

**Hegyközségek Nemzeti Tanácsa**  
**Budapest,**  
**Thököly út 18**  
**1076**

18082810-9412-549-01  
Statisztikai számjel

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**  
**2015. ÉV**

Budapest, 2015. április 19.



  
Legli Ottó  
elnök

**Tartalom:**

Mérleg,

Eredmény kimutatás

Kiegészítő melléklet

Melléletek:

1. sz. melléklet – Befektetési tükör

2. sz. melléklet – A köztestület 2015. évi üzleti tervének teljesítése

**I./ Általános jellegű kiegészítések**

**a. A szervezet bemutatása**

A szervezet neve: **Hegyközségek Nemzeti Tanácsa**  
Székhelye: **Budapest,  
Thököly út 18.  
1076**

A szervezet típusa: **Társadalmi szervezet (köztestület)**  
A bejegyző határozat száma: **Fővárosi Bíróság  
Pk. 60. 561/1996./23**

Megyei nyilvántartási szám: **7206/2011**  
Országos nyilvántartásbeli azonosító: **13630/1996**  
Eljárt bíróság neve: **Fővárosi Törvényszék**  
A szervezet statisztikai számjele: **18082810-9412-549-01**  
A szervezet tevékenysége: **9412'08 Szakmai érdekképviselő (Főtevékenység)**

**Képviselők:**

Elnök: **Légli Ottó - elnök**  
**8630 Balatonboglár, Árpád u. 47.**

Alelnök: **Pál Sándor – alelnök**  
**3300 Eger Vécsey-völgy u.104.**

Főtitkár: **Dr. Brazsil Dávid**  
**8272 Tagyon, Petőfi u. 26.**

Számviteli rendért felelős személy neve: **Kőszegi Eszter – mérlegképes könyvelő, adótanácsadó**  
Regisztrációs száma: **180612**  
Könyvviteli szolgáltatást nyújtó társaság neve: **ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft.**  
Könyvviteli szolgáltatást nyújtó társaság címe: **1035 Budapest, Berend u. 9. fsz. 1.**

**II./           Speciális jellegű kiegészítések**  
**A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések keretében bemutatjuk a változásokat, illetve azok mértékét az előző év és a tárgyév viszonylatában. Kiemeljük a leglényegesebb változásokat és bemutatjuk a legjelentősebb eszköz- forrás tényezőket.

**A. Befektetett eszközök:**

**A. I-II. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK**

A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök analitikáját, az 1. mellékletben található befektetési tükör tartalmazza.

**A. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:**

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa Nonprofit Kft. alapítójaként 3.000.000,- Ft 1997. óta.

## B. Forgóeszközök

### B. II. KÖVETELÉSEK

A tétel megnevezése	Érték E.Ft		VA%	Változás E.Ft
	Előző év	Tárgyév		
Hegyközségi járulék követelés	75 397	74987	99,46%	-410
Egyéb belföldi (vevő jellegű) követelés	257	464	180,54%	207
Ellenőrzési díj elszámolás	0	666	NÉ	666
Egyéb elszámolások munkavállalókkal	0	100	NÉ	100
Egyéb követelés a HNT Nonprofit Kft.-el szemben	0	412	NÉ	412
Hegyközségi tanácsoknak pályázathoz adott kölcsön	850	0	NÉ	-850
BKV bérlet	1 261	1134	89,93%	-127
Bérleményre fizetett kaució	525	2631	501,14%	2 106
Téves utalásból származó követelés	600	23	3,83%	-577
Különféle egyéb követelések, elszámolások	2 631	0	NÉ	-2 631
NAV Bíróság, késedelmi pótlék	15	0	NÉ	-15
NAV Munkáltatói táppénz hozzájárulás túlfizetés	43	0	NÉ	-43
Nyugdíj biztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	2	0	NÉ	-2
Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	1	0	NÉ	-1
NAV eljárási illeték	2	0	NÉ	-2
Gépjárműadó elszámolása	2	0	NÉ	-2
Kifizetőhelyi ktg. Térítés	5	1	20,00%	-4
Táppénz kifizetés	59	0	NÉ	-59
GyED kifizetés	270	34	12,59%	-236
Mérleg érték:	81 920	80 452	98,21%	-1 468

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

A táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa mérleg forduló napon fennálló követeléseit mutatja ezer forintban.

