K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T

a **TIT Stúdió Egyesület**

2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A TIT Stúdió Egyesület 1990-ben alakult, a bíróság 13-Pk-062184/1990/01 bejegyző határozattal vette nyilvántartásba.

Székhelye: 1113 Budapest, Zsombolyai út 6.

Tevékenységi köre:
- tudományos ismeretterjesztés
- kiállítások, konferenciák szervezése
- saját tulajdonú ingatlan hasznosítása, bérbeadása

Adószáma: 19002811-1-43

Bírósági nyilvántartási száma: 01-02-1634

A cég könyvelését **Ft**-ban, könyveit **magyar** nyelven **kettős** könyvvitel szabályai szerint végzi. Az **egyszerűsített éves** beszámoló része az egyszerűsített kétoldalú mérleg, az összköltség eljárással készülő eredménykimutatás "A" változata és az egyszerűsített kiegészítő melléklet.
Az üzleti év megfelel a naptári évnek, ezért a mérleg forduló napja 12. 31.

A mérlegkészítés kelte: **2020. 03. 31.**

A tárgy évben az egyesület elszámolása nem tartalmaz sem lényeges, sem jelentős összegű hibákat.
Az eszközöket tényleges beszerzési illetve bekerülési áron értékeli a vállalkozás.

A befektetett eszközök értékcsökkenését a kft időarányosan lineárisan a bruttó érték marad-ványértékkel csökkentett értéke alapján számítja, figyelembe véve a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokat.
Az egyedileg 100 000,-Ft alatt beszerzett immateriális javakat és tárgyi eszközöket a cég használatba vételkor azonnal elszámolja értékcsökkenésként.
Terv feletti értékcsökkenés és visszaírás elszámolásánál a jelentős összeg értékhatára a bruttó érték 10%-a, de minimum 100 000,-Ft.

A készletek (amennyiben ilyennel rendelkezik) értékelését FiFo módszer alapján határozza meg. Készleteiről évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A mérlegkészítésig be nem folyt és bizonytalan befolyású követelések után az egyesület értékvesztést számol el. Értékvesztés elszámolásánál a jelentős összeg a nyilvántartási érték 10%-a, de minimum 100 000Ft.

A devizás vagyoni elemek értékelése évközben a teljesítés napján érvényes MNB hivatalos árfolyamán történik.

A költségek az **Összköltség** eljárással készített eredménykimutatást alátámasztóan költség-nem elszámolással könyvelendők az 5. számlaosztályban.

II. VAGYONI HELYZET, ESZKÖZ- ÉS TŐKEÖSSZETÉTEL ALAKULÁSA

MEGNEVEZÉS	2018.12.31		2019.12.31	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
1. Befektetett eszközök	8 223	50,59	8 050	65,70
2. Forgóeszköz, aktív időbeli elhatárolás	8 031	49,41	4 203	34,30
3. Vagyoni eszközök összesen	16 254	100	12 253	100
4. Saját tőke	-1 017	-6,26	-4 268	-34,83
5. Idegen tőke (3-4)	17 271	106,26	16 521	134,83

III. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Likviditás =
Pénzeszközök + követelések + készletek + aktív időbeli elhatárolások
Rövid lejáratú kötelezettségek + passzív időbeli elhatárolások

Előző év likviditása = 8 031 / 17 271 = 0,46
Tárgy év likviditása = 4 203 / 16 521 = 0,25
Index = 55%

IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az egyesületben szervezeti és tevékenységi változás nem volt. Valamennyi eszköz és forrás helye a mérlegben egyértelmű. A befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének évközi változásait a mellékelt táblázat tartalmazza.
A szervezetnek bizonytalan befolyású követelése nincs, ezért értékvesztést nem számolt el.

