

Adószám: 23561551-2-09  
Cégbíróság: Hajdú-Bihar Megyei Bíróság Cégbírósága  
Cégjegyzék szám:09-09-021956

# Kiegészítő melléklet

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.  
2019. évi beszámolójához



Fordulónap: 2019. december 31.

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

Hajdúnánás, 2020.04.04.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Szilágyi Erzsébet', is written over a horizontal line.

Szilágyi Erzsébet

Ügyvezető igazgató

Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.  
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6.  
Adószám: 23561551-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-021956  
Számlaszám: 11738077-20013640

# 1 TARTALOMJEGYZÉK

---

2	Általános rész .....	3
3	Az üzleti évi gazdálkodás körülményei .....	5
4	A számviteli politika alkalmazása .....	5
4.1	A KÖNYVVEZETÉS ÉS A BESZÁMOLÓ PÉNZNEME .....	5
4.2	ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK .....	5
4.3	A SZÁMVITELI POLITIKA TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA .....	6
4.4	JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE .....	6
4.5	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSA .....	6
5	Vagyoni helyzet alakulása .....	7
5.1	Befektetett eszközök alakulása .....	8
5.2	Követelések alakulása .....	9
5.3	Pénzeszközök .....	9
5.4	Aktív időbeli elhatárolások .....	9
5.5	Saját tőke alakulása .....	10
5.6	Kötelezettségek .....	10
5.7	Passzív időbeli elhatárolások .....	11
6	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások .....	11
6.1	Nettó árbevétel megoszlása .....	11
6.2	Költségek költségnemenkénti megoszlása .....	12
6.2.1	Anyagjellegű ráfordítások tételes kimutatása .....	12
6.3	Egyéb ráfordítások .....	13
6.4	Pénzügyi műveletek ráfordítása .....	13
7	Létszám- és béradatok .....	14
7.1	Létszámadatok .....	14
7.2	Béradatok .....	14
8	Közfeladat eredménykimutatása .....	15
9	Cash flow-kimutatás .....	16

## 2 ÁLTALÁNOS RÉSZ

---

Alapítás időpontja: 2011.10. 01.  
Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Alapító: Hajdúnánási Holding Zrt.  
Jegyzett tőke: 282.500.000 Ft  
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
100% tulajdoni hányaddal (minősített többségi befolyás)

A társaság székhelye: 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6.

A társaság nonprofit jellegű gazdasági tevékenységéből származó nyereséget az alapító nem oszthatja fel, a nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

Az ügyvezető igazgató tevékenységéért kapott díjazása 1.296.000 eFt. A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik, akik munkájukat társadalmi munkában végzik, sem pénzbeli sem természetbeni juttatásban nem részesülnek.

**Fő tevékenység:** M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

<b>Egyéb tevékenységi kör(ök):</b>	Egyéb gépi, tárgyi eszközök kölcsönzése
M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység	Irodagépek kölcsönzése (beleértve: számítógép)
Művészeti létesítmények működtetése	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés
Alkotóművészet	Médiareklám
Előadó-művészet	Reklámügynöki tevékenység
Könyvtári, levéltári tevékenység	Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
M.n.s egyéb oktatás	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Kulturális képzés	Világháló-portál szolgáltatás
M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás	Vezeték nélküli távközlés
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás	Hangfelvétel készítése, kiadása
Összetett adminisztratív szolgáltatás	Film-, video-, televízióműsor-gyártás, stb.

### **A társaság tevékenységének célja:**

Hajdúnánás város és a környező települések kulturális és szórakozási igényeinek kiszolgálása, a lakosság részére közéleti információ szolgáltatása.