## B. IV. PÉNZESZKÖZÖK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
<b>Pénzeszközök</b>	<b>605 014</b>	<b>1 043 692</b>	<b>173%</b>	<b>438 678</b>
Pénztár, csekkek	30	226	753%	196
Bankbetétek	604 984	1 043 466	172%	438 482

A táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa mérleg forduló napon meglévő pénzeszközeinek változását mutatja ezer forintban.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Ezer forint
<i>a</i>	<i>b</i>	
3811	Pénztár	117
3812	Pénztár ( szakmaközi )	110
3841	Elszámolási betétszámla (főszámla)	364 524
3842	Elszámolási betétszámla (bankkártya számla)	84
3843	Elszámolási betétszámla (újra telepítési jog pénzeszközei)	200 134
3844	Elszámolási betétszámla (ellenőrzési díj bevételi számla)	359 372
3851	Elszámolási számla (szakmaközi szervezet pénzeszközei számla)	119 351
<b>Mérleg érték:</b>		<b>1 043 692</b>

A táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa mérleg forduló napon meglévő pénzeszközeinek összetételét mutatja ezer forintban.

## D. SAJÁT TŐKE

### A vagyon alakulása:

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	28 241	-		28 241
Eredménytartalék	-11 020	-	150 375	139 355
Mérleg szerinti eredmény	150 375	405 819	-150 375	405 819
<b>Saját tőke</b>	<b>167 596</b>	<b>405 819</b>	<b>-</b>	<b>573 415</b>

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa 2015. évi gazdálkodása során 405.819 ezer forint eredményt realizált. Ennek következtében saját tőkéjének értéke 573.415 ezer forintra javult.

(További részletek a költségvetés értékelésében.)

## Aktív, passzív időbeli elhatárolások:

### C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

Megnevezés	Összeg E.Ft
aktív időbeli elhatárolás biztosítási díjból	46
aktív időbeli elhatárolás biztosítási díjból	359
<b>Időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>406</b>

A táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa mérleg forduló napon fennálló aktív időbeli elhatárolásait mutatja be ezer forintban.

### G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

Megnevezés		Összeg/E.Ft
4811	Szakközi szervezet pénzeszközeinek időbeli elhatárolása (korábbi intervenció alap)	122 470
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költség	13 794
48311	Korábbi években fel nem használt átvett pénzeszköz	49 250
48312	Nyitó egyenleg:	55 015
	Tárgyévben fejlesztési célra kapott és felhasznált állami támogatás (+)	52 259
	Eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezésére felhasználva	---
	azonnali értékcsökkenésre (-)	0
	terv szerinti értékcsökkenésre (-)	49 631
	<b>Fejlesztési célra kapott állami támogatások (=)</b>	<b>57 642</b>
4832	Térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értéke tárgyévben (+)	0
	Eszközök tárgyévi értékcsökkenésének ellentételezésére felhasználva (-)	583
	<b>Térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékének elhatárolása (=)</b>	<b>945</b>
<b>A mérlegben szereplő érték összesen:</b>		<b>244 101</b>

A táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa mérleg forduló napon fennálló passzív időbeli elhatárolásait mutatja be ezer forintban. A tárgyévben fejlesztési célra kapott állami támogatásból

- 43.626 ezer forint a 2014. évi állami támogatásból megmaradt, 2015. év elején beszerzett eszközök,
- 8.633 ezer forint a 2015. évi állami támogatásból beszerzett eszközök

majdani értékcsökkenésének fedezeteként került halasztott bevételként időbeli elhatárolásra.

A fejlesztési célú pénzeszközből beszerzett eszközök 2015. évi értékcsökkenése ellentételezéseként (fejlesztési célra kapott támogatás és térítés nélkül átvett eszközök együtt) 50.214 ezer forint került elszámolásra véglegesen felhasznált fejlesztési célú pénzeszközként a rendkívüli bevételek között.

