

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A "Szent Borbála Otthon" Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a "Szent Borbála Otthon" Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2018. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 299.333 E Ft, az adózott eredmény 4.426 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a "Szent Borbála Otthon" Nonprofit Közhasznú Kft. 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általa azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Mágocs, 2019.05.24.

Szabóné Fülöp Dóra
D-Audit Könyvvizsgáló Kft
Mágocs, Szabadság u. 21
MKVK: 001122

Szabóné Fülöp Dóra bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK. 001643

"Szent Borbála Otthon " Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 02-09-074340, Adószám: 21833953-2-02)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. május 31. (09:28:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzetevő cég adatai:

"Szent Borbála Otthon " Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 02-09-074340

Adószám: 21833953-2-02

KSH szám: 21833953-8730-572-02

Székhely: Magyarország, 7300 Komló Vájáriskola utca 10.

Első létesítő okirat kelte: 2009. május 14.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

(biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; **szövege:** magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; **szövege:** magyar)
- kiegészítő melléklet (**szövege:** magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (**határozat száma:** 1/2019.(V.24.); **szövege:** magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; **szövege:** magyar)
- közhasznúsági melléklet (**szövege:** magyar)

Könyvelő

KISS-TIKE Könyvelő, Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 17-09-009563

Adószám: 13830759-2-17

Székhely: Magyarország, 7150 Bonyhád Dózsa György utca 1.

Kiss Lóránd

Lakcím: Magyarország, 7349 Szászvár Vásártér utca 3. A. épület

Regisztrációs száma: 140869

Könyvvizsgáló

D-AUDIT Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 02-09-064712

Adószám: 11543015-3-02

Székhely: Magyarország, 7342 Mágocs Szabadság utca 21.

Szabóné Fülöp Dóra

Lakcím: Magyarország, 7342 Mágocs Deák Ferenc utca 27.

Regisztrációs száma: 001643

Beküldő

"Szent Borbála Otthon " Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 02-09-074340

Adószám: 21833953-2-02

Székhely: Magyarország, 7300 Komló Vájáriskola utca 10.

Dr. Tánczos Frigyes Attila

Lakcím: Magyarország, 7625 Pécs Mikszáth Kálmán utca 24.

Adóazonosító: 8322612044

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

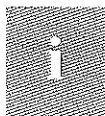
A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	113	119	115

Készült: 2019. május 31. (09:28:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

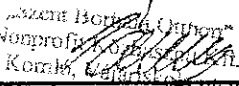
Elfogadás időpontja: 2019. május 24.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Dr. Tanczos Frigyes Attila

Lakcím: Magyarország, 7625 Pécs Mikszáth Kálmán utca 24.

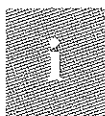
Adóazonosító: 8322612044


"Munkaügyi Központ"
Nonprofit Kft.
7300 Komló, Csécsényi utca 10.
Törzsszáma: 21823098
Dr. Tanczos Frigyes Attila

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2019. május 31. (09:28:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: "Szent Borbála Otthon " Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 02-09-074340
Adószáma: 21833953-2-02

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

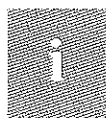
Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	276 513		272 590
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	276 513		272 590
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	21 529		25 194
007.	I. Készletek	1 383		1 415
008.	II. Követelések	6 297		7 857
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	13 849		15 922
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 844		1 549
012.	Eszközök (aktívák) összesen	299 886		299 333
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	3 570		7 816
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	492		570
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	78		4 246
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	40 049		44 866
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	40 049		44 866
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	256 267		246 651
028.	Források (passzívák) összesen	299 886		299 333

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. május 31. (09:28:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: "Szent Borbála Otthon " Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 02-09-074340
Adószáma: 21833953-2-02

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

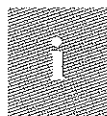
Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	276 649		285 648
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	381 522		380 711
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	319 673		308 001
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	326 536		342 429
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	8 955		8 974
007.	VII. Egyéb ráfordítások	658		2 691
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 349		4 264
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 271		17
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-2 270		-17
012.	C. Adózás előtti eredmény	79		4 247
013.	X. Adófizetési kötelezettség	1		1
014.	D. Adózott eredmény	78		4 246

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. május 31. (09:28:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 24.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

„Szent Borbála Otthon” Nonprofit Kft.

7300 Komló, Vájáriskola utca 10.

Adószám: 21833953-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-074340

KSH: 21833953-8730-572-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. 01. 01. – 2018. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva "

Komló, 2019. május 24.

Általános rész

A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 7300 Komló, Vájáriskola utca 10.
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- törzstőke nagysága: 3. 000. 000 Ft
- alapítás, alakulás időpontja: 2009. május 14.
- alaptevékenység: 8730 – Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
- tagok: Dr. Tánczos Frigyes
Sáfrány Ilona

A mérlegkészítés pénzneme: Forint

A mérlegkészítés fordulónapja: 2018. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. 01. 31.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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

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

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az 100. 000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbavételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. A mennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerint, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök kerültek kimutatásra 272 590 e Ft értékben. Tárgy évben beszerzésre került több kis értékű tárgyi eszköz (kombinált hűtő, gőzállomás, fűnyíró), illetve egy ingatlan is felújításra került.
2. A társaságnak 2018. évben 1 415 e Ft készlete volt, amely gyógyszerekből adódik.
3. A követelések összege 7 857 e Ft, melyből vevő követelés 4 504 e Ft. Az egyéb követelések értéke 3 353 e Ft, mely a vevő túlfizetésből, 2019. évi teljesítésű számlákból tevődik össze.
4. A pénzeszközök állománya 15 922 e Ft, ami a pénztárban lévő 11 680 e Ft és a bankszámlákon lévő 4 242 e Ft egyenleget tartalmazza.
5. Aktív időbeli elhatárolás 1 549 e Ft, mely a 2018-as évet érintő bevételeket tartalmazza.

