, ennek oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

Pénzügyi helyzet mutatói	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek)	253,52	407,93	160,90%
Likviditási gyorsráta (pénzeszk.+köv.+értékp. / RL. Kötelezett.)	253,52	407,93	160,90%
Nettó eladósodottság (kötelezett.-követelések / saját tőke)	-57,84	-65,79	113,74%
Hitel fedezettségi mutató (követelések / RL. Kötelezettségek)	213,22	321,76	150,90%

A likviditási gyorsráta megmutatja, hogy a pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségekre milyen mértékben nyújtanak fedezetet. Ezen mutató az előző évhez képest növekedett, melynek oka a pénzeszközök növekedése és a kötelezettségek csökkenése.

Hitel fedezettségi mutató növekedésének oka a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

Jövedelmezőségi mutatók	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Árbevétel-arányos nyereség (adózás előtti eredmény / Érték.nettó árbev.)	-52,30	17,17	-32,83%
Sajáttőke-arányos nyereség (adózás előtti eredmény / saját tőke)	-110,74	11,56	-10,44%
Eszköz arányos nyereség (adózás előtti eredmény / összes eszköz)	-66,01	6,78	-10,28%
Bruttó termelési érték (ért.nettó árbev.+Egyéb bevétel+AST)	62611	69199	110,52%
Hozzáadott érték (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráf.)	24994	49101	196,45%

Valamennyi jövedelmezőségi mutató növekedést mutat, ennek oka a nyereség jellegű tárgyévi eredmény.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés		Előző év e Ft	Változás e Ft	Tárgyév e Ft
1.	Adózás előtti eredmény	±	-16691	18657	1966
2.	Elszámolt amortizáció	+	367	-4	363
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	+	0	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	2192	-2192	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	5006	-4282	724
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	2694	1629	4323
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	2515	4406	6921
9.	Vevőkövetelés változása	±	15681	-630	15051
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	737	451	1188
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	5162	-5004	158
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	26	26
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0	0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) Összesen (1-13. sorok)		17663	13057	30720
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	330	7977	8307
15.	Befektetett eszközök eladása	+	2192	-2192	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Összesen (14-16. sorok)		2522	5785	8307
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel	+	0	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	5499	5499
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	0	0	0
23.	Kötvény visszafizetés	-	0	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-	0	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	±	0	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás Összesen (17-27. sorok)		0	5499	5499
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen (I±II±III. sorok)	±	20185	24341	44526

Czininé Tóth Mária