## F. Kötelezettségek:

### F. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	VA %	Változás E. Ft
Ellenőrzési díj elszámolásból adódó kötelezettség	4 818	0	NÉ	-4 818
Kötelezettségek szolgáltatásból (szállítók)	4 593	7 251	157,86%	2 658
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	39 504	0	0,00%	-39 504
Újratelepítési jog elszámolási számla	119 700	199 927	NÉ	80 227
Cégautó adó	0	15	NÉ	15
Személyi jövedelemadó elszámolása		4 952	NÉ	4 952
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása		580	NÉ	580
Jövedelemelszámolási számla		20 031	NÉ	20 031
Munkaerőpaci járulék		2 376	NÉ	2 376
Nyugdíjbiztosítási járulék		3 038	NÉ	3 038
Szociális hozzájárulási adó		8 057	NÉ	8 057
Rehabilitációs járulék		917	NÉ	917
Táppénz kifizetés		7	NÉ	7
Visszautalandó fel nem használt állami támogatás		143 645	NÉ	143 645
kerekítés		1	NÉ	
Összesen:	168 615	390 797	231,77%	-926

NÉ = nem értelmezhető

A fenti táblázat a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa 2015. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségeit részletezi.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván az az újratelepítési jog megvásárlására befizetett pénzeszközöket amelynek év végi záró egyenlege 199.927 E.Ft volt.



## Az eredménykimutatás főbb tételeinek bemutatása:

Tételszám		Megnevezés	Előző év	Tárgyév
			Összesen	Összesen
1	1	Értékesítés nettó árbevétele	1 858	2 505
2	2	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
<b>3</b>	<b>3</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>582 502</b>	<b>948 607</b>
4		ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetés	152 017	146 322
5		ebből: támogatások	0	0
6		ebből: továbbutalási célú	0	0
7		ebből: állami feladatvállalás ellentételezésére kapott	387 470	445 922
8	4	Pénzügyi műveletek bevételei	1 157	564
9	5	Rendkívüli bevételek	30 136	50 214
10		ebből: alapítótól kapott befizetés	0	0
11		ebből: Fejlesztési célra kapott állami támogatás	30 136	50 214
<b>12</b>	<b>A</b>	<b>Összes bevétel (1+2+3+4+5)</b>	<b>615 653</b>	<b>1 001 890</b>
13		ebből: cél szerinti tevékenység bevételei	615 653	1 001 890
14	6	Anyagjellegű ráfordítások	65 668	116 314
15	7	Személyi jellegű ráfordítások	360 749	416 779
16		ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 889	0
17	8	Értécsökkenési leírás	38 392	52 883
18	9	Egyéb ráfordítások	468	8 450
19	10	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	17
20	11	Rendkívüli ráfordítások	0	1 628
<b>21</b>	<b>B</b>	<b>Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>465 277</b>	<b>596 071</b>
22		ebből: cél szerinti tevékenység ráfordításai	465 277	596 071
	<b>C</b>	<b>Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>150 376</b>	<b>405 819</b>
	12	Adófizetési kötelezettség	0	0
	<b>D</b>	<b>Adózott eredmény (C-12)</b>	<b>150 376</b>	<b>405 819</b>
	13	Jóváhagyott osztalék	0	0
	<b>E</b>	<b>Tárgyévi eredmény (D-13)</b>	<b>150 376</b>	<b>405 819</b>
Tételszám		Tájékoztató adatok	Előző év	Tárgyév
			Összesen	Összesen
1	<b>A.</b>	Központi költségvetési támogatás	387 470	445 922
2	<b>B.</b>	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	0
3	<b>C.</b>	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
4	<b>D.</b>	Normatív támogatás	0	0
5	<b>E.</b>	A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	0	0
6	<b>F.</b>	Közszolgáltatási bevétel	0	0
7	<b>G.</b>	Továbbutalási célú	0	0

A hegyközségi szervezet – az államtól átvállalt feladatok ellátásából származó – költségei ellentételezésére 2015. évben 600.000 E. Ft támogatásban részesült, amelyből tárgyévben összesen 445 922 E. Ft-ot használt fel költségei ellentételezésére.

**A személyi jellegű ráfordítások alakulásának részletezése:**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Béreköltség	263 321	292 760	111%	29 439
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 677	44 642	174%	18 965
Bérfajulékok	71 751	79 378	111%	7 627
<b>Összesen:</b>	<b>360 749</b>	<b>416 780</b>	<b>116%</b>	<b>56 031</b>

**Tisztségviselők díjazása, költségtérítése:**

A szervezet főtitkára 2015. augusztus 7-ig fennálló munkaviszonyára és munkaviszonya megszüntetésére tekintettel 12.585.000,- Ft munkabérben, továbbá 114.600,- Ft béren kívüli juttatásban részesült.

Az elnökség és a bizottságok választott tagjai részére összesen 4.960.000,- Ft került nem önálló tevékenység térítéseként kifizetésre.

