



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Érkezés dátuma: 2021-05-29 17:06:58. Érkeztetési szám: EB00528107

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

Nyilvántartási szám: **1 3 — 0 2 — 0 0 0 3 8 0 1**

Tárgyév: **2 0 2 0**

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

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

Nyomtatva: 2021.05.30 02.10.31



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki 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:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: **2 0 5 1**

Település: **Biatorbágy**

Közterület neve: **Nagy**

Közterület jellege: **utca**

Házzám: **10**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 3 – 0 2 – 0 0 0 3 8 0 1

Ügyszám:

1 4 0 0 / P k . 6 0 4 9 7 / 2 0 0 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 7 0 1 6 8 9 – 1 – 1 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Németh László

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Biatorbágy

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:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	261		381
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	261		381
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	9 041		10 250
I. Készletek			
II. Követelések			698
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	9 041		9 552
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 302		10 631
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	8 997		10 491
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	7 198		8 997
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 799		1 494
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	181		140
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	181		140
G. Passzív időbeli elhatárolások	124		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 302		10 631



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő 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	4 707		6 692				4 707		6 692
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	804		446				804		446
ebből:									
- tagdíj	12		9				12		9
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei			1						1
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	5 511		7 139				5 511		7 139
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	3 620		5 474				3 620		5 474
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	92		164				92		164
8. Egyéb ráfordítások			5						5
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			2						2
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	3 712		5 645				3 712		5 645
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	1 799		1 494				1 799		1 494
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	1 799		1 494				1 799		1 494

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

Nyomtatva: 2021.05.30 02.10.31



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő 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									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

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

Nyomtatva: 2021.05.30 02.10.31



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	5 511	7 139
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	5 511	7 139
H. Összes ráfordítás (kiadás)	3 712	5 645
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	1 799	1 494
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=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) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 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:

Magyar Művészet-és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

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

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-642-04 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"/>

1	8	7	0	1	6	8	9	9	4	9	9	5	2	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	2	-	0	0	0	3	8	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nyilvántartási száma

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

a vállalkozás megnevezése

2051 Biatorbágy, Nagy utca 10.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Kiegészítő melléklet

A 2020. December 31. fordulónapi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tartalom:

- a vállalkozás bemutatása
- a Számviteli Politika főbb vonásai
- vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
- tájékoztató kiegészítések

Keltezés: Biatorbágy, 2021. május 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

I. A vállalkozás bemutatása:

Neve:	Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
Rövidített neve:	Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
Székhelye:	2051 Biatorbágy, Nagy utca 10.
Nyilvántartási száma:	13-02-0003801
Adószám:	18701689-1-13
Alapítás időpontja:	2003. 10. 21
Törzstőke:	0,-Ft
Tagok:	Benkő Erzsébet titkár Németh László elnök
Fő tevékenység:	Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Könyvviteli szolgáltatást vállalkozási szerződés keretében a Valamint Kft. végzi, a tevékenységet végző személy:

Kállainé Bodor Marianna (2671 Órhalom, Kossuth u. 27.)

PM regisztrációs szám: 205632

II. Kapcsolt vállalkozások: A társaságnak más vállalkozásban tulajdoni részesedése nincs.

III. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői:

A könyvvezetés formájának meghatározása

A számviteli törvény (Szvt.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló készítés időpontjának meghatározása

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év: május 31.

A beszámolási forma meghatározása

A Szvt. 9. § (2) bekezdése ismérvei alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Szvt. 1. sz. mellékletének „A” változatában készült el.

Az eredménykimutatás formája

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Szvt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással, „A” változatban készül.

Eszközök, értékpapírok besorolása

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóknak nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárt évet megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzéteszi. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Jelentős összhatás értelmezése

A tételként nem jelentős különbözeteket is figyelembe véve, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-ot meghaladó értékben változik, jelentős összhatásnak minősül.

Devizás tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A társaság által választott árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyam.

Az értékcsökkenési leírás módszere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a társasági adótörvény előírásaival összhangban évente, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, mivel a befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értékcsökkenési periódus végén. A 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számítógépes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrzi a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

A leltár értékelése a legutolsó beszerzési áron (FIFO módszer) történik.

