

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az AEGON Magyarország Önkéntes Nyugdíjpénztár Tagjai részére

Vélemény

Elvégeztük az AEGON Magyarország Önkéntes Nyugdíjpénztár („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 186 135 935 E Ft, a működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye 82 674 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.



E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál az önkéntes nyugdíjpénztárak beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 223/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.



- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. május 23.

Könczöl Enikő
Igazgató
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Kőműves Kinga
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 007240



Aegon Magyarország Önkéntes Nyugdíjpénztár

Éves beszámoló

2018. január 1. - 2018. december 31.

Aegon Magyarország Önkéntes Nyugdíjpénztár.

Székhelye	1091 Budapest Üllői út 1.
Tevékenységi eng. száma	E/160/95
Tevékenységi eng. kelte:	1995.11.22.
Adószám	18076334-2-43

Budapest, 2019. május 23.

.....
Bánfalvi István
Igazgatótanács elnöke

.....
Kuhmann Tímea
Számviteli rendért felelős vezető

MÉRLEG-Eszközök

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	73OME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	191 233 273	0	191 233 273	186 135 935		186 135 935	
002	73OME11	A) Befektetett eszközök	90 418 249	0	90 418 249	98 499 963		98 499 963	
003	73OME111	I. Immateriális javak	0	0	0	0		0	
004	73OME1111	1. Vagyon értékű jogok	0	0	0	0		0	
005	73OME1112	2. Szellemi termékek	0	0	0	0		0	
006	73OME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0		0	
007	73OME1114	4. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0		0	
008	73OME112	II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0		0	
009	73OME1121	1. Működtetett ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0		0	
010	73OME1122	2. Tartós befektetési célú ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0		0	
011	73OME1123	3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0		0	
012	73OME1124	4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0		0	
013	73OME1125	5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0		0	
014	73OME1126	6. Tárgyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0		0	
015	73OME1127	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0		0	
016	73OME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök	90 418 249	0	90 418 249	98 499 963		98 499 963	
017	73OME1131	1. Egyéb tartós részesedések	0	0	0	0		0	
018	73OME1132	2. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0		0	
019	73OME1133	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	85 815 256	0	85 815 256	97 979 519		97 979 519	
020	73OME11331	3.1. Kötvények	3 440 391	0	3 440 391	2 785 017		2 785 017	
021	73OME11332	3.2. Állampapírok	79 204 827	0	79 204 827	93 432 162		93 432 162	
022	73OME11333	3.3. Befektetési jegyek	0	0	0	0		0	
023	73OME11334	3.4. Jelzáloglevél	3 170 038	0	3 170 038	1 762 340		1 762 340	
024	73OME11335	3.5. Egyéb értékpapírok	0	0	0	0		0	
025	73OME1134	4. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	4 602 993	0	4 602 993	520 444		520 444	
026	73OME12	B) Forgóeszközök	100 815 024	0	100 815 024	87 635 972		87 635 972	
027	73OME121	I. Készletek	0	0	0	0		0	
028	73OME1211	1. Anyagok	0	0	0	0		0	
029	73OME1212	2. Árúk	0	0	0	0		0	
030	73OME1213	3. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0		0	
031	73OME1214	4. Árúk értékelési különbözete	0	0	0	0		0	
032	73OME122	II. Követelések	9 016 412	0	9 016 412	7 524 149		7 524 149	
033	73OME1221	1. Tagdíjkövetelések	7 567 370	0	7 567 370	7 338 801		7 338 801	
034	73OME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 703	0	1 703	1 703		1 703	
035	73OME1223	3. Tagi kölcsön	0	0	0	0		0	
036	73OME1224	4. Értékpapír kölcsönbe adásából származó követelés	0	0	0	0		0	
037	73OME1225	5. Egyéb követelések	1 447 339	0	1 447 339	183 645		183 645	
038	73OME1226	6. Értékpapír kölcsönbe adásából származó követelés értékelési különbözete	0	0	0	0		0	
039	73OME123	III. Értékpapírok	80 663 639	0	80 663 639	73 441 534		73 441 534	
040	73OME1231	1. Egyéb részesedések	5 839 731	0	5 839 731	4 303 075		4 303 075	
041	73OME1232	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	64 309 414	0	64 309 414	63 090 465		63 090 465	
042	73OME12321	2.1. Kötvények	2 752 366	0	2 752 366	744 945		744 945	
043	73OME12322	2.2. Kincstárjegyek és más állampapírok	8 851 900	0	8 851 900	8 292 547		8 292 547	
044	73OME12323	2.3. Befektetési jegyek	52 705 148	0	52 705 148	54 052 973		54 052 973	
045	73OME12324	2.4. Jelzáloglevél	0	0	0	0		0	
046	73OME12325	2.5. Egyéb értékpapírok	0	0	0	0		0	
047	73OME1233	3. Értékpapírok értékelési különbözete	10 382 491	0	10 382 491	5 986 576		5 986 576	
048	73OME1234	4. Határidős ügyletek értékelési különbözete	132 003	0	132 003	61 418		61 418	
049	73OME124	IV. Pénzeszközök	11 134 973	0	11 134 973	6 670 289		6 670 289	
050	73OME1241	1. Pénztárak	0	0	0	0		0	
051	73OME1242	2. Pénztári elszámolási betétszámla	4 854 521	0	4 854 521	2 727 794		2 727 794	
052	73OME1243	3. Elkülönített betétszámla	0	0	0	0		0	
053	73OME1244	4. Rövid lejáratú bankbetétek	395 000	0	395 000	0		0	
054	73OME1245	5. Devizaszámla	5 983 299	0	5 983 299	4 016 481		4 016 481	
055	73OME1246	6. Pénzeszközök értékelési különbözete	-97 847	0	-97 847	-73 986		-73 986	
056	73OME13	C) Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0		0	
057	73OME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0		0	
058	73OME132	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása	0	0	0	0		0	

