

Kiegészítő melléklet a HUNGARNET Egyesület 2021. évi beszámolójához

Budapest, 2022 április 10.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Szabályozási háttér

A Fővárosi Bíróság a Magyar Felsőoktatási Kutatási és Közgyűteményi Számítógéphálózati Egyesület (Hungarnet Egyesület) szervezetet 1992. augusztus 31-én 4724. sorszám alatt vette nyilvántartásba.

Az egyesület székhelye: 1132. Budapest, Victor Hugo u. 18-22.

Az egyesület 2002. március 28-tól a Fővárosi Bíróság jogerős döntése alapján közhasznú szervezetnek minősül.

Az egyesület célja: A Nemzeti Információs Infrastruktúra Fejlesztési Program (NIIF) alkalmazói körébe tartozó felsőoktatási intézmények, akadémiai és más kutatóintézetek, közgyűtemények (könyvtárak, levéltárak, múzeumok), és egyéb kutatóhelyek számára társadalmi szervezetként

- elősegíteni hazai és főleg nemzetközi szervezetekben történő részvételüket,
- szervezni tagjai tevékenységét a fenti szervezetekben,
- képviselni közös érdekeiket e szervezetekben, főleg a nemzetközi számítógéphálózat területén,
- kijelölni e szervezetekbe tisztséget betöltő képviselőit,
- közvetíteni tagjainak e szervezetek által biztosított előnyöket, támogatásokat, lehetőségeket, főleg azok szakirányú érvényesítésén, esetleg tagjai partnerként történő kijelölésén, részvételük feltételeinek meghatározásán keresztül,
- az NIIF Program támogatásának és egyéb támogatásoknak összefogott közvetítése felsőoktatási, kutatói és közgyűteményi közösségekhez.

Az Egyesület működési területe bel- és külföldre egyaránt kiterjed. Az Egyesület pecsétjén az Egyesület rövidítetten használt magyar neve szerepel. Az Egyesület jogi személy.

Az Egyesület a vagyoni és a pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében teljes körű nyilvántartást vezet, amelyet a naptári év végével zár le.

Az Egyesület éves működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámolót készít. A választott eredménykimutatás formája összköltség típusú. A mérlegkészítés időpontja 2021. évre vonatkozóan 2022. március 31.-e.

A könyvvezetés és a beszámoló elkészítés további szabályait az Egyesület Számviteli politikája tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért felelős személy: Fodorné Süvegh Júlia bejegyzett könyvvizsgáló, 2092. Budakeszi, Ady Endre utca 46.. kamarai bejegyzési szám: 006812

A kiegészítő mellékletben szereplő adatok Ft-ban értendők.

Az egyes mérleg és eredménykimutatás tételek kiegészítése

Befektetett eszközök

Mindazon eszközöket, amelyek a vállalászási tevékenységet egy éven túl szolgálják, a befektetett eszközök között vettük nyilvántartásba. Az eszközök besorolásáról a beszerzéskor döntöttünk.

A tárgyi eszközöket minden esetben átvezettük az 161. Beruházások főkönyvi számlán.

A tevékenység jellegéből adódóan az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a lineáris leírási módot alkalmaztuk.

Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó terv szerinti értékcsökkenési leírást év végén számoltuk el.

2021-ben történt eszközbeszerzés:

Immateriális javak:

GOMBA_W ügyviteli program 2021 évi upgrade

Saját microsoft licencek (office, windows) az irodai munkához

Műszaki gépek, berendezések:

3 db ACER note-book a titkársági dolgozóknak home-office munkavégzéshez.

Egy új iratmegsemmisítő és egy duál mouse+klaviatura

Egyéb gépek, berendezések:

1 db irodai vízforraló

Befektetési tükör:

adatok Ft-ban

megnevezés	immat javak (sw.)	műszaki gépek	egyéb gépek	mindösszesen
Nyitó bruttó érték	5 578 663	2 018 648	438 384	8 035 695
növekedés (akt)	495 669	750 946	7 873	1 254 488
csökkenés (ért.)	0	0	0	0
csökkenés (kivez)	0	0	0	0
Záró bruttó érték	6 074 332	2 769 594	446 257	9 290 183
Nyitó écs	5 414 467	2 018 648	438 384	7 871 499
növekedés (tárgyévi écs)	283 123	98 504	7 873	389 500
csökkenés (ért.)	0	0	0	0
csökkenés (kivez)	0	0	0	0
Záró écs	5 697 590	2 117 152	446 257	8 260 999
Nyitó nettó érték	164 196	0	0	164 196
Záró nettó érték	376 742	652 442	0	1 029 184

