



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

**2019. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**01 Fővárosi Törvényszék**

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL G.	
Ügyszám:	
Érkezett: <b>2020.09.28 13:28:43</b>	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	



EB00329582

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió**

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 2 — 0 0 0 2 7 5 2**

Tárgyév: **2 0 1 9**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  **2 0 1 9 — 0 1 — 0 1**  
időszak kezdete

**2 0 1 9 — 1 2 — 3 1**  
időszak vége

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2020.09.28 21.58.41



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 1 9

Időszak terjedelme: egész év  töredék év 

2 0 1 9 - 0 1 - 0 1

2 0 1 9 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Éjféli Kiáltás Misszió

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 3 5

Település: Budapest

Közterület neve: Palóc

Közterület jellege: utca

Házszám: 2

Lépcsőház: Emelet: Ajtó: 

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: Település: Közterület neve: Közterület jellege: Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó: 

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 2 - 0 0 0 2 7 5 2

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 3 6 6 1 / 1 9 9 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 6 2 2 8 9 7 - 2 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Nagy Erzsébet

Képviselő aláírása:

---

Keltezés:

Budapest

2 0 2 0 - 0 9 - 2 7



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Éjféli Kiáltás Misszió

## Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	99 743		97 225
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	99 743		97 225
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	25 992		29 457
I. Készletek	14 576		14 576
II. Követelések	10 130		13 803
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	1 286		1 078
C. Aktív időbeli elhatárolások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>125 735</b>		<b>126 682</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	2 076		-3 637
I. Induló tőke/jegyzett tőke	2		2
II. Tőkeváltozás/eredmény	9 221		3 001
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-7 147		-6 640
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	123 659		130 319
I. Hátrasorolt kötelezettségek	102 536		102 536
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21 123		27 783
G. Passzív időbeli elhatárolások			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>125 735</b>		<b>126 682</b>

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2020.09.28 21.58.41



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	3 351		3 492				3 351		3 492
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	11 349		10 883				11 349		10 883
ebből:									
- tagdíj	20		342				20		342
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	11 180		10 541				11 180		10 541
ebből: adományok			8 903						8 903
4. Pénzügyi műveletek bevételei			26						26
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	14 700		14 401				14 700		14 401
ebből: közhasznú tevékenység bevételei			14 375						14 375
5. Anyagjellegű ráfordítások	13 918		13 098				13 918		13 098
6. Személyi jellegű ráfordítások	4 723		5 270				4 723		5 270
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	2 854		2 722				2 854		2 722
8. Egyéb ráfordítások	293		-51				293		-51
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	59		2				59		2
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	21 847		21 041				21 847		21 041
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai			19 086						19 086
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-7 147		-6 640				-7 147		-6 640
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-7 147		-6 640				-7 147		-6 640

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2020.09.28 21.58.42



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	2 383		1 078				2 383		1 078
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg			100						100
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok			8 903						8 903

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2020.09.28 21.58.42



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**Éjféli Kiáltás Misszió**

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

 / PK- / 

### 1.4 Nyilvántartási szám:

 -  - 

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

 -  - 

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az egyesület célja szeretetszolgálati tevékenységen belül a keresztyén hitismeretanyag (Biblia és Biblia magyarázatokat segítő irodalom terjesztése, valamint bel- és külmisszióban misszionáriusi tevékenység folytatása a Biblia jobb megismertetése érdekében. Az egyesület célja még a közösségi vallásgyakorlás lehetőségének megteremtése mindazok számára, akik a Misszió hit elveit elfogadják. Továbbá céljai megvalósításával az általános jobb közkerkölcsi neveléshez kíván hozzájárulni. Szociális jellegű szolgálati jellegű szeretetszolgálati tevékenység folytatása. Hit ismeret terjesztése: rádióban, istentiszteleteken, sajtó útján (saját nyomtatásban és kiadásban folyóiratok küldésében, bibliai szakkönyveken keresztül. Bibliai konferenciák szervezése, rendezése. Rászoruló családok, gyermekek segítése.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

### 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

50 gyermeknek iskolakezdési támogatás, 500 családnak karácsonyi csomag szétosztása, 100 főnek anyagi és könyvekkel való támogatása.



