



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

PK-742

**2021. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**01 Fővárosi Törvényszék**

**Érkezés dátuma: 2022-09-12 10:00:24. Érkeztetési szám: EB00625564**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület**

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 2 — 0 0 1 1 0 4 2**

Tárgyév: **2 0 2 1**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  **2 0 2 1 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 1 — 1 2 — 3 1**  
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

**forint**

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év 

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 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:

Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 8 2

Település: Budapest

Közterület neve: Zaláta

Közterület jellege: utca

Házzszám: 6

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 1 1 0 4 2

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 0 3 9 0 / 2 0 0 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 2 5 1 7 6 8 - 1 - 4 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Jordanidizs Nikosz

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 2 - 0 9 - 0 2



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

PK-742

**2021. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület**

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

*Adatok ezer forintban*

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>503</b>		<b>712</b>
I. Immateriális javak	<b>0</b>		<b>278</b>
II. Tárgyi eszközök	<b>503</b>		<b>434</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	<b>11 652</b>		<b>11 696</b>
I. Készletek	<b>2 733</b>		<b>2 307</b>
II. Követelések	<b>11</b>		<b>11</b>
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>8 908</b>		<b>9 378</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások	<b>950</b>		<b>1 550</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>13 105</b>		<b>13 958</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>12 826</b>		<b>13 247</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>12 672</b>		<b>12 826</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>154</b>		<b>421</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	<b>279</b>		<b>711</b>
I. Hátrасorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>279</b>		<b>711</b>
G. Passzív időbeli elhatárolások			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>13 105</b>		<b>13 958</b>



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Hátrányos Helyzetűekért Országos 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	22 119		20 363				22 119		20 363
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-449		-426				-449		-426
3. Egyéb bevételek	1 565		3 026				1 565		3 026
ebből:									
- tagdíj	107		226				107		226
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	1 458		740				1 458		740
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei			6						6
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	23 235		22 969				23 235		22 969
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	23 235		22 963				23 235		22 963
5. Anyagjellegű ráfordítások	15 943		17 918				15 943		17 918
6. Személyi jellegű ráfordítások	6 115		3 430				6 115		3 430
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 620		715				1 620		715
7. Értékcsökkenési leírás	421		76				421		76
8. Egyéb ráfordítások	602		1 112				602		1 112
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		12				0		12
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	23 081		22 548				23 081		22 548
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	23 081		22 548				23 081		22 548
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	154		421				154		421
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	154		421				154		421



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Hátrányos Helyzetűekért Országos 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									
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	59		43				59		43
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

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

Nyomtatva: 2022.09.12 10.00.55



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

PK-742

2021. év

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

### 1.1 Szervezet

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület**

### 1.2 Székhely

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

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házszám:  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

### Hazai tevékenységek

A 2021-es év folyamán az egyesület közhasznú tevékenysége továbbra is a tanulási problémákkal küzdő gyermekek ellátásának és a velük foglalkozó felnőttek felkészültségének javítása volt.

Az EFOP-3.1.6 pályázati lehetőségnek köszönhetően a 2021-ben, az előző évhez hasonlóan, további Tankerületek rendelték meg a NILD Tanulási Terápiák képzéseit pedagógusaiuk számára.

Továbbra is lehetősége nyílt a pedagógusoknak csupán egy-egy technika elsajátítására az egynapos workshopokon (a Fonológiai tudatosság teszt felvétele illetve a ritmikus írás workshopokon).

Valamint a már végzett NILD terapeuták számára is biztosítottunk fejlődési lehetőséget szakmai napokkal (mint például az on-line szakmai napok, óvodás technikák bemutatása, taktilis technikák bemutatása, csoportos workshop,

## 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:

Egynapos képzéseket a következő helyszíneken, a megnevezett létszámmal oktattunk:  
**Nyelvi Alapok, Fonológiai Tudatosság és Ritmikus Írás: Kaposvár (1 alkalommal), Budapesten (1 alkalommal) - amelyeken 40 fő vett részt.**  
**Szakmai napok (pl.: óvodás techn**



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

PK-742

**2021. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület**

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

*Adatok ezer forintban*

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
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>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>		

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		<b>1 620</b>	<b>715</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>1 620</b>	<b>715</b>