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.

Mérleg - Forrás

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			
k	l	m	n	o	p				
001	73OMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	191 233 273	0	191 233 273	186 135 935		186 135 935	
002	73OMF11	D) Saját tőke	552 840	0	552 840	470 166		470 166	
003	73OMF111	I. Induló tőke	0	0	0	0		0	
004	73OMF1111	1. Működés fedezetének induló tőkéje	0	0	0	0		0	
005	73OMF1112	2. Nyugdíjszolgáltatás fedezetének induló tőkéje	0	0	0	0		0	
006	73OMF1113	3. Likviditási célú induló tőke	0	0	0	0		0	
007	73OMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatások (-)	0	0	0	0		0	
008	73OMF113	III. Tartalék tőke	714 928	0	714 928	552 840		552 840	
009	73OMF114	IV. Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	-162 088	0	-162 088	-82 674		-82 674	
010	73OMF115	V. Értékelési tartalék	0	0	0	0		0	
011	73OMF12	E) Céltartalékok	183 309 228	0	183 309 228	183 708 557		183 708 557	
012	73OMF121	I. Működési céltartalék	7	0	7	0		0	
013	73OMF1211	1. Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0	0	0	0		0	
014	73OMF1212	2. Működési portfólió értékelési különbözetéből képzett céltartalék	7	0	7	0		0	
015	73OMF12121	Ebből: 2.1 Időarányosan járó kamat (+)	7	0	7	0		0	
016	73OMF12122	2.2 Járó osztalék (+)	0	0	0	0		0	
017	73OMF12123	2.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)	0	0	0	0		0	
018	73OMF12124	2.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékülönözlet (+/-)	0	0	0	0		0	
019	73OMF122	II. Fedezeti céltartalék	175 543 991	0	175 543 991	176 171 835		176 171 835	
020	73OMF1221	1. Egyéni számlákon	175 374 314	0	175 374 314	175 971 351		175 971 351	
021	73OMF12211	1.1 Egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételekből képzett céltartalék	118 878 076	0	118 878 076	128 856 517		128 856 517	
022	73OMF12212	1.2 Egyéni számlákon jóváírt realizált hozambevételekből képzett céltartalék	41 509 062	0	41 509 062	40 654 600		40 654 600	
023	73OMF12213	1.3 Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözet	14 987 176	0	14 987 176	6 460 234		6 460 234	
024	73OMF122131	Ebből: 1.3.1 Időarányosan járó kamat (+)	1 066 842	0	1 066 842	1 064 138		1 064 138	
025	73OMF122132	1.3.2 Járó osztalék (+)	0	0	0	0		0	
026	73OMF122133	1.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)	78 450	0	78 450	895 498		895 498	
027	73OMF122134	1.3.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékülönözlet (+/-)	13 841 884	0	13 841 884	4 500 598		4 500 598	
028	73OMF1222	2. Szolgáltatási tartalékon	169 677	0	169 677	200 484		200 484	
029	73OMF12221	2.1 Szolgáltatási tartalékon kimutatott fedezeti céltartalék	145 322	0	145 322	177 478		177 478	
030	73OMF12222	2.2 Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált hozambevételekből képzett céltartalék	23 277	0	23 277	22 479		22 479	
031	73OMF12223	2.3 Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet	1 078	0	1 078	527		527	
032	73OMF122231	Ebből: 2.3.1 Időarányosan járó kamat (+)	0	0	0	53		53	
033	73OMF122232	2.3.2 Járó osztalék (+)	0	0	0	0		0	
034	73OMF122233	2.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)	0	0	0	0		0	
035	73OMF122234	2.3.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékülönözlet (+/-)	1 078	0	1 078	474		474	
036	73OMF123	III. Likviditási céltartalék	197 859	0	197 859	197 921		197 921	
037	73OMF1231	1. Likviditási portfólió értékelési különbözete	31 126	0	31 126	31 287		31 287	
038	73OMF12311	Ebből: 1.1 Időarányosan járó kamat (+)	0	0	0	0		0	
039	73OMF12312	1.2 Járó osztalék (+)	0	0	0	0		0	
040	73OMF12313	1.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)	0	0	0	0		0	
041	73OMF12314	1.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékülönözlet (+/-)	31 126	0	31 126	31 287		31 287	
042	73OMF1232	2. Egyéb likviditási célokra	167 849	0	167 849	167 842		167 842	
043	73OMF1233	3. Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának tartaléka	-1 116	0	-1 116	-1 208		-1 208	
044	73OMF124	IV. Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka	7 567 371	0	7 567 371	7 338 801		7 338 801	
045	73OMF1241	1. Működési célú tagdíjak tartaléka	476 968	0	476 968	467 146		467 146	
046	73OMF1242	2. Fedezeti célú tagdíjak tartaléka	7 090 342	0	7 090 342	6 871 594		6 871 594	
047	73OMF1243	3. Likviditási célú tagdíjak tartaléka	61	0	61	61		61	
048	73OMF13	F) Kötelezettségek	7 103 357	0	7 103 357	1 833 136		1 833 136	
049	73OMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	14 180	0	14 180	7 566		7 566	
050	73OMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 089 177	0	7 089 177	1 825 570		1 825 570	
051	73OMF1321	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek	219 657	0	219 657	182 829		182 829	
052	73OMF1322	2. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 537 913	0	5 537 913	78 152		78 152	
053	73OMF1323	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	0	0	0	0		0	