Aktív időbeli elhatárolások tartalma ezer Ft-ban

- következő évet terhelő költség	184

Passzív időbeli elhatárolások tartalma

- tárgyévet terhelő költségek következő évben várható számlái	660
- tárgyévben befolyt következő évet érintő bevétel	228

A saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Induló tőke	17 450			17 450
Tőkeváltozás / Eredmény	-17 815		652	-18 467
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-652	652	3 251	-3 251
Saját tőke	-1 017	652	3 903	-4 268

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

Az értékesítés nettó árbevételéből export értékesítés nem volt.

A társasági adó alapját az ingatlanhasznosítás eredménye határozta meg, más módosító tétel nem volt. 2019. évben társasági adóból kedvezményt nem vett igénybe.

A **nem anyagjellegű** szolgáltatások tartalma: ezer Ft-ban

- ingatlannal kapcsolatos költségek	3 543
- ingatlan bérleti díj	736
- rendezvényekkel kapcsolatban igénybe vett szolgáltatás	1 898
- hírközlési szolgáltatás költsége	996
- ügyviteli, ügyvédi szolgáltatás	1 486
- gépek fenntartási javítási költsége	298
- egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	319
- egyéb szolgáltatások költsége	661
Összesen:	**9 937**

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A egyesület az év folyamán átlagosan 6 fő- és részfoglalkozású munkaviszonyban álló munkavállalóval rendelkezett, az elnök igazgató tevékenységét díjazás nélkül látta el.

Létszám és béradatok	Létszám	Bérktg
	fő	eFt
Állományba tartozók	6	14 260
Megbízottak	36	1 294

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 1 072 eFt volt.

Az egyesület részére tárgyévben nyújtott támogatások elszámolását a közhasznú beszámoló tartalmazza.
A szervezetnél operatív lízinggel használt eszköz nincs.

Az egyesületnek sem garanciális sem 5 éven túli kötelezettsége nincs, eszközeit zálogjog nem terheli. A környezetvédelmét közvetlenül szolgáló eszközzel és veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezik. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség fedezetére céltartalékot nem képeztek, környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem keletkeztek.

Az egyesületnek a mérlegzárás időpontjáig nem volt tudomása a pénzügyi helyzetet befolyásoló, jövőben felmerülő kötelezettségről.

A mérlegkészítés napja és a mérleg keltezésének napja között semmi olyan körülmény nem merült fel, amelynek hatása a fordulónapi mérlegadatokban változást eredményezne.

A beszámolót készítette **Joó Ágnes** (1073 Budapest, Dohány u. 77.) könyvvizsgáló tagsági száma: 003496.

A beszámoló aláírására jogosult személy az egyesület vezetője:
dr. Koncz Gábor (2092 Budakeszi, Hunor u. 8).

Budapest, 2020. szeptember 28.

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

elnök igazgató

Melléklet a befektetett eszközök állományváltozásáról 2019. évben (ezer Ft-ban)

Állományváltozás megnevezése	Ingatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb gépek, járművek	Beru-házások	Összesen
Bruttó érték január 1-jén	17 293	1 371	1 134		19 798
Növekedés (+)					0
Kisértékű eszközök beszerzése (+)			162		162
Csökkenés (-)					0
Átminősítés (+/-)					0
Kisértékű eszközök kivezetése (-)			162		162
Bruttó érték december 31-én	17 293	1 371	1 134	0	19 798

Értékcsökkenés január 1-jén	9 070	1 371	6 254		16 695
Értékcsökkenés növekedés terv szerint (+)	173		162		335
Értékcsökkenés növekedés terven felül (+)					0
Écs csökkenése (-)					0
Écs átminősítése (+/-)					0
Kisértékű eszközök kivezetése (-)			162		162
Tárgyidőszaki écs (9-13ig)	173	0	0		173
Halmozott écs december 31-én	9 243	1 371	6 254	0	16 868

Nettó érték január 1.-jén	8 223	0	-5 120	0	3 103
Nettó érték december 31-én	8 050	0	-5 120	0	2 930