

Könyvtárellátó Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: **1134 Budapest, Váci út 19.**
Adószám: **18066328-2-41**
Cégjegyzék szám: **01-09-884688**
Statisztikai számjel: **18066328-9101-572-01**

Kiegészítő melléklet 2014.

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01 - 2014. december 31.

Budapest, 2015. május 13.

Tóczik Zsolt
ügyvezető igazgató
Könyvtárellátó Nonprofit Kft.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság alapításának időpontja 1997.10.01. A társaság tulajdonosa a Magyar Állam. A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) szerint az állami vagyon 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 Könyvtárellátó Nonprofit Kft. főtevékenysége a könyv-, tankönyv, taneszköz kis- és nagykereskedelem.

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

Belföldi telephely:

Kódex Könyváruház, 1054 Budapest, Honvéd u. 5.

A társaság üzemeltetésében működő üzlethelyiségek, Kello-Infópontok:

Kazinczy Könyvesbolt, 6722 Szeged, Jósika u. 34/a.

5600 Békéscsaba, Kinizsi u. 2.

1054 Budapest, Honvéd u. 5.

4024 Debrecen, Piac u. 28.

3300 Eger, Jókai út 10.

9022 Győr, Stelczer Lajos u. 3.

7400 Kaposvár, Teleki u. 6-8.

6000 Kecskemét, Kőhíd u. 12-14.fsz.5

3530 Miskolc, Széchenyi u. 51/2.

4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 15.

7626 Pécs, Ferencesek u. 48.

3100 Salgótarján, Rákóczi út 20.

6722 Szeged, Jósika u. 34/a.

7100 Szekszárd, Arany János u. 17-21.

8000 Székesfehérvár, Kégl György u. 12.

5000 Szolnok, Szapáry út 20.

9700 Szombathely, Széll Kálmán u. 6. fsz. 5.

2800 Tatabánya, Komáromi út 27.

8200 Veszprém, Óváros tér 1.

8900 Zalaegerszeg, Iskola köz 6-8.

A Társaság leányvállalata az ETO-Print Nyomdaipari Kft., amelynek felszámolása 2011. május 13. napja óta tartott és a tárgyévben befejeződött, a Dual-Perfekt Gazdasági Tanácsadó Kft. képviselőjével. A részesedés 6.900-eFt összegben kivezetésre került.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01 - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. az **egyetlen állami tulajdonban lévő könyvterjesztő vállalat**. Minden tevékenysége kiemelten közhasznú minősítésű, a könyvtárakkal folytatott kereskedelmi tevékenységével is közhasznú feladatot lát el.

A 2013. évi CCXXXII. törvényt a nemzeti köznevelés tankönyvellátásáról rendelkezve az 501/2013 (XII.29) kormányrendelet 1.§ (b) bekezdésében nevezi meg tankönyvpiac rendjéről szóló **törvényi rendelkezések értelmében a tankönyvek országos megrendelése, beszerzése** és az iskoláknak történő **eljuttatásának megszervezése**, valamint a tankönyvek vételárának beszedése (a továbbiakban: tankönyvellátás) állami közérdekű feladat, amelyet az állam a Könyvtárellátó Kiemelten Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságon (a továbbiakban: Könyvtárellátó) keresztül lát el

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 neve, címe, regisztrációs száma:

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 kelet feltüntetésével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

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:	002082

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló adatai:

Név:	Dr Matukovics Gábor
Anyja neve:	Gerber Anna
Kamarai tagsági szám:	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 időpontjáiig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2015. május 11.

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 mFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. 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, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

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

3. Elemzések**3.1. Mérleg és eredmény adatok változása**

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)			
Befektetett eszközök	496 552	501 704	5 152
Immateriális javak	261 780	229 007	-32 773
Tárgyi eszközök	234 772	272 697	37 925
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	3 324 501	4 811 010	1 486 509
Készletek	272 673	1 302 757	1 030 084
Követelések	2 335 019	2 945 704	610 685
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	716 809	562 549	-154 260
Aktív időbeli elhatárolások	3 795	343	-3 452
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 824 848	5 313 057	1 488 209
FORRÁSOK (passzívák)			
Saját tőke	478 082	337 297	-140 785
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Tőketartalék	399 943	399 943	0
Eredménytartalék	-371 752	-111 862	259 890
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	259 891	-140 784	-400 675
Céltartalékok	0	43 586	43 586
Kötelezettségek	2 951 787	4 536 769	1 584 982
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 951 787	4 536 769	1 584 982
Passzív időbeli elhatárolások	394 979	395 405	426
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 824 848	5 313 057	1 488 209