A további költségek alakulása a 2015. évi üzleti terv teljesítésének értékelésében (2. sz. melléklet) kerül bemutatásra.

**Bevételek:**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Cél szerinti tevékenység bevétele	615 653	1 001 890	162,74%	386 237
Vállalkozói tevékenység árbevétele	0	0	NÉ	0
Cél szerinti tevékenység ráfordításai	465 277	596 071	128,11%	130 794
Vállalkozói tevékenység ráfordításai	0	0	NÉ	0

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsának a tárgyévben vállalkozói tevékenységből sem árbevétele, sem ráfordítása nem volt.

**Állami feladatvállalás ellentételezéseként folyósított pénzeszköz**

Gazdasági esemény megnevezése	Összeg Ft-ban
2015. I. és II. negyedévi kiutalás – 2015. augusztus 4.	453 900 000
2015. III. harmadév kiutalása – 2015. december 14.	144 300 000
Állami feladat átvállalás ellentételezéseként kiutalt pénzeszköz:	598 200 000
Szerződés szerint visszatartásra került a Pénzügyi tranzakciós illeték (3 %)	1 800 000
Szerződés szerinti támogatás összege:	600 000 000
Ebből: beszerzett eszközök értéke (időben elhatárolva a későbbi értékcsökkenés ellentételezésére)	8 632 767
Fel nem használt (visszautalandó) állami támogatás	143 645 432
Tárgyévre egyéb bevételként elszámolt összeg	445 921 801

A 2015. évben a köztisztviselői rendelkezésére álló 2014. évi fel nem használt 194.138 ezer forint állami támogatásból 43.603 ezer forintot eszköz beszerzésre használt fel, a megmaradt 150.536 ezer forintot pedig visszautalta a minisztérium számára.

A tárgyévvel rendelkezésre bocsátott összegből működési költségekre 445.922 ezer forintot, eszközbeszerzésre 8.633 ezer forintot használt fel a köztisztviselői. Utóbbi összeg halasztott bevételként időbeli elhatárolásra került a tárgyi eszközök majdani értékcsökkenésének fedezeteként. 143.645 ezer forint visszautalásra került a minisztérium számára 2016. március 2-án.

**Az államháztartás alrendszereitől kapott támogatás:**

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa az államháztartás más alrendszerétől támogatást a tárgyévben nem kapott.

1. számú melléklet

**Befektetési tükör**

Eszköz megnevezése	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
[ 113 ] Szellemi termékek	47 934 102	1 043 100	-	48 977 202	34 655 127	10 025 963	-	44 681 090	13 278 975	4 296 112
[ 142 ] Egyéb járművek	8 135 001	-	-	8 135 001	1 261 267	1 226 999	-	2 488 266	6 873 734	5 646 735
[ 143 ] Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	65 081 908	40 136 043	3 364 081	101 853 870	17 823 376	30 246 783	3 042 741	45 027 418	47 258 532	56 826 452
[ 1433 ] Egyéb irodai berendezések	891 834	-	-	891 834	193 515	294 306	-	487 821	698 319	404 013
[ 144 ] Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések, járművek	474 933	766 697	99 990	1 141 640	157 334	148 528	99 990	205 872	317 599	935 768
[ 159 ] Azonnal leírt tárgyi eszközök	15 456 283	10 940 498	861 630	25 535 151	15 456 283	10 940 498	861 630	25 535 151	-	-
<b>Mindösszesen:</b>	<b>137 974 061</b>	<b>4 325 701</b>	<b>69 546 902</b>	<b>4 004 361</b>	<b>68 427 159</b>	<b>52 886 338</b>	<b>186 534 698</b>	<b>52 883 077</b>	<b>118 425 618</b>	<b>68 109 080</b>

A táblázatban bemutatott adatok 2015. december 31-ig tartalmazzák az eszközök mozgásához kapcsolódó gazdasági eseményeket forintban.

2. számú melléklet

**Hegyközségek Nemzeti Tanácsa**  
**Budapest,**  
**Thököly út 18**  
**1076**

18082810-9412-549-01  
Statisztikai számjel

## **A 2015. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE**

Budapest, 2016. április 19.



  
Légli Ottó  
elnök

## Bevételek, költségek, ráfordítások és eredmény alakulása

Az üzleti terv teljesítési adatai forintban kerülnek bemutatásra.

