

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: *Nemzeti Táncszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*
Székhely: 1014 Budapest, Színház u. 1-3.
Telephely: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1.
Cégjegyzékszám: 01-09-921742
Statisztikai szám: 20636588 9001 571 01
Honlap: www.nemzetitancszinhas.hu
Közhasznúsági minősítés, fokozat: Kiemelkedően közhasznú
Nyilvántartásba vételi szám: 01-14-00246
Dátuma: 2000. május 11.

1.1. Képviselő neve - aki egyben a beszámoló aláírására feljogosított személy - és címe:

Neve: Ertl Péter
Beosztása: ügyvezető igazgató
Lakóhelye: 1124 Budapest, Szendi árok 8.

1.2. A Nemzeti Táncszínház cél szerinti kiemelkedő közhasznú tevékenységei

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
1812'08	Nyomás (kivéve: napilap)
1820'08	Egyéb sokszorosítás
4761'08	Könyv-kiskereskedelem
4762'08	Újság, papíráru-kiskereskedelem
5811'08	Könyvkiadás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912'08	Film- videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913'08	Film-, video-, és televízióprogram terjesztése
5819'08	Egyéb kiadói tevékenység
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010'08	Rádióműsor szolgáltatás
6020'08	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021'08	PR, kommunikáció
7311'08	Reklámügynökségi tevékenység
7312'08	Médiareklám
7490'08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7722'08	Videokazetta, lemez kölcsönzése
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése



TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
8552*08	Kulturális képzés
8559*08	M.n.s. egyéb oktatás
8601*08	Oktatási kiegészítő tevékenység
9001*08	Előadó-művészet (főtevékenység)
9002*08	Előadó-művészet kiegészítő tevékenység
9003*08	Alkotóművészet
9004*08	Művészeti létesítmények működtetése
9101*08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9102*08	Múzeumi tevékenység
9329*08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Nemzeti Táncszínház vállalkozási tevékenységet közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve, kizárólag kiegészítő jelleggel végez. A vállalkozási tevékenység körében a közhasznú feladatok elősegítése érdekében az alábbi tevékenységeket végezheti:

TEAOR kód	Tevékenység megnevezése
1812*08	Nyomás (kivéve: napilap)
1820*08	Egyéb sokszorosítás
4761*08	Könyvkiskereskedelem
4762*08	Újság-, papíráru kiskereskedelem
4778*08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
5630*08	Italszolgáltatás
5811*08	Könyvkiadás
5819*08	Egyéb kiadói tevékenység
5911*08	Film-, video-, televízió műsor szolgáltatás
5920*08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010*08	Rádióműsor szolgáltatás
6020*08	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
6820*08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021*08	PR, kommunikáció
7022*08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311*08	Reklámügynöki tevékenység
7312*08	Médiareklám
7490*08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7722*08	Videokazetta, lemez kölcsönzés
7739*08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8230*08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés
9103*08	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9602*08	Fodrászat, szépségápolás

1.3. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft. alapítója a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma.

Az alapítói jogköröket az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. Törvény (Vtv.) 29. § (5) bekezdése alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

Tevékenység megkezdésének időpontja: a 2000. január 1-jén létrehozott Táncforum Közhasznú Társaság 2001. július 1-jei hatállyal Nemzeti Táncszínház Közhasznú Társaság néven, majd 2009. június 1-jétől Nemzeti Táncszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik tovább.

Cégbejegyzés dátuma: 2009. június 01.
Induló tőke: 3 000 eFt

1.4. Egyebek

A Nemzeti Táncszínház Felügyelő Bizottság működik
Felügyelő Bizottság elnöke: Tímár Zoltán
Felügyelő Bizottság tagjai: Bazsó Gabriella, Tajnafői Zita Diána

A Nemzeti Táncszínház választott könyvvizsgálója:
RA-NA Bt. 1025 Budapest, Kapy u.53/a.
Engedély száma: 001804

Természetes személy könyvvizsgáló neve, címe:

Rajki Zsolt
1025 Budapest, Kapy u. 53/a
Kamarai tagsági szám: 005737

A beszámoló összeállítói:
Nyíró Péter gazdasági vezető, eng. megújítás alatt
Kiss Éva főkönyvelő, engedély száma: 146511

2. A Nemzeti Táncszínház gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

AZ ESZKÖZ VAGYON MUTATÓI		Bázis %	Tény %	Változás %
1.	Befektetett eszközök aránya	14	24	+71,43
2.	Tárgyi eszközök aránya	14	23	+64,29
3.	Forgóeszközök aránya	82	71	-13,41
4.	Készletek aránya	5	6	+20,00
5.	Vásárolt készletek aránya	5	6	+20,00
6.	Követelések aránya	40	13	-67,50
7.	Pénzeszközök aránya	38	51	+34,21
8.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	4	6	+50,00
9.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	12	13	8,33

A vagyonszerkezeti mutatók vizsgálatakor látható, hogy a Befektetett eszközök - ami a Nemzeti Táncszínháznál az Immateriális javakat és a Tárgyi eszközöket foglalja magába – arányának korábbi csökkenő tendenciája megtört, határozott emelkedés tapasztalható.