Mérleg - Forrás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			k	l	m	n	o	p	
054	73OMF1324	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 697	0	36 697	51 743		51 743	
055	73OMF1325	5. Azonosítatlan függő befizetések	1 294 910	0	1 294 910	1 512 846		1 512 846	
056	73OMF13251	5.1. munkáltatóhoz rendelhető függő befizetések	505 168	0	505 168	610 474		610 474	
057	73OMF13252	5.2. munkáltatóhoz nem rendelhető függő befizetések	789 742	0	789 742	902 372		902 372	
058	73OMF13253	5.3. pénztártaghoz nem rendelhető függő befizetések	0	0	0	0		0	
059	73OMF14	G) Passzív időbeli elhatárolások	267 848	0	267 848	124 076		124 076	
060	73OMF141	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0		0	
061	73OMF142	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása	267 848	0	267 848	124 076		124 076	
062	73OMF143	3. Halasztott bevételek	0	0	0	0		0	

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.

Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

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		záró adatai	
			1	2	3	4	5	6	7
			c	d	e	f	g	h	
001	73OA01	Tagok által fizetett tagdíj	832 490	0	832 490	890 862		890 862	
002	73OA02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	245 764	0	245 764	251 217		251 217	
003	73OA03	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)	485 495	0	485 495	483 069		483 069	
004	73OA04	Utólag befolyt tagdíjak	8 841	0	8 841	5 421		5 421	
005	73OA05	Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4)	601 600	0	601 600	664 431		664 431	
006	73OA06	Tagok egyéb befizetései	0	0	0	0		0	
007	73OA07	Működési célra kapott rendszeres támogatás	5 976	0	5 976	5 562		5 562	
008	73OA08	Működési célra juttatott eseti adomány	1 677	0	1 677	1 190		1 190	
009	73OA09	Egyéb bevételek	845 312	0	845 312	632 890		632 890	
010	73OA10	Működési célú bevételek (5+6+7+8+9)	1 454 565	0	1 454 565	1 304 073		1 304 073	
011	73OA11	Működéssel kapcsolatos ráfordítások	1 616 866	0	1 616 866	1 386 751		1 386 751	
012	73OA111	Anyagjellegű ráfordítások	654 413	0	654 413	696 811		696 811	
013	73OA1111	Anyagköltség	16 504	0	16 504	23 698		23 698	
014	73OA1112	Igénybe vett szolgáltatások	569 464	0	569 464	600 521		600 521	
015	73OA11121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)	499 462	0	499 462	535 040		535 040	
016	73OA11122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)	63 943	0	63 943	56 818		56 818	
017	73OA11123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)	4 859	0	4 859	4 874		4 874	
018	73OA11124	Aktuárius díj (számla alapján)	0	0	0	0		0	
019	73OA11125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)	894	0	894	2 679		2 679	
020	73OA11126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség	306	0	306	1 110		1 110	
021	73OA1113	Egyéb szolgáltatások költsége	68 445	0	68 445	72 592		72 592	
022	73OA112	Személyi jellegű ráfordítások	141 353	0	141 353	155 901		155 901	
023	73OA1121	Béreköltség	113 889	0	113 889	129 532		129 532	
024	73OA11211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére	113 889	0	113 889	129 532		129 532	
025	73OA11212	Állományba nem tartozók munkadíja	0	0	0	0		0	
026	73OA112121	Aktuárius díj (megbízási díj)	0	0	0	0		0	
027	73OA112122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)	0	0	0	0		0	
028	73OA112123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)	0	0	0	0		0	
029	73OA112124	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja	0	0	0	0		0	
030	73OA112125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja	0	0	0	0		0	
031	73OA1122	Személyi jellegű egyéb kiadások	2 706	0	2 706	1 672		1 672	
032	73OA1123	Bérfizetések	24 758	0	24 758	24 697		24 697	
033	73OA113	Értékcsokkenés leírás	0	0	0	0		0	
034	73OA114	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások	821 100	0	821 100	534 039		534 039	
035	73OA1141	Felügylettel kapcsolatos ráfordítások	44 277	0	44 277	46 457		46 457	
036	73OA1142	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségekre	287 782	0	287 782	0		0	
037	73OA1143	Egyéb ráfordítások	489 041	0	489 041	487 582		487 582	
038	73OA12	Szokásos működési tevékenység eredménye (10-11) (+/-)	-162 301	0	-162 301	-82 678		-82 678	
039	73OA13	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, visszairása (+/-)	0	0	0	0		0	
040	73OA14	Kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	247	0	247	21		21	
041	73OA141	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott (járó) kamat	0	0	0	0		0	
042	73OA142	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	247	0	247	21		21	
043	73OA143	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	0	0	0	0		0	
044	73OA15	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0		0	
045	73OA16	Befektetési jegyek realizált hozama	0	0	0	0		0	
046	73OA17	Kapott osztalékok és részesedések	0	0	0	0		0	
047	73OA18	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei	0	0	0	0		0	

Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

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				
048	73OA19	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam	-111	0	-111	-7		-7	
049	73OA191	Időarányosan járó kamat	-111	0	-111	-7		-7	
050	73OA192	Járó osztalék	0	0	0	0		0	
051	73OA193	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet	0	0	0	0		0	
052	73OA1931	Nyerességjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	0	0	0	0		0	
053	73OA1932	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0		0	
054	73OA194	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	0	0	0	0		0	
055	73OA1941	Nyerességjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	0	0	0	0		0	
056	73OA1942	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0		0	
057	73OA20	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek	0	0	0	0		0	
058	73OA21	Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)	136	0	136	14		14	
059	73OA22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0		0	
060	73OA23	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0		0	
061	73OA24	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0		0	
062	73OA25	Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék	-111	0	-111	-7		-7	
063	73OA251	Időarányosan járó kamat	-111	0	-111	-7		-7	
064	73OA252	Járó osztalék	0	0	0	0		0	
065	73OA253	Devizaárfolyam különbözet	0	0	0	0		0	
066	73OA254	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	0	0	0	0		0	
067	73OA26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0	0	0	0		0	
068	73OA27	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0		0	
069	73OA28	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások	34	0	34	17		17	
070	73OA281	Vagyonkezelői díjak	0	0	0	0		0	
071	73OA282	Letétkezelői díjak	5	0	5	7		7	
072	73OA283	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	29	0	29	10		10	
073	73OA29	Befektetési tevékenység ráfordítási összesen (22+...+28)	-77	0	-77	10		10	
074	73OA30	Befektetési tevékenység eredménye (21-29) (+/-)	213	0	213	4		4	
075	73OA34	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei	0	0	0	0		0	
076	73OA35	Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	0	0		0	
077	73OA36	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (34-35)	0	0	0	0		0	
078	73OA37	Adófizetési kötelezettség (-)	0	0	0	0		0	
079	73OA38	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye (12±13±30±36-37) (±)	-162 088	0	-162 088	-82 674		-82 674	