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Éjféli Kiáltás Misszió

## 5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>folyóirat, könyv</b>	<b>336</b>	<b>3 492</b>
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>támogatások</b>		<b>10 823</b>
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>336</b>	<b>14 315</b>
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>336</b>	<b>14 315</b>

## 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		<b>0</b>	<b>0</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	0	0



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>14 700</b>	<b>14 401</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		<b>100</b>
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>14 700</b>	<b>14 301</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>21 847</b>	<b>21 041</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>4 723</b>	<b>5 270</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		<b>19 086</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-7 147</b>	<b>-6 640</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) <math>[(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) <math>[K1+K2 &gt;= 0]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) <math>[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) &gt;= 0,25]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) <math>[(C1+C2)/(G1+G2) &gt;= 0,02]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) <math>[(J1+J2)/(H1+H2) &gt;= 0,5]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) <math>[(L1+L2)/2 &gt;= 10 fő]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió

Támogatási program elnevezése:	szociálisan rászorulóknak segítése		
Támogató megnevezése:			
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2019. egész évben		
Támogatási összeg:	10 883		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	10 883		
- tárgyévben felhasznált összeg:	10 883		
- tárgyévben folyósított összeg:	10 883		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	4 723		
Dologi	6 160		
Felhalmozási	0		
<b>Összesen:</b>	<b>10 883</b>		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
lásd mellékletben (szöveges beszámoló)			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
lásd mellékletben (szöveges beszámoló)			



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió**

## CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

### 1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

<b>PK-542-01 Könyvvizsgálói jelentés</b>	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-542-02 Szöveges beszámoló</b>	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>PK-542-03 Kiegészítő melléklet</b>	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

### 2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

<b>PK-542-04 Meghatalmazás</b>	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

# PK-542

## PK-542-02 Szöveges beszámoló

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ AZ ÉJFÉLI KIÁLTÁS MISSZIÓ EGYESÜLET 2019.pdf

## SZÖVEGES BESZÁMOLÓ AZ ÉJFÉLI KIÁLTÁS MISSZIÓ EGYESÜLET 2019. ÉVBEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGÉRŐL

A szervezet alapvető tevékenységébe tartozik az evangélium üzenetének terjesztése saját honlapjain keresztül és különböző gyülekezeti alkalmak és saját szervezésű hitmélyítő alkalmak keretében.

Áttekintve a következőkre helyezte Misszióink a hangsúlyt:

- Kiadja az Éjféli Kiáltás újságot, évente 12 alkalommal, havi rendszerességgel. Az újság jelentős mértékben hozzájárul a benne lévő cikkek és egyéb írások a Biblia részeinek megértéséhez, segítséget nyújt Isten üzenetének tiszta és torzulásmentes közvetítéséhez. Ez a kiadvány minden, a Bibliát olvasó ember számára segítséget adhat az életüket érintő kérdésekkel kapcsolatos igei válaszok befogadásához. Fontos szerepet játszik a keresztény hit alapelveinek, értékeinek minél szélesebb körben való természetéhez, olyan emberek között is, akik nem rendelkeznek még élő hittel és keresik önmaguk helyét és szerepét ebben a világban. Saját honlapján keresztül elektronikusan is elérhető minden csoport számára. Elérhetősége: [www.ejfelikialtas.hu](http://www.ejfelikialtas.hu)
- Kiadja a Hírek Izraelből újságot, évente 12 alkalommal, havi rendszerességgel. Az újság feladata az emberek megismertetése Izrael Államban aktuálisan zajló eseményekkel, Izrael történelmével, illetve Izrael szerepével Isten üdvtervében a Biblia alapján. Fontos célkitűzés az antiszemitizmus elleni küzdelemben való aktív részvétel minden fórumon, így ezen az újságon keresztül is, hogy az emberek megismerhessék Izraellel és a zsidósággal kapcsolatos tényeket, gátat szabva az antiszemitizmus torzításainak. Több évtizede a zsidó nép között élő, helyismerettel és tapasztalattal rendelkező emberek írásai segítik abban az embereket, hogy az izraeli nép történelméről, kultúrájáról, mindennapi életéről, a legteljesebb képet kapják. Az újság elektronikus formában is elérhető a [www.hirekizraelbol.hu](http://www.hirekizraelbol.hu) címen.
- 2019. évben a befolyt adományokból 500 karácsonyi csomagot állítottunk össze, amelyet az ország különböző pontjain a testvéreink segítségével osztottunk szét, a rászorult emberek részére. A befolyt adományokból 50 rászoruló családnak tudtunk segíteni az iskola kezdetében támogatással. 100 főnek kisebb-nagyobb anyagi és könyv-támogatásban tudtunk segítségükre lenni.
- Rendszeresen szerveztünk Bibliai ismeret mélyítő, tanulmányozó alkalmakat, ahol heti 2 alkalommal, eltérő témában kerestük Isten igéjében a válaszokat együtt gondolkodva, egymást bátorítva. Ezeket az alkalmakat a jövőben szeretnénk kis házi csoportokban is megvalósítani, amely csoportokat a missziós anyagainkkal támogatunk. A kiadványokat önkénteseink és a csoportok tagjai felhasználhatják missziós célokra, hogy másokat is megismertethessenek bibliai igazságokkal.
- Rendezvények keretében, az ország különböző területein lévő, eltérő felekezeti gyülekezetekben svájci és izraeli vendégek közreműködésével tartunk sikeres alkalmakat, amelyek keretében elsősorban Isten igéjéről tartunk előadásokat, terjesztjük az adott témával kapcsolatos kiadványainkat. Konferenciákat szervezünk, ahol lehetőség van megismerkedni a tevékenységünkkel és jelentkezni önkéntes munkatárnak.
- Alapvető célként határoztuk meg a következő évekre, az önkéntesek képzését és szervezeti valamint szervezési felépítésének és feladatainak meghatározását, az önkéntes csoportunk létrehozását. Tesszük azért, hogy mind azokat el tudjuk érni Isten igéjével, akik helyhez kötöttek, mozgásukban korlátozottak és egyéb hátrányok miatt képtelenek otthonuk, lakóhelyük elhagyására. Az önkéntesek csapata jelentős szerepet lát el abban, hogy a földrajzilag távolabb lévő helyeken is el tudjuk érni és segíteni a szociálisan rászorult embereket és bátorítani őket az Ige alapján, valamint Biblia ismeretük mélyítésében támogatni őket. Fontos prioritás, a lelki gondozás, a felkészült segítők bevetése ezen a területen is. Ehhez az önkénteseink felkészítésére szeretnénk és helyezünk is hangsúlyt.
- 2019. évben a koronavírus miatt sajnos a gyermekek táborozása elmaradt. Reméljük jövőre ismét lehetőségünk lesz erre.

Budapest, 2020-09-24.

# PK-542

PK-542-03 Kiegészít melléklet

kieg.mell.pdf. Éjféli kiáltás 2019.pdf

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### 1.Általános jellemzés

Cégnév: ÉJFÉLI KIÁLTÁS MISSZIÓ EGYESÜLET

Nyilvántartási száma: 01-02-0002752

Adószáma: 19622897-2-41

Székhelye: 1135 Budapest, Palóc utca 2

KSH-száma: 19622897-9499-529-01

A cég 1990-08-06-én kezdte meg tevékenységét.

