



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2023-05-31 21:21:37. Érkeztetési szám: EB00676713

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Leszbikus Egyesület

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 2 — 0 0 0 8 6 8 2**

Tárgyév: **2 0 2 2**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 2 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 2 — 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-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 2 – 0 1 – 0 1

időszak kezdete

2 0 2 2 – 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:

Labrisz Leszbikus Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 3 8

Település: Budapest

Közterület neve: Tomori

Közterület jellege: utca

Házzszám: 19

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 – 0 2 – 0 0 0 8 6 8 2

Ügyszám:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 1 6 9 0 1 2 – 1 – 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Rédai Dorottya

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 3 – 0 5 – 2 5



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Lesbikus Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	84		292
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	84		292
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	35 132		63 354
I. Készletek	0		0
II. Követelések	1 107		935
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	34 025		62 419
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	35 216		63 646
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	25 933		42 258
I. Induló tőke/jegyzett tőke	0		0
II. Tőkeváltozás/eredmény	20 204		25 933
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	5 729		16 325
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	1 434		4 198
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 434		4 198
G. Passzív időbeli elhatárolások	7 849		17 190
FORRÁSOK ÖSSZESEN	35 216		63 646



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Leszbikus 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	0		0				0		0
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	30 289		50 478				30 289		50 478
ebből:									
- tagdíj	65		45				65		45
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	30 224		50 433				30 224		50 433
ebből: adományok	4 543		17 879				4 543		17 879
4. Pénzügyi műveletek bevételei	293		648				293		648
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	30 582		51 126				30 582		51 126
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	24 422		10 344				24 422		10 344
5. Anyagjellegű ráfordítások	21 144		19 983				21 144		19 983
6. Személyi jellegű ráfordítások	1 977		13 865				1 977		13 865
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	69		182				69		182
8. Egyéb ráfordítások	1 619		80				1 619		80
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	44		691				44		691
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	24 853		34 801				24 853		34 801
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	24 853		34 801				24 853		34 801
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	5 729		16 325				5 729		16 325
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	5 729		16 325				5 729		16 325

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

Nyomtatva: 2023.06.02 05.24.03



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Leszbikus 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	0		0				0		0
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		0				0		0
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0		0				0		0
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0		908				0		908
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	410		424				410		424
F. Közszolgáltatási bevétel	0		0				0		0
G. Adományok	4 543		17 879				4 543		17 879

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

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

Nyomtatva: 2023.06.02 05.24.03



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Labrisz Leszbikus Egyesület

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

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

1.3 Ügyszám:

 /

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A tárgy évben ezen közhasznú tevékenységeink ellátását folytattuk: 1. Oktatási és ismeretterjesztő tevékenységek: Melegség és megismerés program; Meseország mindenkié képzések; LMBT Történeti hónap; konferenciákon részvétel, előadások tartása. 2. Közösségépítő tevékenységek: Labrisz est és Gobbi Hilda filmklub; a Magyar LMBT Szövetség és Női Érdek munkájában részvétel; programok szervezése a Budapest Pride fesztiválra. 3. Érdekképviseleti tevékenységek az ernyőszervezetekkel. 4. Kiadványok: A Meseország mindenkié és egyéb saját kötetek terjesztése, külföldi kiadásainak támogatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Iskolai programunk meghívásai 2022-t követően jelentősen csökkentek, a felnőttek számára szervezett személetformáló képzések látogatottsága nőtt. Kiadványaink többszáz példányszámban fogytak. Havi rendszeres eseményeinken 30-50 fő jelent meg,



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Leszbikus Egyesület**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	30 582	51 126
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	410	424
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	30 172	50 702
H. Összes ráfordítás (kiadás)	24 853	34 801
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	1 977	13 865
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	24 853	34 801
K. Adózott eredmény	5 729	16 325
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	16	16
<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 checked="" type="checkbox"/>	<input 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Labrisz Leszbikus Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-842-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-842-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 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"/>

A Labrisz Leszbikus Egyesület 2022 évi tevékenységi beszámolója

Nemzetközi együttműködések és lesbikus láthatóság: **European Lesbian* Conference** szervezése Budapesten (szeptember 29.- október 1.). A 3. Európai Lesbikus* Konferencia több mint 40 ország aktivistáinak egyedülálló együttműködése nyomán valósult meg. A konferencia fontos lépés volt egy erős lesbikus* mozgalom régóta esedékes és szükséges kiépítésében Európában és Közép-Ázsiában.

A találkozó részeként, Magyarországon második alkalommal, 2022-ben megrendeztük a budapesti Dyke March-ot, vagyis lesbikus felvonulást. A lesbikusok jogai tovább csorbultak az elmúlt évben, elsősorban ez ellen álltunk ki látható jelenlétünkkel, transzparenssekkel, beszédekkel.