A 2019. gazdasági évben a tevékenységi közül aktívan a következő feladatokat látta el:

- Kéky Lajos Városi Művelődési Központ működtetése, közművelődési feladatok ellátása (színházi előadások, hangversenyek, művészeti kiállítások, irodalmi estek szervezése, hagyományőrző közösségek működtetése, tevékenységének segítése, fesztiválok, találkozók rendezése, városi rendezvények lebonyolítás, amatőr művészeti csoportok, körök, tanfolyamok szervezése, helyi ünnepi alkalmak biztosítása, műsorok, bemutatók, találkozók szervezése).
- Hajdúnánási Televízió működtetése
- Hajdúnánási Újság kibocsátása, lakossághoz való eljuttatása
- Tourinform Iroda működtetése
- Kendereskert üzemeltetése
- Közösségi tér (Pince-klub) üzemeltetése
- Bocskai Filmszínház üzemeltetése

A kötelező feladatok mellett vállalkozási tevékenységet is végzett a társaság.

Vállalkozási tevékenységei 2019-ben a következők voltak:

- bérbeadási tevékenység
- hirdetés, reklám tevékenység
- rendezényszervezés
- ajándéktárgy értékesítés
- vendéglátó egység üzemeltetése

### 3 AZ ÜZLETI ÉVI GAZDÁLKODÁS KÖRÜLMÉNYEI

---

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év február 28., kivéve a közfeladat elszámolása 2020.03.31.

Beszámoló fajtája: Éves beszámoló, összköltségeljárású eredménykimutatás

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: Kissné Berényi Tímea 4080. Hajdúnánás, Kazinczy u. 46. Regisztrációs szám: 185331

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a cég mérlegbeszámolóját nem köteles könyvvizsgálónak ellenőrizni, így a könyvvizsgálat alól mentesíthető.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6.

### 4 A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

---

A Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

#### 4.1 A KÖNYVVEZETÉS ÉS A BESZÁMOLÓ PÉNZNEME

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

#### 4.2 ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK

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

### **4.3 A SZÁMVITELI POLITIKA TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA**

A tárgyévben Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **4.4 JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE**

Jelentős összegűnek minősül az a hiba ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító, előjeltől független együttes értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát, de ha az nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **4.5 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSA**

Értékcsökkenési leírás módja: Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

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

## 5 VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás
A. Befektetett eszközök	34 727	32 241	93%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 727	32 241	93%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	0%
B. Forgóeszközök	55 823	65 998	118%
I. KÉSZLETEK	228	390	0%
II. KÖVETELÉSEK	8 567	46 936	548%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	0%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	47 028	18 672	40%
C. Aktív időbeli elhatárolások	38 522	26 303	0%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	129 072	124 542	96%
D. Saját tőke	52 684	62 674	119%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	100%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	0%
III. TŐKETARTALÉK	-	-	0%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 040	17 715	176%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 969	31 969	100%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	0%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 675	9 990	130%
E. Céltartalékok	-	-	0%
F. Kötelezettségek	69 974	53 225	76%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	0%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	0%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	69 974	53 225	76%
G. Passzív időbeli elhatárolások	6 414	8 643	135%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	129 072	124 542	96%

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszköz	26,91	25,89
Σ Eszköz		
2. Forgóeszközök aránya %		
Forgóeszköz + aktív időbeli elhat.	73,09	74,11
Σ eszköz		
3. Saját tőke aránya %		
Σ forrás	40,82	50,32

A befektetett eszközök aránya azt jelzi, hogy a működő eszközökön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül használatos tárgyi eszközök (25,89%)

A forgóeszközök aránya, arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke. Ez utalhat a vállalkozás tevékenységének forgóeszköz igényességére (74,11%)

A tőkeerősség mutatja meg a saját tőke arányát a forrás oldalon, mely jelenleg 50,32 %-ot jelent.