Felújításuk, pótlásuk elmaradása a Nemzeti Táncszínház üzembiztonságát veszélyeztette, ezért fenti tendencia megváltoztatása létkérdés volt a Nemzeti Táncszínház számára. Más szóval ez azt is jelenti, hogy veszteségcsökkentő lépéseink megtakarításai gyakorlatilag mind üzembiztonságunkat növelő – a „Tárgyi eszközökben” szereplő - „Műszaki berendezések”-ben tárgyiasultak.

A Forgóeszközök aránya (ez a csoport tartalmazza a Készleteket, Követeléseket és a Pénzeszközöket) 13,5%-os csökkenést mutat, amin belül a Követelések csökkenése a meghatározó, ez a korábbi évhez képest 37,5% -kal csökkent. Jelenlegi követelés állományunkban az ÁFA követelésünk súlya meghatározó, amely a visszaigénylés átfutási idejét (45 vagy 70 nap) meghatározó pénzügyi fegyelemnek és a szükséges forrás rendelkezésre állásának felértékelődését és hatékonyságát jelzi.

2.2. *A Társaság pénzügyi helyzete*

<i>A LIKVIDITÁSI HELYZET MUTATÓI</i>		<i>Bázis %</i>	<i>Tény %</i>	<i>Változás %</i>
1.	Pénzhányad	2,65	1,54	-1,00
2.	Fizetőképesség	5,46	1,94	-3,52
3.	Likviditási ráta	6,09	2,29	-3,80
4.	Vevőállomány/Szállítóállomány	0,51	0,13	-0,38
5.	Átlagos napi árbevétel ezer forint	325	376	51,00
6.	Pénzeszközök változása	-27 047	30 683	

A pénzállomány 2012. év végéhez képest nőtt 30,6 M Ft-tal. Az előző évi csökkenés a 2011. év végéhez képest volt. A különbség NEM fejezi ki a valós növekményt.

A beruházások forrása gyakorlatilag a követelésállomány csökkenése (és/vagy a szállítói tartozásállomány növekedése) akkor, ha a likviditás érdekében a fizetési határidő és a pénzállomány nő. Most ez a helyzet: ez az ára a növekvő költségvolumen melletti likviditás javítással végrehajtott 29 M Ft körüli beruházásnak.

A Nemzeti Táncszínház – változatlan reál értékű állami támogatás és a gazdasági válság ellenére jelentősen javította pénzügyi stabilitását, amit a likviditási mutatók jól tükröznek: 2013-ban is sikerült megőrizni a fizetőképességet továbbá – idegen forrásaink növelése mellett – jelentősen (30,6 M Ft-tal) növeltük készpénzállományunkat is.

A vevők futamidejét sikerült tovább csökkenteni, annak ellenére, hogy a magasabb jegybevétel elérése céljából színházunk minden olyan utalványt elfogad, ami színházjegyre beváltható (üdülési csekk, Sodex, Accor, Interticket), és két értékesítési helyen a bankkártyás fizetés is megoldható.

A nehézségek ellenére stabil pénzügyi helyzetre utal, hogy a szállítói számlák kiegyenlítése is (meghosszabbítottan, de) határidőben történik.

2.3. *A Nemzeti Táncszínház jövedelmezőségének állapota*

A 2013. évi gazdasági tevékenységünk értékelése az áthúzódó hatás (43 M Ft megkötött és kifizetett, és 6 M Ft megkötött, és teljes egészében – 49 M Ft - a 2013. év költségei között megjelenő szerződésállomány) kiszűrése után a következő:

A tárgyévben megkezdődött a korábbi év IV. negyedévében kötött szerződések hatásaként keletkezett vagyonszerzés kompenzálása, a 2012. évi gazdálkodás okozta veszteséggel és a 2012. év végi döntéssorozattal elindított negatív gazdasági spirál megtörése.