A mérleg eszköz oldalának fő összege 299 333 e Ft.

6. A társaság saját tőkéje a 2017. évihez képest 2018 - ban a következőképpen alakult (adatok e Ft - ban):

	2017	2018	Változás
Saját tőke	3 570	7 816	4 246
- jegyzett tőke	3 000	3 000	0
- eredménytartalék	492	570	78
- lekötött tartalék	0	0	0
- adózott eredmény	78	4 246	4 168

7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a 2018-as évben nem volt.

A rövid lejáratú kötelezettség összege 44 866 e Ft:

Költőpénz (ellátottak) 190 e Ft

Szállítók 30 962 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 13 714 e Ft

Az egyéb lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra többek között a bérek járulékai, továbbá a társasági adó és az ÁFA fizetési kötelezettség is.

8. A passzív időbeli elhatárolások összege 246 651 e Ft, melyből 243 706 e Ft pályázati támogatás elhatárolása, a többi 2 945 e Ft a 2018. évet érintő költségeket tartalmazza.

A mérleg forrás oldalának végösszege 299 333 e Ft.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 2018. évben 285 648 e Ft lett, mely tartalmazza az ellátási díjak összegét, továbbá az étkezési térítési díjakat és a bérleti díjak összegét. Az értékesítés nettó árbevételéből a vállalkozási célú bevétel összege 1 413 e Ft volt.

Az egyéb bevétel összege 380 711 e Ft, ami tartalmazza a munkaügyi támogatás, a normatíva támogatás, az önkormányzati támogatás összegét, valamint a pályázatból kapott támogatás elhatárolásának visszavezetését.

Az anyagijellegű ráfordítások (308 001 e Ft) között került kimutatásra 81 119 e Ft anyagköltség (többek között gyógyszerek, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, áramdíj, gázdíj, vízdíj, üzemanyagköltség), 221 512 e Ft igénybe vett szolgáltatások értéke (többek között szállítási díjak, bérleti díj, karbantartási költségek, posta, telefon, könyvelési díj, könyvvizsgálati költségek, jogi tanácsadás díja, eü ellátások, járó beteg ellátás, tűz-és munkavédelmi szolgáltatások, étkeztetés, mosatás díjai) és 5 370 e Ft egyéb szolgáltatások értéke (hatósági díjak, bankköltség, biztosítási díj).

A személyi jellegű ráfordítások (342 429 e Ft) a bérköltséget és az azokhoz kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Ebből bérköltség 281 183 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés 11 761 e Ft és bérjárulékok 49 485 e Ft.

Az értékcsökkenési leírás összege 2018. évben 8 974 e Ft.

Egyéb ráfordítások értéke 2 691 e Ft, ami fizetett tagdíjból, az önkormányzattal szemben elszámolt adókból, kerekítési különbözetből, késedelmi kamatokból, működési célú pénzeszköz átadásból áll.

A tárgy évi üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 4 264 e Ft lett.

A pénzügyi műveletek bevételei (0 e Ft) növelték, ráfordításai (17 e Ft) csökkentették az adózás előtti eredményt, amely így 4 247 e Ft lett.

"Szent Borbála Otthon" Nonprofit Kft.

2018. évi bevételek és kiadások levezetése vállalkozási célú eredmény meghatározása céljából

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Bevétel	664 946	1 413	666 359

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Anyagjellegű	307348	653	308001
Személyi jellegű	341703	726	342429
ÉCS	8955	19	8974
Egyéb ráfordítások	2685	6	2691
Pénzügyi műv. ráford	17	0	17
Társasági adó	0	1	1
Összesen	660708	1405	662113

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Eredmény	4 238	8	4 247

A társaságnak 1 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett 2018. évben a vállalkozási célú bevételei után.

A társaság adózott eredménye 4 246 e Ft lett.

Tájékoztató rész

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 113 fő

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók javadalmazása: 280 990 e Ft.


A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.
A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése Kiss Lóránd, mérlegképes könyvelő (reg. száma: 140869) feladata.

A beszámoló összeállításánál a 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján jártunk el.

Komló, 2019. május 24.


„Szemlő István” Alapítvány
Nonprofit Közhasznú Kft.
Komló, Vajáriskola utca 10
Adószám: 21823952-7-02
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

D-AUDIT Könyvvizsgáló KFT
7342 Mágocs, Szabadság u. 21

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által 001122 számon bejegyzett könyvvizsgálói társaság.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

“Szent Borbála Otthon” Nonprofit Közhasznú Kft.

7300 Komló, Vájáriskola utca. 10.

Cg: 02-09-074340

KSH: 21833953-8730-572-02

**2018. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonosok számára készült

Jelentést készítette:

*Szabóné Fülöp Dóra
bejegyzett könyvvizsgáló*

Mágocs, 2019. 05. 24.