## 5.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Megnevezés	Bruttó érték (eFt)	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték (eFt)
	2019.01.01			2019.12.31
Immateriális javak	1 679	54	65	1 668
Építmények	669			669
Idegen ingatlanon végzett beruházás	35 770			35 770
Ingatlan összesen:	36 439	0	0	36 439
Termelőgép, berend.	27 361	45		27 406
Nem termelőgép, berend.	8 270	3 395	22	11 643
Tárgyi eszközök összesen:	72 070	3 440	22	75 488
Befektetett eszközök összesen:	73 749	3 494	87	77 156
<b>Megnevezés</b>	<b>Écs nyitó állomány</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Écs záró állomány</b>
	2019.01.01			2019.12.31
Immateriális javak	1 679	65	54	1 668
Ingatlanok	8 198		2 186	10 384
Termelő gépek	22 121		2 250	24 371
Nem termelő gépek	7 024		1 468	8 492
Tárgyi eszközök össz.	37 343	0	5 904	43 247



Befektetett eszk. össz.	39 022	65	5 958	44 915
-------------------------	--------	----	-------	--------

Megvásárlásra került több mint 3 Mft értékű tárgyi eszköz, KMUSZ támogatáson keresztül 1db nagy értékű kamera került beszerzésre. Beszerzésre került még irodabútor és kis értékű eszközök.

## 5.2 KÖVETELÉSEK ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás
Vevői követelések	1 623	2 729	168%
Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések	2 448	17	1%
Egyéb követelések	4 496	44 190	983%
<b>Összesen:</b>	<b>8 567</b>	<b>46 936</b>	<b>548%</b>

A nagymértékű növekedést a 2018. évi és a 2019. évi előírt önkormányzati kompenzációs követelés adja.

## 5.3 PÉNZESZKÖZÖK

A gazdasági társaságnál házipénztár működik, egyenlege 649 eFt. A bankbetétek között a folyószámlán rendelkezésre álló pénz szerepel, melynek értéke 18.023 eFt, melynek nagyságát a pályázati előlegek okozzák. Egyéb pénzeszközök nincsenek, deviza bankszámlája nincs.

## 5.4 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 512	26 248	68%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10	55	550%
<b>Összesen:</b>	<b>38 522</b>	<b>26 303</b>	<b>68%</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása sor a 2020. évben elszámolt EFOP és TOPCLLD támogatások elhatárolt összegét mutatja.

## 5.5 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2019.01.0. Nyitó adatok	3 000	0	0	10 040	31 969	7 675	52 684
2018. évi eredmény átvétele eredménytartalékba				7 675		-7 675	0
<b>2019. év tőkeváltozásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 990</b>	<b>9 990</b>
Számviteli politika változásai							0
Törvény miatti változás							0
Adott évi eredmény						9 990	9 990
<b>Összesen:</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 715</b>	<b>31 969</b>	<b>9 990</b>	<b>62 674</b>

Az MVH által igénybe vett LEADER pályázatokból származó kapott támogatások vannak a lekötött tartalékban (Kenderes-kert, Községi tér). A saját tőke változását, az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi adózott eredmény módosította.

## 5.6 KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	10 621	881	8,29%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 060	0	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 293	52 344	89,79%
<b>Összesen:</b>	<b>69 974</b>	<b>53 225</b>	<b>76,06%</b>

A kötelezettségek csökkenését a szállítói állomány és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozza.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Adók	537	682	127,00%
Bér és járuléka	7 930	7 290	91,93%
Támogatások előlege és el nem számolt része	49 826	44 372	89,05%
<b>Összesen:</b>	<b>58 293</b>	<b>52 344</b>	<b>89,79%</b>

## 5.7 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 138	5 161	125%
Halasztott bevételek	2 276	3 482	153%
<b>Összesen:</b>	<b>4 547</b>	<b>8 643</b>	<b>190,08%</b>

A költségek ráfordítások között a közüzemi díjak, szaktanácsadások, egyéb igénybe vett szolgáltatások a még 2019-et érintő költségtervelei vannak kimutatva. A halasztott bevételek között van kimutatva az EFOP és KMUSZ pályázatból vásárolt tárgyi eszközökre jutó támogatás az értékcsökkenéssel arányosan még fel nem oldott része.