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	15 428 613	14 616 530	-5,26
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
Egyéb bevételek	88 191	4 759 477	5 296,78
Anyagjellegű ráfordítások	14 407 196	14 109 571	-2,07
Személyi jellegű ráfordítások	356 680	600 276	68,30
Értékcsökkenési leírás	66 849	161 613	141,76
Egyéb ráfordítások	255 804	4 437 288	1 634,64
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	430 275	67 259	-84,37
Pénzügyi műveletek bevételei	33 930	4 099	-87,92
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 265	34	-99,78
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	18 665	4 065	-78,22
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	448 940	71 324	-84,11
Rendkívüli bevételek	2 381	80	-96,64
Rendkívüli ráfordítások	191 430	212 188	10,84
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-189 049	-212 108	12,20
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	259 891	-140 784	-154,17
Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	259 891	-140 784	-154,17
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	259 891	-140 784	-154,17

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	12,98	9,44
Immateriális javak	6,84	4,31
Tárgyi eszközök	6,14	5,13
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	86,92	90,55
Készletek	7,13	24,52
Követelések	61,05	55,44
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	18,74	10,59
Aktív időbeli elhatárolások	0,10	0,01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	13,10	6,35
Jegyzett tőke	5,21	3,58
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	10,96	7,53
Eredménytartalék	-10,19	-2,11
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	7,12	-2,65
Céltartalékok	0,00	0,82
Kötelezettségek	76,07	85,39
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	76,07	85,39
Passzív időbeli elhatárolások	10,83	7,44
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 67,2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 25,9%-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6,5 nap, a tárgyévben 32,4 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 42,3 nap, a tárgyévben 53,7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 140 785 eFt értékkel, 29,4%-kal csökkent.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 6,4% volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 1 341,9 %-át tették ki.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1.574.698 eFt értékkel, 153,3 %-kal növekedtek. Ezek a kötelezettségek rövid lejáratúak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 154.260 eFt értékkel, 21,5 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,03, a tárgyévben 0,77 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 79,8%, a tárgyévben 65,9% volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,13, a tárgyévben 1,06 volt. A hosszú távú likviditás arány csökkent.

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

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 15.553.115 eFt, a tárgyévben 19.380.186 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3.827.071 eFt értékkel, 24,6%-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 15.428.613 eFt, a tárgyévben 14.616.530 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest -812.083 eFt értékkel, 5%-kal csökkent.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 259.891 eFt, a tárgyévben -140.784 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 400.675 eFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

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 továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának 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

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	496 552	501 704
Immateriális javak	261 780	229 007
Vagyoni értékű jogok	2 443	229 007
Szellemi termékek	259 337	0
Tárgyi eszközök	234 772	272 697
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	199 959	202 142
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 952	24 466
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 861	32 089
Beruházásokra adott előleg	0	14 000
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0

A társaság a tankönyvellátási feladatok végrehajtása érdekében nagymértékű informatikai beruházásokat, valamint jelentős szoftverfejlesztést hajtott végre. Ezek a fejlesztések jelenleg is folyamatban vannak.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástábla

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				Átsorolás	ÉRTÉKCSÖKKENÉS				Átsorolás	NETTÓ ÉRTÉK	
	2014.01.01	Növekedés	Csökkenés	2014.12.31		Halmazott 2014.01.01	Növekedés	Csökkenés	Halmazott 2014.12.31		2014.01.01	2014.12.31
Vagyonértékű jogok	50 875 996			50 875 996	276 701 290	35 149 040	3 521 215		38 670 255	131 687 799	15 733 658	157 219 232
Szellemi termékek	497 520 069	86 176 000		583 696 069	-276 701 290	251 473 386	85 421 165		336 894 551	-131 687 799	246 046 683	101 788 027
Alapítás-átszervezés akt.	110 089 496			110 089 496		110 089 496			110 089 496		0	0
Szellemi term.terv.fel.écs							30 000 000		30 000 000			-30 000 000
Immateriális javak	658 485 561	86 176 000	0	744 661 561	0	396 711 922	118 942 380	0	515 654 302	0	261 780 341	229 007 259
Telek, telkesítés	2 000 000			2 000 000		0	0		0		2 000 000	2 000 000
Épületek	225 393 482	6 305 016		231 698 498		41 351 915	3 258 779		44 610 694		184 041 567	187 087 804
Jóléti ingatlan	22 513 540	1 082 108		23 595 648		14 002 417	1 373 403		15 375 820		8 511 123	8 219 828
Egyéb építmények	2 606 620			2 606 620		669 319	67 572		736 891		1 937 301	1 869 729
Bérelt ing.végzett beruh.	20 532 133			20 532 133		17 062 963	504 456		17 567 419		3 469 170	2 964 714
Ing.-hoz kapcs.v.é.jogok	2 138 125			2 138 125		2 138 125	0		2 138 125		0	0
Ingatlanok	275 183 900	7 387 124	0	282 571 024	0	75 224 739	5 204 210	0	80 428 949	0	199 959 161	202 142 075
Termelő gépek,berend.	24 757 227			24 757 227		14 252 736	1 893 369		16 146 105		10 504 491	8 611 122
Szállító eszk,hírkber.	23 765 850	9 907 900		33 673 750		21 486 080	1 011 364		22 497 444		2 279 770	11 176 306
Szám.tech.eszközök	55 053 615	4 221 956	9 962 280	49 313 291		52 885 726	1 700 542	9 951 531	44 634 737		2 167 889	4 678 554
Tűzjelző berendezés	1 335 230			1 335 230		1 335 230			1 335 230		0	0
Járművek	4 603 182			4 603 182		4 603 182	0		4 603 182		0	0
Műszaki gépek,ber.járm.	109 515 104	14 129 856	9 962 280	113 682 680	0	94 562 954	4 605 275	9 951 531	89 216 698	0	14 952 150	24 465 982
Üzemi/üzl/ gép,berend.	28 337 077	9 492 100		37 829 177		26 567 204	1 392 645		27 959 849		1 769 873	9 869 328
Egyéb járművek	13 925 238	10 033 000		23 958 238		8 175 878	2 267 884		10 443 762		5 749 360	13 514 476
Irodai,igazg.ber.felszer.	14 560 674			14 560 674		7 949 319	1 120 767		9 070 086		6 611 355	5 490 588
Jóléti berendezések	2 676 192			2 676 192		2 637 458	20 508		2 657 966		38 734	18 226
Szám.tech.eszközök	25 000 284		2 528 460	22 471 824		19 309 248	2 494 798	2 528 460	19 275 586		5 691 036	3 196 238
Egyéb gépek,berend.	84 499 465	19 525 100	2 528 460	101 496 105	0	64 639 107	7 296 602	2 528 460	69 407 249	0	19 860 358	32 088 856
Tárgyi eszközök	469 198 469	41 042 080	12 490 740	497 749 809	0	234 426 800	17 106 087	12 479 991	239 052 896	0	234 771 669	258 696 913
Értékhátár alatti beruh.		25 564 080		25 564 080			25 564 080		25 564 080		0	0
Befejezetlen beruházás												14 000 000
Mindösszesen	1 127 684 030	152 782 160	12 490 740	1 267 975 450	0	631 138 722	161 612 547	12 479 991	780 271 278	0	496 552 010	501 704 172

4.6. Forgóeszközök

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Forgóeszközök	3 324 501	4 811 010
Készletek	272 673	1 302 757
Anyagok	1 749	24
Áruk	264 730	1 250 035
Készletekre adott előlegek	6 194	52 698
Követelések	2 335 019	2 945 704
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 786 597	2 127 107
Egyéb követelések	548 422	818 597
Pénzeszközök	716 809	562 549

Készletek alakulása

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

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Áruk értékvesztése	9 253	54 820	8 540	55 533
Készletek értékvesztése összesen	9 253	54 820	8 540	55 533

A 10 évnél régebbi, jelenleg már kereskedelmi értékkel nem rendelkező kiadványok kerültek értékcsökkentésre.