Forgóeszközök

Készletek

Az Egyesület 2007-től a hazai internetes kultúráért sokat áldozó kutató, műszaki és menedzser szakemberek munkájának elismerésére díjat alapított, azóta minden évben általában 2 főnek összesen 2020-ig 31 szakember kapott HUNGARNET-díjat amely emléklakett és pénzjutalom ünnepélyes átadásában tárgyasult. Ezen emléklakettek főkönyvi nyilvántartása a 2-es számlaosztályban a készletek között található.

A HUNGARNET -díj kiosztására az Egyesület 2007-ben 20 darab plakettet vásárolt, egyenként 22 eFt-ért, amiből 2007-ben 4, 2008-ban, 2009-ben, 2010-ben, 2011-ben és 2012-ben 2-2 darab, 2013-ban és 2014-ben pedig újabb

2-2 darab, míg 2015-ben csak egy db került kiosztásra. A maradék 1 darab plakett szerepel a mérlegben a készletek között 22 000 Ft értékben. A 2015 évvégi leltár során kiderült, hogy plusz 2 db (tehát összesen 3 db) plakettünk van. A plusz 2 db-ot valószínűleg mintaként a tervező művész bocsátott a rendelkezésünkre térítésmentesen, tehát ezeket érték nélkül tartjuk nyilván. 2016-ban kiosztásra került két darab plakett. Azonban a 2016 évvégi leltár során is előkerült még egy plakett, így a 2017 éveleji készlet 2 db, érték nélkül. 2017 és 2018 években a tervező művésztől, Bitó Balázstól rendeltünk 6-6 db plakett után-gyártását, melyért 2x120 eFt-ot fizettünk. 2017-ben 2 db, 2018-ban 4 db 2019 és 2020 évben ismét 2-2 db, míg 2021-ben 4 db plakett került kiosztásra, így az évvégi készlet 0 db.

Az emléklapettek analitikáját az alábbi táblázatban mutatjuk be:

		db	egységár Ft	összesen Ft	díjazottak	
					menedzser	műszaki/tartalmi
beszerzés	2007-ben	20	22000	440000		
átadás	2007. március	-4	22000	-88000	dr. Bakonyi Péter	dr.Csaba László
					dr. Máder Béla	
					Vámos Tibor	
átadás	2008.03.17	-2	22000	-44000	dr. Kroó Norbert	Zimányi Magdolna
átadás	2009.04.15	-2	22000	-44000	dr. Zombory László	dr. Kokas Károly
átadás	2010.04.07	-2	22000	-44000	Nagy Miklós	Pásztor Miklós
átadás	2011.04.27	-2	22000	-44000	Springer Ferenc	Drótos László
átadás	2012.04.11	-2	22000	-44000	Dr. Bálint Lajos	Kadlecik József
átadás	2013.03.26	-2	22000	-44000	Dr. Faludi Beatrix	Moldován István
átadás	2014.04.23	-2	22000	-44000	Dr.Koltay Klára	dr. Tétényi István
átadás	2015.03.31	-1	22000	-22000		Monok István
talált készlet	2015.12.31	2	0	0		
átadás	2016.03.30	-2	22000	-22000	Sárvári Klára	Martos Balázs
talált készlet	2016.12.31	1	0	0		
Bitó Balázs pótrendelés	2017.03.03	6	20000	120000		
átadás	2017.04.19	-2	0	0	Seres József	Dr.Kis-Tóth Lajos
átadás	2018.04.09	-2	20000	-40000	Bajnok Kristóf	Szabó Gyula
		-1	20000	-20000	Frank Tamás	
		-1	20000	-20000	dr Tick József	
Bitó János Balázs pótrendelés	2018.05.22	6	20000	120000		
átadás	2019.04. hó	-2	20000	-40000	Tamáská Lajos	Holl András
átadás	2020.09.02	-2	20000	-40000	Rigó Ernő	dr. Borus András
átadás	2021.04.08	-4	20000	-80000	dr. Tószegi Zsuzsanna, Mohácsi János	Ritter Dávid, dr. Solymár Károly Balázs
készlet	2021.12.31	0	20000	0		

