**Kiegészítő melléklet**

**a HUNGARNET Egyesület**

**2022. évi beszámolójához**

Budapest, 2023. március 31.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Az egyéb szervezet vezetője

(képviselője)

**Szabályozási háttér**

A Fővárosi Bíróság a Magyar Felsőoktatási Kutatási és Közgyűjteményi 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, közgyűjtemények (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 közgyűjteményi 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 2022. évre vonatkozóan 2023. március 31.-e.

A könyvvezetés és a beszámolókészítés 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 vállalkozási 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.

2022-ben történt eszközbeszerzés:

Műszaki gépek, berendezések:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| FKSZ 131-Beszerzett eszköz megnevezése | Beszerzési dátum | Leirási kulcs | Értéke- Ft |
| MM TP Archer router | 2022.10.19 | 100 | 14 172 |
| MM Logitech cordless klavi+egér | 2022.10.19 | 100 | 12 676 |

***Befektetési tükör:***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | |  | |  |  | | |
|  |  | |  | |  | | | adatok Ft-ban |
| **megnevezés** | **immat. javak (sw.) FKSZ 114** | | **műszaki gépek FKSZ 131** | | **egyéb gépek FKSZ 141** | | | **mindösszesen** |
| **Nyitó bruttó érték** | 6 074 332 | | 2 769 594 | | 446 257 | | | **9 290 183** |
| **növekedés (akt.)** | 0 | | 26 848 | | 0 | | | **26 848** |
| **csökkenés (ért.)** | 0 | | 0 | | 0 | | | **0** |
| **csökkenés (kivez.)** | 0 | | 0 | | 0 | | | **0** |
| **Záró bruttó érték** | 6 074 332 | | 2 796 442 | | 446 257 | | | **9 317 031** |
| **Nyitó écs.** | 5 697 590 | | 2 117 152 | | 446 257 | | | **8 260 999** |
| **növekedés (tárgyévi écs.)** | 148 170 | | 244 515 | | 0 | | | **392 685** |
| **csökkenés (ért.)** | 0 | | 0 | | 0 | | | **0** |
| **csökkenés (kivez.)** | 0 | | 0 | | 0 | | | **0** |
| **Záró écs.** | 5 845 760 | | 2 361 667 | | 446 257 | | | **8 653 684** |
| **Nyitó nettó érték** | 376 742 | | 652 442 | | 0 | | | **1 029 184** |
| **Záró nettó érték** | 228 572 | | 434 775 | | 0 | | | **663 347** |

***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 2021-ig 35 szakember kapott HUNGARNET-díjat amely emlékplakett és pénzjutalom ünnepélyes átadásában tárgyiasult.

2022-ben az Egyesület plakettbizottsága 3 db díj átadásáról döntött, melyek ünnepélyes átadása 2022 áprilisában a Debreceni Egyetemen megszervezett 4 napos Networkshop konferencián került sor.

Mivel 2022 éveleji nyitó plakettkészlet nulla volt, ezért 2022-ben a tervező művésztől újabb 20 db plakettet rendeltünk, így az évvégi zárókészlet 17 db.

Ezen emlékplakettek főkönyvi nyilvántartása a 2-es számlaosztályban a készletek között található.

Az emlékplakettek analitikáját az alábbi táblázatban mutatjuk be:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **db** | **egységár Ft** | **összesen Ft** | **dijazottak** | |
|  |  | **menedzser** | **műszaki/tartalmi** |
| beszerzés | 2007-ben | 20 | 22000 | 440000 |  |  |
| átadás | 2007. március | -4 | 22000 | -88000 | Dr. Bakonyi Péter | Dr. Csaba László |
|  |  |  |  |  | Dr. Máder Béla |  |
|  |  |  |  |  | Dr. 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 | Kadlecsik 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 |  | Dr. 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 | Tamáska 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 |
| Bitó János Balázs pótrendelés | 2022.03.24 | 20 | 22000 | 440000 |  |  |
| átadás | 2022.04.22 | -3 | 22000 | -66000 | Dr. Gál Zoltán, Dr. Gál András Levente | Farkas István |
| **készlet** | **2022.12.31** | **17** | **20000** | **374000** |  |  |

***Követelések-Vevők***

Tagokkal és tagintézményekkel szembeni követelések (kiegyenlítetlen kimenő számlák) adatok Ft-ban.

