



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki 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:

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 2 - 0 5 - 1 9



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>Adatok ezer forintban</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	381		838
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	381		838
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	10 250		10 777
I. Készletek			
II. Követelések	698		1 242
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	9 552		9 535
C. Aktív időbeli elhatárolások			398
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 631		12 013
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	10 491		10 931
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	8 997		10 492
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 494		439
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	140		1 082
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	140		1 082
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 631		12 013



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

PK-742

2021. 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	6 692		10 607				6 692		10 607
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	446		61				446		61
ebből:									
- tagdíj	9		7				9		7
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1						1		
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	7 139		10 668				7 139		10 668
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	5 474		5 793				5 474		5 793
6. Személyi jellegű ráfordítások			3 938						3 938
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	164		296				164		296
8. Egyéb ráfordítások	5		202				5		202
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2						2		
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	5 645		10 229				5 645		10 229
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	1 494		439				1 494		439
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	1 494		439				1 494		439

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.25 09.01.11



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

PK-742

2021. 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	7 139	10 668
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)]	7 139	10 668
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 645	10 229
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		3 938
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	1 494	439
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-742

2021. 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-742-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-742-04 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 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 2021. 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, 2022. május 18.

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, Alkotmány út 8.)

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 pénzügyi eszközökre 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 Cégnilyvántartási 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.

2. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	TIE év %
Befektetett eszközök	381	3,58	838	6,98	219,95
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	
Szellemi termékek		0,00		0,00	
Tárgyi eszközök	381	3,58	838	6,98	219,95
Ingatlanok		0,00		0,00	
Műszaki berendezések		0,00		0,00	
Egyéb berendezések	381	3,58	838	6,98	219,95
Tenyészállatok		0,00		0,00	
Beruházások	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök		0,00		0,00	
Forgóeszközök	10 250	96,42	10 777	89,71	105,14
Készletek		0,00		0,00	
Követelések	698	6,57	1 242	10,34	177,94
Értékpapírok		0,00		0,00	
Pénzeszközök	9552	89,85	9535	79,37	99,82
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	398	3,31	
Eszközök összesen	10 631	100,00	12 013	100,00	113,00

Saját tőke	10491	98,68	10931	90,99	104,19
Jegyzett tőke		0,00		0,00	
Tőketartalék		0,00		0,00	
Eredménytartalék	8997	84,63	10492	87,34	116,62
Lekötött tartalék		0,00		0,00	
Értékelési tartalék		0,00		0,00	
Adózott eredmény	1 494	14,05	439	3,65	29,38
Céltartalékok		0,00		0,00	
Kötelezettségek	140	1,32	1082	9,01	772,86
Hátrasorolt kötelezettségek		0,00		0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00		0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	140	1,32	1082	9,01	772,86
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	0,00
Források összesen	10 631	100,00	12 013	100,00	113,00

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)	3,58	6,98	194,64
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	98,68	90,99	92,21
Saját tőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	-	-	-
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	1,32	9,01	683,95
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	2753,54	1304,42	47,37
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	7321,43	996,03	13,60
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	7321,43	996,03	13,60

4. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Arbevétel-arányosüzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ert.nettó árbev.+egy.bev.)	20,93	4,12	19,66
Árbevétel-arányos szokásos eredmény (Szokásos er./Ert.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)	20,92	4,12	19,67
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/ért. nettó árbev.)	22,33	4,14	18,54
Tőke-arányos jövedelmezőség (Szokásos eredmény/Saját tőke)	14,24	4,02	28,20
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	14,24	4,02	28,20
Tőke-arányosjövdelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	14,24	4,02	28,20
Tőke-arányosjövdelmezőség (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	14,24	4,02	28,20

5. számú táblázat

Megnevezés			
Munkavállalók:			
Átlagos statisztikai létszáma	0	1	-
-ebből fizikai			
-ebből szellemi			
Béreköltsége	0	3 365 830	-
-ebből fizikai			
-ebből szellemi		3 365 830	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	-
-ebből fizikai			
-ebből szellemi			
Járandóság:			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			
Előleg, kölcsön:			
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
Kiegészítő melléklet

Felügyelő Bizottság

6. számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Szla.szám	Neve	Összeg
311	Belföldi vevő követelések	1 242 000
Követelések összesen		1 242 000
E Ft-ban		1 242

Szla.szám	Neve	Összeg
368	Kül.egyéb.követelések	385 000
462	SZJA	65 000
4711	Keresetleszámlási számla	332 500
4742	Szakképzési h.j.	7 000
4733	TB	93 000
4735	Szocho	78 000
4512	KOSZSZ kötelezettségek	26 743
4541	Belföldi szállító	94 800
Kötelezettségek összesen:		1 082 043
E Ft-ban		1 082