Intézményünk működése szempontjából fontos, de a vagyonesztés mérséklése érdekében időben eltolható költségek halasztása, továbbá a bevétel oldal határozott növelése jelentős mértékben, és sikeresen csökkentette a költségvetésünkbe megörökölt vagyonesztést. Ennek ára –többek között- a halasztott, magunk előtt tolt karbantartások idei évi jelentkezésében van.

A 2013. évi eredmény-kimutatást megtisztítva a fenti szerződések áthúzóóó hatásától, az alábbi mutatókat kapjuk

A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		Bázis %	Tény %	Változás %
1.	Árbevétel-arányos eredmény	-3,1	3,3	6,4
2.	Saját tőke jövedelmezősége	-12,0	9,6	21,6
3.	Jegyzett tőke jövedelmezősége	-544,0	646	1190
4.	Anyagiellégű ráfordítások aránya	65,2	61,3	-6
5.	Személyi jellegű ráfordítások aránya	36,5	33,2	-9
6.	Bérlő költség aránya	26,3	23,4	-11
7.	Értékcsökkenési leírás aránya	1,8	2,5	139
8.	Egyéb ráfordítások aránya	0,5	0,05	10

A további adatok végig (mind a kiegészítő mellékletben, mind a Közhasznúsági jelentésben) az áthúzóóó hatások kiszűrése nélküli állapotot mutatják!

Legjellemzőbb adataink:

Megnevezés / ÉV	2012 / e Ft	2013 / e Ft	Változás eFt
Befektetett eszközök	26 935	48 353	21 418
Ebből:			
- tárgyi eszközök	8 252	30 574	22 322
Követelések	78 387	27 507	-50 880
Pénzeszközök	73 924	107 607	33 683
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 932	140 315	21 383
Ebből:			
- vállalkozási bevétel	4 876	15 127	10 251
Vállalkozási eredmény	4 370	14 598	10 228
Előadásszám összesen	344	369	25
Összes néző	76 478	91 733	15 255

Fenti eredményeket változatlan nominál, és csökkenő reálértékű jövedelmek mellett, döntően szervezeti hatékonyságunk növelésével sikerült elérnünk.

Ugyanakkor ennek a teljesítményszintnek a fenntartása halaszthatatlanná teszi az átfogó bérrendezés megfontolását.

FONTOS kiemelnünk, hogy a megörökölt szerződések állomány SZAKMAILAG indokolható, fentiekben bemutatott folyamatokhoz **a folyamatos működés szempontjából hozzá tartozna!**

Jövedelmezőségi mutatóink a megörökölt döntések hatásaival együtt

A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		Bázis %	Tény %	Változás %
1.	Árbevétel-arányos eredmény	-3,1	-5,6	80,65%
2.	Saját tőke jövedelmezősége	-12,0	-25,0	108,33%
3.	Jegyzett tőke jövedelmezősége	-544,0	-1091,3	100,61%
4.	Anyagjellegű ráfordítások aránya	65,2	70,0	7,36%
5.	Személyi jellegű ráfordítások aránya	36,5	33,4	-8,49%
6.	Béreköltség aránya	26,3	23,4	-11,03%
7.	Értékcsökkenési leírás aránya	1,8	2,5	38,89%
8.	Egyéb ráfordítások aránya	0,5	0,1	-80,00%

A jövedelmezőségi mutatók alapján látható, hogy mind az árbevétel-arányos eredmény és jövedelem, mind a saját tőke jövedelmezősége jelentősen romlott a rossz időzítésű, forráshiányos helyzetben jelentkező létrehozási költségek megjelenése miatt. Az előző év végi 49 M Ft értékben megkötött létrehozási szerződés-állomány gyakorlatilag megakadályozta, hogy a 2013. év pozitív mérleg szerinti eredménnyel legyen zárható. A megörökölt veszteség 19,6 M Ft-os csökkentését a normál működés csorbításával, bevételeink növelésével és takarékos gazdálkodással értük el.

Ebben az évben sikerült megfordítanunk a korábbi – eszközállományt felélő – gazdálkodás hatásait. Az értékcsökkenéssel rendelkező „Műszaki berendezés”-eink nettó érték-volumene 3,7-szeresére, a korábbi 8,2 M Ft-ról 30,5 M Ft-ra nőtt. Más szóval a vagyronvesztés csökkentése során elért megtakarításaink gyakorlatilag mind üzembiztonságunkat növelő „Műszaki berendezés”-ekben tárgyiasultak.

Az értékcsökkenési leírás összege - fentiekből következően- jelentős mértékben nőtt, mivel az értékcsökkenéssel rendelkező tárgyi eszközök számát és volumenét üzembiztonságunk javítása érdekében, más kiadásaink terhére, de sikerült jelentősen növelnünk.

