

Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 19.

Adószám: 18066328-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-884688

Statisztikai számjel: 18066328-4761-572-01

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01 - 2017. december 31.

Budapest, 2018. február 25.

Tóczik Zsolt
ügyvezető igazgató

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz	4
1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	4
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei.....	4
1.3. A beszámoló közreműködői	4
2. A számviteli politika alkalmazása	5
2.1. A könyvvezetés módja	5
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme	5
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	5
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	5
2.5. Beszámoló választott formája és típusa.....	5
2.6. Üzleti jelentés és közhasznúsági jelentés	6
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	6
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	6
2.9. Devizás tételek értékelése	6
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	6
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	7
2.12. Visszairások alkalmazása	7
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása	7
2.14. Vásárolt készletek értékelése.....	7
2.15. Leltározási szabályok	7
2.16. Pénzkezelési szabályok	7
3. Elemzések.....	8
3.1. Mérleg és eredmény adatok változása.....	8
3.2. Mérlegtételek megoszlása	9
3.3. Vagyoni helyzet.....	10
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	11
3.5. Jövedelmezőség.....	11
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
4.1. Előző évek módosítása	11
4.2. Összehasonlíthatóság.....	11
4.3. A mérleg tagolása.....	11
4.4. Mérlegen kívüli tételek.....	11
4.5. Befektetett eszközök.....	12
4.6. Forgóeszközök.....	14

4.7. Aktív időbeli elhatárolások	15
4.8. Saját tőke	15
4.9. Céltartalékok	15
4.10. Kötelezettségek	16
4.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	16
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	17
5.1. Előző évek módosítása	17
5.2. Össze nem hasonlítható adatok	17
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	17
5.4. Bevételek.....	17
5.5. Ráfordítások	18
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	19
5.7. Eredmény.....	19
6. Tájékoztató adatok	19
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	19
6.2. Bér- és létszámadatok.....	19
6.3. Környezetvédelem.....	20
6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	20

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A társaság tulajdonosa a Magyar Állam, a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) szerint az állami vagyron felügyeletéért felelős miniszter a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gyakorolja. A Társaság tulajdonosi jogait a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény és a Vtv. alapján az MNV Zrt. helyett és nevében az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: Alapító) gyakorolja. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma képviselőjét a miniszter, vagy a minisztérium belső szabályzata által a tulajdonosi jogok gyakorlására feljogosított személy látja el.

A 2013. december 21-én jelent meg a nemzeti köznevelés tankönyvellátásáról szóló 2013. évi CCXXXII. törvény (Ntt.), mely 2014. január 1-jén lépett hatályba. A törvény értelmében a tankönyvek országos megrendelése, beszerzése és az iskolák számára történő eljuttatásának megszervezése, a tankönyvek vételárának beszedése (a továbbiakban: tankönyvellátás) állami feladat, amelyet az állam a Kormány rendeletében kijelölt nonprofit gazdasági társaság (a továbbiakban: könyvtárellátó) útján látja el (Ntt. 2. § (2) bekezdés).

A 2016. évi CIV. törvény 1.§ alapján az állami kiadású köznevelési tankönyvek sokszorosítási, e tankönyvekkel kapcsolatos készletraktározási és kereskedelmi feladatait a Könyvtárellátó látja el.

Nem nyereségorientált kereskedelmi szolgáltatást nyújt a könyvtári rendszer számára, melynek keretében állománygyarapítást segítő szakmai és dokumentum-ellátási szolgáltatásokat végez. Olyan szűk érdeklődésre számot tartó kiadványokat is felkínál a könyvtáraknak, amelyekkel profitorientált kereskedők nem foglalkoznak. Az állam a Könyvtárellátó tevékenységével tudja biztosítani kötelező közművelődési feladatát.

Alapítása óta a Könyvtárellátó rendszeresen részt vállal a kulturális és oktatási tárca, a Nemzeti Kulturális Alap, illetve egyéb szervezetek magyar könyvtárakat és iskolákat, közgyűjteményi és közművelődési dolgozókat, határon túli magyar könyvtárakat és pedagógusokat támogató közhasznú és közcélú programjainak lebonyolításában.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen is végzett gazdasági tevékenységet.

Belföldi telephely:

Kódex Tankönyvcentrum, 1054 Budapest, Honvéd u. 5.