A részletes szabályozást az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztések és visszairások elszámolása

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját az információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értékének több mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnek kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Fajlagos kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke – a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) – nem haladja meg az adott készletcsoportoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségnek a vállalkozás úgy tesz eleget, hogy az egyszerűsített éves beszámoló eredeti példányát az IRM Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatnak (a befizetett közzétételi díj igazolásával) küldi meg.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz beszerzésére a tárgyévben nem került sor, veszélyes hulladékot a vállalkozás nem tárol.

A Befektetett eszközök állományának változását az 1. számú táblázat tartalmazza.

Az eszközök és a tőkeösszetétel alakulását a 2. számú táblázat tartalmazza.

A vagyoni helyzet bemutatására a 3. számú táblázat, a jövedelmezőség alakulásának elemzésére a 4. számú táblázat szolgál.

Tájékoztató adatokat az 5. számú táblázat mutatja be.

A mérlegsorok leltára – amely a főkönyvi kivonatban nem egy összegben szereplő mérlegsorokat tartalmazza a 6. számú táblázatban található.

A Társasági adó megállapításánál módosító tételeket a 7. számú táblázat tartalmazza.

A Helyi iparüzési adó megállapításának bemutatását a 8. számú táblázat tartalmazza.

Devizás értékeléseket az 9. számú táblázat tartalmazza.

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
Kiegészítő melléklet

1. számú tábla

Befektetett eszközök állományának változása

IMMATERIÁLIS JAVAK

A változás megnevezése	Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
ÉRTÉKHELYESBITÉS						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						
NETTÓ ÉRTÉK						
Nyitó érték						
Növekedés						
Csökkenés						
Záróérték						

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok		
Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
						956	994	96,18			
						38	284	13,38			
						0	0	-			
						994	1278	77,78			
						641	733	87,45			
						92	164	56,10			
						0	0	-			
						733	897	81,72			
						315	261	117,14			
						38	284	710,53			
						92	164	352,17			
						261	381	120,69			

Befektetett eszközök értékcsökkenés változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris						
Deg resszív						
Teljesítményarányos						
Kisértékű						
ÖSSZESEN:						

Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
						324	92	352,17			
						324	92	352,17			

2. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	TIE év %
Befektetett eszközök	261	2,81	381	3,58	145,98
Immateriális javak			0	0,00	
Vagyoni értékű jogok			0	0,00	
Szellemi termékek				0,00	
Tárgyi eszközök	261	2,81	381	3,58	145,98
Ingatlanok				0,00	
Műszaki berendezések				0,00	
Egyéb berendezések	261	2,81	381	3,58	145,95
Tenyészállatok				0,00	
Beruházások			0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök				0,00	
Forgóeszközök	9 041	97,19	10 250	96,42	113,37
Készletek				0,00	
Követelések	0	0,00	698	6,57	-
Értékpapírok				0,00	
Pénzeszközök	9041	97,19	9552	89,85	105,65
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	-
Eszközök összesen	9 302	100,00	10 631	100,00	114,29

Saját tőke	8997	96,72	10491	98,68	116,61
Jegyzett tőke				0,00	
Tőketartalék				0,00	
Eredménytartalék	7198	77,38	8997	84,63	124,99
Lekötött tartalék				0,00	
Értékelési tartalék				0,00	
Adózott eredmény	1 799	19,34	1 494	14,05	83,05
Céltartalékok				0,00	
Kötelezettségek	181	1,95	140	1,32	77,35
Hátrasorolt kötelezettségek				0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek				0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	181	1,95	140	1,32	77,35
Passzív időbeli elhatárolások	124	1,33	0	0,00	0,00
Források összesen	9 302	100,00	10 631	100,00	114,29

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
Kiegészítő melléklet

3. számú táblázat

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	2,81	3,58	127,73
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	96,72	98,68	102,03
Sajáttőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	-	-	-
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	1,95	1,32	67,68
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	3447,13	2753,54	79,88
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	4995,03	7321,43	146,57
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	4995,03	7321,43	146,57

4. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Arbevétel-arányosüzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ert.nettó árbev.+egy.be.v.)	32,64	20,93	64,12
Árbevétel-arányos szokásos eredmény (Szokásos er./Ert.nettó á.+egy.b.+pü.be.v.)	32,64	20,92	64,10
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/ért. nettó árbev.)	38,22	22,33	58,41
Tőke-arányos jövedelmezőség (Szokásos eredmény/Saját tőke)	20,00	14,24	71,22
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	20,00	14,24	71,22
Tőke-arányosjövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	20,00	14,24	71,22
Tőke-arányosjövedelmezőség (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	20,00	14,24	71,22

5. számú táblázat

Megnevezés			
Munkavállalók:			
Átlagos statisztikai létszáma	0	0	-
.ebből fizikai			
.ebből szellemi			
Béreköltsége	0	0	-
.ebből fizikai			
.ebből szellemi			
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	-
.ebből fizikai			
.ebből szellemi			
Járandóság:			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			
Előleg, kölcsön:			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			

6. számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Szla.szám	Neve	Összeg
311	Belföldi vevő követelések	697 500
Követelések összesen		697 500
E Ft-ban		698

Szla.szám	Neve	Összeg
4541	Szállítók	95 760
462	Személyi jövedelemadó	43 000
Kötelezettségek összesen:		138 760
E Ft-ban		139

7. számú melléklet

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény	0
Adóalap csökkentő tételek	Összeg
Értécsökkenés	0
Előző évek veszteségének 50%-a	
Összesen:	0
Adóalap növelő tételek	Összeg
Értécsökkenés	0
APEH bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Összesen:	0
Adóalap	0
Adóalap 9%-a	0
Adócsökkentő tételek	Összeg
Adómentesség	0
Közhasznú tevékenység aránya: 100 %	
Összesen:	0
Társasági adó:	0

8. számú táblázat

JÖVEDELEM-(NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel	0
ELÁBÉ, Közvetített szolg., egyéb.:	0
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	0
Az AEE és az adóalap közül a nagyobb	0
NINCS MINIMUM TÁRSASÁGI ADÓ	

8. számú táblázat

HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

(Ft)

Sorszám	Megnevezés	Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	0
23.	Nettó árbevétel (vállalkozási)	0
	Költségek (vállalkozási)	0
241.	Ebből Anyag költség (511)	0
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. Értéke (815)	
250-280.	Iparúzési adóalap	0
290-310.	Iparúzési adó fizetési köt. (2%)	0
	Kerekítés	
	Iparúzési adó fizetési köt. (2%)	0
	Tárgyévben befizetett előleg 99%	0
	Egyenleg	0
Oka:	Mentes az iparúzési adó alól.	

9. számú táblázat

Devizás tételek átértékelése

	Deviza- összeg	Nyilván- tartási ár Ft	Év végi Ft/Euro	Árfolyam- különbség
Külföldi szállító	0	0	0	0
Külföldi vevő	0	0	0	0
Deviza folyószámla	0	0	0	0
Valutapénztár	0	0	0	0
Devizában adott kölcsön	0	0	0	0
Devizában kapott hitel	0	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	0
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Összevont árfolyamkülönbség:	0	0	0	0
			Mfőösszeg	10 630 677
			2%	212 614

Az összevont árfolyamkülönbség nem jelentős, így nem került könyvelésre.

A csak devizavételi/csak devizaeladási árfolyamon történő értékelése és az átlagárfolyamon történő értékelés különbözete

	Deviza- összeg	Könyv- szerinti érték (Ft)	Év végi vételi árf. eladási árf. átlag árf. Ft/Euro	Árfolyam- különbség
Külföldi szállító	0	0	0	0
Külföldi vevő	0	0	0	0
Deviza folyószámla	0	0	0	0
Valutapénztár	0	0	0	0
Devizában adott kölcsön	0	0	0	0
Devizában kapott hitel	0	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	0
Befektetett eszközök	0	0	0	0
Összevont árfolyamkülönbség:	0	0	0	0
			Mfőösszeg	10 630 677
			2%	212 614