

Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód		
			beszámoló		felülvizsgált			beszámoló		eltérések (+/-)	felülvizsgált
			záró adatai		beszámoló			záró adatai		eltérések (+/-)	záró adatai
1	2	3	4	5	6	7					
c	d	e	f	g	h						
001	730A01	Tagok által fizetett tagdíj	1 042 969	0	1 042 969	1 058 970	0	1 058 970			
002	730A02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	220 918	0	220 918	215 128	0	215 128			
003	730A03	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)	558 521	0	558 521	547 142	0	547 142			
004	730A04	Utólag befolyt tagdíjak	3 313	0	3 313	8 116	0	8 116			
005	730A05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)	708 679	0	708 679	735 072	0	735 072			
006	730A06	Tagok egyéb befizetései	0	0	0	0	0	0			
007	730A07	Működési célra kapott rendszeres támogatás	2 901	0	2 901	2 359	0	2 359			
008	730A08	Működési célra juttatott eseti adomány	1 403	0	1 403	547	0	547			
009	730A09	Egyéb bevételek	943 482	0	943 482	713 693	0	713 693			
010	730A10	Működési célú bevételek (5+6+7+8+9)	1 656 465	0	1 656 465	1 451 671	0	1 451 671			
011	730A11	Működéssel kapcsolatos ráfordítások	1 464 642	0	1 464 642	1 558 876	0	1 558 876			
012	730A111	Anyagjellegű ráfordítások	734 344	0	734 344	696 261	0	696 261			
013	730A1111	Anyagköltség	30 865	0	30 865	42 678	0	42 678			
014	730A1112	Igénybe vett szolgáltatások	604 862	0	604 862	569 394	0	569 394			
015	730A11121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)	527 087	0	527 087	498 879	0	498 879			
016	730A11122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)	69 377	0	69 377	56 330	0	56 330			
017	730A11123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)	5 259	0	5 259	5 363	0	5 363			
018	730A11124	Aktuáriusi díj (számla alapján)	0	0	0	0	0	0			
019	730A11125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)	2 245	0	2 245	8 822	0	8 822			
020	730A11126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség	894	0	894	0	0	0			
021	730A1113	Egyéb szolgáltatások költsége	98 617	0	98 617	84 189	0	84 189			
022	730A112	Személyi jellegű ráfordítások	193 709	0	193 709	247 179	0	247 179			
023	730A1121	Bérlőköltség	162 740	0	162 740	206 176	0	206 176			
024	730A11211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére	162 740	0	162 740	206 176	0	206 176			
025	730A11212	Állományba nem tartozók munkadíja	0	0	0	0	0	0			
026	730A112121	Aktuáriusi díj (megbízási díj)	0	0	0	0	0	0			
027	730A112122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)	0	0	0	0	0	0			
028	730A112123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)	0	0	0	0	0	0			
029	730A112124	Pénztári tisztviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0			
030	730A112125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja	0	0	0	0	0	0			
031	730A1122	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 750	0	1 750	6 423	0	6 423			
032	730A1123	Bérlőjelöltek	29 219	0	29 219	34 580	0	34 580			
033	730A113	Értékcsofkenési leírás	0	0	0	0	0	0			
034	730A114	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások	536 589	0	536 589	615 436	0	615 436			
035	730A1141	Felügyelettel kapcsolatos ráfordítások	47 764	0	47 764	69 843	0	69 843			
036	730A1142	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségekre	0	0	0	410	0	410			
037	730A1143	Egyéb ráfordítások	488 825	0	488 825	545 183	0	545 183			
038	730A12	Szokásos működési tevékenység eredménye (10-11) (+/-)	191 823	0	191 823	-107 205	0	-107 205			
039	730A13	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékesítése, visszairása (+/-)	0	0	0	0	0	0			
040	730A14	Kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	3	0	3	562	0	562			
041	730A141	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott (járó) kamat	0	0	0	0	0	0			
042	730A142	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	3	0	3	562	0	562			
043	730A143	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	0	0	0	0	0	0			
044	730A15	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	87	0	87			
045	730A16	Befektetési jegyek realizált hozama	0	0	0	0	0	0			
046	730A17	Kapott osztalékok és részesedések	0	0	0	0	0	0			
047	730A18	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei	0	0	0	0	0	0			
048	730A19	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam	0	0	0	921	0	921			
049	730A191	Időarányosan járó kamat	0	0	0	0	0	0			
050	730A192	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0			
051	730A193	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet	0	0	0	0	0	0			