Követelések-Vevők

Tagokkal és tagintézményekkel szembeni követelések (kiegyenlített kimenő számlák) adatok Ft-ban:

A részletes pénzügyi kimutatások (kiegyenlített számlák listája ügyfelek szerint) a HUNGARNET Egyesület Titkárságán (1132. Budapest, Victor Hugo u. 18-22.) az Alapszabály IX.4. pont alapján jogosultak számára megtekinthetők.

Kiegyenlített kimenő számlák 2021.12.31.(kiinduló állapot)

Analitika		2000-2018 100%	2019 (50%)	2020	2021	Összesen
*1	ÁFA mentes tevékenység összesen	73 200	57 000	120 600	811 200	1 062 000
111	Egyéni kutatók	- 1 800	0	3 600	111 600	113 400
112	Rendes tagok	75 000	57 000	117 000	699 600	948 600
113	Gazdálkodók					0
114	Közintézmények	0	0	0	0	0
116	Oktatás	0	0	0	0	0
*2	ÁFA köteles tevékenység összesen	90 792	26 416	50 800	4 746 980	4 914 988
211	Microsoft			0	4 637 252	4 637 252
214	Domain-név	90 792	26 416	50 800	109 728	277 736
216-217	Webhosting,NWS					0
Összesen		163 992	83 416	171 400	5 558 180	5 976 988

A 2000-2019. évi kiegyenlített számlákra 100%-os értékvesztést számoltunk már el, mert csekélynek ítéltük a valószínűségét, hogy ezen számlák ellenértéke befolyik. A 2020. évi kiegyenlített számlák esetében a befolyás valószínűségét 50%-ra becsültük, így a számlák értékének felére számoltunk értékvesztést az alábbiak szerint:

Szükséges értékvesztés 2021.12.31

Analitika		2000-2018(100%)	2019 (100%)	2020 (50%)	2021	Összesen
*1	ÁFA mentes tevékenység összesen	73 200	57 000	60 300	0	190 500
111	Egyéni kutatók	- 1 800	0	1 800	0	0
112	Rendes tagok	75 000	57 000	58 500	0	190 500
113	Gazdálkodók	0	0	0	0	0
114	Közintézmények	0	0	0	0	0
116	Oktatás	0	0	0	0	0
*2	ÁFA köteles tevékenység összesen	90 792	26 416	25 400	0	142 608
211	Microsoft	0	0	0	0	0
214	Domain-név	90 792	26 416	25 400	0	142 608
215	Bix-bax	0	0	0	0	0
Összesen		163 992	83 416	85 700	0	333 108

Igy a vevőkkel szembeni követelés értékvesztéssel csökkentett értéke **5 643 880.- Ft.**

Mivel az értékvesztés elszámolást nettó módon kell könyvelni, 2021. évben az előző évi értékvesztés állomány és a 2021. december 31-i követelések alapján számított kívánatos értékvesztés állomány különbözetét kellett lekönyvelni a 315. Követelések értékvesztés számlára jelen esetben – mivel az értékvesztések állományát a visszairások után növelni szükséges – a 8662 követelések értékvesztése (egyéb ráfordítás) számlával szemben. A könyvelendő értékvesztés különbözet számítását a következő táblázat tartalmazza:

		adatok Ft-ban				
		Érték-vesztés állomány 2020.12.31	Értékvesztés visszairás befolyt vagy leírt követelésekre 2021 évben	Érték-vesztés állomány, visszairás után, de 2021. évi értékvesztés elszámolás előtt	Kívánatos (szükséges) érték- vesztés állomány 2021.12.31-én.	Szükséges érték- vesztés különbözet 2021.12.31-én - még könyvelendő
1	ÁFA mentes tevékenység összesen	347 700	246 000	101 700	190 500	88 800
2	ÁFA köteles tevékenység összesen	154 318	50 318	104 000	142 608	38 608
Összesen		502 018	296 318	205 700	333 108	127 408