A társaság üzemeltetésében működő raktár- és üzlethelyiségek:

Kódex Könyvesbolt: 1085 Budapest, József krt. 63

Mintabolt: 1134 Budapest, Váci út 19

Könyvtárellátó központi raktár: 1134 Budapest Váci út 19

Tankönyv regionális raktár: 9500 Celldömölk, Pozsonyi u. 8-10

Tankönyv központi raktár: 2225 Üllő, K-sped krt. 17.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A beszámoló 2017. január 01 - 2017. december 31.közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

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 személyek:

Név: Szanyi Katalin
Beosztás: gazdasági vezető
Nyilvántartási szám: MKVK002637

Név: Horváth György
Beosztás: főkönyvelő
Nyilvántartási szám: MKVK006771

A beszámoló aláírója

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. számviteli éves beszámolóját a hely és a kelt feltüntetésével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Név: Tóczik Zsolt
Beosztás: ügyvezető igazgató

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Magyar Szakértői Holding Kft.
Székhely: 1115 Budapest, Ozorai utca 4.
Kamarai azonosítószám: MKVK 002082

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló adatai:

Név: Dr. Matukovics Gábor
Kamarai tagsági szám: MKVK 003287

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés és közhasznúsági jelentés

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést és közhasznúsági jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. 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: 2018. február 25.

A mérlegkészítés időpontjának változása az adatok összehasonlíthatóságát nem befolyásolja.

2.8. 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 millió Ft, 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.

2.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

2.10. 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 - havonta 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.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.11. 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 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések elkülönített csoportjára - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra, elszámolásra, és elkülönítetten kimutatásra.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

3. Elemzések

3.1. Mérleg és eredmény adatok változása

Érték: 1000 HUF Eszközök	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
A. Befektetett eszközök	420 191	744 481	324 290	77,18%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	164 671	201 018	36 347	22,07%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	255 520	543 463	287 943	112,69%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00%
B. Forgóeszközök	10 046 979	9 930 881	-116 098	-1,16%
I. KÉSZLETEK	797 915	2 029 709	1 231 794	154,38%
II. KÖVETELÉSEK	1 370 166	1 248 034	-122 132	-8,91%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 878 898	6 653 138	-1 225 760	-15,56%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 503	15 006	11 503	328,38%
Eszközök összesen	10 470 673	10 690 368	219 695	2,10%
Források	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
D. Saját tőke	424 324	479 506	55 182	13,00%
I. JEGYZETT TŐKE	190 000	190 000	0	0,00%
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00%
III. TŐKETARTALÉK	399 943	399 943	0	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-225 006	-165 619	59 387	-26,39%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	59 387	55 182	-4 205	-7,08%
E. Céltartalékok	86 816	456 324	369 508	425,62%
F. Kötelezettségek	9 722 817	9 560 876	-161 941	-1,67%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 722 817	9 560 876	-161 941	-1,67%
G. Passzív időbeli elhatárolások	236 716	193 662	-43 054	-18,19%
Források összesen	10 470 673	10 690 368	219 695	2,10%

Érték: 1000 HUF Eszközök	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 375 650	13 011 512	-364 138	-2,72%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04)	0	0	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	682 573	506 705	-175 868	-25,77%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 576 935	11 166 304	-1 410 631	-11,22%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	732 293	984 397	252 104	34,43%
VI. Értékcsökkenési leírás	174 154	244 060	69 906	40,14%
VII. Egyéb ráfordítások	518 396	1 082 019	563 623	108,72%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	56 445	41 437	-15 008	-26,59%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 157	14 107	10 950	346,85%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-21+21)	215	362	147	68,37%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 942	13 745	10 803	367,20%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	59 387	55 182	-4 205	-7,08%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	59 387	55 182	-4 205	-7,08%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	Előző időszak %	Tárgy időszak %	Változás	
			% Érték	%
A. Befektetett eszközök	4,01%	6,96%	2,95%	73,54%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1,57%	1,88%	0,31%	19,56%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2,44%	5,08%	2,64%	108,32%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	95,95%	92,90%	-3,06%	-3,19%
I. KÉSZLETEK	7,62%	18,99%	11,37%	149,15%
II. KÖVETELÉSEK	13,09%	11,67%	-1,41%	-10,79%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	75,25%	62,23%	-13,01%	-17,29%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,03%	0,14%	0,11%	319,57%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%