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa ügyvivő szervezetének 2015. évi üzleti terve, és annak teljesülése.

Sorszám	A tétel megnevezése	Teljesítés 2015. év		
		Éves előirányzat	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
1	Államháztartás alrendszerétől kapott támogatás	445 921 801	445 921 801	0
2	Egyéb bevételek	358 867 924	0	358 867 924
3	Pénzügyi műveletek bevételei	563 626	0	563 626
4	Rendkívüli bevételek	50 214 373	0	50 214 373
5	Hegyközségi járulék bevétel	146 321 869	0	146 321 869
<b>A.</b>	<b>Összesen bevétel (1+2+3+4+5)</b>	<b>1 001 889 593</b>	<b>445 921 801</b>	<b>555 967 792</b>
6	Anyagjellegű ráfordítások	116 313 937	57 372 486	58 941 451
7	Személyi jellegű ráfordítások	416 779 711	386 639 645	30 140 066
8	Értécsökkenési leírás	52 883 077	1 909 670	50 973 407
9	Egyéb ráfordítások	8 449 805	0	8 449 805
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 059	0	17 059
11	Rendkívüli ráfordítások	1 627 500	0	1 627 500
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>596 071 089</b>	<b>445 921 801</b>	<b>150 149 288</b>
<b>C.</b>	<b>Tárgyévi eredmény (A-B)</b>	<b>405 818 504</b>	<b>0</b>	<b>405 818 504</b>

2015. évre 598 200 ezer forint állami feladatvállalás ellentételezésére átvett pénzeszközzel terveztünk.

Az előirányzott összegből 445.922 ezer forint a megnövekedett létszám bér-, és járulék költségeire, a munkavállalók közlekedési költségtérítésére és további dologi költségekre került felhasználásra a lentiekben részletezettek szerint. Beruházásra további 8.633 ezer forintot használt fel a köztisztület.

143.645 ezer forint maradvány a gazdasági évet követően visszautalásra került a minisztérium számára.

## A bevételek alakulása:

### 1. A gazdálkodás nem jelentős bevétele:

A gazdálkodást meghatározó bevételek	2015. évi terv	2015. évi tény		
		Bevételek összesen	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
929 Továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevétel	nem volt tervezett	2 504 733	0	2 504 733

A gazdálkodás nem jelentős bevétele, a továbbhárított távközlési díjakból, és a TAKARNET programmal a hegyközségeknek, tagoknak továbbszámlázott tulajdoni lapok díjaiból képződött.

### 2. Hegyközségi járulék bevétel és ellenőrzési díj

A gazdálkodást meghatározó bevételek	2015. évi terv	2015. évi tény		
		Bevételek összesen	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
Hegyközségi járulék összesen:	164 000 000	146 321 869	0	146 321 869
Ellenőrzési díj	nem volt tervezett	354 458 820	0	354 458 820

Az ellenőrzési díj az Európai Gazdasági Térség valamely szerződő államából tovább feldolgozási célból behozott bormennyiség után beszedett összeg.

### 3. Egyéb bevételek:

A gazdálkodást meghatározó bevételek	2015. évi terv	2015. évi tény		
		Bevételek összesen	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
961 Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	nem volt tervezett	191 145	0	191 145
9631 Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	nem volt tervezett	287 000	0	287 000
9632 Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	nem volt tervezett	1 376 368	0	1 376 368
9639 Kerekítés	nem volt tervezett	2 676	0	2 676
9641 Állami feladatvállalás ellentételezéseként kapott pénzeszköz	600 000 000	445 921 801	445 921 801	0
9642 Kifizetőhelyek költség térítése (OEP)	nem volt tervezett	47 182	0	47 182

Az állami feladatvállalás ellentételezésére előirányzott 600 millió forintból ténylegesen 598.200 ezer forint került folyósításra. Az 1.800 ezer forint különbözet az összeg átutalásának a pénzügyi tranzakciós illetve volt, amely a támogatási szerződés szerint visszatartásra került a minisztérium által.

Az átvett támogatásból a hegyközségi szervezetek részére továbbutalásra nem került pénzeszköz.

### 4. Pénzügyi műveletek bevételei:

A gazdálkodást meghatározó bevételek	2015. évi terv	2015. évi tény		
		Bevételek összesen	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
974 Kapott kamatok	nem volt tervezett	563 626	0	563 626

A realizált mindössze 563.626,- Ft kamat bevétel a HNT saját lekötött pénzeszközeinek a hozama.

