



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

PK-642

**2020. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**01 Fővárosi Törvényszék**

**Érkezés dátuma: 2021-05-27 15:01:06. Érkeztetési szám: EB00522041**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület**

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

Tárgyév: **2 0 2 0**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év

**2 0 2 0 — 0 1 — 0 1**  
időszak kezdete

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

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.27 22.23.58



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év töredék év 

2 0 2 0 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 - 1 2 - 3 1

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 Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 3 5

Település: Budapest

Közterület neve: Palóc

Közterület jellege: utca

Házzszám: 2

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

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 1 - 0 5 - 2 7



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

PK-642

**2020. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület**

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>97 225</b>		<b>92 651</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	<b>97 225</b>		<b>92 651</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	<b>29 457</b>		<b>29 837</b>
I. Készletek	<b>14 576</b>		<b>14 576</b>
II. Követelések	<b>13 803</b>		<b>9 203</b>
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>1 078</b>		<b>6 058</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>126 682</b>		<b>122 488</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>-3 637</b>		<b>-7 279</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke	<b>2</b>		<b>2</b>
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>3 001</b>		<b>-4 565</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>-6 640</b>		<b>-2 716</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	<b>130 319</b>		<b>129 767</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	<b>102 536</b>		<b>102 536</b>
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>0</b>		<b>0</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>27 783</b>		<b>27 231</b>
G. Passzív időbeli elhatárolások			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>126 682</b>		<b>122 488</b>



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület

### 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	3 492		3 507				3 492		3 507
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	10 883		12 012				10 883		12 012
ebből:									
- tagdíj	342		260				342		260
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	10 541		11 981				10 541		11 981
ebből: adományok	8 903		11 673				8 903		11 673
4. Pénzügyi műveletek bevételei	26		5				26		5
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	14 401		15 524				14 401		15 524
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	14 375		15 519				14 375		15 519
5. Anyagjellegű ráfordítások	13 098		11 261				13 098		11 261
6. Személyi jellegű ráfordítások	5 270		3 546				5 270		3 546
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	2 722		3 544				2 722		3 544
8. Egyéb ráfordítások	-51		-111				-51		-111
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2		0				2		0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	21 041		18 240				21 041		18 240
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 640		-2 716				-6 640		-2 716
10. Adófizetési kötelezettség			0						0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-6 640		-2 716				-6 640		-2 716

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.27 22.23.58



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület

### 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	1 078		0				1 078		0
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		66				100		66
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	8 903		11 673				8 903		11 673

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.27 22.23.58



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

PK-642

2020. év

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

### 1.1 Szervezet

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület**

### 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:

 / 

### 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 keresztény hitismeretanyag terjesztése, valamint a bel és külföldi misszióban misszionáriusi tevékenység folytatása a Biblia jobb megismertetése érdekében.

Az egyesület célja ezen felül a közösségi vallásgyakorlás lehetőségének megteremtése mindazok számára, akik a Misszió hitelvéit elfogadják.

Az egyesület célja megvalósításával az általános jobb közérkölcse neveléséhez kíván hozzájárulni.

Fontos cél a hitismeret terjesztése, saját nyomtatásban és kiadásban megjelenő kiadványok, bibliai szakkönyveken keresztül, rádióban, internetes fórumokon. Bibliai célú konferenciák

## 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:

Lelkileg és szociálisan rászoruló családok részére adományozunk könyveket, játékokat, egyéb eszközöket, ruhákat.



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

PK-642

**2020. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület**

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		<b>336</b>	
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>336</b>	
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>336</b>	

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

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



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület****7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>14 401</b>	<b>15 524</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>100</b>	<b>66</b>
<b>D. Közzolgáltatási 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>14 301</b>	<b>15 458</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>21 041</b>	<b>18 240</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>5 270</b>	<b>3 546</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-6 640</b>	<b>-2 716</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) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Éjféli Kiáltás Misszió Egyesület**

## CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

### 1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

<b>PK-642-01</b> Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-642-02</b> Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-642-03</b> Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

### 2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

<b>PK-642-04</b> Meghatalmazás	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"/>

## SZÖVEGES BESZÁMOLÓ AZ ÉJFÉLI KIÁLTÁS MISSZIÓ EGYESÜLET 2020. 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 keresztyén 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.
- 2020. 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 ismeretet mélyítő, tanulmányozó alkalmakat, ahol heti 2 alkalommal, eltérő témában kerestük Isten ígében 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 ígéről 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 ígésével, 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.
- 2020. évben a koronavírus miatt sajnos a gyermekek táborozása elmaradt. Reméljük jövőre ismét lehetőségünk lesz erre.