**A cég fő tevékenysége: szeretet szolgálati tevékenységen belül a keresztény hitismeretanyag terjesztése, bel- és külmiszióban misszionárius tev.folytatása, közösségi vallásgyakorlás mindazok számára, akik a Misszió hitelveit elfogadják.**

### Egyéb tevékenységei

Szociálisan rászorulóknak segítése. Gyermekotthonok támogatása.

hitismeretanyag terjesztése, bel- és külmiszióban misszionárius tev.folytatása,

A vállalkozás képviselőjére jogosult: NAGY ERZSÉBET

A vállalkozás formája:

Az egyesület a Missionswerk Mitternachtsruf svájci egyesület - magyarországi, Önálló tagegyesülete

**Törzstőke: 2000 Ft, melyet a tulajdonosok készpénzben teljesítettek.**

**A tulajdonosi viszonyokat az Alapítói okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.**

**Könyvvizelés módja: Kettős könyvvitel, a számvitelről szóló 2000.évi C.törvény előírásai szerint**

Számlavezető bank: **MKB Bank**

### 2. A cég számviteli politikája

Cél szerinti besorolás: Szociális tevékenység

**Könyvvizelés pénzneme: forint**

**Üzleti év: 2019.01.01-2019.12.31.**

**Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás**

**Eredménykimutatás típusa: változata "A"**

**Mérleg változata: "A"**

**Beszámolás formája: Egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági beszámoló**

A számviteli politika alapvető célkitűzése a reális eredmény kimutatása, melyet összköltség eljárással készíti.

A beruházási- eszközgazdálkodási, pénzügyi, munkaügyi analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

Bejövő/kimenő bizonylatok szabályosak, teljes körűségük megfigyelt, feldolgozásuk az üzleti könyvben analitikákban, a pénzügyi- számviteli folyamataikban feldolgozott.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- a./ jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére, mérlegfőösszeg 2%-A
- b./ Lényeges hibahatás az utólagos közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20%-a
- c./ Az éves zárás, az arról készített elszámolás előírás szerű, következetes
- d./ Az óvatosság elve és a valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzák.

A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi- értékbeni nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalommal.

## **Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai**

### Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli Törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja: a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

### A források besorolásának szempontjai:

A társaság a Szt.előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) eg évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termék szállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

### Az eszközök értékelése:

A bekerülési érték: az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a közvetlenül felmerülő kiadások: nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték: saját előállításkor a közvetlen költségek: térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték; ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték; speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

### Az értékcsökkenési leírás módszerei:

A tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke; écs leírás: aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsokkal, lineáris módon; A Társaság a kisértékű (100.000 Ft alatti) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatba vételkor egy összegben írja le.

### Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

Értékvesztést akkor számol el a társaság, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25%-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2%-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott; kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

### Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:

Aktív időbeli elhatárolások: Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatóak el. Bevételek, melyek lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegfordulónapja utáni esedékesek.

Passzív időbeli elhatárolások: Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeként képezik. Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel. Rendkívüli bevételeként elszámolt halasztott bevételek.

## **3. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása**

Tartalma: - egyéb berendezések, felszerelések

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt. Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén érték helyesbítést nem számoltunk el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását az **1.sz. mellékletben közreadott**

tükör szemlélteti. **Mutatóit az 5.számú melléklet tartalmazza.**

#### **4. Készletek**

Tartalma: - **anyagkészlet, árukészlet**  
 Értékelése: A nyilvántartás alapja beszerzési nettó érték.  
 Állománya leltárral igazolt.

#### **5. Követelések, kötelezettségek alakulása:**

##### Követelések:

Tartalma: - követelések áruszállításból, szolgáltatásból vevőktől  
 - a társaság által túlfizetésként befizetett adókból  
 - más cégek, személyeknek adott kölcsönökből, vagy óvadékból  
 Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

##### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma: 1 éven túli kötelezettség szállítókkal, tagokkal, hitelintézetekkel.