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	73OB01	Tagok által fizetett tagdíj	14 686 348	0	14 686 348	16 096 846	16 096 846		
002	73OB02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	4 413 348	0	4 413 348	4 711 419	4 711 419		
003	73OB03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)	7 190 367	0	7 190 367	7 077 350	7 077 350		
004	73OB04	Utólag befolyt tagdíjak	153 903	0	153 903	166 386	166 386		
005	73OB05	Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4)	12 063 232	0	12 063 232	13 897 301	13 897 301		
006	73OB06	Tagok egyéb befizetései	1 403 157	0	1 403 157	1 578 168	1 578 168		
007	73OB061	Ebből: A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg	1 403 157	0	1 403 157	1 578 168	1 578 168		
008	73OB07	Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás	254 293	0	254 293	201 311	201 311		
009	73OB08	Szolgáltatások fedezetére juttatott eseti adomány	38 718	0	38 718	47 172	47 172		
010	73OB09	Szolgáltatási célú egyéb bevételek	7 084 873	0	7 084 873	7 129 710	7 129 710		
011	73OB10	Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)	20 844 273	0	20 844 273	22 853 662	22 853 662		
012	73OB11	Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások	7 372 653	0	7 372 653	7 129 711	7 129 711		
013	73OB12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	4 238 586	0	4 238 586	3 471 402	3 471 402		
014	73OB121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	4 689 724	0	4 689 724	3 750 756	3 750 756		
015	73OB122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	451 138	0	451 138	279 354	279 354		
016	73OB13	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	4 467 575	0	4 467 575	2 506 654	2 506 654		
017	73OB14	Befektetési jegyek realizált hozama	0	0	0	0	0		
018	73OB15	Kapott osztalékok és részesedések	564 182	0	564 182	288 387	288 387		
019	73OB16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei	1 171 068	0	1 171 068	1 111 245	1 111 245		
020	73OB17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam	3 003 817	0	3 003 817	-8 527 493	-8 527 493		
021	73OB171	Időarányosan járó kamat	-514 472	0	-514 472	-2 652	-2 652		
022	73OB172	Járó osztalék	0	0	0	0	0		
023	73OB173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet	-793 616	0	-793 616	817 048	817 048		
024	73OB1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	0	0	0	817 048	817 048		
025	73OB1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	793 616	0	793 616	0	0		
026	73OB174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	4 311 905	0	4 311 905	-9 341 889	-9 341 889		
027	73OB1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)	4 311 905	0	4 311 905	0	0		
028	73OB1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	9 341 889	9 341 889		
029	73OB18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek	0	0	0	0	0		
030	73OB19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)	13 445 228	0	13 445 228	-1 149 805	-1 149 805		
031	73OB191	Egyéni számlákat megillető hozambevételek	13 442 845	0	13 442 845	-1 149 337	-1 149 337		
032	73OB1911	Egyéni számlákat megillető realizált hozam	10 434 617	0	10 434 617	7 377 604	7 377 604		
033	73OB1912	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet	3 008 228	0	3 008 228	-8 526 941	-8 526 941		