### 5. Rendkívüli bevételek:

A gazdálkodást meghatározó bevételek	2015. évi tény		
	Bevételek összesen	Ebből állami támogatás	Ebből saját forrás
9894 Véglegesen felhasznált fejlesztési célú pénzeszköz	50 214 373	0	50 214 373

Rendkívüli bevételként a korábban az állami forrás terhére beszerzett, továbbá a térítés nélkül átvett eszközök 2015. évi értékcsökkenésének ellentételezéseként került véglegesen felhasznált fejlesztési célú pénzeszköz elszámolásra.



**Költségek, ráfordítások, rendkívüli ráfordítások alakulása:****6. Anyagjellegű ráfordítások alakulása:****a.) Az anyagköltség alakulása:**

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
5111 Anyag költség	1 830 327	1 567 493	262 834
5112 Felhasznált energia költsége	39 785	39 785	
5115 Ellenőrző jegyek nyomdai költsége	6 827 510		6 827 510
5114 Felhasznált irodaszerek költségei	805 350	499 995	305 355
5117 Üzemanyag költség	842 045	842 045	0
5118 Vásárolt borok	2 963 938	2 367 788	596 150
<b>51 Anyag költség</b>	<b>13 308 955</b>	<b>5 317 106</b>	<b>7 991 849</b>

**b.) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek alakulása:**

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
521 Szállítás rakodás raktározás költségei	241 289		241 289
522 Bérleti díjak	15 328 910	14 230 129	1 098 781
523 Karbantartás	293 040	64 288	228 752
524 hirdetés, reklám	13 782 224	300 088	13 482 136
525 oktatás és továbbképzés	442 995	438 994	4 001
5261 Belföldi kiküldetési és utazási költségek	4 740 609	4 187 528	553 081
5262 Külföldi utazási és kiküldetési költség	1 273 680		1 273 680
527 Posta, telefon, internet	9 023 817	9 009 345	14 472
528 Taxi, futárszolgálat, parkolás	170 731	162 205	8 526
5291 Könyvelés, adótanácsadás, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	8 062 370	6 595 110	1 467 260
5292 Jogi, ügyvédi tanácsadás	4 762 814	4 458 014	304 800
5293 Informatikai tanácsadás és szolgáltatás	8 998 816	6 918 926	2 079 890
5294 Kommunikációs és más vezetői tanácsadás	10 026 587	957 580	9 069 007
5299 Egyéb igénybe vett irodai szolgáltatás (NEBIH ellenőrzés)	19 184 087	3 613 811	15 570 276
<b>52 Anyag jellegű szolgáltatások</b>	<b>96 331 969</b>	<b>50 936 018</b>	<b>45 395 951</b>

**c.) Egyéb szolgáltatások költségeinek alakulása:**

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
531 Hatósági igazgatási szolgáltatás (illeték)	128 594	27 294	101 300
532 Pénzügyi szolgáltatás (bankköltség)	3 220 607		3 220 607
533 Biztosítási díj (KGF és Casco)	857 750	1 092 068	-234 318
5391 Magyar Somelier Szövetség tagdíj	28 000		28 000
<b>53 Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>4 234 951</b>	<b>1 119 362</b>	<b>3 115 589</b>

**7. Személyi jellegű ráfordítások:**

A személyi jellegű ráfordításokkal történt gazdálkodás az előirányzat keretein belül történt.

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
5411 Munkaviszonyra fizetett bérjövdelem	281 160 507	268 526 037	12 634 470
5412 Más nem önálló tevékenységre fizetett jövdelem	4 960 000		4 960 000
5413 Más önálló tevékenységre fizetett jövdelem	6 639 500	6 403 500	236 000
<b>54 Bérköltség</b>	<b>292 760 007</b>	<b>274 929 537</b>	<b>17 830 470</b>

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
5514 Munkavállalónak adott közlekedési költségtérítés	19 529 708	18 126 308	1 403 400
5515 Üzleti vendéglátás, reprezentáció	2 381 439		2 381 439
55161 beiskolázási támogatás	450 000		450 000
55162 Kis értékű ajándék	16 312 529	16 082 500	230 029
55164 temetési hozzájárulás	200 000		200 000
5517 Betegszabadság díjazása	833 473	833 473	
5518 Munkáltatót terhelő táppénz	219 450		219 450
5519 A kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	1 004 379	304 552	699 827
559 Munkaadót terhelő tanfolyami étkezés költsége	3 505 925	3 462 034	43 891
5592 Cégaadó	205 296	205 296	
<b>55 Egyéb személyi jellegű kifizetés</b>	<b>44 642 199</b>	<b>39 014 163</b>	<b>5 628 036</b>