A béreköltség és a személyi jellegű ráfordítások aránya kis mértékben csökkent, amely a változatlan abszolút érték mellett a költségeken belüli arány csökkenését jelzi. A változatlan „Személyi jellegű költség” volumemmel a többi költségfajta abszolút és relatív növekedését, azaz működésünk hatékonyságjavulását tükrözi.

2013-ban bérfelvezetés a Nemzeti Táncszínháznál a költségtakarékossági intézkedési előírásoknak megfelelően nem történt. Ennek következtében a reálbér szintje az utolsó béremelési állapothoz képest hozzávetőlegesen 33%-kal csökkent.

A ráfordításokon belüli arányok sem változtak jelentősen: az anyagjellegű ráfordítások aránya a megörökölt létrehozási szerződés – volumen miatt – nőtt.

Fentiekből látható, hogy - idei évi gazdálkodásunk sikeres veszteség- csökkentése ellenére- a mérleg szerinti negatív eredmény a finanszírozási struktúra szintjén fennálló tartós kockázatból fakad.



2.4 A Nemzeti Táncszínház tőkeszerkezeti mutatói

A TŐKE ÉS AZ IDEGEN FORRÁSOK MUTATÓI		Bázis %	Tény %	Változás %
1.	Saját tőke aránya	86	67	-19
2.	Idegen források aránya	14	33	-19
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	2	21	19
4.	Szállítói kötelezettségek aránya	2	14	12
5.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	12	13	1
6.	Működő tőke (e Ft)	165 950	136 337	-29 613 Ft
7.	Működő tőke aránya a forrásokban	92	81,2	-10,8

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: *kettős könyvvitel*

Könyvelési eljárás: *költségnem-könyvelés*

Közvetett költségmegosztást nem végez

A Nemzeti Táncszínház a készleteiről *évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.*

3.2. A beszámoló választott formája: éves beszámoló

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: *„A” típusú*

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: *összköltség eljárás*

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: *„A” típusú*

A beszámoló összevontsága: *részletes beszámoló a bázis és tárgyidőszaki sorokkal, és a közhasznúsági melléklet*

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap
2013.01.01.	2013.12.31.	2013.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A Nemzeti Táncszínház Számviteli Politikájának fontosabb döntései

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. A lényegesség alapvetően számszerűsíthető fogalom, azaz a lényegesség függ a tétel, a tévedés nagyságától, függ a tétel jellegétől, az egyéb körülményektől az elhagyás vagy a téves bemutatás adott körülmények közötti megítélésétől.

Jelentős összegű hibának nevezi a Számviteli Politika, ha a megállapított hibák összege meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2%-át. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A Számviteli Politikában a Nemzeti Táncszínház megállapítja, hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja el, amelyekben ezeket az eszközöket használni fogja, ez a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának az alapja. A terv szerinti értékcsökkenés negyedévente kerül elszámolásra, módja lineáris, kezdete az üzembe helyezés napja. A Nemzeti Táncszínház a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A Számviteli Politika meghatározza, hogy aktív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni azokat a bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik, illetve azokat a költségeket, amelyek a tárgyévben felmerült, elszámolt költségek ráfordítások, de a következő évet terhelik. Passzív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételeit képezik, azokat a költségeket, amelyek a mérleg fordulónapja után merülnek fel, de az előző időszakot érintik.

A halasztott bevételek között kerül kimutatásra a fejlesztési célra, beruházásra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, valamint a térítés nélkül átvett eszközök könyv szerinti értéke.

A Nemzeti Táncszínház vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait külön főkönyvi számon rögzíti.

A közhasznú bevételek tevékenységek szerint kerülnek elkülönítésre: külön főkönyvi számon tartjuk nyilván a rendezvények, a színházjegyek, a színházbérletek bevételeit, az értékesítés nettó árbevételei között.

Az egyéb bevételek között külön főkönyvi számlára kerülnek az alapítótól, az önkormányzatoktól, az elkülönített alapoktól, a magánszemélyektől és a vállalkozásoktól kapott támogatások.

Ez az elkülönített nyilvántartás teszi lehetővé a közhasznú beszámoló részét képező adatok kinyerését.