052	730A1931	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)	0	0	0	0	0	0			
053	730A1932	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0	0	0			
054	730A194	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet	0	0	0	921	0	921			
055	730A1941	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)	0	0	0	921	0	921			
056	730A1942	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0	0	0			
057	730A20	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek	0	0	0	0	0	0			
058	730A21	Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)	3	0	3	1 570	0	1 570			
059	730A22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0			
060	730A23	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0			
061	730A24	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0	0	0			
062	730A25	Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék	0	0	0	921	0	921			
063	730A251	Időarányosan járó kamat	0	0	0	0	0	0			
064	730A252	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0			
065	730A253	Devizaárfolyam különbözlet	0	0	0	0	0	0			
066	730A254	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet	0	0	0	921	0	921			
067	730A26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0	0	0	0	0	0			
068	730A27	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0	0	0			
069	730A28	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások	17	0	17	68	0	68			
070	730A281	Vagyonkezelői díjak	0	0	0	0	0	0			
071	730A282	Letétkezelői díjak	11	0	11	36	0	36			
072	730A283	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	6	0	6	32	0	32			
073	730A29	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+28)	17	0	17	989	0	989			
074	730A30	Befektetési tevékenység eredménye (21-29) (+/-)	-14	0	-14	581	0	581			
075	730A31	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei	0	0	0	0	0	0			
076	730A32	Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	0	0	0	0			
077	730A33	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (31-32)	0	0	0	0	0	0			
078	730A34	Adóztatási kötelezettség (-)	0	0	0	0	0	0			
079	730A35	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye (12+/-13+/-30+/-33-34) (+/-)	191 809	0	191 809	-106 624	0	-106 624			

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.

Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló	záró adatai		beszámoló	
		1	2	3	4	5	6	7	
		c	d	e	f	g	h		
001	730B01	Tagok által fizetett tagdíj	17 776 299	0	17 776 299	18 153 482	0	18 153 482	
002	730B02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	3 857 545	0	3 857 545	3 786 599	0	3 786 599	
003	730B03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)	8 173 776	0	8 173 776	8 060 299	0	8 060 299	
004	730B04	Utólag befolyt tagdíjak	73 327	0	73 327	153 734	0	153 734	
005	730B05	Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4)	13 533 395	0	13 533 395	14 033 516	0	14 033 516	
006	730B06	Tagok egyéb befizetései	1 645 857	0	1 645 857	2 323 150	0	2 323 150	
007	730B061	Ebből: A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg	1 645 857	0	1 645 857	2 323 150	0	2 323 150	
008	730B07	Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás	109 173	0	109 173	92 173	0	92 173	
009	730B08	Szolgáltatások fedezetére jutott eseti adomány	26 859	0	26 859	10 587	0	10 587	
010	730B09	Szolgáltatási célú egyéb bevételek	7 054 726	0	7 054 726	7 953 259	0	7 953 259	
011	730B10	Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)	22 370 010	0	22 370 010	24 412 685	0	24 412 685	
012	730B11	Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások	7 054 726	0	7 054 726	7 953 259	0	7 953 259	
013	730B12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	3 612 184	0	3 612 184	2 905 486	0	2 905 486	
014	730B121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	4 116 481	0	4 116 481	3 284 348	0	3 284 348	
015	730B122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	504 297	0	504 297	378 862	0	378 862	
016	730B13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)	3 989 418	0	3 989 418	11 454 178	0	11 454 178	
017	730B14	Befektetési jegyek realizált hozama	0	0	0	0	0	0	
018	730B15	Kapott osztalékok és részesedések	456 089	0	456 089	352 670	0	352 670	
019	730B16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei	716 611	0	716 611	2 058 223	0	2 058 223	
020	730B17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam	13 881 072	0	13 881 072	-1 051 422	0	-1 051 422	
021	730B171	Időarányosan járó kamat	-292 923	0	-292 923	27 864	0	27 864	