Követelések alakulása

A követelések jelentős részét a vevőkövetelések teszik ki, az egyéb követelések közt a legnagyobb értékkel az óvadék, az utalványok és az előlegek, valamint az adóhatósággal szembeni követelés állnak.

A követelések értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések és értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Előző év Követelés értéke (eFt)	Tárgyév Követelés értéke (eFt)
360 napon túli követelések	45 540	163 622
180-360 nap közötti követelések	3 625	82 649
Egyéb korosított és le nem járt	1 737 432	1 880 836
Követelések összesen	1 786 597	2 127 107

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Követelések értékvesztése	36 977	98 738	13 068	122 647
Követelések értékvesztése összesen	36 977	98 738	13 068	122 647

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Pénzeszközök alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	716 809	562 549
Pénztár, csekkek	2 709	5 148
Bankbetétek	714 100	557 401

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	3 795	343
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	561	25
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 234	318

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

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	399 943	399 943	0
Eredménytartalék	-371 752	-111 862	259 890
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	259 891	-140 784	-400 675
Saját tőke összesen	478 082	337 297	-140 785

A társaság alapítója a 2013. év folyamán 354.000 eFt tőkeemelést hajtott végre, melyből 200 eFt pénzbeli hozzájárulással a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét emelte 190.000 eFt-ra, a fennmaradó 353.800 eFt vonatkozásában pedig tőketartalékba helyezéstről döntött.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

43.586 eFt e mérlegtétel egyenlege a következők szerint: A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző évben szállítók felé kötelezettségként megállapított késedelmi kamat átsorolása 25.670 eFt összegben, 11.430 eFt garanciális kötelezettségre képzett, 3.084 eFt folyamatban lévő munkaügyi per kétes kimenetelére, és egyéb várható kötelezettségekre 3.403 eFt értékben. Az előző évben a társaság nem képzett céltartalékot.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

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

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kötelezettségek	2 951 787	4 536 769
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 951 787	4 536 769
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	33 754	9 731
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 217 347	4 262 700
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	700 686	264 338

A szállítói kötelezettségek között 473.937 eFt mérlegkészítésig beazonosítatlan összeg szerepel, mely leltárral való alátámasztottsága folyamatban van. A hatás a szállítók által nem számlázott készlet beszerzések technikai főkönyvi számlán SAP nyilvántartásból Microsoft AX által nyilvántartott főkönyvi könyvelésnek interfészen keresztül automatikusan átadott adatokból keletkezik. A feltételezhető rendszerhibát informatikai szakértők bevonásával tárjuk fel. Az összeg kezelhető nagyságrendjét tekintve további elemzések szükségesek.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Passzív időbeli elhatárolások	394 979	395 405
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 120	53 465
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	391 730	338 900
Halasztott bevételek	129	3 040

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a költségek fedezetére kapott még költségként el nem számolt támogatás része az NKA-3510/00583 számú pályázat alapján.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a 2014. évi tankönyvellátás kapcsán felmerült, 2015. évben számlázott tételek kerültek elszámolásra, továbbá a 2013. évi mérleg szerinti eredmény a jogszabálynak megfelelően történő juttatása az érintettek részére és annak posta költségei összesen 259.891-eFt értékben. A halasztott bevételek a még fel nem oldott fejlesztési támogatás összege.

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.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának 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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	15 428 613	99,2	14 616 530	75,4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	88 191	0,6	4 759 477	24,6
Pénzügyi műveletek bevételei	33 930	0,2	4 099	0,0
Rendkívüli bevételek	2 381	0,0	80	0,0
Bevételek összesen	15 553 115	100,0	19 380 186	100,0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása	
Tevékenységi kör	Tárgyév (1000HUF)
Tankönyv értékesítés árbevétele	12 994 999
Taneszköz értékesítés árbevétele	8 857
Egyéb könyv értékesítés árbevétele	1 195 383
Tankönyvvel kapcsolatos egyéb szolg. árbevétele	241
Egyéb könyvvel kapcsolatos szolg. árbevétele	215 462
Egyéb árbevétel	201 588
Összesen:	14 616 530

Export árbevétel bemutatása

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést közösségen belüli értékesítésként 387 eFt összegben teljesített.