A bevételeket eredetük szerint elkülönítjük: A Forrás SQL integrált rendszer segítségével pénzforráskódokon történik a bevételek és a költségek, ráfordítások rögzítése. Ennek megfelelően történik a pályázati elszámolásokhoz kapcsolódó adatok rögzítése is: hivatkozással a megfelelő pénzforráskódra.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1 Immateriális javak állományának alakulása (cFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökke- nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	580	696	0		1 276	166	0	649
4. Szellemi termékek	7 942	1 135	0	719	8 358	0	0	286
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 522	1 831	0	719	9 634	166	0	935

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv- szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	414	0	213	0	0	627
4. Szellemi termékek	7 942	0	849	719	0	8 072
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	8 356	0	1 062	719	0	8 699

1.2 Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	75 376	0	0		75 376	11 608	0	8 952
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	218 509	28 000	0	10 464	236 045	8 252	0	30 574
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 749	6 218	0	510	87 457	6 909	0	7 892
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	376 634	34 218	0	10 974	398 878	26 769	0	47 418

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 768	0	2 656	1 620		66 424
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	210 257	0	5 678	10 464		205 471
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 840	0	5 234	510	0	79 565
4. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	348 865		13 568	10 974	0	351 460

1.3 Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 356	0	1 062	719	0	8 699
TÁRGYI ESZKÖZÖK	348 865	0	13 568	10 974	0	351 460
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	357 221	0	14 630	11 183	0	360 159

1.4 Az értékhelyesbítés alkalmazása

A Nemzeti Táncszínház értékvesztést 2013-ban sem az immateriális javakra, sem a tárgyi eszközökre nem számolt el.

1.5 Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Nemzeti Táncszínháznak kapcsolt vállalkozása nincs, kölcsönt nem adott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírja, pénzügyi befektetése 2013-ban nem volt.

1.6 Készletek alakulása (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	9 084	56 767	53 866	11 985	9 084	0	11 985
2. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
KÉSZLETEK	9 084	56 767	53 866	11 985	9 084	0	11 985

A Készletek között kerül kimutatásra a színház működéséhez elengedhetetlen hang-, fénytechnika tár anyagkészlete, a díszítők tára, a gondnokság (tisztítószert, irodaszert) év végi készletei, valamint a 2014. évre megvásárolt helyi bérletek. A készletekre értékvesztést a Nemzeti Táncszínház 2013-ra nem számolt el.

1.7 Követelések összetétele (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 868	116 547	114 669	3 746	1 868	0	3 746
2. Egyéb követelések	76 519			23 761	76 519	0	23 761
KÖVETELÉSEK	78 387	116 547	114 669	27 507	78 387		27 507

Az Egyéb követelések tételenkénti részletezése:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
Szállítóknak adott előlegek	3 715 000
MOL kártya előleg	113 522
Munkabérelőleg	150 000
Egyéb jogc.követelés	216 510
Sodex követelés	46 500
Accor követelés	21 200
Sodex utalvány teljesítése	105 000
Accor utalvány teljesítése	81 200
Citybrands előírás	3 705
Pénzforgalmi ÁFA	78 300
ÁFA elszámolása	19 230 000
ÖSSZESEN	23 760 937

A Követelésekre a Nemzeti Táncszínház értékvesztést nem számolt el.

1.8 Értékpapírok

A Nemzeti Táncszínház 2013. év végén értékpapírral nem rendelkezett.

1.9 Pénzeszközök (cFt)

A PÉNZESZKÖZÖK RÉSZLETEZŐ TÁBLÁJA				
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	Forgalom egyenlege	Lezárt évek helyesbítése	ZÁRÓ
	ÉRTÉK			ÉRTÉK
1. Pénztár, csekkek	3 318	1 857		5 175
2. Bankbetétek	70 606	28 826	0	99 432
PÉNZESZKÖZÖK	73 924	30 683	0	104 607

1.10. Aktív időbeli elhatárolások: (cFt)

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 840	9 787	5 839	9 788	5 840		9 788
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 685	1 984	2 685	1 984	2 685	0	1 984
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 525	11 771	8 524	11 772	8 525	0	11 772

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tételenkénti bontásban:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
2013. decemberi jegyértékesítés (Interticket)	6 400 076
2013. decemberi parkolási díj (Triton)	6 693
2013. decemberi jegyértékesítés (Ticketportal)	73 780
2013. decemberi jegyértékesítés (MÚPA)	1 572 166
2013. decemberi jegyértékesítés	1 726 984
Ajándékutalvány bevált.	7 874
ÖSSZESEN	9 787 573

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolások soron található a 2013. évben kifizetett nyomdaköltség (2014. január-februári műsorfüzetek, plakátok), hirdetési költségek, folyóirat előfizetés, biztosítás.