Szent Borbála Otthon Nonprofit Kft.
Számlatükör 2018.év

Főkönyvi	Főkönyvi számla megnevezés
0	NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
11	IMMATERIÁLIS JAVAK
111	Alapítás-átszervezés aktivált értéke
112	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke
113	Vagyon értékű jogok
114	Szellemi termékek
115	Üzleti vagy cégérték
117	Immateriális javak értékhelyesbítése
118	Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK
121	Földterület
122	Telek, telkesítés
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok
1231	Épületek (pályázatból megvalósított)
1232	Pályázatból megvalósított
1233	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0192. "Szent Borbála Otthon" Jószerencsét u.32.
1234	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189. "Szent Borbála Otthon" székhely intézmény
1239	Épület, épületrész nem támogatott
124	Egyéb építmények
125	Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek
126	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok
127	Ingatlanok értékheyesbítése
128	Ingatlanok terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek
134	Pályázatból megvalósított
137	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése
138	Műszaki berendezések, gépek, járművek terven felüli értékcsökkenése és annak visszairás
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések
142	Egyéb járművek
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések
1431	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189
144	Egyéb műszaki berendezés
145	Kisértékű tárgyi eszköz
147	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése
148	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése és annak visszairása
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése
15	TENYÉSZÁLLATOK
151	Tenyészállatok
152	Igásállatok
153	Egyéb állatok
157	Tenyészállatok értékhelyesbítése
158	Tenyészállatok terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
159	Tenyészállatok terv szerinti értékcsökkenése
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK
161	Befejezetlen beruházások
162	Felújítások
168	Beruházások terven felüli értékcsökkenése
17	TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK (RÉSZESÉDÉSEK)

171	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
172	Egyéb tartós részesedés
177	Részesedések értékhelyesbítése
179	Részesedések értékvesztése és annak visszairása
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK
181	Államkötvények
182	Kapcsolt vállalkozások értékpapírai
183	Egyéb vállalkozások értékpapírai
184	Tartós diszkont értékpapírok
189	Értékpapírok értékvesztése és annak visszairása
19	TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK
191	Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban
192	Tartósan adott kölcsönök, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban
193	Egyéb tartósan adott kölcsönök
195	Tartós bankbetétek kapcsolt vállalkozásban
196	Tartós bankbetétek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban
197	Egyéb tartós bankbetétek
198	Pénzügyi lízing miatti tartós követelés
199	Tartósan adott kölcsönök (és bankbetétek) értékvesztése és annak visszairása
2	KÉSZLETEK
21	NYERS- ÉS ALAPANYAGOK
211	Nyers- és alapanyagok
221	Segédanyagok
222	Üzem- és fűtőanyagok
223	Fenntartási anyagok
224	Építési anyagok
225	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök
226	Tárgyi eszközök közül átsorolt anyagok
227	Egyéb anyagok
228	Anyagok árkülönbözete
229	Anyagok értékvesztése és annak visszairása
23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK
231	BEFEJEZETLEN TERMELÉS
235	FÉLKÉSZ TERMÉKEK
238	Félkésztermékek készletérték különbözete
239	Befejezetlen termelés és félkész termékek értékvesztése és annak visszairása
24	NÖVENDÉK-, HÍZÓ-, ÉS EGYÉB ÁLLATOK
241	Növendékállatok
242	Hízóállatok
243	Egyéb állatok
246	Bérbevett állatok
248	Állatok készletérték különbözete
249	Állatok értékvesztése és annak visszairása
25	KÉSZTERMÉKEK
251	Késztermékek
258	Késztermékek készletérték különbözete
259	Késztermékek értékvesztése és annak visszairása
26	KERESKEDELMI ÁRUK
261	Áruk beszerzési áron
262	Áruk elszámoló áron
263	Áruk árkülönbözete
264	Áruk eladási áron
265	Áruk árrése
266	Idegen helyen tárolt, bizományba átadott áruk
267	Tárgyi eszközök közül átsorolt áruk
268	Belső (egységek, tevékenységek közötti) átadás-átvétel ütköző számla
269	Kereskedelmi áruk értékvesztése és annak visszairása
27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK
271	Közvetített szolgáltatások

- 279 Közvetített szolgáltatások és annak visszairása
- 28 BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK
- 281 Betétdíjas göngyölegek
- 288 Betétdíjas göngyölegek árkülönbözete
- 289 Betétdíjas göngyölegek értékvesztése és annak visszairása
- 3 KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**
- 31 KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)
- 311 Belföldi vevő követelések forintban
- 312 Belföldi vevő követelések devizában
- 315 Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása
- 316 Külföldi követelések (forint)
- 317 Külföldi követelések (deviza)
- 319 Külföldi követelések értékvesztése és annak visszairása
- 32 KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN**
- 321 Követelések az anyavállalattal szemben
- 322 Követelések leányvállalattal szemben
- 323 Követelések a közös vezetésű vállalkozással szemben
- 324 Követelések a társult vállalkozással szemben
- 325 Jegyzett, de be nem fizetett tőke az anyavállalattól
- 326 Jegyzett, de be nem fizetett tőke a leányvállalattól
- 327 Jegyzett, de be nem fizetett tőke a közös vezetésű vállalkozástól
- 328 Jegyzett, de be nem fizetett tőke a társult vállalkozástól
- 329 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értékvesztése annak visszairása
- 33 KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN**
- 331 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- 332 Jegyzett, de be nem fizetett tőke az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól
- 339 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések értékvesztése és v
- 34 VÁLTÓKÖVETELÉSEK**
- 341 Belföldi váltókövetelések
- 345 Belföldi váltókövetelések értékvesztése és annak visszairása
- 346 Külföldi váltókövetelések
- 349 Külföldi váltókövetelések értékvesztése és annak visszairása
- 35 ADOTT ELŐLEGEK**
- 351 Immateriális javakra adott előlegek
- 352 Beruházásokra adott előlegek
- 353 Készletekre adott előlegek
- 354 Szolgáltatásra adott előleg
- 36 EGYÉB KÖVETELÉSEK**
- 361 Munkavállalókkal szembeni követelések
- 3611 Munkavállalóknak folyósított előlegek
- 3612 Előírt tartozások
- 3613 Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben
- 36141 MESZK
- 36142 Egyéb tartozások, tévesen fizetett munkabérek
- 362 Költségvetési kiutalási igények
- 3621 MÁK normatív támogatás elszámolási számla
- 3622 Közfoglalkoztatás bé+Szocho támogatás 40202/26/02237
- 36221 Közfoglalkoztatott bér és szocho tám 40202/26/02180
- 36222 Közfoglalkoztatás bér és szocho támogatás 02237
- 3623 Importtámogatás
- 3624 Exporttámogatás
- 3625 Mezőgazdasági és élelmiszeripari exporttámogatás
- 3626 Dotáció
- 3627 Reorganizációs támogatás
- 3628 Meliorációs és öntözésfejlesztési beruházási támogatás
- 3629 Egyéb támogatás
- 363 Költségvetési kiutalási igények teljesítése
- 3631 Fogyasztói árkiegészítés teljesítése
- 3632 Termelési árkiegészítés teljesítése