034	73OB192	Szolgáltatási tartalékokat megillető hozambevételek	2 383	0	2 383	-468	-468		
035	73OB1921	Szolgáltatási tartalékokat megillető realizált hozam	6 794	0	6 794	84	84		
036	73OB1922	Szolgáltatási tartalékokat megillető értékelési különbözet	-4 411	0	-4 411	-552	-552		
037	73OB20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	2 726	2 726		
038	73OB21	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	1 030 779	0	1 030 779	1 432 526	1 432 526		

Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			c	d	e	f	g	h	
039	73OB22	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0		0	
040	73OB23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	1 122 165	0	1 122 165	1 551 626		1 551 626	
041	73OB24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0		0	
042	73OB25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások	1 028 390	0	1 028 390	938 685		938 685	
043	73OB251	Vagyonkezelői díjak	940 122	0	940 122	879 111		879 111	
044	73OB252	Letétkezelői díjak	28 708	0	28 708	25 831		25 831	
045	73OB253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	59 560	0	59 560	33 743		33 743	
046	73OB26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)	3 181 334	0	3 181 334	3 925 563		3 925 563	
047	73OB261	Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások	3 178 823	0	3 178 823	3 924 680		3 924 680	
048	73OB262	Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások	2 511	0	2 511	883		883	
049	73OB27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)	10 263 894	0	10 263 894	-5 075 368		-5 075 368	
050	73OB271	Egyéni számlákon jóváírható nettó hozam	7 255 794	0	7 255 794	3 452 924		3 452 924	
051	73OB272	Egyéni számlákon jóváírható értékelési különbözet	3 008 228	0	3 008 228	-8 526 941		-8 526 941	
052	73OB273	Szolgáltatási tartalékba helyezhető nettó hozam	4 283	0	4 283	-799		-799	
053	73OB274	Szolgáltatási tartalékba helyezhető értékelési különbözet	-4 411	0	-4 411	-552		-552	
054	73OB28	Fedezeti céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)	23 735 514	0	23 735 514	10 648 583		10 648 583	
055	73OB281	Egyéni számlákon a szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetének összegében	13 471 620	0	13 471 620	15 723 951		15 723 951	
056	73OB282	Egyéni számlákon jóváírt nettó hozamból	7 255 794	0	7 255 794	3 452 924		3 452 924	
057	73OB283	Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözetből	3 008 228	0	3 008 228	-8 526 941		-8 526 941	
058	73OB2831	Időarányosan járó kamat	-508 735	0	-508 735	-2 704		-2 704	
059	73OB2832	Járó osztalék	0	0	0	0		0	
060	73OB2833	Devizaárfolyam különbözetből	-793 616	0	-793 616	817 048		817 048	
061	73OB2834	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözetből	4 310 579	0	4 310 579	-9 341 285		-9 341 285	
062	73OB284	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból	4 283	0	4 283	-799		-799	
063	73OB285	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből	-4 411	0	-4 411	-552		-552	
064	73OB2851	Időarányosan járó kamat	-5 737	0	-5 737	52		52	
065	73OB2852	Járó osztalék	0	0	0	0		0	
066	73OB2853	Devizaárfolyam különbözetből	0	0	0	0		0	
067	73OB2854	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet	1 326	0	1 326	-604		-604	