7. számú melléklet

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény	0
Adóalap csökkentő tételek	Összeg
Értékcsökkenés	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	12 012 552
			2%	240 251

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	12 012 552
			2%	240 251

2021. évi Eredménylevezetés (e Ft)

Adózás előtti eredmény	439
(eredménykimutatás E sora)	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	-
- Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	-
- Adomány igazolt összege	-
- előző évek veszteségéből leírt összeg 50%-a	
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	-
- A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	-
- bírság	
Adóalap	439
Társasági adó 9%	-
Adómentesség *	-
2021. évi adókötelezettség	-
Adózott eredmény	439

*

Közhasznú tevékenység bevételi aránya 100,00%

Adómentesség aránya, mértéke

$$439 \times 100,00\% \times 9\% = 40$$

Igénybevett szolgáltatások		Összeg (Ft)
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 900 689
Összesen		2 900 689

2021. évi Egyéb szolgáltatások költségei		Összeg (Ft)
531	Hatósági díjak, illetékek	- 3 000
532	Pénzügyi szolgáltatás díjai	128 454
533	Biztosítási díj	-
Összesen		125 454

Szervezet tagjai

elnök: Németh László
titkár: Benkó Erzsébet

2021.év

Bevételek

Bevételek	10 606 688
Egyéb bevételek	61 487
Ertékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	-
Magánszemélyektől kapott támogatás	54 000
Cégektől kapott támogatás	-
Pályázati támogatás	-
Tagdíjbevétel	7 000
Anyagjellegű ráfordítás összesen	5 793 366
Anyagköltség	160 900
Anyagköltség	34 700
Egyéb anyagktg.	23 281
Irodaszer, nyomtatvány ktg.	102 919
Tisztítószer ktg.	-
Rendezvényszervezés költségei	-
Anyagjellegű szolgáltatás összesen	5 507 012
Szállítási, raktározási költségek	
Bérleti díjak	800 000
Oktatás és továbbképzés ktgei	14 599
Utazási és kiküldetési költségei	1 395 484
Könyvelési díj	396 240
Közjegyzői díj	-
Marketing ktg.	-
Fotózás	-
Nyomtatás, másolás	-
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 900 689
Egyéb szolgáltatások	125 454
Hatósági díjak, illetékek	- 3 000
Pénzügyi szolgáltatás díjai	128 454
Biztosítási díj	-

<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>3 938 021</i>
Béreköltség	3 365 830
Egyéb személyi jellegű költség	-
Munkába járás költsége	-
Jóléti és kulturális ktgek	-
Étkezési jegy	-
Reprezentáció	-
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-
Járadékok	572 191
Szociális hozzájárulási adó	521 704
Szakképzési h.j.	50 487
Természetbeni juttatás 27% szja	-
Táppénz hozzájárulás	-
Egészségügyi hozzájárulás	-
Értécsökkenési leírás	295 928
Terv szerinti értécsökkenési leírás	150 248
Kisértékű berendezés értécsökkenési leírása	145 680
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Egyéb ráfordítások	202 413
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	-
Bírságok, kötbérek, kártérítések	-
Költségvetéssel elszámolt adók	-
Ktgek ellentételezésére adott támogatás	200 000
Egyéb ráfordítások	2 413
Pénzügyi műveletek eredménye	145
Pénzügyi műveletek bevétele	145
Pénzügyi műveletek ráfordítása	-
Adózás előtti eredmény	438 592
Társasági adó	-
EREDMÉNY	438 592

2021.év

Vevőkkel szembeni követelések

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Értékvesztés (20%) 2016. év	Össz. elszámolt értékvesztés
ÁGOSTON KATA	100 000	2022.01.31	-	-
Bíró Beáta	- 80 000	2022.01.31		
Bocsérné Kéri Katalin	100 000	2022.01.31		
Borkáné Bányai Szabina	100 000	2022.01.31		
Deák Anna	60 000	2022.01.31		
DÚCZ ERZSÉBET	100 000	2022.01.31		
Fejes Judit Anna	80 000	2022.01.31		
Fülep Zsolt	20 000	2022.01.02		
KAJOS REBEKA DÓRA	15 000	2022.01.05		
Kálmán Viktória	100 000	2022.01.31		
Kiss Bernadett	100 000	2022.01.31		
Kiss Ilona	100 000	2022.01.31		
Lörinc Beatrix	- 3 000	2022.01.05		
Marczell Nóra	20 000	2022.01.31		
Molnár Boglárka	100 000	2022.01.31		
MOLNÁR SZILVIA	100 000	2022.01.31		
Oltványi Mária Bernadett	70 000	2022.01.31		
Oltványi Mária Bernadett	40 000	2022.01.06		
Rebényi Anna	40 000	2022.01.02		
SCHLACHTA FRUZZSINA	50 000	2022.01.31		
Takács Noémi	30 000	2022.01.31		
Összesen	1 242 000		-	-