022	730B172	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0	
023	730B173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet	429 605	0	429 605	-943 526	0	-943 526	
024	730B1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	429 605	0	429 605	0	0	0	
025	730B1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	943 526	0	943 526	
026	730B174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	13 744 390	0	13 744 390	-135 760	0	-135 760	
027	730B1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	13 744 390	0	13 744 390	0	0	0	
028	730B1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	135 760	0	135 760	
029	730B18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek	0	0	0	106	0	106	
030	730B19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)	22 655 374	0	22 655 374	15 719 241	0	15 719 241	
031	730B191	Egyéni számlákat megillető hozambevételek	22 654 089	0	22 654 089	15 717 928	0	15 717 928	
032	730B1911	Egyéni számlákat megillető realizált hozam	8 774 112	0	8 774 112	16 770 355	0	16 770 355	
033	730B1912	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet	13 879 977	0	13 879 977	-1 052 427	0	-1 052 427	
034	730B192	Szolgáltatási tartalékokat megillető hozambevételek	1 285	0	1 285	1 313	0	1 313	
035	730B1921	Szolgáltatási tartalékokat megillető realizált hozam	1 190	0	1 190	309	0	309	
036	730B1922	Szolgáltatási tartalékokat megillető értékelési különbözet	1 095	0	1 095	1 004	0	1 004	
037	730B20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 362	0	7 362	15 635	0	15 635	
038	730B21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)	2 865 806	0	2 865 806	2 404 866	0	2 404 866	
039	730B22	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0	0	0	
040	730B23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	1 360 933	0	1 360 933	2 495 665	0	2 495 665	
041	730B24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
042	730B25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások	1 064 438	0	1 064 438	1 118 121	0	1 118 121	
043	730B251	Vagyonkezelői díjak	1 003 591	0	1 003 591	1 044 520	0	1 044 520	
044	730B252	Letétkezelői díjak	27 883	0	27 883	25 382	0	25 382	
045	730B253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	32 964	0	32 964	48 219	0	48 219	
046	730B26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)	5 298 539	0	5 298 539	6 034 287	0	6 034 287	
047	730B261	Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások	5 297 287	0	5 297 287	6 033 079	0	6 033 079	
048	730B262	Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások	1 252	0	1 252	1 208	0	1 208	
049	730B27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)	17 356 835	0	17 356 835	9 684 954	0	9 684 954	
050	730B271	Egyéni számlákon jóváírható nettó hozam	3 476 825	0	3 476 825	10 737 276	0	10 737 276	
051	730B272	Egyéni számlákon jóváírható értékelési különbözet	13 879 977	0	13 879 977	-1 052 427	0	-1 052 427	
052	730B273	Szolgáltatási tartaléka helyezhető nettó hozam	-1 062	0	-1 062	-899	0	-899	
053	730B274	Szolgáltatási tartaléka helyezhető értékelési különbözet	1 095	0	1 095	1 004	0	1 004	
054	730B28	Fedezeti célartalék képzés (10-11+/-27) (-)	32 672 119	0	32 672 119	26 144 380	0	26 144 380	
055	730B281	Egyéni számlákon a szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetének összegében	15 315 284	0	15 315 284	16 459 426	0	16 459 426	
056	730B282	Egyéni számlákon jóváírt nettó hozamból	3 476 825	0	3 476 825	10 737 276	0	10 737 276	
057	730B283	Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözetből	13 879 977	0	13 879 977	-1 052 427	0	-1 052 427	
058	730B2831	Időarányosan járó kamat	-292 861	0	-292 861	27 575	0	27 575	
059	730B2832	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0	
060	730B2833	Devizaárfolyam különbözetből	429 605	0	429 605	-943 526	0	-943 526	
061	730B2834	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözetből	13 743 233	0	13 743 233	-136 476	0	-136 476	
062	730B284	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból	-1 062	0	-1 062	-899	0	-899	
063	730B285	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből	1 095	0	1 095	1 004	0	1 004	
064	730B2851	Időarányosan járó kamat	-62	0	-62	289	0	289	
065	730B2852	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0	
066	730B2853	Devizaárfolyam különbözetből	0	0	0	0	0	0	
067	730B2854	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	1 157	0	1 157	715	0	715	

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.