3633 Importtámogatás teljesítése
 3634 Exporttámogatás teljesítése
 3635 Mezőgazdasági és élelmiszeripari exporttámogatás teljesítése
 3636 Dotáció teljesítése
 3637 Reorganizációs támogatás teljesítése
 3638 Meliorációs és öntözésfejlesztési beruházási támogatás teljesítése
 3639 Egyéb támogatás teljesítése
 364 Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök
 3641 Rövid lejáratú kölcsönök
 3642 Tartósan adott kölcsönökből átsorolt követelések
 365 Vásárolt és kapott követelések
 3651 Vásárolt belföldi követelések
 3652 Vásárolt külföldi követelések
 3653 Követelés fejében, csere útján átvett követelések
 3654 Nem pénzbeli hozzájárulásként kapott (átvett) követelések
 3655 Térítés nélkül átvett követelések
 3658 Egyéb címen kapott követelések
 366 Részeselekkel, értékpapírokkal kapcsolatos követelések
 367 Határidős, opciós és swap ügyletekkel kapcsolatos követelések
 368 Különféle egyéb követelések
 3681 Különféle egyéb követelések
 3682 Különféle egyéb követelés - GOSZT-KRILI Bt.
 36891 Liliom-Jó szerencsét utca (Sallai) 9.
 36892 7300 Komló Pécsi út 42.
 36893 Ajándékozás ellenszámla
 36894 SCA Tena-pelenka elszámolási számla
 36895 Téves utalás - 2018. évi rendezés
 369 Egyéb követelések értékvesztése és annak visszairása
 37 ÉRTÉKPAPÍROK
 371 Részeselek kapcsolatt vállalkozásban
 3711 Részeselek anyavállalatban
 3712 Részeselek leányvállalatban
 3713 Részeselek közös vezetést vállalkozásban
 3714 Részeselek társult vállalkozásban
 3719 Kapcsolatt vállalkozásban lévő részeselek értékvesztése és annak visszairása
 372 Egyéb részeselek
 3721 Eladásra vásárolt egyéb részeselek
 3729 Egyéb részeselek értékvesztése és annak visszairása
 373 Saját részvények, saját üzletrészek
 3731 Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek
 3739 Saját részvények, saját üzletrészek értékvesztése
 374 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
 3741 Eladásra vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
 3742 Eladásra vásárolt diszkont értékpapírok
 3749 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és annak visszairása
 38 PÉNZESZKÖZÖK
 381 Pénztár
 3811 EGYÉB ANYAG PÉNZTÁR
 3812 Pécsi út 12.
 3813 Jószerencsét u., Liliom
 3814 SZBO pénztár
 382 Valutapénztár
 3821 Valutapénztár-számla
 3829 Valuta árfolyamkülönbözeti számla
 383 Csekkek
 384 Bankszámlák
 3841 11731063-29900215 otp
 3842 11731063-29900222 VAGYONI BIZTOSÍTÉK szla
 3843 50800142-15279332 Hitelfedezetre elk. szla.

3847	SZIGETVÁRI TSZ 50800142-15192958
3849	Elkülönített 11731063-20043661
385	Elkülönített betétszámlák
3851	Kamatkozó betétszámlák
3852	Elkülönített pénzeszközök kötvénykibocsátásból
3853	Fejlesztési célra elkülönített pénzeszközök
3854	Egyéb célra elkülönített pénzeszközök
3855	Lakásépítési betétszámla
3856	Elkülönített lakásépítési célú pénzeszközök
3857	Lakásépítés úton lévő pénzeszközei
386	Devizabetét-számla
3861	Devizabetét-számla
3862	Külföldön vezetett devizabetétszámla
3863	Devizatörzsbetét számla
3868	Egyéb devizabetét számla
3869	Devizabetét árfolyamkülönbözeti számla
389	Átvezetési számla
3891	Átvezetési számla
3893	KÖLTŐPÉNZ ÁTVEZETÉSI SZLA
3895	Téves utalások
38951	MVM
38991	trend papír rendezése
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolások
3911	Diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása
3912	Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamnyer. elhat
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása
3921	Értékpapírok, részesedések beszerzéséhez kapcsolódó bizományi díj, vásárol vételi opció
3922	Többletkötelezettségek elhatárolása
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása
393	Halasztott ráfordítások
3931	Tartozásátvállalások miatti ráfordítások elhatárolása
3932	Devizakötelezettségek árfolyam veszteségének elhatárolása
399	Követelés-jellegű aktív időbeli elhatárolások értékvesztése és annak visszairása
4	FORRÁSOK
41	SAJÁT TŐKE
411	Jegyzett tőke
4113	Jegyzett tőke - belföldi magánszemély
412	Tőketartalék
413	Eredménytartalék
4130	Eredménytartalék
4131	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0192 2019.12.31-ig
4132	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189 2020.12.31-ig
4135	A 2015. évben képződött eredménytartalék
414	Lekötött tartalék
4141	Lekötött tartalék tőketart.ból
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból
41421	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0192 2019.12.31-ig
41422	TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189 2020.12.31-ig
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből
417	Értékelési tartalék
419	Mérleg szerinti eredmény
42	CÉLTARTALÉKOK
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre
424	Árfolyamvesztésig időbeli elhatárolása alapján képzett céltartalék
429	Egyéb céltartalék
43	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK

- 431 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4311 Hátrasorolt kötelezettségek anyavállalattal szemben
- 4312 Hátrasorolt kötelezettségek leányvállalattal szemben
- 4313 Hátrasorolt kötelezettségek közös vezetési vállalkozással szemben
- 4314 Hátrasorolt kötelezettségek társult vállalkozással szemben
- 432 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- 433 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben
- 44 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- 441 Hosszúlejáratra kapott kölcsönök
- 442 Átváltoztatható kötvények
- 443 Tartozások kötvénykibocsátásból
- 4431 Tartozások kötvénykibocsátásból forintban
- 4432 Tartozások kötvénykibocsátásból devizában
- 444 Beruházási és fejlesztési hitelek
- 4441 Szig. TSZ. hitel, 68.610 CHF 80,456 Ft/CHF 1.144 CHF/hó 2012.11.01-17
- 4442 Beruházási és fejlesztési hitelek devizában
- 445 Egyéb hosszú lejáratú hitelek
- 4451 Temetési megtakarítások
- 4452 K.SZ. Nonprofit Kft-nél felhalmozódott hagyaték
- 446 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4461 Tartós kötelezettségek anyavállalattal szemben
- 4462 Tartós kötelezettségek leányvállalattal szemben
- 4463 Tartós kötelezettségek közös vezetési vállalkozással szemben
- 4464 Tartós kötelezettség társult vállalkozással szemben
- 447 Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- 448 Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek
- 449 Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek
- 4491 Kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésébe vételéhez kapcsolódó kötelezettségek
- 4492 Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek
- 4499 Hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek
- 45 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- 451 Rövid lejáratú kölcsön
- 4511 Rövid lejáratú átváltoztatható kötvények
- 4512 Költőpénz
- 4515 Ellátottakkal szembeni kötelezettség
- 4516 Somsai László - ellátottal szembeni köt.
- 452 Rövid lejáratú hitelek
- 4521 bank egyenleg
- 4522 Rövid lejáratú hitelek devizában
- 453 Vevőktől kapott előlegek
- 454 Szállítók
- 4541 Belföldi anyag és áruszállítók
- 4542 KATA szállító
- 4543 Belföldi szolgáltatók
- 4544 Külföldi szolgáltatók
- 4549 Nem számlázott szállítások, szolgáltatások
- 455 Beruházási szállítók
- 4551 Belföldi beruházási szállítók
- 4552 Külföldi beruházási szállítók
- 4559 Nem számlázott beruházási szállítók
- 456 Faktoring tartozások
- 457 Váltótartozások
- 458 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4581 Rövid lejáratú kötelezettségek anyavállalattal szemben
- 4582 Rövid lejáratú kötelezettségek leányvállalattal szemben
- 4583 Rövid lejáratú kötelezettségek közös vezetési vállalkozással szemben
- 4584 Rövid lejáratú kötelezettségek társult vállalkozással szemben
- 459 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben
- 461 Társasági adó elszámolása

- 462 Személyi jövedelemadó elszámolása
- 4621 Munkaviszonyból származó SZJA
- 4622 Egyéb összevonandó SZJA
- 4625 Természetbeni juttatás után számított fizetendő SZJA
- 4629 SZJA befizetési kötelezettség (103)-06056353
- 46291 SZJA (290)-06055950
- 463 Költségvetési befizetési kötelezettségek
- 46310 Egészségügyi hozzájárulás
- 46311 Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettségek
- 4632 Külkereskedelmi áruforgalommal és különleges természeti tényezőkkel kapcsolatos árkülönböz.
- 4633 Különleges helyzetből, természeti, termelési, ker. körülm. szárm. jöv. u. bef. köt.
- 4634 Fogyasztási adó
- 4635 Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás
- 4636 Sertésállomány mentesítési hozzájárulás
- 4637 Jövedéki adó
- 4638 Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség
- 4639 Munkavállalói járulék
- 464 Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése
- 46410 Egészségügyi hozzájárulás teljesítése
- 46411 Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettség teljesítése
- 4642 Külkereskedelmi áruforgalommal és különleges természeti tényezőkkel kapcsolatos árkül.telj.
- 4643 Különleges helyzetből, természeti, termelési, kereskedelmi körülm.sz.jöv. u.befiz.köt.telj
- 4644 Fogyasztási adó teljesítése
- 4645 Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás teljesítése
- 4646 Sertésállomány mentesítési hozzájárulás teljesítése
- 4647 Jövedéki adó teljesítése
- 4648 Egészségügyi járulék befizetése
- 4649 Munkavállalói járulék teljesítése
- 465 Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla
- 4651 Vámköltségek és egyéb vámterhek elszámolási számla
- 4652 Importbeszerzés után fizetendő általános forgalmi adó elszámolási számla
- 4653 Vám- és pénzügyőrséggel kapcsolatos egyéb elszámolások
- 466 Előzetesen felszámított ÁFA
- 467 Fizetendő általános forgalmi adó
- 468 Általános forgalmi adó elszámolási számla
- 469 Helyi adók elszámolási számla
- 4691 Építményadó elszámolási számla
- 4692 Telekadó elszámolási számla
- 4693 Kommunális adó elszámolási számla
- 4694 Idegenforgalmi adó elszámolási számla
- 4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla
- 4696 Gépjárműadó elszámolási számla
- 4697 Külföldi gépjárműadó elszámolási számla
- 4699 Egyéb helyi adó elszámolási számla
- 4702 Gépjárműadó
- 471 Jövedelemadó elszámolási számla
- 4711 Keresetelszámolási számla
- 4712 Társadalombiztosítási számla
- 4713 Egyéb kifizetések elszámolása
- 472 Fel nem vett járandóságok
- 473 Társadalombiztosítási kötelezettség
- 4733 Munkáltató által fizetendő táppénz (149)
- 4735 Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka
- 4737 SZOC-HO (258)-06055912
- 4738 Nyugdíjjárulék
- 4739 Levont EBA (293)-06055981
- 474 Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek
- 4741 MESZK
- 4742 Szakképzési hozzájárulás