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:

- ❖ 28927-21/2014 EEM támogatás „, Határon túli kulturális feladatok ellátása” 300.000 eFt
- ❖ Nemzeti Kulturális Alap - 3410/00048 (Márai IV) számú pályázat 97.929 eFt
- ❖ NKA-3438/00106 Tündér Szelina 500 eFt
- ❖ NKA-3436/00656 Zenebohóc 500 eFt
- ❖ NKA-3510/00583 számú pályázat 18.535 eFt (elszámolás 2015. évben)
- ❖ NKA-3510/00584 számú pályázat 13.500 eFt
- ❖ NKA-3510/00586 számú pályázat 129 eFt
- ❖ NKA - 3510/00524 számú pályázat 7.507 eFt

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.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek összege (80 eFt).

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 407 196	94,2	14 109 571	72,3
Személyi jellegű ráfordítások	356 680	2,3	600 276	3,1
Értékcsökkenési leírás	66 849	0,4	161 613	0,8
Egyéb ráfordítások	255 804	1,7	4 437 288	22,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 265	0,1	34	0,0
Rendkívüli ráfordítások	191 430	1,3	212 188	1,1
Ráfordítások összesen	15 293 224	100,0	19 520 970	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 407 196	97,1	14 109 571	94,9
Személyi jellegű ráfordítások	356 680	2,4	600 276	4,0
Értékcsökkenési leírás	66 849	0,5	161 613	1,1
Költségnemek összesen	14 830 725	100,0	14 871 460	100,0

Az Anyagjellegű ráfordítások csökkenése a tankönyvellátás árbevételével együtt csökkenő beszerzésnek köszönhető.

Költségnem	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	93 164	131 502
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 417 641	1 916 257
Egyéb szolgáltatások értéke	31 691	28 889
Eladott áruk beszerzési értéke	12 789 655	12 032 923
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	75 045	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	14 407 196	14 109 571

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Térítés nélküli átadásra elhatárolt könyv-, tankönyvkészlet	212 188
Elengedett követelés	
Összesen:	212 188

A térítés nélküli átadásként elszámolt összeg a tankönyvellátás kapcsán képződött eredmény - rendeletben meghatározottak szerint - iskolai könyvtárak állománygyarapítására elkülönített könyv és tankönyv készletértéke.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	161 613
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések	
Összesen:	161 613

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	161 613
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	667
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	122 846
Összesen:	285 126

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A tárgyévben veszteséges volt a működés eredménye és nonprofit gazdálkodási formánkra tekintettel osztalék kifizetésére ellenkező esetben sem kerülhet sor. Az adózás utáni eredmény 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 összegét mutatja be az alábbi táblázat:

	Előző év (1000HUF)	Tárgy év (1000HUF)
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	42 231	66 818

A Felügyelő Bizottsági tagok részére 2014. évben kifizetett bruttó tiszteletdíjak: 162 eFt

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 3.600.000,- Ft + áfa

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	96	149

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	62	108
Fizikai foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	34	41

Béradatok

Személyi jellegű kifizetések	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	248 442	404 771
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 011	59 132
Bérfelrakások	76 227	136 373
Személyi jellegű ráfordítások	356 680	600 276

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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Cash Flow kimutatás 2014.		
	E Ft	E Ft
Megnevezés	2013	2014
adózás előtti eredmény	259 891	-140 784
elszámolt amortizáció	66 849	161 613
elszámolt értékvesztés és visszairás	-1 706	153 557
céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	43 586
befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
szállítói kötelezettség változása	184 804	2 045 353
egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	14 615	-436 348
passzív időbeli elhatárolás változása	-8 625	5 396
vevőkövetelés változása	39 126	-316 487
forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-127 110	-1 291 339
aktív időbeli elhatárolás változása	-118	3 452
fizetett társasági adó	0	0
fizetett osztalék, részesedés	0	0
szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása	427 726	227 999
befektetett eszközök beszerzése	-2 709	-382 259
befektetett eszközök eladása	0	0
kapott osztalék	0	0
befektetési tevékenységből származó pénzeszközök változása	-2 709	-382 259
részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
hitel és kölcsön felvétele	250 000	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek felvétele	0	0
véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-1 058	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elh. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
pénzügyi műveletekből származó pénzeszközök változása	248 942	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	673 959	-154 260