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

Az évvégi vevői kint-levőségek összefoglaló táblázata vevői csoportonként, tevékenységenként és évenként külön bemutatva az alábbiakban látható:



A 2000-2020. évi kiegyenlítetlen számlákra 100%-os értékvesztést számoltunk már el, mert csekélynek ítéltük a valószínűségét, hogy ezen számlák ellenértéke befolyik. A 2021. évi kiegyenlítetlen számlák esetében a befolyás valószínűségét 50%-ra becsültük, így a számlák értékének felére számoltunk értékvesztést az alábbiak szerint:



Így a vevőkkel szembeni követelés értékvesztéssel csökkentett értéke  **1 584 732,- Ft**.

Mivel az értékvesztés elszámolást nettó módon kell könyvelni, 2022. évben az előző évi értékvesztés állomány és a 2022. december 31-i követelések alapján számított kívánatos értékvesztés állomány különbözetét kellett lekönyvelni a 315. Követelések értékvesztés számlára jelen esetben – mivel az értékvesztések állományát a visszaírások 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 2021.12.31 | Értékvesztés visszaírás befolyt vagy leírt követelésekre 2022. évben | Érték-vesztés állomány, visszaírás után, de 2022. évi értékvesztés elszámolás előtt | Kívánatos (szükséges) érték-vesztés állomány 2022.12.31-én. | Szükséges érték-vesztés különbözet 2022.12.31-én - még könyvelendő |
| 1 | **ÁFA mentes tevékenység összesen** | 190 500 | 114 600 | 75 900 | 173 100 | 97 200 |
| 2 | **ÁFA köteles tevékenység összesen** | 142 608 | 33 528 | 109 080 | 137 528 | 28 448 |
| **Összesen** | | **333 108** | **148 128** | **184 980** | **310 628** | **125 648** |

Ezek után az értékvesztéssel csökkentett vevőkkel szembeni követelések az alábbiak szerint alakultak 2022 év végén:



Összességében megállapítható, hogy előző évekhez képest jelentősen csökkent a kintlévőségek állománya.

***Követelések***

Követelések összege a mérlegben 2022 dec. 31-én az alábbiak szerint alakult:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Követelések:** |  |  |
| **megnevezés** | **összeg** | **Ft** |
| 311-Vevők | 1 895 360 | Ft |
| 315-Vevőkre elszámolt értékvesztés | -310 628 | Ft |
| 4695 HIPA követelés | 255 847 | Ft |
| **Összesen:** | **1 840 579** | **Ft** |

***Pénzeszközök***

Pénzeszközök összege a mérlegben 2022 december 31-én:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **pénzeszközök** |  |  |
| pénztár | 138 040 | Ft |
| bankszámlák | 64 174 991 | Ft |
| **pénzeszközök összesen** | **64 313 031** | **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 többe kerülne azt fenntartani, mint amennyit nyerhetnénk vele. Talán most hogy az infláció miatt a bankok is emelték az adott kamatot, sikerül az átmenetileg nem szükséges pénzeszközöket elhelyezni biztonságos, kamatozó formában.

***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** |
| 3923- Softline 2023-ra | 8 060 | Ft |
| 3923-2023 évi postafiók bérlet | 55 380 | Ft |
| **Összes AIE** | **63 440** | **Ft** |

**Passzív időbeli elhatárolások** (a 48-as főkönyvi számlán

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Passzív időbeli elhatárolások** |  |  |
| **megnevezés** | **összeg** | **Ft** |
| 481-EFOP támogatás hal.bev. | 6 202 023 | Ft |
| 482-TRIGON 2022 13 havi díj | 140 000 | **Ft** |
| 482- 2022 évi könyvvizsgálat TPA | 425 000 | Ft |
| 482- ISZT 2022 dec-re 2023 évi szla | 35 800 | **Ft** |
| **Összes PIE** | **6 802 823** | **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 zárnunk.

Egyesületünk a tagintézményeink számára kedvezményes áron jogtiszta microsoft programokat közvetit, 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 tagintézményein számára teljes mértékben megfelel az Egyesület céljának, az érdekképviseletnek és a tagintézmények (egyetemek, más költségvetési intézmények) érdekeinek képviseletének 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- közvetitett 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 eljáráson, 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 és ezzel az egész költségvetésnek jelentős kb. 731 millió Ft kedvezményt tudtunk 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 2022-ben:

Tőkeváltozás vállalkozási tevékenységből (előző évek eredménye) 79 996 532,- Ft

Tőkeváltozás cél szerinti tevékenységből (előző évek eredménye) -12 748 021 Ft

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből -966 822 Ft

Tárgyévi eredmény cél szerinti tevékenységből -7 685 410 Ft

**Összesen 58 596 279Ft**

***Kötelezettségek***

A 2022 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 | 327 800 |  | Ft |
| 462-szja tartozás | 317 000 |  | Ft |
| 4633- szocho tartozás | 110 000 |  | Ft |
| 4635 Nav késedelmi pótlék tartozás | 5 000 |  | Ft |
| 4647 levont tbj | 40 000 |  | Ft |
| 466-167-468 ÁFA kötelezettség | 63 000 |  | Ft |
| 471-Jövedelem elsz. | 992 495 |  | Ft |
| **Rövid lejáratú kötelezettségek összesen** | **1 855 295** |  | **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 2022. évi eredmény összetevőit a következő táblázat részletesen bemutatja.

2022-ben vállalkozási tevékenység a domain név regisztráció és fenntartási díjakból származott.

Az általános közvetett költségek (személyi jellegű ktg-ek, számviteli,- könyvvizsgálói díj, irodabérleti díj) az alap/vállalkozási tevékenység arányában felosztásra kerültek az alábbi számítások szerint:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Alap tevékenység** | **Vállalkozási tev.** | **Összesen** |
| **Bevételek** |  |  |  |
| egyéni kutatók tagdíja | 653 400 |  | 653 400 |
| rendes tagok tagdíja | 7 463 400 |  | 7 463 400 |
| gazdálkodók tagdíja |  |  | 0 |
| közintézmények tagdíja | 150 000 |  | 150 000 |
| **Tagdíjbevételek összesen** | **8 266 800** | **0** | **8 266 800** |
| NAV szja 1%-+egyéb támogatás | 13 060 |  | 13 060 |
| networkshop rendezés ITM támogatás | 12 509 500 |  | 12 509 500 |
| EFOP pályázatból elszámolt bev | 44 680 |  | 44 680 |
| Cél-sz.tev Microsoft select-sw.közvetités | 9 561 421 |  | 9 561 421 |
| Váll.tev.: Domain-név reg.+fennt. |  | 1 724 432 | 1 724 432 |
| **Bevételek/Értékesítési nettó árbevétele** | **22 128 661** | **1 724 432** | **23 853 093** |
| Kerekítés+egyéb | 34 800 | 27 194 | **61 994** |
| Kamatbevétel | 54 | 13 | **67** |
| Értékvesztés visszaírás | 115 500 | 33 528 | **149 028** |
| **9 Bevételek összesen** | **30 545 815** | **1 785 167** | **32 330 982** |
| **Bevételek megoszlása (%)** | **94,48%** | **5,52%** | **1** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **összes bevétel** | 32 330 982 Ft |  | | összes bevétel 15%-a | 4 849 647 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** | 0,054374253 | 5,44% | | **alaptev aránya** | 0,945625747 | 94,56% | | | | | |
| Az általános költségek bevételarányos felosztását mutatja be az alábbi számítás: | | | | |
|  | arány bevételből | 0,9456 | 0,0544 | 1 | |
| **fksz** | **fksz neve** | **Alaptev** | **Váll tev** | **Összesen** | |
| **5** | **Költségek** | **36 751 967 Ft** | **2 438 809 Ft** | **39 190 776 Ft** | |
| **51** | **Anyagköltség** | **285 423 Ft** | **16 412 Ft** | **301 835 Ft** | |
| 51201 | nyomtatványok,irodaszerek | 221 603 Ft | 12 742 Ft | **234 345 Ft** | |
| 51202 | telephely üzemeltetési ktg. | 1 409 Ft | 81 Ft | **1 490 Ft** | |
| 518 | Hnet díj plakett | 62 411 Ft | 3 589 Ft | **66 000 Ft** | |
| **52** | **Anyagjell.szolg** | **16 011 112 Ft** | **1 235 693 Ft** | **17 246 805 Ft** | |