Ezek után az értékvesztéssel csökkentett vevőkkel szembeni követelések az alábbiak szerint alakultak 2021 év végén:

Vevők értékvesztéssel számítva 2021.12.31

Analitika		2000- 2018(100%)	2019 (100%)	2020 (50%)	2021	Összesen
*1	ÁFA mentes tevékenység összesen	0	0	60 300	811 200	871 500
111	Egyéni kutatók	0	0	1 800	111 600	113 400
112	Rendes tagok	0	0	58 500	699 600	758 100
113	Gazdálkodók	0	0	0	0	0
114	Közüntézmények	0	0	0	0	0
116	Oktatás	0	0	0	0	0
*2	ÁFA köteles tevékenység összesen	0	0	25 400	4 746 980	4 772 380
211	Microsoft	0	0	0	4 637 252	4 637 252
214	Domain-név	0	0	25 400	109 728	135 128
215	Bix-bax	0	0	0	0	0
Össze n		0	0	85 700	5 558 180	5 643 880

Összességében megállapítható, hogy előző évekhez képest ugyan nőtt a kintlévőségek állománya, de azok 93 %-a mind a 2021 évvégén kiállított számlákból, -azon belül is túlnyomó részt a Microsoft select közvetítésekből származott, melyek nagy része a mérleg-készítés időpontjáig már be is folytak.

2021 évben a Hungarnet Egyesület gazdasági vezetői különös hangsúlyt fektettek a kintlévőségek kezelésére, oly módon, hogy azok a tagok vagy ügyfelek, akikkel szemben lejárt követeléseink voltak, azokat egyenként megkeresték és tisztázták a késedelem okát. Sajnos egyéni kutató tagoknál ilyenkor derül ki, például, hogy elhunyt.

Azokat a tagokat, ügyfeleket, akiket meg egyáltalán nem sikerült fellelni, azokat töröltük a tagok, ügyfelek közül, a kintlévőségek hitelezési veszteségként történő leírásával.

Követelések

Követelések összege a mérlegben 2021 dec 31-én az alábbiak szerint alakult:

Követelések:		
megnevezés	összeg	Ft
311-Vevők	5 976 988	Ft
315-Vevőkre elszámolt értékvesztés	-333 108	Ft
4695 HIPA követelés	396 682	Ft
Összesen:	6 040 562	Ft

Pénzeszközök

Pénzeszközök összege a mérlegben 2021 december 31.én:

pénzeszközök	
pénztár	109 065 Ft
bankszámlák	82 353 818 Ft
pénzeszközök összesen	82 462 883 Ft

Az Egyesület a különböző tevékenységek finanszírozására felhasználható pénzeszközöket hagyományosan külön bankszámlákon kezeli. A Hungarnet főszámla és Microsoft select számla az Egyesület működtetésére szolgáló pénzeszközöket, a Domain-név regisztrálás számla pedig a vállalkozási tevékenység pénzeszközeit tartalmazza. Néhány éve az elkülönített bankszámlák azonban már nem mutatják reálisan a valós pénzáramlást, mivel az ügyfelek nagyon gyakran másik bankszámlára utalnak, így a valós pénzáramlást a direkt cash flow kimutatás mutatja, amit a témaszámos könyvelés tesz lehetővé. 2016 óta a jegybanki alapkamat radikális csökkenés miatt a számlavezető bankunk, az OTP, már nem fogadott lekötött pénzeszközt, sajnos nem érdemes értékpapírszámlát nyitni és fenntartani, így az Egyesület vezetősége döntése alapján az átmenetileg nem használandó pénzeszközöket is a folyószámlán tartjuk, Felmerült még a befektetési jegy vásárlása, de azok kockázatosabbak és a tapasztalat szerint azok árfolyama sem nő az utóbbi években, tehát többbe kerülne azt fenntartani, mint amennyit nyerhetnének vele.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások összetétele

(FKSZ jelentése: főkönyvi számlaszám)

Aktív időbeli elhatárolások a 39-es főkönyvi számlán az alábbiakat tartalmazza:

Költségek aktív időbeli elhatárolása		
megnevezés	összeg	Ft
FKSZ 3923 - 2022 évi postafiókbérlet	31 496	Ft
FKSZ 3923 - Networkshop 2022-re fizetett költség	1 968 500	Ft
Összes aktív időbeli elhatárolás (AIE)	1 999 996	Ft

2021-ben COMP-REND-nek fizetett 2022-re vonatkozó networkshop költség

1 968 500

2021-ban a Magyar Posta által kiszámlázott és kifizetett postafiók bérleti díj

31 496

Összesen

1 999 996 Ft

Passzív időbeli elhatárolások(a 48-as főkönyvi számlán

Passzív időbeli elhatárolások		
megnevezés	összeg	Ft
FKSZ 481-EFOP támogatás fel nem használt része	6 025 406	Ft
FKSZ 482-TRIGON könyvelés 2021 13 havi díj	135 000	Ft
FKSZ 482- TPA 2021 évi könyvvizsgálat	425 000	Ft
FKSZ 482- ISZT 2021 dec-i domain-2022-ben számlázva	33 515	Ft
FKSZ 483- NWS-2022-re kapott ITM-támogatás	12 509 500	Ft
Összes passzív időbeli elhatárolás (PIE)	19 128 421	Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása (fksz:481)
EFOP támogatás befolyt, de fel nem használt része **6 025 406 Ft**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (fksz: 482)
2021 évi 13. havi havi könyvelési és konzultációs díj (TRIGON Software) 135 000 Ft
2021. évi könyvvizsgálati díj-számla 2022-ben (TPA) 425 000 Ft
2021. évre vonatkozó domain-név regisztrálás+fenntartás ktg. (Internet Szolg.Tanácsa) 33 515 Ft
482 összesen 593 515 Ft

Halasztott bevételek (fksz: 483)
2022 évi ITM Networkshop támogatás, mely befolyt 2021-ben **12 509 500 Ft**
483 összesen 12 509 500 Ft

Mindösszesen (481+482+483) 19 128 421 Ft

Források

Saját tőke

A saját tőke állománya évről-évre csökkent, aminek az oka, hogy az utóbbi 6 évben veszteséggel zárt az egyesület, és sajnos a veszteség évről évre nőtt, azonban 2020-ban már kevesebb lett a veszteség, mint az előző években, ami a microsoft-os közvetítői tevékenység újbóli beindulásával magyarázható, olyannyira, hogy 2020-ban és 2021-ben is sikerült nyereséggel zárunk.

Egyesületünk a tagintézményeink számára kedvezményes áron jogtiszta microsoft programokat közvetít, mely közvetítési díjból származik az egyesületnek bevétele, ezt a tevékenységet mindezidáig vállalkozási tevékenységként kezeltük, de 2021 óta – jogi, könyvelői és könyvvizsgálói szakemberek tanácsát kikérve – ezt a tevékenységet az egyesület cél szerinti, alaptevékenységeként kezeljük. Ugyanis a jogtiszta microsoft programok mélyen piaci ár alatti közvetítése a tagintézményeink számára teljes mértékben megfelel az Egyesület céljának, az érdekképviselőnek és a tagintézmények (egyetemek, más költségvetési intézmények) érdekeinek képviselőjének is.

A tagdíjakat évek óta nem változtattuk, a tagok száma ellenben folyamatosan csökken, így a tagdíjbevétel is csökken.

A domain név regisztráció és fenntartás díja is évről évre csökken.

A Microsoft licencek értékesítésével évekig nem foglalkoztunk, ami nem rajtunk múlott, a Microsoft nem kötött velünk ilyen irányú szerződést, az intézmények közvetlenül vásárolták meg a licenceket- piaci áron.

Azonban 2012-től sikerült a Microsofttal ismét tárgyalásokat kezdenünk majd szerződést kötnünk, mely révén az általunk -mint nonprofit egyesület által- közvetített alapszoftver-licenceket a Microsoft 40-50%-kal olcsóbban biztosítja a tagintézményeink számára.