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület****7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>23 235</b>	<b>22 969</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>59</b>	<b>43</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>23 176</b>	<b>22 926</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>23 081</b>	<b>22 548</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>6 115</b>	<b>3 430</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>23 081</b>	<b>22 548</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>154</b>	<b>421</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	<b>12</b>	<b>12</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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesület**

## CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

### 1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

<b>PK-742-01</b> Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-742-02</b> Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>PK-742-03</b> Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

### 2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

<b>PK-742-04</b> Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/>

## Az egyesület közhasznú tevékenysége 2021-ben

### Hazai tevékenységek

A 2021-es év folyamán az egyesület közhasznú tevékenysége továbbra is a tanulási problémákkal küzdő gyermekek ellátásának és a velük foglalkozó felnőttek felkészültségének javítása volt.

Az EFOP-3.1.6 pályázati lehetőségnek köszönhetően a 2021-ben, az előző évhez hasonlóan, további Tankerületek rendelték meg a NILD Tanulási Terápiák képzéseit pedagógusaik számára.

Továbbra is lehetősége nyílt a pedagógusoknak csupán egy-egy technika elsajátítására az egynapos workshopokon (a Fonológiai tudatosság teszt felvétele illetve a ritmikus írás workshopokon).

Valamint a már végzett NILD terapeuták számára is biztosítottunk fejlődési lehetőséget szakmai napokkal (mint például az on-line szakmai napok, óvodás technikák bemutatása, taktilis technikák bemutatása, csoportos workshop, mozgásos workshop). A COVID-19 okozta járvány ellenére sikeres évet zártunk.

*Egynapos képzéseket* a következő helyszíneken, a megnevezett létszámmal oktattunk:

Nyelvi Alapok, Fonológiai Tudatosság és Ritmikus Írás: **Kaposvár** (1 alkalommal), **Budapest** (1 alkalommal) - amelyeken 40 fő vett részt.

*Szakmai napok* (pl.: óvodás technika, taktilis), **Budapest** és **az online térben** (7 alkalommal)-melyeken összesen 210 fő vett részt.

*A teljes NILD Tanulási Terápiák 1. Blokkját* – a fentiekben említett EFOP pályázatnak is köszönhetően a 2021-es év folyamán összesen 68 fő végezte el (Budapest és Mohácson). A tavalyihoz hasonlóan idén is több pedagógust tudtunk támogatni a részvételben: több magyar és egy fő erdélyi pedagógus számára kedvezményes díjat biztosítva.

Idén is lehetőségük volt az 1. blokkot végzett fejlesztőknek a NILD Tanulási Terápia képzésének folytatására – itt is az EFOP pályázatnak köszönhetően az átlagosnál többen végeztek:

*2. blokkon* a következő helyszíneken, létszámmal vettek részt:

**Budapest** (2 alkalommal) és **Veszprém** (1 alkalommal) összesen 35 fő végzett.

*3. blokkon* pedig

**Budapest**, (3 alkalommal) és **Veszprém** (1 alkalommal) összesen 42 fő végzett.

A 2020-ról elhalasztott konferenciát is szép létszám mellett, személyes jelenléttel tudtuk megtartani 2021. Szeptember 25-én a MagNet Házban.

A pedagógiai tevékenység mellett igyekeztünk érzékenyek maradni a szociális szükségekre is: Békés megyébe 2021-ben is több alkalommal küldtünk ruha és könyv-adományt a rászoruló családokhoz. Illetve sikerült Kárpátaljára is kiküldeni egy nagyobb adag fejlesztőeszközt.

Nyilvános facebook oldalunkat több, mint 2200 fő követi.

### Határon túli tevékenységek

Az egyesületünk továbbra is szoros kapcsolatban áll az amerikai NILD anyaszervezettel.

Továbbra is együttműködünk erdélyi partner-szervezetünkkel, a NOUS egyesülettel, akik az erdélyi régióban teszik elérhetővé a NILD Tanulási Terápiát. Az őszi konferencián a NOUS vezetője, Balla Annamária volt egyik plenáris előadónk.

Kárpátaljai (munkácsi) Bóbita fejlesztőközpont tevékenységét továbbra is támogatjuk mind anyagilag mind, terapeuták ingyenes kiképzésével.

**A közhasznú tevékenység eredményei:**

Képzéseinken 2021-ben közel 400 fő pedagógus vett részt.