##### Rövid lejáratú kötelezettségek:

Tartalma: - áruszállításból, szolgáltatásból szállítói számlák alapján  
 - mérleg fordulónap utáni fizetendő adók, járulékok  
 - mérleg fordulónap utáni fizetendő munkabérek  
 - tagoknak megszavazott, de következő évben kifizetendő összeg.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

A beszámolási időszakban osztalékélelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

A követelések és kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kieg.melléklet **2. és 3. mellékletében közzé tesz.**

#### **6. Pénzeszközök**

Tartalma: - pénztár  
 - bank számlák  
 Értékelése:  
 - nyilvántartási érték a könyvi érték  
 - értékelés módja egyedi.  
 - állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

#### **7. Az időbeli elhatárolások bemutatása**

**Jellegét és értékét a 4.sz. melléklet szemlélteti.**

#### **8. Saját tőke**

Tartalma: - jegyzett tőke/induló tőke  
 - Tőkeváltozás/ eredménytartalék  
 - lekötött tartalék  
 - Tárgy évi eredm. Alaptevékenységből  
 - Tárgy évi eredmény Vállalkozási tev.-ből

Értékelése: - a nyilv.alapja a könyvi érték  
 - állománya egyeztetéssel igazolt.



**9. Céltartalékok**

A beszámolási időszakban nem képzett, nem használt fel céltartalékokat a társaság.

**10. A cég vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása****11. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan**

Üzemi bevételek: Tartalma: - alaptevékenység árbevétele

Üzemi költségek: Tartalma: - anyagjellegű ráfordítások  
- személyi jellegű ráfordítások  
- egyéb ráfordítások  
- elszámolt értékcsökkenés

Vállalkozási tevékenységből bevétel nem keletkezett, költség nem merült fel.

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a főtevékenységből fakadt.

Belföldi árbevétel:	3492 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	eFt
<b>Összes értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>3492 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek:</b>	
<b>Visszafizetés nélkül kapott támogatások:</b>	<b>10883 eFt</b>
<b>Tagdíjból származó</b>	<b>342</b>
<b>Költségvetésből</b>	<b>1078</b>
<b>Magánszemélyektől adomány</b>	<b>8903</b>
<b>szja 1 %-ból</b>	<b>100</b>

**Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen: 13098 eFt**

amelyből: Elszámolt anyagok költsége	1871 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költsége	10242 eFt
Egyéb szolgáltatások költsége:	985 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	0 e-ft
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt

**Az elszámolt személyi jellegű ráfordítások értéke összesen 5270 eFt**

amelyből: Bérköltségek	4229 eFt
Személyi jellegű kifizetések	167 eFt
Személyi jell. támogatások	178 eFt
Bérráulékok	696 eFt

**Összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 2722 eFt**

amelyből: Lineális adózási ezévi écs	2647 eFt
Egyösszegben elszámolt écs	75 eFt

**Egyéb ráfordítások: -51 eFt**

amelyből: önkormányzati adók	..... eFt
késedelmi kamatok, pótlékok	..... eFt
bírságok	..... eFt
egyéb adóalapot növelő ráfordítások	..... eFt
értékcsökkenési leírás téves m. visszair	-51 eFt

**Az üzemi tevékenység eredménye: (nyereség, veszteség) -6664 eFt**

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		<b>26 eFt</b>
- árfolyam nyereség	26 eFt	
- kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0 eFt	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		<b>2 eFt</b>
- árfolyam veszteség	2 Ft	
- egyéb	0 Ft	

<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>24 eFt</b>
-------------------------------------	---------------

..... eFt

..... eFt

..... eFt
-----------

<b>Adózás előtti eredmény (adó alap)</b>		<b>-6640 eFt</b>
<b>Társasági adó alapot módosító tételek:</b>		
Csökkentő tételek:	tárgyévi écs leírás	..... eFt
	egyéb	..... eFt
Növelő tételek:	tárgyévi écs leírás	..... eFt
	egyéb	..... eFt
<b>Adófizetési kötelezettség (társasági adó)</b>	-	<b>0 eFt</b>
Nem keletkezett vállalkozásból származó jöv.		
<b>Adózott eredmény</b>		<b>-6640 eFt</b>

## **12. Bér és bérjellegű kifizetések bemutatása**

					<b>kifizetett bér:</b>	
A létszám	6 fő	ebből:	alkalmazot	5	4229 eFt	
			tag:	1	0 eFt	
Fizikai létszám	0 Fő					
Szellemi létszám	6 fő					

## **13. Egyéb**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, de a beszámoló és a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A beszámolási időszakban elszámolt költségeket, vásárolt eszközöket a tulajdonosok a vállalkozás érdekében számolják el és használják.

A cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

### Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás:

Társaságnál nem keletkezett, illetve a törvény által előírtakat betartják.

Környezetvédelmi előírásokat figyelembe veszik és betartják.

### **Az Egyesületnek könyvvizsgálati és Cash Flow kötelezettsége nincs.**

Jelen kiegészítő mellékletet készítette: Sós Józsefné PM regisztrációs száma: 114725

Kelt, 2019. szeptember 27.napján.

Jóváhagyta: .....

Számviteli rendért felelős személy

**1.sz. melléklet****Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása**

Megnevezés	Bruttó érték változása			Értékcsökkenés változása			Nettó záró ért.
	nyitó	változás	záró	nyitó	változás	záró	
11.fők							
12.fők	132365		132365	32860		35507	96858
13.fők.	1725		1854	1776	-51	1776	78
14.fők	13204		13204	12914	78	12914	289
<b>összesen</b>	<b>147294</b>		<b>147294</b>	<b>47550</b>	<b>27</b>	<b>50197</b>	<b>97225</b>

**2. melléklet****Követelések leltára:**

Belföldi	forintban			7556	eFt
Belföldi	devizában				eFt
egyéb	követelések			2534	eFt
	egyéb adott előlegek			191	eFt
Szállítói				2644	eFt
NAV	Társasági adó			0	eFt
	Személyi jöv.adó				eFt
	Szakképzési hj adó				eFt
	Nyugdíjbizt.alap				eFt
	Egészségbizt.alap				eFt
	egyéb kifizetések			67	eFt
	Áfa			650	eFt
Helyi adók	épitményadó			161	eFt
	<b>Összesen</b>			<b>13803</b>	<b>eFt</b>

**3.sz. melléklet****Kötelezettségek leltára**

**Hosszú lejáratú** kapott kölcsönök kötelezettségek:

Hátrasorolt ebből 5 éven túli:	hátrasorolt		<b>102536</b>	eFt
--------------------------------	-------------	--	---------------	-----

Egyéb hosszú lejáratu kötelezettségek:

ebből 5 éven túli				eFt
-------------------	--	--	--	-----

**Rövid lejáratu kötelezettségek:**

Vevői	túlfizetések, kapott előlegek			0	
355	Egyéb adott előleg			150	
	Rövid lejáratú kölcsönök			27231	
	Rövid lejáratú hitelek	tagi kölcsön			
NAV	szócho			71	
	személyi jöv.adó			17	
	késedelmi pótlék				
	Nyugdíjbizt.alap			44	
	Egészségbizt.alap			35	
	12. bérek			209	
	Alapítókka szembeni köt.				
Helyi adók	iparüzési			26	
	késedelmi pótlék				
<b>Kötelezettségek összesen</b>				<b>27783</b>	<b>eFt</b>

**4.sz. melléklet****Aktív - Passzív időbeli elhatárolások**

<b>Aktív</b>	árfolyam nyereség		.....	
	bevételek elhatárolása		.....	
	bérelti díjak		.....	
	kamat elhatárolások		.....	
	előfizetések		.....	
	egyéb		.....	
	<b>összesen</b>			<b>0</b>

<b>Passzív</b>	bevételek		.....	
	bank ktgek		.....	
	telefon		.....	
	közmű díjak			
	könyvelés,			
	könyvvizsgálat			
	egyéb szolgáltatások			
	késedelmi kamat			
	üzleti év utáni járulék			
	munkabajárás ktge			
	egyéb (táppénz,)			
	<b>összesen</b>			<b>0</b>