Források	Előző időszak %	Tágy időszak %	Változás	
			% Érték	%
D. Saját tőke	4,05%	4,49%	0,43%	10,68%
I. JEGYZETT TŐKE	1,81%	1,78%	-0,04%	-2,06%
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. TŐKETARTALÉK	3,82%	3,74%	-0,08%	-2,06%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2,15%	-1,55%	0,60%	-27,91%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0,57%	0,52%	-0,05%	-8,99%
E. Céltartalékok	0,83%	4,27%	3,44%	414,82%
F. Kötelezettségek	92,86%	89,43%	-3,42%	-3,69%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	92,86%	89,43%	-3,42%	-3,69%
G. Passzív időbeli elhatárolások	2,26%	1,81%	-0,45%	-19,87%
Források összesen	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke **64%** -ban fedezte a tárgyévben (101 % előző év). A készletek finanszírozására a tárgyévben a saját tőke **23,6%** -ban nyújtott fedezetet (53,2% előző évben). A készletek forgási sebessége (egy naptári napra jutó árbevételhez) **56,94** nap volt (21,77 nap előző év). A vevőállomány átlagos futamideje (egy naptári napra jutó árbevételhez) **23,74** nap volt a (24,6 nap előző év). A saját tőke az előző évhez képest **55 182** e Ft-tal **13,00%** -kal nőtt, (59.387 eFt érték, 16,3 % előző évben). A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráshoz **4,49%** a tárgyévben (4,05 % előző év). A kötelezettségek a tárgyévben **1993,9%** -át tette ki a saját tőkének (2.291,4 % előző évben). A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest **-161 941** e Ft-tal **-1,67%** -kal csökkent (735.171 eFt és 8,18 % növekedés előző évben). Ezek a kötelezettségek rövid lejáratúak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya:

-1 225 760 e Ft-tal csökkent (6.292.576 eFt értékkel nőtt előző évben).

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben

0,83 (0,95 az előző év). A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztoított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az eszközön belül **73,9%**

(88,3% az előző évben). A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) **1,039** (1,033 előző évben).

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) nem fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári éves bevétele **13 532 324** eFt

(14 061 380 eFt előző évben), ami **-529 056** e Ft-os csökkenést mutat.

Az értékesítés árbevétele teljes naptári éves bevétele **13 011 512** eFt

(13 375 650 eFt előző évben), ami **-364 138** e Ft-os csökkenést mutat.

Az adózott eredmény a tárgyévben **55 182** eFt, (59 387 eFt előző évben), ami **-4 205** e Ft csökkenést eredményezett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős hibát nem tárt fel.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

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.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Könyvtárellátó 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.

4.5. Befektetett eszközök

Eszközök	Előző időszak %	Tágy időszak %	Változás	
			% Érték	%
A. Befektetett eszközök	4,01%	6,96%	2,95%	73,54%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1,57%	1,88%	0,31%	19,56%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2,44%	5,08%	2,64%	108,32%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	95,95%	92,90%	-3,06%	-3,19%
I. KÉSZLETEK	7,62%	18,99%	11,37%	149,15%
II. KÖVETELÉSEK	13,09%	11,67%	-1,41%	-10,79%
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	75,25%	62,23%	-13,01%	-17,29%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,03%	0,14%	0,11%	319,57%
Eszközök összesen	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%

A Társaság a tankönyvellátási feladatok végrehajtásának fejlesztése, biztonságosabbá tétele, valamint a folyamatos hatékonyság növelés és a költségcsökkentés szem előtt tartásának érdekében tovább folytatja az informatikai fejlesztéseket.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástábla

MEGNEVEZÉS 1000 HUF	BRUTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	2017.01.01	2017.12.31
Vagyonértékű jogok	819 301	133 773	0	953 074	654 630	97 426	0	752 056	164 671	201 018
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0		
Immateriális javak	819 301	133 773	0	953 074	654 630	97 426	0	752 056	164 671	201 018
Telek, telkesítés	2 000	0	0	2 000	0	0	0	0	2 000	2 000
Épületek, tulajdoni hányadok	257 784	21 555	0	279 339	68 958	4 586	0	73 544	188 826	205 795
Egyéb épületek	2 815	16 689	0	19 504	873	315	0	1 188	1 942	18 316
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	20 532	3 403	0	23 935	18 532	507	0	19 039	2 000	4 896
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 138	0	0	2 138	2 138	0	0	2 138	0	0
Ingatlanok	285 269	41 647	0	326 916	90 501	5 408	0	95 909	194 768	231 007
Termelőgépek, berendezések	27 065	12 798	1 425	38 438	12 571	4 542	1 075	16 038	14 494	22 400
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	4 603	0	4 603	0	4 603	0	4 603	0	0	0
Szállítóeszközök, hírközlő berendezések	33 227	1 169	0	34 396	22 186	2 507	0	24 693	11 041	9 703
Számítástechnikai eszközök	17 791	287	2 557	15 521	17 117	406	2 308	15 215	674	306
Tűzjelző berendezés	3 549	5 376	0	8 925	1 413	794	0	2 207	2 136	6 718
Műszaki gépek, berendezések, járművek	86 235	19 630	8 585	97 280	57 890	8 249	7 986	58 153	28 345	39 127
Üzemi, (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	36 838	10 090	630	46 298	25 738	2 877	425	28 190	11 100	18 108
Egyéb járművek	22 428	0	4 915	17 513	14 256	2 253	4 514	11 995	8 172	5 518
Irodai gépek, berendezések, felszerelések	14 681	825	826	14 680	10 776	1 396	745	11 427	3 905	3 253
Jóléti berendezések	1 194	0	80	1 114	1 194	0	80	1 114	0	0
Számítástechnikai eszk-irodai eszköz	31 959	263 077	273	294 763	22 729	25 839	255	48 313	9 230	246 450
Egyéb gépek, berendezések	107 100	273 992	6 724	374 368	74 693	32 365	6 019	101 039	32 407	273 329
Tárgyi eszközök	478 604	335 269	15 309	798 564	223 084	46 022	14 005	255 101	255 520	543 463
Kisértékű tárgyi eszköz	48 840	100 612	2 083	147 369	48 840	100 612	2 083	147 369	0	0
Mindösszesen	1 346 745	569 654	17 392	1 899 007	926 554	244 060	16 088	1 154 526	420 191	744 481

4.6. Forgóeszközök

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
B. Forgóeszközök	10 046 979	9 930 881	-116 098	-1,16%
I. KÉSZLETEK	797 915	2 029 709	1 231 794	154,38%
Anyagok	0	0	0	0,00%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	15 868	15 868	0,00%
Késztermékek	0	0	0	0,00%
Áruk	754 787	1 924 652	1 169 865	154,99%
Készletre adott előlegek	43 128	89 189	46 061	106,80%
II. KÖVETELÉSEK	1 370 166	1 248 034	-122 132	-8,91%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	920 005	846 454	-73 551	-7,99%
Egyéb követelések	450 161	401 580	-48 581	-10,79%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 878 898	6 653 138	-1 225 760	-15,56%

Készletek alakulása

A készletek jelentős részét az áruk teszik ki, melyek a könyvek, valamint a tankönyvek értékét tartalmazzák.

Követelések alakulása

A követelések jelentős részét a vevőkövetelések 846 454 e Ft összege teszik ki, az egyéb követelések 401 580 e Ft összege az alábbi főbb tételekből tevődik össze:

az adóhatósággal szembeni követelés, az óvadék és az előlegek állnak.

A követelések értékvesztésének alakulását mutatja be mérleg tételenként az alábbi táblázat:

Követelések és értékvesztései

Mérlegtétel (1000 HUF)	Előző időszak Követelés értéke	Tágy időszak Követelés értéke	Változás	
			Érték	%
360 napon túli követelések	88 014	469 030	381 016	432,90%
180-360 nap közötti követelések	3 004	104 922	101 918	3392,74%
Egyéb korosított és le nem járt követelés	828 987	272 502	-556 485	-67,13%
Vevő követelés összesen	920 005	846 454	-73 551	-7,99%

Mérlegtétel (1000 HUF)	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Követelések értékvesztése	177 577	0	10 390	187 967
Követelések értékvesztése összesen				

Pénzeszközök alakulása

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 878 898	6 653 138	-1 225 760	-15,56%
Pénztár, csekkek	3 326	7 409	4 083	122,76%
Bankbetétek	7 875 572	6 645 729	-1 229 843	-15,62%

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

1000 HUF	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 503	15 006	11 503	328,38%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25	0	-25	-100,00%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 478	15 006	11 528	331,45%

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke**Saját tőke változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

1000 HUF	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
I. JEGYZETT TŐKE	190 000	190 000	0	0,00%
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00%
iii. TŐKETARTALÉK	399 943	399 943	0	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-225 006	-165 619	59 387	-26,39%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00%
VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	59 387	55 182	-4 205	-7,08%
Saját tőke összesen	424 324	479 506	55 182	13,00%

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.9. Céltartalékok

A tárgyévi céltartalék állomány **456 324** e Ft.
 Az előző évben képzett céltartalék **86 816** e Ft (peres ügyekre képzett 68 838 e Ft, támogatások visszafizetési kötelezettségére: 17 978 e Ft)

A 2016 évi céltartalék 2017 évben feloldásra került majd jövőbeni kötelezettségekre képeztünk

2017 évben céltartalék **456 324** e Ft.