Vevőktől kapott előlegek

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pü.-i rendezés	Pü.-i rendezés
Összesen	-			

Szállítókkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (Ft)	Fizetési határidő	Pénzügyi rendezés
VALAMINT KFT	94 800		
Összesen	94 800		

KIMUTATÁS

a bérköltésekről

adatok e Ft-ban

Állománycsoport	Bérköltés	Személyi jellegű egyéb	Természetbeni juttatás utáni SZJA	Természetbeni juttatás utáni EHO	Szoc. hozzájár .adó	Táppénz hozzájárulás	Egyszerűsített fogl.közterhe	Szakképzési hozzájárulás
Foglalkoztatottak	3 365 830	0	-	-	521 704	0	0	50487
Állományon kívüli dolgozók								
Választott tisztségviselők (FB)								
Összesen	3 365 830	0	0	0	521 704	0	0	50 487

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatások felhasználásáról

2020. év

adatok e Ft-ban

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Szerződés		Kapott támogatás				Felhasználás összege		Elszámolás határideje
	kelte	bruttó összege	időpontja	célja	összege	áthozat	előző évi	tárgy évi	
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		10			-		-	10	
Cégektől kapott támogatás		-	2021. év	támogatás	-		-	-	
Magánszemélyektől kapott támogatás		10	2021. év	támogatás	-		-	10	
Pályázati úton elnyert támogatás		-	2021. év	támogatás		-	-	-	
Összesen		10			-	-	-	10	

KIMUTATÁS

a kapott támogatásokról

2021. év

adatok e Ft-ban

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		előző évi	tárgy évi	%	eFt
Központi költségvetési szerv					0
Elkülönített állami pénzalap					
Helyi önkormányzat és szervei		0	0	-	0
Kisebbségi települési önkormányzat					
Települési önkormányzat társulása					
Magánszemély		0	10	-	10
Egyéni vállalkozó		0			
Jogi személyiségű gazdasági társaság		0	0	-	0
Jogi személyiség nélküli társaság					
Közhasznú szervezet					
Szja 1 %-a (NAV)		0	0		
Egyéb					0
Összesen:		0	10	0,0	10

KIMUTATÁS

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

2021. év

e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző év	tárgyév	%-ban	Ft-ban
Pénzbeli kifizetések				
munkabérek	0	2 238 276	0	2 238 276
tiszteletdíjak				
megbízási díjak, költségtérítések	0	0	0	0
egyéb pénzbeli kifizetések				
Természetbeni juttatások				
Értékpapír juttatások				
Adott kölcsönök				
kamatmentes kölcsön				
Egyéb juttatások				
Összesen	0	2 238 276	0	2 238 276

KIMUTATÁS

a vagyon felhasználásáról

2021. év

Megnevezés	előző évi eFt	tárgy évi eFt	Változás				Megjegyzés
			%		eFt		
			+	-	+	-	
Saját tőke	10 492	10 931	4,2		439		
Induló tőke	0	0					
növekedésére ható tényezők							
csökkenésére ható tényezők							
Tőkeváltozás	10 492	10 931	4,2		439		
növekedésére ható tényezők	1 494	439				-1 055	
csökkenésére ható tényezők							
Tárgy évi eredmény	1 494	439	-70,6			-1 055	
növekedésére ható tényezők	7 138	10 668	49,5		3 530		
közhasznú tevékenység bevétele	7 138	10 668	49,5		3 530		
vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!		0		
csökkenésére ható tényezők	5 644	10 229	81,2		4 585		
közhasznú tevékenység költségei	5 644	10 229	81,2		4 585		
vállalkozási tevékenység költségei	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!		0		

KIMUTATÁS

a cél szerinti juttatásokról

2021. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Juttatás összege		Változás				Megjegyzés
	előző évi	tárgy évi	%		Ft		
			+	-	+	-	
I. Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0					
- pénzbeli juttatások		0					
- természetbeni juttatások							
- egyéb							
II. Egyéb cél szerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott juttatások	0	0					
- pénzbeli juttatások							
- természetbeni juttatások							
- egyéb							
Összesen I+II	0	0					

KIMUTATÁS
a tőke változásáról

2021. év

Ft

Megnevezés	adómentes	adóköteles	Összesen
Tőkeváltozás	10 930 509	-	10 930 509
	7 198 483		7 198 483
2019	1 799 040		8 997 523
2020	1 494 394	-	10 491 917
2021	438 592	-	10 930 509

Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
2021.év

Vállalkozási tevékenység bevétele

	912	0
	919	0
Összesen		0

Közhasznú tevékenység bevétele

	911	10 606 688
	913	0
	914	0
	9621	7 000
	9611	44 000
	9634	10 000
	9671	0
Összesen		10 667 688

Vállalkozási tevékenység aránya %

	0	=	0,0000
	<u>10 667 688</u>		

Közhasznú tevékenység aránya %

	10 667 688	=	1,0000
	<u>10 667 688</u>		

2021. évi adókötelezettség

Egyéb bevételek

	9699	487
	9741	145
	9761	0
Összesen		632

Egyéb bevételek megoszlása

Vállalkozási tevékenységre jutó bevétel	632	x	0,0000	=	0
591					
Közhasznú tevékenységre jutó bevétel	632	x	1,0000	=	632

Vállalkozási tevékenység bevétele

0

Közhasznú tevékenység bevétele

10 668 320

Összes bevétel

10 668 320

Vállalkozási tevékenység aránya %

	0	=	0,0000
	<u>10 668 320</u>		

Közhasznú tevékenység aránya %

	10 668 320	=	1,0000
	<u>10 668 320</u>		

Vállalkozási tevékenységre jutó közvetett költség

51	Anyagköltség	0	x	0,0000	=	0
52	Igénybe vett szolgáltatások	0	x	0,0000	=	0
53	Egyéb szolgáltatások	0	x	0,0000	=	0
54	Bérktg	0	x	0,0000	=	0
55	Személyi jellegű kif.	0	x	0,0000	=	0
56	Bérfelrakások	0	x	0,0000	=	0
57	Értécsökkenés	0	x	0,0000	=	0
86	Egyéb ráfordítások	0	x	0,0000	=	0
87	Pü-i műveletek ráf.	0	x	0,0000	=	0
	Összesen	0				0

Közhasznú tevékenységre jutó költségek

51	Anyagköltség	160 900
52	Igénybe vett szolgáltatások	5 507 012
53	Egyéb szolgáltatások	125 454
54	Bérktg	3 365 830
55	Személyi jellegű kif.	0
56	Bérfelrakások	572 191
57	Értécsökkenés	295 928
86	Egyéb ráfordítások	202 413
87	Pü-i műveletek ráf.	0
		10 229 728

Összes költség + adók 10 229 728

Vállalkozási tevékenységre jutó költség

0	x	0,0000	=	0
			+	0 iparűzési adó
			+	0 társasági adó
				<u>0</u>

Közhasznú tevékenységre jutó költség

- 0 = 10 229 728

Összegzés:

Közhasznú tevékenység bevétele:	10 668 320
Közhasznú tevékenység költsége:	<u>10 229 728</u>
	438 592

Vállalkozási tevékenység bevétele:	0
Vállalkozási tevékenység költsége:	0
Vállalkozási tevékenység adói:	<u>0</u>
	0

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	Magyar Művészet- és Szocioterápiás Közösségépítő Egyesület
székhely:	2051 Biatorbágy, Nagy u. 10
bejegyző határozat száma:	20.Pk.60083/2015/2
nyilvántartási szám:	1400/Pk.60497/2003
képviselő neve:	Németh László
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:	

Szocioterapeuta/művészetterapeuta csoportvezető képzés felnőttképzés keretében. Művészetterápiás csoportok vezetése. Művészetterápiás csoportok szupervíziója.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2013.évi.LXXVII. Törvény a felnőttképzésről	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	felnőttképzés iránt érdeklődő diákok, lélektani problémákkal küzdő emberek, művészetterápiás csoportok vezető	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	400 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	felnőttképzésben évente végez 30 diák, művészetterápiás csoportokban résztvevő lélektani problémákkal küzdő emberek évente 300 fő, művészetterápiás csoportok vezetői számára nyújtott szupervízió 70 fő	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke (e Ft)	Felhasználás célja
Saját tőke	10 931	
Induló tőke	0	
növekedésére ható tényezők	439	
csökkenésére ható tényezők		
Tőkeváltozás	439	
növekedésére ható tényezők	439	
csökkenésére ható tényezők		

Tárgy évi eredmény	439	
növekedésére ható tényezők	10 668	
közhasznú tevékenység bevétele	10 668	
vállalkozási tevékenység bevétele	0	
csökkenésére ható tényezők	10 230	
közhasznú tevékenység költségei	10 230	
2020. évi adókötelezettség	0	
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	0	0
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	0

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	7 139 584	10 668 320
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996.	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	7 139 584	10 668 320
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 645 190	10 229 728
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	0	0
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	5 645 190	10 229 728
K. Adózott eredmény	1 494 394	438 592
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	8 903 952	IGAZ
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	1 932 986	IGAZ
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	0,00	HAMIS
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	0	HAMIS
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	1,00	IGAZ
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	0	HAMIS