| 521 | szállítási ktg, papirhulladék elszállítás | 41 608 Ft | 2 392 Ft | **44 000 Ft** | |
| 522 | iroda bérleti díj | 3 617 306 Ft | 207 998 Ft | **3 825 304 Ft** | |
| 524 | hirdetés,reklám NWS | 11 861 840 Ft | 682 065 Ft | **12 543 905 Ft** | |
| 526 | utazás,kiküld.(taxiktg-ek) | 12 000 Ft | 0 Ft | **12 000 Ft** | |
| 527 | posta, telefon (191) | 307 916 Ft | 17 705 Ft | **325 621 Ft** | |
| 527 | posta, telefon (tagdíj, msoft,domi) | 9 355 Ft | 116 270 Ft | **125 625 Ft** | |
| 528 | számítástech. szolg(PC Soft) | 161 087 Ft | 9 263 Ft | **170 350 Ft** | |
| 529 | Egyéb igénybevett szolg domi franchise | 0 Ft | 200 000 Ft | **200 000 Ft** | |
| **53** | **Egyéb szolg** | **3 465 194 Ft** | **274 531 Ft** | **3 739 725 Ft** | |
| 531 | hatósági díjak ( Msoft közbeszerzés) | 0 Ft | 0 Ft | **0 Ft** | |
| 532 | bankktg.191 mszám | 192 218 Ft | 11 053 Ft | **203 271 Ft** | |
| 532 | bankktg.211 mszám | 109 266 Ft |  | **109 266 Ft** | |
| 532 | bankktg.214 mszám |  | 24 688 Ft | **24 688 Ft** | |
| 535 | számviteli szolg | 1 721 039 Ft | 98 961 Ft | **1 820 000 Ft** | |
| 536 | jogi, könyvvizsgálati (TPA,H.Csilla) | 685 579 Ft | 39 421 Ft | **725 000 Ft** | |
| 536 | jogi ktg. Msoft közbeszerzés | 750 000 Ft | 0 Ft | **750 000 Ft** | |
| 538 | tagdíjak 191 | 7 092 Ft | 408 Ft | **7 500 Ft** | |
| 538 | tagdíjak ISZT 214 | 0 Ft | 100 000 Ft | **100 000 Ft** | |
| **54-56** | **Személyi jellegű ráfordítások** | **16 618 905 Ft** | **890 821 Ft** | **17 509 726 Ft** | |
| 5411 | bérköltség (belső mtársak) | 14 308 879 Ft | 822 772 Ft | 15 131 651 Ft | |
| 5412 | külső munkatársak (NIIF archiv+EOP)jöv. | 1 040 000 Ft | 0 Ft | 1 040 000 Ft | |
| 553 | repr.ktg | 30 482 Ft | 1 753 Ft | 32 235 Ft | |
| 556 | Hungarnet díj pénzjutalom | 851 063 Ft | 48 937 Ft | 900 000 Ft | |
| 565 | Szocho | 301 900 Ft | 17 360 Ft | 319 260 Ft | |
| 565 | Szocho EFOP, NIIF archiv | 86 580 Ft | 0 Ft | 86 580 Ft | |
| **57** | **écs** | **371 333 Ft** | **21 352 Ft** | **392 685 Ft** | |
| 571-572 | Écs | 371 333 Ft | 21 352 Ft | 392 685 Ft | |
| 571 | écs EFOP | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | |
| Sárgával jelöltek a bevétel arányban osztott közvetett költséek | | | |  | |
| 8-as számlaosztályban nem jellemzőek az általános költségek, amit meg lehetne osztani. | | | | | |
|  |  |  |  |  | |
| **fksz** | **fksz neve** | **1 alaptev** | **2 váll tev** | **Összesen** | |
| **8** | **Ráfordítások** | **1 479 259 Ft** | **313 179 Ft** | **1 792 438 Ft** | |
| **81** | **ELÁBÉ,Alváll** | **0 Ft** | **284 731 Ft** | **284 731 Ft** | |
| 8155 | ISZT | 0 Ft | 284 731 Ft | **284 731 Ft** | |
| 8159 | NWS | 0 Ft | 0 Ft | **0 Ft** | |
| **86** | **Egyéb ráfordítás** | **1 479 259 Ft** | **28 448 Ft** | **1 507 707 Ft** | |
| 8632 | késedelmi pótlék | 5 000 Ft | 0 Ft | **5 000 Ft** | |
| 8633 | EFOP elszámolási kül. | 221 297 Ft | 0 Ft | **221 297 Ft** | |
| 8635 | kerekítések | 541 Ft | 0 Ft | **541 Ft** | |
| 8662 | vevői értékvesztés | 97 200 Ft | 28 448 Ft | **125 648 Ft** | |
| 8675 | vissza nem igény.ÁFA | 1 139 921 Ft | 0 Ft | **1 139 921 Ft** | |
| 869 | hitelezési veszteség | 15 300 Ft | 0 Ft | **15 300 Ft** | |