Az egyesület közhasznú tevékenységének köszönhetően egyre több gyermek részesült NILD tanulási terápiában az egész ország területén, valamint a kárpátaljai (ukrán) régióban is.

Karitatív tevékenységünkkel pedig a hátrányos helyzetű régióban élő fiataloknak/ felnőtteknek is segíteni kívánunk.

## **Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesülete**

**Székhely:** 1182 Budapest, Zaláta utca 6.

**Adószám:** 18251768-1-43

**Stat.szám:** 18251768-9499-529-01

**Nyilvántartási szám:** 01-02-0011042

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021. évi**

**Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2022.09.02.**

**Jordanidisz Nikosz**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A szervezet alapadatai

A szervezet neve: Hátrányos Helyzetűekért Országos Egyesülete

Székhely: 1182 Budapest, Zaláta utca 6.

Adószám: 18251768-1-43

Stat.szám: 18251768-9499-529-01

Nyilvántartási szám: 01-01-11042

Alakulás időpontja: 2004.09.08.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás

Törzstőke nagysága: 0 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 13,958 eFt

Beszámoló időszaka: 2021.01.01. - 2021.12.31.

A szervezet egyesületként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés

Fő tevékenység: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Egyéb tevékenységek:

A tanulási problémákkal küzdő gyermekek ellátásának és a velük foglalkozó felnőttek kompetenciájának, felkészültségének fejlesztése.

## 2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

Belföldi magánszemélyek.

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Jordanidisz Nikosz	1149 Budapest Pillangó park 14 b 7 41	100.00%	Igen	Igen

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Jordanidisz Nikosz	1149 Budapest Pillangó park 14 b 7 41	100.00%	Igen	Igen

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítést mérlegképes könyvelő végezte.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Ráth Zsolt  
Elérhetőség: 2051 Biatorbágy, Biai Gáspár utca 36  
Regisztrációs szám: 196647

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## 3. Piaci helyzet elemzése

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

## 4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves
Mérleg típusa:	'A' változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés pénzneme:	HUF
Mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2022.09.02.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

## 5. Értékelési eljárások bemutatása

### Bekerülési érték:

#### Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalászási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

#### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

#### Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

#### Készletek értékelése:

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

#### Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

### **6. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai**

A vállalkozás összevont (konzolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

## **II. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ**

#### **1. ESZKÖZÖK**

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Szellemi termékek	58	286	0	0	344
<b>Összesen</b>	<b>58</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>344</b>

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	1,228	0	0	0	1,228
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105	0	0	0	105
<b>Összesen</b>	<b>1,333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,333</b>

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Szellemi termékek	58	7	0	0	65
<b>Összesen</b>	<b>58</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65</b>

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	830	69	0	0	899
<b>Összesen</b>	<b>830</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>899</b>

### Eszközök értékvesztése

A vállalkozás a tárgyévben nem számolt el értékvesztést.

### Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

## 2. FORRÁSOK

### B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

A vállalkozás támogatási program keretében végleges jelleggel dotációt kapott.

Jogcím	Tárgyévben kapott (eFt)	Tárgyévben folyósított (eFt)	Tárgyévben elszámolt (eFt)
Magánszemélyektől kapott támogatás	697	697	697
A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	43	43	43
<b>Összesen</b>	<b>740</b>	<b>740</b>	<b>740</b>

A kapott 740 ezer forint támogatás felhasználása:

- 400 ezer Ft-ot az egyesület tovább adományozott a Bóbita Lelkigondozó és Gyermekfejlesztő Központ támogatására
- 340 ezer Ft-ot ösztöndíjként osztott ki a tanfolyamon résztvevő pedagógusok számára.

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot vettek fel.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vezető tisztségviselők	715
Igazgatóság	0
Felügyelő bizottság	0
<b>Összesen</b>	<b>715</b>

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Fizikai	0.00	0	0
Személyi	0.00	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Az egyesületnél a vállalkozói tevékenységből származó bevétel nem érte el az összes bevétel 10%-át, így a Tao. tv. 20 § (1) bek. a) pontja szerint társasági adót nem kell fizetnie; mivel Tao-t fizetésre nem kell fizetnie, így a Helyi adó tv. 3.§ (2)-(3) bek. alapján mentes az iparűzési adó alól is.