Eredménykimutatás - Likviditási fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló	záró adatai		beszámoló	
1	2	3	4	5	6	7			
c	d	e	f	g	h				
001	73OC01	Tagok által fizetett tagdíj	0	0	0	0	0	0	
002	73OC02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	
003	73OC03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)	0	0	0	0	0	0	
004	73OC04	Utólag befolyt tagdíjak	0	0	0	0	0	0	
005	73OC05	Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4)	0	0	0	0	0	0	
006	73OC06	Tagok egyéb befizetései	0	0	0	0	0	0	
007	73OC07	Likviditási célra kapott rendszeres támogatás	0	0	0	0	0	0	
008	73OC08	Likviditási célra juttatott eseti adomány	0	0	0	0	0	0	
009	73OC09	Likviditási célú egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	
010	73OC10	Likviditási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)	0	0	0	0	0	0	
011	73OC11	Likviditási célú egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
012	73OC12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	3	0	3	278	0	278	
013	73OC121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	3	0	3	686	0	686	
014	73OC122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	0	0	0	408	0	408	
015	73OC13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)	108	0	108	2 798	0	2 798	
016	73OC14	Befektetési jegyek realizált hozama	0	0	0	0	0	0	
017	73OC15	Kapott osztalékok és részesedések	0	0	0	0	0	0	
018	73OC16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei	0	0	0	0	0	0	
019	73OC17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam	-445	0	-445	573	0	573	
020	73OC171	Időarányosan járó kamat	-9	0	-9	517	0	517	
021	73OC172	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0	
022	73OC173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet	0	0	0	0	0	0	
023	73OC1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	0	0	0	0	0	0	
024	73OC1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0	0	0	
025	73OC174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet	-436	0	-436	56	0	56	
026	73OC1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	0	0	0	56	0	56	
027	73OC1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	436	0	436	0	0	0	
028	73OC18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek	0	0	0	0	0	0	
029	73OC19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)	-334	0	-334	3 649	0	3 649	
030	73OC191	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek	-437	0	-437	-22	0	-22	
031	73OC192	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek	102	0	102	3 671	0	3 671	
032	73OC20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
033	73OC21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)	207	0	207	1 043	0	1 043	
034	73OC22	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0	0	0	
035	73OC23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0	0	0	0	0	0	
036	73OC24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
037	73OC25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások	3 032	0	3 032	2 981	0	2 981	
038	73OC251	Vagyonkezelői díjak	2 959	0	2 959	2 917	0	2 917	
039	73OC252	Letétkezelői díjak	73	0	73	64	0	64	
040	73OC253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
041	73OC26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)	3 238	0	3 238	4 024	0	4 024	
042	73OC261	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások	35	0	35	32	0	32	
043	73OC262	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások	3 203	0	3 203	3 992	0	3 992	
044	73OC27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)	-3 573	0	-3 573	-375	0	-375	
045	73OC28	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)	-3 572	0	-3 572	-375	0	-375	
046	73OC281	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék	-436	0	-436	-47	0	-47	
047	73OC2811	Időarányosan járó kamat	0	0	0	0	0	0	
048	73OC2812	Járó osztalék	0	0	0	0	0	0	
049	73OC2813	Devizaárfolyam különbözete	0	0	0	0	0	0	
050	73OC2814	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözletek	-436	0	-436	-47	0	-47	
051	73OC282	Egyéb likviditási célokra	-34	0	-34	-7	0	-7	
052	73OC283	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára	-3 101	0	-3 101	-321	0	-321	

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.