



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

07 Székesfehérvári Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggkapu)

Hamar Attila Albertné

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola

Nyilvántartási szám: 07 — 08 — 9 2 9 6

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:

Tárgyév:

07 Székesfehérvári Törvényszék

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

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:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 0 8 6

Település: Felcsút

Közterület neve: Fő

Közterület jellege: út

Házszám: 191.

Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

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

Nyilvántartási szám:

0 7 - 0 8 - 9 2 9 6

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 2 / 2 0 1 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 2 9 3 7 2 8 - 1 - 0 7

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Bányai György

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Felcsút

2 0 2 2 - 0 5 - 2 7

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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	754		454
I. Immateriális javak	22		13
II. Tárgyi eszközök	732		441
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	14 582		343
I. Készletek	0		0
II. Követelések	9 416		0
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	5 166		343
C. Aktív időbeli elhatárolások	63		64
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 399		861
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	-20 795		-27 921
I. Induló tőke/jegyzett tőke	0		0
II. Tőkeváltozás/eredmény	-14 759		-20 795
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	0		0
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-6 036		-7 126
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	35 856		28 782
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	35 856		28 782
G. Passzív időbeli elhatárolások	338		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	15 399		861

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.27 15.53.45



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola**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	308		301				308		301
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	320 678		391 171				320 678		391 171
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	320 677		391 171				320 677		391 171
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei			189						189
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	320 986		391 661				320 986		391 661
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	8 695		12 608				8 695		12 608
6. Személyi jellegű ráfordítások	306 117		385 142				306 117		385 142
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	291		300				291		300
8. Egyéb ráfordítások	11 908		737				11 908		737
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11						11		
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	327 022		398 787				327 022		398 787
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 036		-7 126				-6 036		-7 126
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-6 036		-7 126				-6 036		-7 126

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.27 15.53.45



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola

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	125 921		173 548				125 921		173 548
ebből: - normatív támogatás	125 921		173 548				125 921		173 548
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

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.27 15.53.45



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	320 986	391 661
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	125 921	173 548
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	195 065	218 113
H. Összes ráfordítás (kiadás)	327 022	398 787
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	306 117	385 142
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	-6 036	-7 126
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) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</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:

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola

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 type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-742-04 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"/>

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola köznevelési intézmény 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszak gazdasági tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola

Az Intézmény hivatalos neve: **Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola**

Az Intézmény típusa: Többcélú, összetett iskola - Alapítványi fenntartásban működő keresztény értékrend mellett elkötelezett ökumenikus egyházi jellegű intézmény

Alapító neve, székhelye: **„A Felcsúti Utánpótlás Neveléséért” Alapítvány**
8086 Felcsút, Fő utca 176.

Fenntartó neve, székhelye: **„A Felcsúti Utánpótlás Neveléséért” Alapítvány**
8086 Felcsút, Fő utca 176.

OM azonosító: 201641

Székhely: 8086 Felcsút, Fő út 191.

Telephely: 8087 Alcsútdoboz-Göböljárás, Búzakalász 66 Felcsút Kft. Központi Telephelye - Tangazdaság

Alapfeladata:

- gimnáziumi nevelés, oktatás
- szakközépiskolai nevelés-oktatás
- szakgimnáziumi nevelés-oktatás
- technikumi nevelés-oktatás
- szakiskolai nevelés-oktatás szakközépiskolában
- felnőttoktatás

Egyéb szakmai feladatok:

- m.s.n. felnőtt- és egyéb oktatás, vizsgáztatás, tanfolyamok
- államilag akkreditált nyelvvizsga szervezése, lebonyolítása
- nyelvvizsga előkészítő tanfolyamok szervezése, lebonyolítása

Az Intézmény adószáma: 18293728-1-07

Az intézmény képviselőjére jogosult: Bányai György

Az oktatási intézmény tevékenységét a költségvetési törvény által a fenntartó részére biztosított normatív támogatás fedezi.

Az Intézmény vagyona (ingó- és ingatlan) felett a fenntartó kuratóriuma rendelkezik.

Az Intézmény gazdálkodása: Az iskola részben önálló gazdálkodású szervezet. Gazdálkodását a fenntartó elkülönítetten végzeteti. Az intézmény vezetője a bér gazdálkodás tekintetében önálló. A fenntartó által jóváhagyott intézményi költségvetés kiadási- és bevételi előirányzatai felett az igazgató teljes jogkörrel rendelkezik.

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja, beszámoló formája

Az Intézmény könyvvizetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredmény kimutatást készít.

A Felcsúti Letenyey Lajos Gimnázium Technikum és Szakképző Iskola 2021-es év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglalta össze az Intézmény. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy az Intézmény a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Az Intézmény 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. Az Intézmény a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között az Intézmény a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyam differenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

Az Intézmény összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvizetés pénzneme: az Intézmény a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja 2021.12.31

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő május 31.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: Hamar Attila Albertné, regisztrációs száma: 168729

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

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 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Lényeges hibák értelmezése

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

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

Az Intézmény minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

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

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

3. Az eszközök és források értékelése

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása havonta/negyedévente/évente történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása: 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. Ha a vállalkozás 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 egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

Az Intézmény nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

Készletek

Az Intézmény nem rendelkezik készletekkel.

Követelések

Az Intézmény a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést az Intézmény visszaírással csökkenti.