Tételenkénti bontásban:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
Plakát-Szinkron Kft.	8 100
Standbérlet-Internationale tanzmesse	372 403
Műsorfüzet terjesztés-Funzine Média	230 000
Műsorfüzet gyártás-Funzine	797 060
Előfizetés-Menedzser Praxis	16 408
Előfizetés-HVG	14 743
Biztosítás-Allianz	15 112
Előfizetés-Menedzser Praxis	15 000
Előfizetés-Heti válasz	16 571
Fotó-Blende Bt.	60 000
Hirdetés-Libri Média	92 000
Hirdetés-Média Tér	78 667
Biztosítás-Uniqua	63 000
Biztosítás-Uniqua	165 450
Biztosítás-Uniqua	29 968
Biztosítás-Uniqua	10 000
ÖSSZESEN	1 984 482

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása: (eFt)

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Évközben	Lekötött	Lezárt évek helyesbítése	Záróérték
		Könyvelt	Tart.rendezés		Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	0	3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	182 278	-16 328	0	0	165 950
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-16 328	0	0	0	-29 613
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	168 950	-16 328	0	0	139 337
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	165 950	0	0	0	136 337

A Nemzeti Táncszínház 2013. eredménye – 29 613 eFt.

A Nemzeti Táncszínház 2013-ben lekötött tartalékot nem különített el, céltartalékot nem képzett.

1.12. Kötelezettségek (eFt)

A Nemzeti Táncszínháznak 2013-ben hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK MÉRLEGSORAI			
MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Lezárt id. helyesbítés	Záró érték
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
ebből az átváltoztatható kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	170	0	715
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 628	0	28 404
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
7. Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	824	0	12 747
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 452	0	41 866

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételesen:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
SzJA teljesítése	2 692 000
Rehab.hozzájárulás	565 800
Eü.ho.teljesítése	984 000
Cégautóadó	33 000
Szoc.ho.teljesítése	3 466 000
Tb.nyugd.teljesítése	1 391 000
Tb.eü.teljesítése	1 153 000
Önkéntes nyugd.pénzt.	15 000
Saját ajándékutalvány	150 000
Kaució	165 100
Keresetelsz.	1 981 800
Bankkártya teljesítése	150 664
ÖSSZESEN	12 747 364

A Nemzeti Táncszínház kötelezettségeit határidőben teljesítette, zálogjoggal terhelt, illetve függő kötelezettsége nincs.

1.13. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 656		4 295
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 019		12 263
3. Halasztott bevételek	7 778		6 463
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 453		23 021

A Nemzeti Táncszínház átmenő passzívaként szerepelteti a mérlegben a 2013/2014. színházi évadra értékesített bérletek 2014-es előadásokra jutó bevételét, illetve a 2014-ra (2013-ban) értékesített jegyeket.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tételesen:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
Színházbérletek	3 332 534
Jegybevétel	962 398
ÖSSZESEN	4 294 932

A költségek passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek azok a költségek, amiknek a leszámolására és kifizetésére csak 2014-ban került sor.

Költségek passzív időbeli elhatárolása tételesen:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG/Ft
bankktg	207 376
kiáll.rendezés	100 000
könyvvizsgálat	255 000
karbantartás	84 000
tagdíj	120 000
rendezvényszerv.	65 000
program koord.	290 000
hostess	275 000
jutalék	4 685
takarítás	720 000
szemétszáll.	80 817
telefon	168 879
fordítás	45 336
taxi	60 520
jutalék	4 060
szolg.díj	18 305
rendszerhaszn.díj	321 480

jutalék	428 084
bérleti díj	75 600
bérleti díj	107 500
igénybevett szolg.	892 500
hostess	1 298 880
kölcsönzési díj	300 212
telefon	1 250
telefon	5 430
hődíj	1 185 559
elmű	616 559
elmű	8 293
víz	2 831
csatorna	2 669
telefon	781
ea. Ktg	350 000
ea. Ktg	457 915
ea. Ktg	303 192
telefon	20 392
bonyolítási ktg	203 025
jutalék	157 217
molinó	9 270
ea. Ktg	1 000 000
karbantartás	12 400
ea. Ktg	267 037
ea. Ktg	320 040
ea. Ktg	457 077
jutalék	19 522
hirdetés	132 444
posta	165 885
parkolás	188 157
hődíj	452 852
ÖSSZESEN	12 263 031

Halasztott bevételként nyilvántartott tételek a Nemzeti Táncszínháznál:

Megnevezése	Támogatás száma	Támogatási keret eFt	Aktivált értéke e/Ft	2001-2012. évi értékcsökkenés	2013. évi értékcsökkenés	Nettó érték/Ft
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	MÁK 15 73 0 0063	125 000	21 550	15 770	1 296	4 483
Színpadtechnika			30 656	30 656	0	
Fénytechnika			24 656	24 656	0	
Hangtechnika			40 656	40 656	0	
Egyéb berendezések			7 482	7 482	0	
Összesen:			125 000	119 221	1 296	4 483
Bösendorfer zongora	MÁK 15 82 0 0206	500	500	0	0	500
Zongora felújítás	MÁK 15 82 0 0344	1 000	1 000	0	0	1 000
Összesen:			1 500			1 500
Vizesblokk felújítása Bethlen	MÁK 15 82 0 0276	4 000	1 060	1 060		0
Hangszigetelés Bethlen			2 196	2 196		0
Bethlen K.M. hangszigetelés			743	743	0	0
Összesen:			3 999	3 999	0	0
Öltözők, mosdók felújítása Bethlen	NKÖM 6.1-44/2003	7 500	5 286	5 286		0
			2 214	2 214		0
Összesen:			7 500	7 500		0
Nézőtéri székek cseréje	MÁK 606100003/05	8 000	6 014	6 014		0
Padlászőnyeg			1 986	1 986		0
Összesen:			8 000	8 000	0	0
Pianino vásárlás	MÁK 606100030/05	420	416	416		0
Összesen:			416	416	0	0
Fény- és hangtechnikai beruh.	OKM 13036/2006	19 200	19 200	18 861	18	320
Mindösszesen:		165 620	165 615	157 998	1 315	6 303

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1 A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak	Index
Jegybevétel	96 495	97 415	101%
Rendezvények árbevétele	17 561	27 773	158%
Vállalkozási tevékenység bevétele	4 876	15 127	310%
Összesen:	118 932	140 315	118%

2.2 Export árbevétele a Nemzeti Táncszínháznak 2013-ban nem volt.

2.3 Kapott pénzbeli támogatások elszámolása

Ügyiratszám	Előfinanszírozott támogatás megnevezése	Támogató megnevezése	Támogatott összeg/Ft
22941/2013/KUKAB	Táncművészeti tevékenység	Emberi Erőforr.Minisztér.	348 200 000
Összesen EMMI			348 200 000
4917/00331	Honvéd,Duna Együtt.támogatása	NKA	7 000 000
3707/11110	Bp.Táncfesztivál 2013.	NKA	4 000 000
3416-04	Új gyermekelődások támogatása	NKA	600 000
3416-05	Vidéki együttesek fellépése	NKA	1 600 000
3124/0529	Külföldi szakemberek meghívása	NKA	300 000
3113/01447	A táncé a szó	NKA	1 000 000
3906/10709	25 éves a Szegedi Kortárs Balett	NKA	200 000
3118/01279	Vidéki együttesek bemutatója	NKA	1 500 000
3108/01898	XI. Keszthelyi Táncpanoráma	NKA	800 000
4917/00355	II.félévi bemutatók támogatása	NKA	4 500 000
4917/00358	Feledi Projekt	NKA	2 500 000
Összesen NKA			24 000 000
TAK2013	Váll.szféra táncműv. támogatása	Schulman Kft	10 000 000
TAK2013	Váll.szféra táncműv. támogatása	Citibank	55 000 000
TAK2013	Váll.szféra táncműv. támogatása	Infrogroup Kft.	7 000 000
Összes vállalkozói			72 000 000
Összes pénzbeli tám.			444 200 000

A Nemzeti Táncszínház az Emtv. és a Tao tv. alapján – a 2012. évi jegybevétellel arányosan – 72.000 e Ft-ra kötött támogatási szerződést.



2.4 Egyéb a bevételekhez tartozó kiegészítések

Rendkívüli bevételként szerepel a halasztott bevételek között nyilvántartott véglegesen, fejlesztési céllal kapott támogatás.

MEGNEVEZÉS	2013-BAN ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS/Ft
Beruházási támogatás	1 314 702
ÖSSZESEN	1 314 702

2.5 A Nemzeti Táncszínháznál saját termelésű készletek nincsenek.

Költségek költségnemek szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	35 739	36 474
Igénybe vett szolgáltatások értéke	302 518	368 382
Egyéb szolgáltatások értéke	2 539	3 458
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	340 796	408 314
Béreköltség	137 493	137 101
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 056	18 069
Bérfelrakások	41 280	39 569
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	190 829	194 739
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 348	14 630
MINDÖSSZESEN	540 973	6173

2.6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként szerepel a saját gépjármű káreseményével kapcsolatos költség, a bírságok, késedelmi kamatok összege, a cégautóadó összege, a kerekítési különbözetek, mindezek együttes összege 308 eFt.