## 6 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIMUTATÁSOK

### 6.1 NETTÓ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index	Arány
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>25 235</b>	<b>29 035</b>	<b>115,06</b>	<b>13,09%</b>
Jegyeladásból származó bevétel	4 440	6 513	146,69	
Nyilvánosság biztosítása	1 059	276	26,06	
Hirdetésből származó bevétel	3 044	1 566	51,45	
Bérbeadásból származó bevétel	8 537	8 941	104,73	
Vendéglátásból származó árbevétele	2 050	760	37,07	
Turisztikai és kézműves termékek értékesítéséből származó árbevétel	346	348	100,58	
Fénymásolás egyéb irodai szolgáltatás	959	1 081	112,72	
Egyéb értékesítés	1 979	3 485	176,10	
Rendezvényszervezés	2 821	6 065	214,99	
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>202 491</b>	<b>192 721</b>	<b>95,18</b>	<b>86,90%</b>
Önkormányzati kompenzáció	132 038	121 861	92,29	
ebből az alulkompenzáció elszámolása	24 313	17 006	69,95	
Pályázati bevételek	47 421	53 998	113,87	
Tárgyi eszköz értékesítés	29		0,00	
Foglalkoztatási támogatás	21 280	16 273	76,17	
Kapott kártérítés és behajtási költségátalány	240	50	20,83	
Kapott támogatások feloldása	1 483	476	32,10	
Egyéb bevétel		63		
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>8</b>	<b>8</b>		<b>0,00%</b>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>227 734</b>	<b>221 764</b>	<b>97,38</b>	

Működéséhez az önkormányzati támogatás és a pályázati bevételek, támogatások nyújtják a fedezetet. A vállalkozási tevékenység 15%-os emelkedést hozott.

## 6.2 KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Anyagköltség	11 326	7 743	68,36%
Igénybe vett szolgáltatások költségei	90 739	82 796	91,25%
Egyéb szolgáltatás	1 871	1 700	90,86%
Béreköltség	78 011	81 934	105,03%
Személyi jellegű kifizetések	10 173	8 879	87,28%
Bérfjárulékok	15 263	14 675	96,15%
Értécsökkenés	7 706	5 959	77,33%
<b>Összesen</b>	<b>215 089</b>	<b>203 686</b>	<b>94,70%</b>

A táblázatból megállapítható, hogy a tavalyi évhez képest a béreköltség, ami növekedett. A többi költségnemen csökkenés mutatkozik.

### 6.2.1 Anyagjellegű ráfordítások tételes kimutatása

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Anyagfelhasználások, fogyóeszközök	5 185	3 391	65%
Irodaszer	522	476	91%
Áram	3 090	1 690	55%
Gáz	1 074	894	83%
Víz	144	256	178%
Kiadvány	490	153	31%
Tisztítószer	462	428	93%
Üzemanyag	269	186	69%
Védőital	91	268	295%
Személyfelvonó karbantartása	516	523	101%
Internet	505	525	104%
Művészeti tevékenység	15 688	23 732	151%
Gépjármű karbantartás		57	
Telefondíj	374	308	82%
Tagvállalati megbízási díj	8 950	6 000	67%
Hirdetési díj	713	169	24%
Bérleti díj	3 202	2 865	89%
Épület karbantartás	1 446	457	32%
Engedélyek, jogdíjak	711	937	132%
Szaktanácsadás	21 646	5 100	24%
Tagdíj, nevezési díj	125	157	126%
Programszervezés költségei	1 357	234	17%