Az Intézménynek nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbszetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében a(z) MNB középárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok

Az Intézmény nem rendelkezik értékpapírokkal.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 13 ezer Ft. Az immateriális javak összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Immateriális javak	2020. december 31.	Növ/csökk	Átsorolás	2021. december 31.
Bruttó érték				
<i>1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke</i>				
<i>2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>				
<i>3. Vagyoni értékű jogok</i>				
<i>4. Szellemi termékek</i>	27			27
<i>5. Üzleti vagy cégérték</i>				
<i>6. Immateriális javakra adott előlegek</i>				
<i>7. Immateriális javak érték helyesbítése</i>				
Immateriális javak bruttó értéke összesen	27			27
Halmozott értékcsökkenés				
<i>1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke</i>				
<i>2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>				
<i>3. Vagyoni értékű jogok</i>				
<i>4. Szellemi termékek</i>	5	9		14
<i>5. Üzleti vagy cégérték</i>				
<i>6. Immateriális javakra adott előlegek</i>				
<i>7. Immateriális javak érték helyesbítése</i>				
Immateriális javak halmozott értékcsökkenése összesen	5	9		14
Nettó érték				
<i>1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke</i>				
<i>2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>				
<i>3. Vagyoni értékű jogok</i>				
<i>4. Szellemi termékek</i>	22	-9		13
<i>5. Üzleti vagy cégérték</i>				
<i>6. Immateriális javakra adott előlegek</i>				
<i>7. Immateriális javak érték helyesbítése</i>				
Immateriális javak nettó értéke összesen	22	-9		13

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 441 ezer Ft

Az Intézmény az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Tárgyi eszközök	2020. december 31.	Növ/csökk	Átsorolás	2021. december 31.
Bruttó érték				
<i>1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>				
<i>2. Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	761			761
<i>3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	277			277
<i>4. Tenyészállatok</i>				
<i>5. Beruházások és felújítások</i>				
<i>6. Beruházásokra adott előlegek</i>				
<i>7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése</i>				
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	1 038			1 038
Halmazott értékcsökkenés				
<i>1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>				
<i>2. Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	270	251		521
<i>3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	35	40		75
<i>4. Tenyészállatok</i>				
<i>5. Beruházások és felújítások</i>				
<i>6. Beruházásokra adott előlegek</i>				
<i>7. Tárgyi eszközök értékhelyesbités</i>				
Tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenése összesen	286			596
Nettó érték				
<i>1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>				
<i>2. Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	491	-251		240
<i>3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	241	-40		201
<i>4. Tenyészállatok</i>				
<i>5. Beruházások és felújítások</i>				
<i>6. Beruházásokra adott előlegek</i>				
<i>7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése</i>				
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	732	-291		441

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 343 ezer Ft, amely 100%-ban a Pénzeszközök egyenlege:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
Pénztár számla	533.415 Ft
Bankbetét	-190.611 Ft
Összesen:	342.804 Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 65 ezer Ft

- bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft
- költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 65 ezer Ft
- halasztott ráfordítások: 0 ezer Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

Az Intézmény saját tőkéje: -20.795 ezer Ft

Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján: 0 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: 0 ezer Ft

Tőketartalék

Értéke évvizsgáláskor 0 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: -20.795 ezer Ft

Lekötött tartalék

Értéke évvizsgáláskor: 0 ezer Ft

Értékelési tartalék

Értéke évvizsgáláskor 0 ezer Ft

Adózott eredmény: -7.126 eFt (veszteség)

Céltartalékok: 0 eFt

Nincs az Intézménynek garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záró állomány: 0 ezer Ft

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége az Intézménynek nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záró állománya a mérlegben: 28.782 ezer Ft.

Megnevezés	Összeg
Szállítók	155.600 Ft
Személyi jövedelemadó	2.934.000 Ft
Jövedelem elszámolási számla	17 254 806 Ft
Fel nem vett munkabér	53 266 Ft
TB elszámolási kötelezettség (TB jár, Szócho)	8.297.000 Ft
Letiltások	87.630 Ft
Összesen:	28.782.302 Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás: 0 ezer Ft

5. Az eredmény kimutatásban szereplő értékek bemutatása

Az Intézmény "A" típusú, összköltség szemléletű eredmény kimutatást készít, a felmerült költségeit költség nemenként számolja el.

Az Intézmény normatív támogatásból és fenntartói támogatásból gazdálkodik, minimális bevétele származik vizsgadíjakból

Bevételek bemutatása (adatok eFt-ban):

Tevékenység	2020	2021
Értékesítés nettó árbevétele (vizsgadíjak)	308	301
Alapítótól kapott támogatás	184.927	390.871
Központi költségvetéstől kapott normatív támogatás	125.921	173.548
Egyéb szervezettől kapott támogatás	0	300
Összesen	311.156	565.020

Költségek, ráfordítások

eFt

	2020	2021
anyagköltség (51)	132	71
igénybevett szolgáltatások (52)	7.431	10.583
egyéb szolgáltatások (53)	1.132	1.953
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	311.857	385.142
értékcsökkenés (57)	291	300
egyéb ráfordítás (86)	11.908	737
Összesen	332.751	398.786

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

Az Intézmény bérköltségként 262 098 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban.

Az átlagos állományi létszám a 2021. évben 32 fő volt.

A dolgozók bérezési formája: havi- és megbízási díjas

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

Az Intézménynek 2021-ben társasági adó és iparűzési adó fizetési kötelezettségei nem keletkeztek.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek. Az Intézmény tulajdonában, környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sincs.

Felcsút, 2022. május 27.