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	14 877	0	14 877	0	0	0	
013	73OC121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel	22 140	0	22 140	0	0	0	
014	73OC122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)	7 263	0	7 263	0	0	0	
015	73OC13	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	322	0	322	350	0	350	
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 különbségekben elszámolt várható hozam	-12 983	0	-12 983	131	0	131	
020	73OC171	Időarányosan járó kamat	-14 160	0	-14 160	4	0	4	
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 különbségek (árfolyamnyereség)	0	0	0	0	0	0	
024	73OC1732	Veszteségjellegű különbségek (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	0	0	0	
025	73OC174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet	1 177	0	1 177	127	0	127	
026	73OC1741	Nyereségjellegű különbségek (árfolyamnyereség)	1 177	0	1 177	127	0	127	
027	73OC1742	Veszteségjellegű különbségek (árfolyamvesztés) (-)	0	0	0	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)	2 216	0	2 216	481	0	481	
030	73OC191	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek	96	0	96	161	0	161	
031	73OC192	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek	2 120	0	2 120	320	0	320	
032	73OC20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
033	73OC21	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	2 000	0	2 000	127	0	127	
034	73OC22	Befektetési jegyek realizált vesztesége	0	0	0	0	0	0	
035	73OC23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	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	3 088	0	3 088	3 246	0	3 246	
038	73OC251	Vagyonkezelői díjak	3 018	0	3 018	3 184	0	3 184	
039	73OC252	Letétkezelői díjak	70	0	70	62	0	62	
040	73OC253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	
041	73OC26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)	5 088	0	5 088	3 373	0	3 373	

Eredménykimutatás - Likviditási fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			c	d	e	f	g	h		
042	73OC261	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások	59	0	59	45		45		
043	73OC262	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások	5 029	0	5 029	3 328		3 328		
044	73OC27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)	-2 872	0	-2 872	-2 892		-2 892		
045	73OC28	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (10-11+/- 27) (-)	-2 872	0	-2 872	-2 892		-2 892		
046	73OC281	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék	96	0	96	161		161		
047	73OC2811	Időarányosan járó kamat	0	0	0	0		0		
048	73OC2812	Járó osztalék	0	0	0	0		0		
049	73OC2813	Devizaárfolyam különbözetek	0	0	0	0		0		
050	73OC2814	Egyéb piaci értékitéletből adódó értékkülönbözetek	96	0	96	161		161		
051	73OC282	Egyéb likviditási célokra	-59	0	-59	-44		-44		
052	73OC283	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára	-2 909	0	-2 909	-3 009		-3 009		

A kiegészítő melléklet a beszámoló szerves részét képezi.