2.7 Rendkívüli ráfordítások

2013-ban a Nemzeti Táncszínháznál rendkívüli ráfordítás nem volt.

2.8 A társasági adóalap és adó kiszámítása (eFt)

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység			Vállalkozási tevékenység		
	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	114 056	0	125 188	4 876	0	15 127
Aktivált saját teljesítmények értéke		0			0	
Tagdíjból származó bevétel		0			0	
Egyéb bevétel	5 027	0	3 863		0	
ÖSSZES BEVÉTEL	522 586	0	573 251	4 876	0	15 127

A Nemzeti Táncszínház vállalkozási bevétele a színházterem, a galéria, a büfé és a ruhatár bérbeadásából, hang- és fénytechnikai berendezések kölcsönzéséből, valamint a színházterem bérbeadásából származik.

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység/eFt			Vállalkozási tevékenység/eFt		
	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	35 233		35 945	506		529
Igénybe vett szolgáltatások értéke	302 518		368 382			
Egyéb szolgáltatások értéke	2 539		3 458			
Eladott áruk beszerzési értéke						
Eladott közvetített szolgáltatások értéke						
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	340 290		407 785	506		529
Béreköltség	137 493		137 101			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 056		18 069			
Bérráfordítások	41 280		39 569			
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	190 829		194 739	0		0
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	9 348		14 630			
ÖSSZES KÖLTSÉG	540 467		617 154	506		529
EGYÉB RÁFORD.	2 816		308			
PÉNZÜGYI MŰV. RÁF.	1					
RENDKÍVÜLI RÁFORD.						
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	543 284		617 462	506		529

A vállalkozási bevétellel szemben elszámolt költségek az arányosan elszámolt közüzemi és takarítási költségek. Értékcsökkenési leírási költséget abban az esetben számolunk el, ha a kölcsönzött berendezésnek még van nettó értéke, értékcsökkenési leírása.

MEGNEVEZÉS	Közhasznú tevékenység/eFt			Vállalkozási tevékenység/eFt		
	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Adózás előtt eredmény	-20 698	0	-44 211	4 730		14 598
Adófizetési kötelezettség		0				
Adózás előtti eredmény	-20 698	0	-44 211	4 730		14 598

A Nemzeti Táncszínház vállalkozási bevétele 2013-ban nem érte el a társasági adóköteles szintet, így nem keletkezett adókötelezettsége.

MEGNEVEZÉS	Tárgyév/eFt
Adózás előtti eredmény	-29 613
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
Társasági adóalap	0
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.9 *Az adózott eredmény (eFt)*

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 328	0	-29 613
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-16 328	0	-29 613

L

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A Nemzeti Táncszínháznak kapcsolt vállalkozásai nincsenek.

2. Alkalmazottak 2013. évi átlagos állományi létszáma és bérköltége

Fizikai besorolásúak:	8 fő	15 058 eFt
Szellemi foglalkozásúak:	39 fő	113 114 eFt
Összesen:	47 fő	128 172 eFt

3. Tisztségviselők járandósága

Ügyvezető igazgató	1 fő	7 200 eFt
Felügyelő Bizottság		1 728 eFt
Vezetőség díjazása összesen:		8 928 eFt

4. A könyvvizsgálat 2013. évi díja

1 020 000 Ft + áfa

Budapest, 2014. február 28.


Nyíró Péter
gazdasági vezető




Ertl Péter
ügyvezető igazgató

Melléklet: Cash-Flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS

SSZ.	MEGNEVEZÉS	ELŐ- JEL	ezer forint		Differencia
			BÁZIS 2012	TÁRGYÉV 2013	
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	-16 328	-29 613	-13 285
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	+9 348	+14 630	+5 282
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)	0	0	0
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)			
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	+741	+24 776	+24 035
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	(+/-)	+296	+12 638	+12 172
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-4 218	-432	+3 786
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	+513	-1 878	-2 391
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	-29 864	+49 857	+79 721
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	+12 651	- 3247	-15 898
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	0	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	0	0	0
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZ- ESZKÖZVÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)		-26 861	+66 731	+93 592
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-186	-36 048	-35 862
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)			
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)			
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (BEFEKTETÉSI CASH-FLOW)		-186	-36 048	-35 862
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)			
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	(+)			
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)			
20.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)			
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	(-)			
23.	Kötvény visszafizetés	(-)			
24.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)			
25.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)			
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(-)			
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ- VÁLTOZÁS (FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW)		0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	(+/-)	-27 047	+30 683	

Kelt: 2014.02.28.

Név: Ertl Péter ügyvezető igazgató