Ebből a Microsoft közvetítői tevékenységből már 2015 évben majdnem 4 millió Ft-os bevételre tettünk szert, 2016 és 2017-ben kb. ugyanennyi volt a bevétel, 2018-ban azonban nem keletkezett bevételünk, de 2019-ben megint indultunk azon a közbeszerzési eljárásán, ami lehetővé teszi ezt a tevékenységet, így 2019-ben már 5 644 eFt , 2020-ban 28 224 eFt, 2021-ben pedig már 36 544 eFt bevétel keletkezett, mellyel a tagintézményeknek és ezzel az egész költségvetésnek jelentős kb. 731 millió Ft kedvezményt tudunk érvényesíteni a 1 624 166 eFt értékű jogtiszta Microsoft licencek vásárlásakor, mely licencek ezen intézmények számára alapvető fontosságúak hiszen , ezek nélkül működésképtelenek lennének, amit a 2020 óta fennálló pandémia helyzet és ezzel az on-line oktatás szükségessége még tovább növelt.

A saját tőke alakulása 2021-ben:

Tőkeváltozás vállalkozási tevékenységből (előző évek eredménye)	79 851 058 Ft
Tőkeváltozás cél szerinti tevékenységből (előző évek eredménye)	-27 210 043 Ft
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	145 474 Ft
Tárgyévi eredmény cél szerinti tevékenységből	14 462 022 Ft
Összesen	67 248 511 Ft

Igy a cél szerinti tevékenység eredménye is javult és várhatóan a jövőben is javulni fog.

Kötelezettségek

A 2021 dec.31-én fennálló kötelezettségek kizárólag rövid lejáratúak, az alábbiakból tevődnek össze. Az Egyesület soha nem élt és a jövőben sem kíván élni a hitelfelvétel lehetőségével. Szerencsére likviditási problémája nem volt, és reményeink szerint a jövőben sem lesz.

Kötelezettségek:		
454-Belföldi szállítók	1 968 500	Ft
461- TAO tartozás-2021	12 000	Ft
462 - szja	155 000	Ft
4633- szocho	29 000	Ft
4647 levont tbj (2020.07-től)	35 000	Ft
466-167-468 ÁFA kötelezettség	2 020 000	Ft
471-Jövedelem elsz.	891 697	Ft
479-Egyéb kötelezettség (téves utalások)	44 496	Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	5 155 693	Ft

Eredmény-kimutatással kapcsolatos megjegyzések

Az Egyesület cél szerinti tevékenysége mellett, amely tagdíjbevételből és cél szerinti kutatási, oktatási, ismeretterjesztési valamint az Egyesület nevéhez méltóan a kedvezményes microsoft licencek juttatásából, mint alaptevékenységből származik, társasági adóköteles vállalkozási tevékenységet is folytat. Ezért szükség van arra, hogy az eredmény összetevőt nemcsak a szokásos számviteli törvény szerinti bontásban tekintsük végig, hanem azok tevékenység szerinti besorolását is megtegyük. A 2021. évi eredmény összetevőit a következő táblázat részletesen bemutatja.

2021-ben vállalkozási tevékenység a domain név regisztráció és fenntartási díjakból származott.

2021-ben is az általános közvetett költségek (személyi jellegű kgt-ek, számviteli,- könyvvizsgálói díj, irodabérleti díj) a alap/vállalkozási tevékenység arányában felosztásra kerültek az alábbi számítások szerint:

Adatok a 2021 évi bevételi arány számításához (adatok Ft-ban)	Bevételek	Költségek	Ráfordítások	Eredmény
1 Alaptevékenység	55 762 420	40 430 358	870 040	14 462 022
214 Domain-név regisztrálás	1 776 432	1 190 875	428 084	157 473
216 Webhosting szolg.	0	0	0	0
217 Networkshop szervezési tevékenység	0	0	0	0
291 Általános vállalkozási tevékenység		0		0
2 Összes vállalkozási tevékenység	1 776 432	1 190 875	428 084	157 473
Összesen (főkönyvi kivonat szerint)	57 538 852	41 621 232	1 298 124	14 619 496
Összesen (összeadva)	57 538 852	41 621 232	1 298 124	14 619 496