- 4743 Elszámolásra kapott pénzeszközök
- 4744 Környezetvédelmi termékdíjfizetési kötelezettség
- 4749 Egyéb befizetések az elkülönített alapokba
- 47491 OTP önkéntes nyugdíjpénztár 11742001-20030030
- 47492 ALLIANZ HUNGÁRIA ÖNKÉNTES 10918001-00000416-21970437
- 475 Vagyonkezelő szervezetekkel szembeni kötelezettségek
- 476 Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek munkavállalókkal és tagokkal szemben
- 477 Határidős, opciós és swap ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségek
- 478 Részeselekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek
- 479 Különböző rövid lejáratú egyéb kötelezettségek
- 4791 Átvállalt kötelezettségek
- 4792 Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek
- 4793 Beszerzési árba beletartozó előírt egyéb kötelezettségek
- 4796 Késedelmi pótlék
- 4799 Rövid lejáratú különböző egyéb kötelezettségek
- 48 **PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**
- 481 Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- 4811 Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása
- 4812 Bevételek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása
- 4813 Devizaeszközök és devizakötelezettségek mérlegfordulónapi értékelése árfolyamnyer. elhat
- 482 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- 4821 Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása
- 4822 Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamveszt. elha
- 4823 Fizetendő kamatok elhatárolása
- 483 Halasztott bevételek
- 4831 Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás
- 4832 Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása
- 48321 KOMLÓ Liliom u. 9. DDOP-3.1.1-09-2009-0064 29,31 TE, 90%VÁTI, 10%KO
- 48322 Komló Fejlesztési pénz átadás 10% 2011.06.01 29,31TE
- 48323 Komló Fejlesztési pénz átadás 100% 2011.06.01 30TE
- 48324 TIOP-3.4.2-11/1-2012-0192 pályázatra kapott támogatás (100%) 37TE
- 48325 TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189 (100%) kapott támogatás 2020.12.31-ig
- 48326 40202/26/02180 (közfogl. dologi ktg támogatás)
- 4833 Térítés nélkül átvett (ajánajándékba kapott, fellelt) eszközök értékének elhatárolás
- 4834 Negatív üzleti vagy cégérték elhatárolása
- 49 **ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**
- 491 Nyitómérleg számla
- 492 Zárómérleg számla
- 493 Adózott eredmény elszámolása
- 5 **KÖLTSÉGNEMEK**
- 51 **ANYAGKÖLTSÉGEK**
- 511 Vásárolt anyagok költségei
- 5111 Szociális ellátás ANYAG (Gyógyszer)
- 5112 Irodaszer, nyomtatvány
- 5113 Étkeztetés
- 512 Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei
- 513 Egyéb anyagköltségek
- 5150 Munkaruha, védőruha
- 5151 Áramdíj
- 51511 Áramdíj - Idősek Otthona Liliom utca
- 51512 Áramdíj - Idősek Otthona Pécsi út
- 51513 Áramdíj - Albérlők Háza Pécsi út
- 51514 Áramdíj - Családok Átmeneti Otthona
- 51515 Áramdíj - Idősek otthona Jó szerencsét u.
- 5152 Fűtési díj - Idősek Otthona
- 51521 Fűtési díj - Idősek otthona Liliom utca
- 51522 Fűtési díj - Idősek otthona Pécsi út
- 51524 Fűtési díj - Családok Átmeneti Otthona
- 51525 Fűtési díj - Idősek otthona Jó szerencsét u.

5153	Vízdíj - Idősek Otthona
51531	Vízdíj - Idősek Otthona Liliom utca
51532	Vízdíj - Idősek Otthona Pécsi út
51534	Vízdíj - Családok Átmeneti Otthona
51535	Vízdíj - Idősek Otthona Jó szerencsét utca
5154	Fűtési díj - Családok Átmeneti Otthona
5155	Vízdíj - Családok Átmeneti Otthona
5156	Üzemanyag
519	Anyagköltség megtérülés
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei
522	Bérelti díjak
523	Karbantartási költségek
524	Hírdetés, reklám, oktatás költségei
525	Telefon, Internet
5251	Telefon
5253	Posta
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)
5261	Telefon
5262	Televízió
5263	Internet
527	Könyvelési díj
5271	Könyvelési díj
5272	Könyvvizsgálati díj
5273	Jogi tanácsadás
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei
5291	Szennyvíz
52911	Szennyvíz - Idősek Otthona Liliom u
52912	Szennyvíz - Idősek Otthona Pécsi út
52914	Szennyvíz - Családok Átmeneti Otthona
52915	Szennyvíz - Idősek Otthona Jó szerencsét u.
5292	Eü. hulladék ártalmatlanítás
5293	Egyéb szolgáltatás
5294	Járóbeteg ellátás
5295	Eü ellátás
5296	Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás
5297	Humán kutatásfejlesztés
52981	Egyéb Humán Eü. szolgáltatás
52982	Szállító gépkocsi kölcsönzése
52983	Mosatás
52984	Étkeztetés
5299	Szennyvíz - CSÁO
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak
533	Biztosítási díj
534	Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj
539	Különféle egyéb költségek
54	BÉRKÖLTSÉG
541	Béreköltség
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések
552	Jóléti és kulturális költségek
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.
56	BÉRJÁRULÉKOK
561	Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék
562	Egészségügyi hozzájárulás
563	Munkaadói járulék
564	Szakképzési hozzájárulás