Céltartalék várható kötelezettségekre **375 443** e Ft.

Céltartalék jövőbeni költségekre **80 881** e Ft.

Céltartalékok várható kötelezettsége

A mérlegben a várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző évben 86.816 e Ft, míg a tárgyévben 375.443 e Ft, mely a folyamatban lévő és részben újra indult peres eljárásokhoz kapcsolódnak. Az összes várható költséget nagyobb arányban képeztük meg.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék az előző évben 0 e Ft, a tárgyévben 80.881 e Ft. Azon jövőbeni kötelezettségek indokolták a céltartalék képzését, melyek az állami tankönyvek készleteinek tartalmi avulásából eredő költségeket fedezi.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
F. Kötelezettségek	9 722 817	9 560 876	-161 941	-1,67%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 722 817	9 560 876	-161 941	-1,67%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0,00%
Vevőtől kapott előlegek	12 864	15 098	2 234	17,37%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 554 668	9 414 631	-140 037	-1,47%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 285	131 147	-24 138	-15,54%

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az előző évben 155.285 e Ft volt, a tárgy évben 131.147 e Ft, amely az alábbiakat tartalmazza: A dolgozókkal szembeni kötelezettségből 43.064 e Ft, a költségvetéssel szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettséget 67.846 e Ft, a maradék egyéb kötelezettségek értéke 20.237 e Ft.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
G. Passzív időbeli elhatárolások	236 716	193 662	-43 054	-18,19%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 880	97 149	94 269	3273,23%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	233 836	96 513	-137 323	-58,73%
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00%

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel kategória	Előző időszak		Tágy időszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 375 650	95,1%	13 011 512	96,2%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04)	0	0,0%	0	0,0%
III. Egyéb bevételek	682 573	4,9%	506 705	3,7%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 157	0,0%	14 107	0,1%
Bevételek összesen	14 061 380	100,0%	13 532 324	100,0%

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
Tankönyv értékesítés árbevétele	12 046 650	11 935 324	-111 326	-0,92%
Könyv értékesítés árbevétele	942 794	897 961	-44 833	-4,76%
Folyóirat értékesítés árbevétele	143 023	82 578	-60 445	-42,26%
Egyéb értékesítés árbevétele	44 572	76 631	32 059	71,93%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	196 620	16 987	-179 633	-91,36%
Belföldi értékesítés	13 373 659	13 009 481	-364 178	-2,72%

2018 évre elhatárolt folyóirat árbevétele

85 849 e Ft

Export árbevétel bemutatása

A beszámoló időszakban közösségen belül megvalósult export könyv értékesítés **2 031** e Ft.

Az export könyvértékesítés az előző évben **1 911** e Ft értéken valósul meg.

1000 HUF	Előző időszak	Tágy időszak	Változás	
			Érték	%
Export árbevétel alakulása - könyv	1 991	2 031	40	2,01%

Egyéb bevételek

Az előző időszakban 682.573 e Ft volt, míg a tárgyidőszakban 506.705 e Ft-ot ért el. A tárgyidőszaki egyéb bevétel legnagyobb összege a 272.278 e Ft támogatás volt. Könyvtárfejlesztésre fordított összeg feloldása 146.654 e Ft-ot, a készlet érték korrekció 70.109 e Ft-ot tett ki. További egyéb bevétel 17.664 e Ft.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

1000 HUF	Tárgy időszak
NKA folyóiratok 2017.	69 263
Iránytű a pénzügyekhez (Küldetés a pénz világában) 2017.	57 015
Toldi-Arany János 2017.	146 000
Együtt:	272 278