Újságok, könyvek költségei		7	
Zeneszolgáltatás	350	92	26%
Kulturális szervezői és ügynöki feladatok ellátása	5 747	4 250	74%
Postaköltség	141	112	79%
Szemétszállítási díj	423	562	133%
Szemnyvíz díj	113	203	180%
Távfűtés	8 497	7 662	90%
Fuvardíj	373	86	23%
Oktatói díj	320	4 596	1436%
Kábel TV	38	38	100%
Pályázati díjak	287	183	64%
Média műsorkészítés és szerkesztői feladatok	3 970	5 550	140%
Honlapüzemeltetés		36	
Technikai eszközök karbantartása		341	
Újság terjesztés, tervezés	6 881	6 861	100%
Rendezényszervezéshez igénybe vett szolgáltatás	4 396	4 212	96%
Utazás és kiküldetés költsége	1 904	1 586	83%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 065	5 356	259%
Bankköltség	1 096	1 202	110%
Hatósági díj	175	5	3%
Biztosítási díjak	600	493	82%
Eladott áruk beszerzési értéke	942	2 785	296%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	2 295	3 165	138%
<b>Összesen</b>	<b>107 178</b>	<b>98 189</b>	

### 6.3 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Index
Helyi adók, innovációs járulék, cégautó-adó	363	469	129%
Behajthatatlan követelés elszámolása	221	639	289%
Bírságok, késedelmi kamat	114	42	37%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	268		0%
Egyéb különféle ráfordítás	7		0%
<b>Összesen:</b>	<b>973</b>	<b>1 150</b>	<b>118%</b>

### 6.4 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA

2019. évben nem keletkezett ilyen nemű tétel.

## 7 LÉTSZÁM- ÉS BÉRADATOK

### 7.1 LÉTSZÁMADATOK

Áll. csoport	Előző év	Tárgy év
	Létszám	Létszám
Fizikai foglalkoztatott	3	5
Szellemi foglalkoztatott	17	16
Munkaviszonyban foglalkoztatott	20	21
Megbízási díjas	22	13
<b>Mindösszesen</b>	<b>42</b>	<b>34</b>

### 7.2 BÉRADATOK

Bérköltség megoszlás			
		Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
Teljes munkaidős	Fizikai	15 574	16 346
	Szellemi	44 640	49 251
Részmunkaidős	Fizikai		
	Szellemi	2 152	2 400
Összesen	Fizikai	15 574	16 346
	Szellemi	46 792	51 651
Megbízásos		6 441	5 940
Egyéb		9 204	7 997
	Összesen	78 011	81 934

## 8 KÖZFELADAT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

KÖZFELADATOK 2019. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSA			
MEGNEVEZÉS		Előző év	Közfeladat
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 854	8 600
II.	Aktivált saját teljesítmények (+03+04)		
III.	Egyéb bevételek	164 559	166 431
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08)	90 784	85 377
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	89 490	93 072
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 373	5 898
VII.	Egyéb ráfordítások	356	1 060
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	- 17 590	- 10 376
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15)	8	8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19)	-	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A-B)	- 17 583	- 10 368
	Ésszerű nyereség mértéke	6 730	6 638
	Alulkompenzáció	- 24 313	- 17 006

## 9 CASH FLOW-KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
<b>I. Működési cash flow, 1-13. sorok</b>		44 471	-24 883
1a. Adózás előtti eredmény ±		8 434	10 978
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		383	
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +		8 817	10 978
2 Elszámolt amortizáció +		7 706	5 959
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±			
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		284	
6 Szállítói kötelezettség változása ±		10 974	-10 800
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		44 566	-5 949
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±		4 593	2 229
9 Vevőkövetelés változása ±		2 087	1 325
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-305	-39 856
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-33 492	12 219
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-759	-988
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		-6 559	-3 473
14 Befektetett eszközök beszerzése -		-7 111	-3 473
15 Befektetett eszközök eladása +		552	
16 Kapott osztalék, részesedés +			
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18 Kapott osztalék, részesedés +			
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		0	0
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
21 Hitel és kölcsön felvétele +			
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +			
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -			
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>		37 912	-28 356
27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +			
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>		37 912	-28 356