569	Egyéb bérjárulékok
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás
58	AKTIVÁLT SAJÁT TELEJSÍTÉSEK ÉRTÉKE
581	Saját termelésű készletek állományváltozása
582	Saját előállítású eszközök aktivált értéke
59	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
861	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke
862	Értékesített, átruházott (engedményezett) követelések könyv szerinti értéke
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti évhez kapcsolódó ráford.
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések
8633	Tagdíj
8634	Költségek (ráfordítások) ellen ellentételezésére adott támogatás, juttatás
8635	Termékpálya szabályozáshoz kapcsolódó fizetések
864	Utólag adott (közvetve kapcsolódó) pénzügyileg rendezett engedmény
865	Céltartalék képzése
8651	Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre
8652	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre
8653	Céltartalék-képzés egyéb címen
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés
8661	Készletek elszámolt értékvesztése
8662	Követelések elszámolt értékvesztése
8663	Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése
8664	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése
867	Adók, illetékek, hozzájárulások
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások
8673	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások
8674	Egyéb ráfordítás
869	Különböző egyéb ráfordítások
8691	Kerekítés
8692	Behajthatatlan követelés leirt összege
8694	Működési Célú pénzeszk. átadás - Komló Város Önk.
8695	Jóváírás
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
871	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése
8711	Kapcsolt vállalkozásnak eladott (beváltott) értékpapírok árfolyamvesztése
8712	Egyéb eladott (beváltott) értékpapírok árfolyamvesztése
8713	Kapcsolt vállalkozásnak értékesített részesedés árfolyamvesztése
8714	Egyéb értékesítés árfolyamvesztése
872	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások
8721	Kölcsönök, hitelek kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata
8723	Értékpapírok után kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat
8724	Értékpapírok után egyéb fizetendő kamat
8725	Hátrasorolt kötelezettségek után kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat
8726	Hátrasorolt kötelezettségek után egyéb fizetendő kamatok
8727	Befektetési jegyek eladásakor, beváltásakor realizált veszteség
8731	Kapcsolt vállalkozásnál valódi penziós ügyletek kamatráfordítása
8732	Egyéb valódi penziós ügyletek kamatráfordítása
8733	Kapcsolt vállalkozásnál kamatfedezeti ügyletek vesztesége
8734	Egyéb kamatfedezeti ügyletek vesztesége
874	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése
8741	Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések értékvesztése
8742	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése

- 8743 Tartós bankbetétek értékvesztése
- 8746 Tulajdoni részesedést jelentő befektetések visszírt értékvesztése
- 8747 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszaírt értékvesztése
- 8748 Tartós bankbetétek visszaírt értékvesztése
- 875 Forgóeszközök között kimutatott árfolyamvesztés
- 8751 Tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítésének árfolyam vesztesége
- 8752 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékesítésének, beváltásának árfolyamveszt.
- 8753 Diszkont értékpapír eladásának és beváltásának árfolyamvesztése
- 8754 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír törlesztésekor realizált árfolyamvesztés
- 876 Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés
- 8761 Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése
- 8762 Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árf. vesz.
- 8763 Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi ért. ö. árf.ve.
- 877 Egyéb árfolyamvesztések
- 8771 Névérték felett vásárolt ért.papír bekerülési ért. és névért.köz.kül. ad. elhat. vesz.
- 8772 Nem fedezeti célú elszámolási ügyletek elszámolt vesztesége
- 8773 Nem kamatfedezeti célú, egyéb fedezeti ügyletek elszámolt vesztesége
- 8774 Vásárolt eladási opcióért fizetett opciós díj
- 8775 Le nem hívott vételi opcióért fizetett opciós díj
- 8776 Bekerülési értékben figyelembe nem vett, lehívott vételi opció díja
- 878 Vásárolt követelésekkel kapcsolatos ráfordítások
- 8781 Behajthatatlan vásárolt követelés leírt összege
- 8782 Vásárolt követelés be nem folyt összege
- 8783 Vásárolt követelések értékesítésének vesztesége
- 879 Egyéb pénzügyi ráfordítások
- 8791 Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó adott árendedmény
- 8792 Közös üzemeltetés megtérítendő közös költsége
- 8793 közös üzemeltetés átadott nyeresége
- 8794 Egyesülés működési költségeinek megtérített összege
- 88 RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS
- 881 Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- 882 Jogelőd gazdasági társaságban lévő megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke
- 883 Megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek ért. különbözete
- 884 Tőke kivonással történő tökeleszállításkor a bevont részesedés nyilvántartás szerinti ért
- 885 Átalakuláskor az átalakult társaságban lévő megszűnt részesedés nyilvántart. sz. é.
- 886 Beolvadáskor a jogelőd gazdasági társaságban lévő megszűnt részesedés nyilvántart. sz. é.
- 887 Visszavásárolt saját részvény, saját üzlet rész bevonásakor a nyilvántartás szerinti értéke
- 888 Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- 889 Egyéb vagyoncsökkenéssel járó rendkívüli ráfordítások
- 8891 Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- 8892 Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- 8893 Elengedett követelések könyv szerinti értéke
- 8894 Véglelgesen fejlesztési célra adott támogatás
- 8895 Véglelgesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök
- 89 NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK
- 891 Társasági adó
- 9 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**
- 91 BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE
- 911 Alaptevékenység árbevétele
- 9121 CSÁO - Térítési díj
- 9122 Ellátási díj - Liliom utca
- 9123 Ellátási díj - Jó szerencsét utca 32.
- 9124 Ellátási díj - Pécsi út
- 9125 Albérlők háza - Pécsi út
- 9211 Térítési díj
- 9212 Étkezési díj
- 9213 Telefon magáncélú használata
- 9214 Egyéb bevétel
- 93 EXPORTÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