összes bevétel	57 538 852 Ft	
összes bevétel 15%-a	8 630 828 Ft	kedvezményezett vállalkozási bevétel
kedvezményezett vállalkozási tevékenység mértékét meghaladóan elért vállalkozási bevétel (a)	0 Ft	Ez a szám mínusz lenne, ezért 0.
szorzó (a)/váll.bev.	0,0000	
váll.tev aránya	0,030873609	3,09%
alapteve aránya	0,969126391	96,91%
		100,00%

Az általános költségek bevételarányos felosztását mutatja be az alábbi számítás:

arány bevételből		0,9691	0,0309	1
fksz	fksz neve	Alaptev	Váll tev	Összesen
5	Költségek	40 430 358 Ft	1 190 875 Ft	41 621 232 Ft
51	Anyagköltség	369 411 Ft	11 768 Ft	381 179 Ft
51201	nyomatványok,irodaszerek	267 362 Ft	8 517 Ft	275 879 Ft
51202	telephely üzemeltetési ktg.	6 299 Ft	201 Ft	6 500 Ft
51209	egyéb anyag (irodai pohár, szalvéta)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
518	Hnet díj plakett	95 750 Ft	3 050 Ft	98 800 Ft
52	Anyagjell.szolg	14 172 766 Ft	518 121 Ft	14 690 887 Ft
521	szállítási ktg (NWS-futár)	3 965 Ft	126 Ft	4 091 Ft
522	iroda bérleti díj	2 433 337 Ft	77 519 Ft	2 510 856 Ft
523	karbantartási ktg (fénymásoló-nyomtató)	6 542 Ft	208 Ft	6 750 Ft
524	hirdetés, reklám NWS	10 075 312 Ft	320 971 Ft	10 396 283 Ft
525	oktatási költségek (INKA)	1 000 000 Ft	0 Ft	1 000 000 Ft
526	utazás,kiküld.(taxiktg-ek)	51 800 Ft	0 Ft	51 800 Ft
527	posta, telefon (191)	294 013 Ft	9 366 Ft	303 379 Ft
527	posta, telefon (tagdíj, msoft,domi)	147 690 Ft	104 830 Ft	252 520 Ft
528	számítástech. szolg(NWS,PCSoft)	160 107 Ft	5 101 Ft	165 208 Ft
529	Egyébigenybevert szolg	0 Ft	0 Ft	0 Ft
53	Egyéb szolg	10 307 265 Ft	184 373 Ft	10 491 638 Ft
531	hatósági díjak (Msoft közbeszerzés)	6 855 680 Ft	0 Ft	6 855 680 Ft
532	bankktg.191 mszám	208 210 Ft	6 633 Ft	214 843 Ft
532	bankktg.211 mszám	123 411 Ft		123 411 Ft
532	bankktg.214 mszám		10 204 Ft	10 204 Ft
535	számviteli szolg	1 700 817 Ft	54 183 Ft	1 755 000 Ft
536	jogi, könyvvizsgálati (Hegedűs Cs, TPA)	411 879 Ft	13 121 Ft	425 000 Ft
536	jogi ktg. Msoft közbeszerzés	1 000 000 Ft	0 Ft	1 000 000 Ft
538	tagdíjak 191	7 268 Ft	232 Ft	7 500 Ft
538	tagdíjak ISZT 214	0 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft
54-56	Személyi jellegű ráfordítások	15 203 441 Ft	464 587 Ft	15 668 028 Ft
5411	béreköltség	12 986 749 Ft	413 721 Ft	13 400 470 Ft
5412	EFOP-ból fizetett jöv.	620 000 Ft	0 Ft	620 000 Ft
553	repr.ktg	66 249 Ft	2 111 Ft	68 360 Ft
556	Hungarnet díj pénzzutalom	1 162 952 Ft	37 048 Ft	1 200 000 Ft
565	Szocho	367 491 Ft	11 707 Ft	379 198 Ft
57	écs	377 475 Ft	12 025 Ft	389 500 Ft
571,572	Écs	377 475 Ft	12 025 Ft	389 500 Ft