Visszatérítendő kapott támogatások

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás - kategória	Előző időszak		Tárgy időszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 576 935	89,8%	11 166 304	82,9%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	732 293	5,2%	984 397	7,3%
VI. Értékcsökkenési leírás	174 154	1,2%	244 060	1,8%
VII. Egyéb ráfordítások	518 396	3,7%	1 082 019	8,0%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+21+21)	215	0,0%	362	0,0%
Ráfordítások összesen	14 001 993	100,0%	13 477 142	100,0%

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgy időszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 576 935	93,3%	11 166 304	90,1%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	732 293	5,4%	984 397	7,9%
VI. Értékcsökkenési leírás	174 154	1,3%	244 060	2,0%
Költségnemek összesen	13 483 382	100,0%	12 394 761	100,0%

Az értékcsökkenési leírás fő tételei: ingatlanok, vagyoni értékű jogok (ERP licencdíj), szellemi termékek (informatikai programok), számítástechnikai eszközök, gépek, berendezések, gépjárművek után elszámolt értékcsökkenés. A 2017-es növekedés túlnyomóan az új, saját informatikai infrastruktúra beszerzésnek tudható be.

Költségnem	Előző időszak		Tárgy időszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
5 Anyagköltség	97 328	0,8%	119 878	1,1%
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 621 404	12,9%	1 844 406	16,5%
7 Egyéb szolgáltatások értéke	25 890	0,2%	61 869	0,6%
8 Eladott áruk beszerzési értéke	10 832 313	86,1%	9 140 151	81,9%
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,0%	0	0,0%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 576 935	100,0%	11 166 304	100,0%

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős részét a szállítási költségek, bérleti díjak, postai és informatikai szolgáltatások díjai, szerzői jogdíj, tankönyv engedélyeztetéssel összefüggő eljárási költség, diákmunka erő kölcsönzéssel felmerülő kiadások teszik ki.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megfizetésére a vonatkozó jogszabálynak megfelelően a Társaság nem kötelezett.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A tárgyévben nyereséges volt a működés eredménye és nonprofit gazdálkodási formánkra tekintettel osztalék kifizetésére nem kerülhet sor. Az adózás utáni eredmény, - adófizetésre a társaság nem kötelezett-, az eredménytartalékba kerül elhelyezésre.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységéért az üzleti év után járó járandóság összege: bruttó 96.653 e Ft/év

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díjának összege: 5.400.000,- Ft + áfa. Továbbá támogatás szabályszerű elszámolás ellenőrzés díja: 1.000.000,- Ft + áfa.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állomány csoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

1000 HUF	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás	
			Érték	%
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	150	194	44	29,26%
Szellemi foglalkoztatottak állomány létszáma (fő)	103	130	27	25,74%
Fizikai foglalkoztatottak állomány létszáma (fő)	47	64	17	36,98%

Béradatok

Költségnem	Előző időszak		Tárgy időszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
10 Bérköltségek	521 594	71,2%	705 470	71,7%
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 610	6,1%	85 779	8,7%
12 Bérjárulékok	166 089	22,7%	193 148	19,6%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	732 293	100,0%	984 397	100,0%

6.3. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Cash Flow kimutatás 2017			2016	2017
Megnevezés			Előző időszak	Tárgy időszak
adózás előtti eredmény			59 387	55 182
elszámolt amortizáció			174 154	244 060
elszámolt értékvesztés és visszairás			-185 608	10 390
céltartalék képzés és felhasználás különbözete			0	369 508
befektetett eszközök értékesítésének eredménye			2 609	-131
szállítói kötelezettség változása			739 355	-140 037
egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása			-686	-24 138
passzív időbeli változások változása			70 461	-43 054
vevőkövetelések változása			5 004 638	73 551
forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása			428 330	-1 183 213
aktív időbeli elhatárolás változása			756	-11 503
fizetett társasági adó				
fizetett osztalék, részesedés				
szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása			6 293 396	-649 385
befektetett eszközök beszerzése			-48 783	-569 654
befektetett eszközök eladása			447	-6 721
kapott osztalék				
befektetési tevékenységből származó pénzeszközök változása			-48 336	-576 375
részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			0	0
kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele			0	0
hitel és kölcsök felvétele			0	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhatárolt bankbetétek felvétele			0	0
véglegesen kapott pénzeszközök			0	0
kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése			0	0
hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése			0	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhatárolt bankbetétek törlesztése,			0	0
megszüntetése			0	0
véglegesen átadott pénzeszközök			0	0
alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			0	0
pénzügyi műveletekből származó pénzeszközök változása			0	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA			6 245 060	-1 225 760