- 931 Exportértékesítés árbevétele
- 96 EGYÉB BEVÉTELEK
- 961 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele
- 962 Értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert értéke
- 963 A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bev.
- 9631 Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek
- 9632 Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések
- 9633 Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek
- 9634 Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás
- 9635 Egyéb bevétel
- 965 Céltartalék felhasználása
- 9651 Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása
- 9652 Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása
- 9653 Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása
- 966 Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés
- 9661 Készletek visszaírt értékvesztése
- 9662 Követelések visszaírt értékvesztése
- 9663 Immateriális javak visszaírt terven felüli értékvesztése
- 9664 Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli értékcsökkenése
- 967 Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás
- 9671 Költségvetésből kapott támogatás, juttatás
- 9672 Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás
- 9673 MÁK normatív támogatás
- 9674 Ajándékozás
- 9675 SCA Támogatás
- 9676 Idősek Otthon Támogatásáért Alapítvány - támogatás
- 968 Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege
- 969 Különféle egyéb bevételek
- 9691 Kerekítés
- 9694 Nagy Brigitta tanfolyamdíj visszafizetés
- 9695 Negatív üzleti vagy cégértékből az üzleti évben leírt összeg
- 96951 KOMLÓ Liliom u. 9. DDOP-3.1.1-09 2009-0064 29,31 TE, 90% VÁTI
- 96952 Komló Fejlesztési pénz átadás 10% 2011.06.01 29,31TE
- 96953 Komló Fejlesztési pénz átadás 100% 2011.06.01 30TE
- 96954 TIOP-3.4.2-11/1-2012-0192 pályázatra kapott támogatás (100%) 37TE
- 96955 TIOP-3.4.2-11/1-2012-0189 (100%) kapott támogatás 2020.12.31-ig
- 96956 40202/26/02180 (közfogl. dologi ktg támogatás)
- 97 PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- 971 Kapott osztalék és részesedés
- 9711 Kapcsolt vállalkozástól kapott (járó) osztalék és részesedés
- 9712 Egyéb kapott (járó) osztalék és részesedés
- 972 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége
- 9721 Kapcsolt vállalkozásnak értékesített részesedés árfolyamnyeresége
- 9722 Egyéb értékesített részesedés árfolyamnyeresége
- 973 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége
- 9731 Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata
- 9732 Kamatozó értékpapírok kapott kamata
- 9733 Kamatozó értékpapír értékesítésekor az eladási árban lévő kamat
- 9734 Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (csökkentő tétel)
- 9735 Befektetési jegyek kapott hozama azok eladásakor, beváltásakor realizált nyereség
- 9736 Lízingdíjban lévő kapott kamat
- 9737 Diszkont értékpapír időarányosan elszámolt összeg
- 9738 Eladott értékpapír árfolyamnyeresége
- 974 Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek
- 9741 Bankkamat
- 9742 Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpapírok után kapott (járó) kamat
- 9743 Kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (csökkentő tétel)
- 9744 Forgóeszközök között kimutatott diszkont értékpapíroknál időarányosan elszámolt összeg
- 9745 Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladásakor az eladási árban lévő kamat

- 9746 Valódi penziós ügyletek kamatbevétele
- 9747 Kamatfedezeti ügyletek nyeresége
- 975 Forgóeszközök között kimutatott árfolyamnyereségek
- 9751 Tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítésének árfolyamnyeresége
- 9752 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékesítésének, beváltásának árfolyamnyeresége
- 9753 Diszkont értékpapír eladásának beváltásának árfolyamnyeresége
- 9754 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír törlesztésekor realizált árfolyamnyereség
- 976 Átváltási, értékelséskori árfolyamnyereség
- 9761 Deviza és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége
- 9762 Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árf.nyer
- 9763 Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi érték. ö.árf
- 977 Egyéb árfolyamnyereségek, opciós díjbevételek
- 9771 Névérték alatt vásárolt értékpapír bekerülési értéke és név értéke közötti kül. elh.nyer
- 9772 Nem fedezeti célú elszámolási ügyletek elszámolt nyeresége
- 9773 Nem kamatfedezeti célú, egyéb fedezeti ügyletek elszámolt nyeresége
- 9774 Kíírt opcióért kapott opciós díj
- 978 Vásárolt követelésekkel kapcsolatos bevételek
- 9781 Könyvszerinti értéket meghaladó összegben befolyt bevétel
- 9782 Vásárolt követelés értékesítésének nyeresége
- 979 Egyéb pénzügyi műveletek
- 9791 Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény
- 9792 Közös üzemeltetés költségeinek átterhelt összege
- 9793 Közös üzemeltetés átvett nyeresége
- 9794 Egyesülés műk. ktg átterh. ö.
- 98 **RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK**
- 981 Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke
- 983 Megszűnt részesedés ellenében kapott eszk. év átv.köt. kül. ha a kapott e. értéke a több
- 984 Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részese és névértéke fejében átv.e.ér
- 985 Átalakuláskor amegszűnt részesedésre jutó -véglelges vagyon mérleg szerinti-saját tőke ö.
- 986 Beolvadáskor a megszűnt részesedésre jutó-végleges vagyonm. szerinti-saját tőke összege
- 987 Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a névérték
- 988 Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek
- 989 Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek
- 9891 Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke
- 9892 Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke
- 9893 Hitelező által elengedett kötelezettségek értéke
- 9894 Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- 9895 Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- 9896 Elévült kötelezettség összege