Sárgával jelöltek a bevétel arányban osztott közvetett költségek

8-as számlaosztályban nem jellemzőek az általános költségek, amit meg lehetne osztani, így azok pedig az alábbiak szerint lettek figyelembe véve:

fksz	fksz neve	1 alaptev	2 váll tev	Összesen
8	Ráfordítások	870 040 Ft	428 084 Ft	1 298 124 Ft
81	ELÁBÉ,Alváll	0 Ft	358 936 Ft	358 936 Ft
8155	ISZT	0 Ft	358 936 Ft	358 936 Ft
86	Egyéb ráfordítás	870 040 Ft	69 148 Ft	939 188 Ft
8632	késedelmi pótlék	0 Ft	0 Ft	0 Ft
8635	kerekítések	568 Ft	0 Ft	568 Ft
8662	vevői értékvesztés	88 800 Ft	38 608 Ft	127 408 Ft
8672	iparüzési adó	0 Ft	27 492 Ft	27 492 Ft
8675	vissza nem igény.ÁFA	560 472 Ft		560 472 Ft
869	hitelezési veszteség	220 200 Ft	3 048 Ft	223 248 Ft
Összes ktg+ráf		41 300 398 Ft	1 618 959 Ft	42 919 356 Ft

A bevételek, költségek és eredmények egészen pontos Ft-os kimutatását az alábbi táblázatban láthatjuk.

2021. ÉVI EREDMÉNYELSZÁMOLÁS**Ft-ban**

Megnevezés	Alaptevékenység	Vállalkozási tev.	Összesen
Bevételek			
egyéni kutatók tagdíja	720 000		720 000
rendes tagok tagdíja	7 654 800		7 654 800
közintézmények tagdíja	165 000		165 000
Tagdíjbevételek összesen	8 539 800	0	8 539 800
NAV szja 1%-nál szárm bev.	11 492		11 492
networkshop rendezés ITM támogatás	9 969 500		9 969 500
EFOP pályázatból elszámolt bev	620 000		620 000
Cél-sz.tev Microsoft select-sw.közvetítés	36 543 732		36 543 732
Váll.tev.: Domain-név reg.+fennt.		1 736 800	1 736 800
Bevételek/Értékesítési nettó árbevétele	47 144 724	1 736 800	48 881 524
Kerekítés+egyéb	2		2
Kamatbevétel	48	8	56
Értékvesztés visszaírás	77 846	39 624	117 470
9 Bevételek összesen	55 762 420	1 776 432	57 538 852
Bevételek megoszlása (%)	96,91%	3,09%	1
Költségek, kiadások			
Anyagköltség	369 411	11 768	381 179
Anyagjellegű szolgáltatások	14 172 766	518 121	14 690 887
Egyéb szolgáltatások	10 307 265	184 373	10 491 638
Anyagjellegű költs. összesen	24 849 442	714 262	25 563 704
Béreköltség	12 986 749	413 721	13 400 470
EFOP-ból fizetett jövedelem	620 000	0	620 000
Repr.ktg. Irodai kávé,ásványvíz	66 249	2 111	68 360
Hungarnet díj pénzjutalom	1 162 952	37 048	1 200 000
Bérfelárulék- szocho-belső munkatársak	367 491	11 707	379 198
Személyi jellegű ktg. összesen	15 203 441	464 587	15 668 028
Écs	377 475	12 025	389 500
ÉCS EFOP	0	0	0
Értékcsökkenési leírás összesen	377 475	12 025	389 500
5 Összes költség	40 430 358	1 190 874	41 621 232
Ráfordítások			
Közvetített szolg. ISZT (Domain)	0	358 936	358 936
Egyéb ráfordítás-vevői értékvesztés	88 800	38 608	127 408
Egyéb ráfordítás-hitelezési veszteség	220 200	3 048	223 248
Egyéb ráfordítás-íprűzési adó	0	27 492	27 492
Egyéb ráf.-vissza nem igény.ÁFA	560 472		560 472
Egyéb ráfordítás-kerekítés,önrevíziós p.	568		568
8 Összes ráfordítás	870 040	428 084	1 298 124
5+8 Összesen	41 300 398	1 618 958	42 919 356
Eredmény = 9-(5+8)	14 462 022	157 474	14 619 496
Adózás előtti eredmény	14 462 022	157 474	14 619 496
Korrigált adóalap (Isd.Sumprofit-tao-kimutatás)	0	128 011	128 011
társasági adó 9%	0	12 000	12 000
Adózott eredmény	14 462 022	145 474	14 607 496