| **Összes ktg+ráf** |  | **38 231 226 Ft** | **2 751 988 Ft** | **40 983 214 Ft** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| A bevételek, költségek és eredmények egészen pontos Ft-os kimutatását az alábbi táblázat mutatja: | | | |
| ***2022. ÉVI EREDMÉNYELSZÁMOLÁS*** | | | ***adatok Ft-ban*** | |
| **Megnevezés** | **Alaptevékenység** | **Vállalkozási tev.** | **Összesen** | |
| **Bevételek** |  |  |  | |
| egyéni kutatók tagdíja | 653 400 |  | 653 400 | |
| rendes tagok tagdíja | 7 463 400 |  | 7 463 400 | |
| közintézmények tagdíja | 150 000 |  | 150 000 | |
| **Tagdíjbevételek összesen** | **8 266 800** | **0** | **8 266 800** | |
| NAV szja 1%-+egyéb támogatás | 13 060 |  | 13 060 | |
| networkshop rendezés ITM támogatás | 12 509 500 |  | 12 509 500 | |
| EFOP pályázatból elszámolt bev | 44 680 |  | 44 680 | |
| Cél-sz.tev Microsoft select-sw.közvetités | 9 561 421 |  | 9 561 421 | |
| Váll.tev.: Domain-név reg.+fennt. |  | 1 724 432 | 1 724 432 | |
| **Bevételek/Értékesítési nettó árbevétele** | **22 128 661** | **1 724 432** | **23 853 093** | |
| Kerekítés+egyéb | 61 994 |  | **61 994** | |
| Kamatbevétel | 54 | 13 | **67** | |
| Értékvesztés visszaírás | 115 500 | 33 528 | **149 028** | |
| **9 Bevételek összesen** | **30 573 009** | **1 757 973** | **32 330 982** | |
| **Bevételek megoszlása (%)** | **94,56%** | **5,44%** | **1** | |
| **Költségek, kiadások** |  |  |  | |
| Anyagköltség | 285 423 | 16 412 | 301 835 | |
| Anyagjellegű szolgáltatások | 16 011 112 | 1 235 693 | 17 246 805 | |
| Egyéb szolgáltatások | 3 465 194 | 274 531 | 3 739 725 | |
| **Anyagjellegű költs. összesen** | **19 761 729** | **1 526 636** | **21 288 365** | |
| Bérköltség | 14 308 879 | 822 772 | 15 131 651 | |
| EFOP, NIIF arch. -külsősök jövedelme | 1 040 000 | 0 | 1 040 000 | |
| Repr.ktg. Irodai kávé,ásványviz | 30 482 | 1 753 | 32 235 | |
| Hungarnet díj pénzjutalom | 851 063 | 48 937 | 900 000 | |
| Bérjárulék- szocho-belső munkatársak | 301 900 | 17 360 | 319 260 | |
| Bérjárulék-szocho EFOP+külső | 86 580 | 0 | 86 580 | |
| **Személyi jellegű ktg. összesen** | **16 618 904** | **890 822** | **17 509 726** | |
| Écs | 371 333 | 21 352 | 392 685 | |
| **Értékcsökkenési leírás összesen** | **371 333** | **21 352** | **392 685** | |
| **5 Összes költség** | **36 751 966** | **2 438 810** | **39 190 776** | |
| **Ráfordítások** |  |  | **0** | |
| Közvetített szolg. ISZT (Domain) | 0 | 284 731 | **284 731** | |
| Egyéb ráfordítás-vevői értékvesztés | 97 200 | 28 448 | **125 648** | |
| Egyéb ráfordítás-hitelezési veszteség | 15 300 | 0 | **15 300** | |
| Egyéb ráfordítás-iprűzési adó | 0 | 0 | **0** | |
| Egyéb ráf.-vissza nem igény.ÁFA | 1 139 921 |  | **1 139 921** | |
| Egyéb ráfordítás-EFOP ráfordítás, késedelmi p. | 226 838 |  | **226 838** | |
| **8 Összes ráfordítás** | **1 479 259** | **313 179** | **1 792 438** | |
| **5+8 Összesen** | **38 231 225** | **2 751 989** | **40 983 214** | |
| **Eredmény = 9-(5+8)** | **-7 658 216** | **- 994 016** | **-8 652 232** | |
| Adózás elötti eredmény | -7 658 216 | - 994 016 | **-8 652 232** | |
| Korrigált adóalap (lsd.Sumprofit-tao-imutatás) | 0 | 0 | **0** | |
| **társasági adó 9%** | **0** | **0** | **0** | |
| **Adózott eredmény** | **-7 658 216** | **- 994 016** | **-8 652 232** | |