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
5611 Szociális hozzájárulási adó	74 378 603	68 613 366	5 765 237
565 Rehabilitációs hozzájárulás 1 évre	3 568 649	3 568 649	
56211 Egészségügyi hozzájárulás költsége	1 430 253	513 930	916 323
<b>56 Bérjárulékok</b>	<b>79 377 505</b>	<b>72 695 945</b>	<b>6 681 560</b>

## 8. Értécsökkenési leírás:

Az eszközök értécsökkenési leírása ellentételezéseként véglegesen felhasznált fejlesztési célú pénzeszközként 50.214 ezer forintot számoltunk el a rendkívüli bevételek között.

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
571 Terv szerinti értécsökkenési leírás	41 942 579		41 942 579
572 Használatbavételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás	10 940 498	1 909 670	9 030 828
<b>57 Értécsökkenés</b>	<b>52 883 077</b>	<b>1 909 670</b>	<b>50 973 407</b>

## 9. Ráfordítások:

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
815 Közvetített szolgáltatások értéke	1 373 897	0	1 373 897
8159 Munkavállaló által megtérített telefon ktg.	1 064 165	0	1 064 165
861 Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	321 340	0	321 340
8632 Bíróságok, kötbérek késedelmi kamatok	5 000	0	5 000
8637 Kerekítések	61 192	0	61 192
8672 Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	64 350	0	64 350
86971 Költségek ellentételezésére adott támogatás, juttatás	7 293 353	0	7 293 353
8699 Különféle egyéb ráfordítás	704 570		704 570
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>10 887 867</b>	<b>0</b>	<b>10 887 867</b>

Az egyéb anyagi jellegű ráfordítások közül a közvetített szolgáltatások értéke, továbbá a munkavállalók által megtérített telefon költség tovább lett számlázva, ami egyidejűleg arányosan növelte a gazdálkodás nem jelentős bevételét, ezért nem volt eredményre gyakorolt hatása.

A költségek ellentételezésére adott támogatás a Magyar Szőlő-, és Borkultúra Nonprofit Kft. részére a 25. Budapest Borfesztivál megrendezéséhez adott 5.000 ezer forint, továbbá a bormaraton megrendezéséhez a hegyközségi szervezetek részére adott támogatást tartalmazza.

## 10. Pénzügyi műveletek ráfordítása:

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
8762 Árfolyam különbözet	17 059	0	17 059

## 11. Rendkívüli ráfordítások:

Költség nemek:	2015. év		
	Teljesítés		
	Évi	Ebből állami támogatás terhére	Ebből saját forrás terhére
8895 Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	1 627 500	0	1 627 500

A véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz a HNT Nonprofit Kft. részére a Magyar Bormustra megrendezéséhez adott támogatás összegét tartalmazza.

## 12. Beruházások:

2015. évre ingatlan beruházásra, továbbá eszközök beszerzésére 162.000 ezer forintot irányoztunk elő az alábbi táblázat adatai szerint:

Adatok forintban	Beruházási kiadások 2015			
	Tervezett			
	I. harmadév:	II. harmadév:	III. harmadév:	Összesen:
ingatlanberuházás	5 000 000	124 000 000	0	129 000 000
hardver és szoftver beszerzés	0	30 000 000	0	30 000 000
egyéb	1 000 000	1 000 000	1 000 000	3 000 000
<b>beruházási kiadások összesen:</b>	<b>6 000 000</b>	<b>155 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>162 000 000</b>

Az irodai célú ingatlan vásárlástól való elállás következtében a beruházásra előirányzott összeget a köztisztület gyakorlatilag nem használta fel, ami közvetlen oka a fent már tárgyalt 143.645 ezer forint visszautalandó támogatásnak.

A fenti előirányzat terhére megvalósult beruházások:

### 2015. évi kiadások beruházásra:

Ingatlan fejlesztés	5 639 308
Beruházás hardver és szoftver beszerzés	1 984 797
Egyéb eszköz beszerzés	1 008 662
<b>151 Beruházás összesen:</b>	<b>8 632 767</b>