LMBT Történelmi Hónap: 2022. februárjában a Háttér Társasággal és a Szimpozion Egyesülettel közösen megrendeztük a 10. **LMBT Történelmi Hónapot**. A **programsorozaton** idén közel 45 ingyenes (online és offline) budapesti és vidéki eseményen vehettek részt az érdeklődők. Az irodalmi, képzőművészeti, mozgalomtörténelmi, kultúrtörténelmi beszélgetések, előadások, műhelyek, filmvetítések segítettek feltárni és továbbírni az LMBT+ közösség történelmét.

Tevékenységünket az év során számos önkéntes segítette, elsősorban szervezési feladatok terén, illetve az oktatási programunkhoz kapcsolódva.

Oktatási tevékenység:

(1) A Melegség és Megismerés iskolai program keretében 4 céges workshopot, valamint 5 fiataloknak szóló foglalkozást tartottunk. A programunk a sajtóban is többször megjelent, a programban résztvevő pedagógus kollégánkkal interjú is készült, valamint a NoÁr Mozgalomnak köszönhetően egy videoklipben is szerepelt. Októberben önkéntes képzést tartottunk 11 főnek.

(2) Befogadó Terek. Rövid projektleírás: https://labrisz.hu/projektek/befogado_terek_2022-2024, valamint: <https://oktatas.amnesty.hu/programok/befogado-terek>. A Labrisz és az Amnesty International képzőinek együttműködésével elkészült egy iskolai workshop 90 perces tematikája. Erre épülve állítottuk össze azt a 6 órás képzési tematikát, amely mentén 2 db. 6 órás önkéntes képzést tartottunk (Budapesten és Pécsen). Több mint 20 önkéntest képeztünk. Ezen kívül a segítő szakmában dolgozóknak fejlesztettünk módszertani segédanyagokat. Három alkalommal tudtunk releváns szakemberekkel konzultálni ezekről az oktatási anyagokról az ország különböző pontjain (Budapest, Miskolc, Szeged).



A Labrisz részt vett a Háttér kutatási kérdőívének kialakításában, véleményezésében, valamint a tanári kézikönyv tartalmának összeállításában. A 2022-es Pride-on a Civil Faluban az Amnesty Befogadó Terek sátrában standoltunk a projekttel.

A Meseország mindenkié meséinek pedagógiai feldolgozása:

Az Emberi Jogi Nevelők Hálózatának munkatársaival folytattuk a mesék pedagógiai feldolgozását. Kidolgoztunk egy 90 perces workshopot Meseország másképp címen. Ez a műhely a mesekönyv hét meséjének mélyebb tartalmát, emberi jogi, erkölcsi üzeneteit dolgozza föl. A workshopot a 4 alkalommal tudtuk megtartani fiataloknak és nevelőknek.

Májusban, holland pályázati forrásból elindult a Meseország honlap fejlesztése, amelyen be szeretnénk mutatni mindazt az irodalmi, pedagógiai, képzőművészeti értéket, amelyet a mesekönyv képvisel.

Meseország mindenkié című könyvünknek bemutatót rendeztek az Európai Parlamentben. A kötet elnyerte a Petite Pen Prize díjat: a díj európai szervezetek hozzájárulását ismeri el egy szabadabb és sokszínűbb gyermek- és fiatal felnőttirodalom létrehozásához. 2022-ben (a korábbi lengyel, holland és kiadások után) további hét nyelven jelent meg a könyv: svéd, német, angol, francia, finn, észt, cseh nyelveken. https://labrisz.hu/irodalmi_rovat/labrisz-konyvek/meseország_mindenkie

Gobbi Hilda Filmklub

2022-ben a Covid miatt csak két filmet vetítettünk:

https://labrisz.hu/programok/gobbi_hilda_filmklub/a_14._evad_programja

Programjaink a Budapest Pride-on:

Gyakran Ismételt Kétségek – Melegség és megismerés szülőknek

https://labrisz.hu/programok/gyakran_ismetelt_ketsegek_melegseg_es_megismeres_szulo_knek.878.html?pageid=62

Galgóczi Erzsébet zárandoklat

https://labrisz.hu/programok/galgoczi_erzsebet_zarandoklat.879.html?pageid=62

Labrisz-piknik

<https://labrisz.hu/programok/labrisz-piknik.881.html?pageid=62>

Meseország másképp

https://labrisz.hu/programok/meseország_maskepp.880.html?pageid=62



Az egyesületi struktúra változása:

Az egyesület folyamatosan igyekszik tagjainak mentálhigiénés jóllétét szem előtt tartani, ezért rendszeresen tartunk szupervíziót.

A kiégés megelőzése/kezelése érdekében 2022-ben egy teljes állású irodavezetőt tudtunk felvenni, valamint egy részmunkaidős kommunikációs szakember is 2022 óta segíti munkánkat.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

civil szervezetek egyszerűsített éves beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Általános rész

A szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.01.31.

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

Számviteli politika

A szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette 2011. évi CLXXV. törvény és a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

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

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a szervezeti 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy szervezetérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar

Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A szervezetnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A szervezetnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

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

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A Szervezet sajátos tevékenységet nem végez.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság az üzleti vagy szervezetértéket 5 év alatt írja le.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 e Ft.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A szervezetnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A szervezet tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.