Budapest, 2021.05.27

## 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.**

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

Számlavezető bank: **Unicredit Bank, MKB Bank**

### 2. A cég számviteli politikája

Cél szerinti besorolás: Szociális tevékenység

**Könyvvizetés pénzneme: forint**

**Üzleti év: 2020.01.01-2020.12.31.**

**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 készítenek.

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 utólag 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, termékszállítás, 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 számolhatók 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 értékhelyesbítést 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 túlfizetesként befizetett adókból  
 - más cégnek, 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	Értékelése:	- a nyilv.alapja a könyvi érték
	- Tőkeváltozás/ eredménytartalék		- állománya egyeztetétes igazolt.
	- lekötött tartalék		
	- Tárgy évi eredm. Alaptevékenységből		
	- Tárgy évi eredmény Vállalkozási tev.-ből		

**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:	3507 eFt		
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	eFt		
Harmadik országból származó árbevétel:	eFt		
<b>Összes értékesítés nettó árbevétele:</b>			<b>3507 eFt</b>
<b>Egyéb bevételek:</b>			<b>12012</b>
<b>Visszafizetés nélkül kapott támogatások:</b>			<b>0 eFt</b>
<b>Tagdíjból származó</b>	<b>260</b>		
<b>Költségvetésből</b>	<b>0</b>		
<b>Magánszemélyektől</b>	<b>adomány</b>	<b>11673</b>	
<b>szja 1 %-ból</b>		<b>66</b>	

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen: **14213 eFt**

amelyből: Elszámolt anyagok költsége	2896 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költsége	9623 eFt
Egyéb szolgáltatások költsége:	1694 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	0 e-ft
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt

Az elszámolt személyi jellegű ráfordítások értéke összesen **3546 eFt**

amelyből: Bérköltségek	2142 eFt
Személyi jellegű kifizetések	98 eFt
Személyi jell. támogatások	0 eFt
Bérráulékok	1306 eFt

Összes elszámolt tervszerinti értékcsökkenés **3544 eFt**

amelyből: Lineális adózási ezévi écs	3198 eFt
Egyösszegben elszámolt écs	346 eFt

Egyéb ráfordítások: **-111 eFt**

amelyből: önkormányzati adók	..... eFt
késedelmi kamatok, pótlékok	..... eFt
bírságok	..... eFt
egyéb adóalapot növelő ráfordítások	-111 eFt
értékcsökkenési leírás téves m. visszair	..... eFt

**Az üzemi tevékenység eredménye: (nyereség, veszteség) -2716 eFt**

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		<b>5 eFt</b>
- árfolyam nyereség	5 eFt	
- kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0 eFt	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		<b>2 eFt</b>
- árfolyam veszteség	1870 Ft	
- egyéb	0 Ft	

<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3 eFt</b>
-------------------------------------	--------------

..... eFt

..... eFt

.....	<b>eFt</b>
-------	------------

<b>Adózás előtti eredmény (adó alap)</b>		<b>-2716 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>-2716 eFt</b>

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

				<b>kifizetett bér:</b>	
A létszám	2 fő	ebből:	alkalmazot	2	2138 eFt
			tag:	0	0 eFt
Fizikai létszám	0 Fő				
Szellemi létszám	2 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.**

Kelt, 2021.május 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	85140		82494	35507	-2646	38153	82494
13.fők.	0		0	0		0	0
14.fők	9691		8793	12914	-898	13812	8793
<b>összesen</b>	<b>94831</b>		<b>94831</b>	<b>48421</b>	<b>-898</b>	<b>51965</b>	<b>92651</b>

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

Belföldi	forintban			9203	eFt
Belföldi	devizában				eFt
egyéb	követelések			0	eFt
	egyéb adott előlegek			381	eFt
Szállítói				2473	eFt
NAV	Társasági adó			0	eFt
	Személyi jöv.adó				eFt
	Szakképzési hj adó				eFt
	Nyugdíjbizt.alap				eFt
	Egészségbizt.alap				eFt
	egyéb kifizetések			0	eFt
	Áfa			207	eFt
Helyi adók	épitményadó			0	eFt
	<b>Összesen</b>			<b>12264</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			0
	Rövid lejáratú kölcsönök			27231
	Rövid lejáratú hitelek	tagi kölcsön		
NAV	szócho			0
	személyi jöv.adó			0
	késedelmi pótlék			0
	Nyugdíjbizt.alap			0
	Egészségbizt.alap			0
	12. bérek			0
	Alapítókkal szembeni köt.			0
Helyi adók	iparüzési			0
	késedelmi pótlék			
<b>Kötelezettségek összesen</b>				<b>27231 eFt</b>



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

<b>Aktív</b>	árfolyam nyereség		.....	
	bevételek elhatárolása		.....	
	bérieri 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>









