

18079849-9499-529-01
Statisztikai számjel

18079849-2-41
Adószám

Házi Gyermekorvosok Országos Érdekképviseleti és Szakmai Egyesülete

1133 Budapest Ipoly u.5/E.

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek

Egyszerűsített éves beszámolója

**2019
évi záró**

Keltezés: Budapest, 2020.03.06.

az egyesület vezetője (képviselője)

P.H.

18079849-9499-529-01
Statisztikai számjel

18079849-2-41
Adószám

Házi Gyermekorvosok
Országos Képviseleti és Szakmai Egyesülete
1133 Budapest Ipoly u.5/E.

MÉRLEG
adatok E Ft-ban

2019 ÉV

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbí tési»!	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	626		272
2	I. IMMATERIALIS JAVAK			
3	II. TARGYI ESZKÖZÖK	626		272
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (Ó+7+8+9 sor)	29984		36781
6	I. KESZLETEK	1591		1475
7	II. KÖVETELÉSEK	4031		5671
8	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24362		29635
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C sor)	30610		37053
11	C. Saját tőke (12+13+14+15+16+17 sor)	28973		35194
12	I. INDULÓ TOKE/JEGYZETT TOKE			
13	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	35404		28973
14	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
15	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
16	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-1101		1705
17	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-5330		4516
18	E. Céltartalékok	0		0
19	F. Kötelezettségek (20+21+22 sor)	1587		551
20	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
21	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
22	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1587		551
23	G. Passzív időbeli elhatárolások	50		1308
	FORRASOK ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)	30610		37053

Keltezés: Budapest, 2020.03.06.

az egyesület vezetője (képviselője)

P. H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év h	Tárgyév	Előző év	Előző év h.	Tárgyév	Előző év	Előző év h	Tárgyév
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele				47928		46567	47928		46567
2	2. Aktívait saját teljesítmények értéke									
3	3. Egyéb bevételek	13756		12322	0		32	13756		12354
4	ebből:									
5	- tagdíj	8576		11162				8576		11162
6	- alapítótól kapott befizetés									0
7	- támogatások	5180		1160				5180		1160
8	ebből: adományok	5180		1160						
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei				0		0	0		0
10	A. Összes bevétel (1.+2.+3.+4. sor)	13756	0	12322	47928	0	46599	61684	0	58921
11	ebből: közhasznú tevékenység bevételei							0		0
12	5. Anyagjellegű ráfordítások	11672		8113	41777		32404	53449		40517
13	6. Személyi jellegű ráfordítások	2055		1667	7162		6305	9217		7972
14	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai							0		0
15	7. Értékcsökkenési leírás	104		93	361		352	465		445
16	8. Egyéb ráfordítás	1026		744	3958		2570	4984		3314
17	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai							0		0
18	B. Összes ráfordítás (5.+6.+7.+8.+9. sor)	14857	0	10617	53258	0	41631	68115	0	52248
19	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai							0		0
20	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-1101	0	1705	-5330	0	4968	-6431	0	6673
21	10. Adófizetési kötelezettség				0		452	0		452
22	D. Tárgyévi eredmény (C-10.)	-1101	0	1705	-5330	0	4516	-6431	0	6221

Budapest, 2020.03.06.

P.H.

az egyesület vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 18079849-9499-529-01
Társadalmi szervezet nyilvántartási száma: 6896

Társadalmi szervezet neve:

**Házi Gyermekorvosok Országos
Érdekképviseleti és Szakmai Egyesülete**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

P.H az egyesület vezetője (képviselője)

2019. December 31. Kiegészítő melléklet

Általános rész

A társadalmi szervezet adatai

Az egyesület neve: Házi Gyermekorvosok Országos Érdekképviseleti és Szakmai Egyesülete.

Rövidített neve: Házi Gyermekorvosok Egyesülete

Az egyesület alapítása 1995.

Az egyesület képviselőjének neve: Dr. Póta György elnök

Szervezet célja:

- a) A házi gyerekorvosok speciális szakmai, gazdasági és jogi érdekeinek képviselete és érvényesítése,
- b) a házi gyermekorvosi tevékenység szakmai színvonalának megőrzése és fejlesztése,
- c) a házi gyermekorvosokat érintő szakmai protokoll és minőségbiztosítási rendszer kidolgozásában való folyamatos részvétel,
- d) általános érdekvédelem és –képviselet biztosítása.

Célja elérése érdekében vállalkozási tevékenységet folytat, különös tekintettel a következőkre.

-kiadói tevékenység (újság)

-reklám és marketing tevékenység

-rendezvény, és kiállítás szervezői tevékenység.

Gazdálkodása nonprofit jellegű.

Az alkalmazott számvitel fő vonásai

Üzleti év:

Üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

Számviteli politika célja, hogy a szervezet tényleges vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről információt nyújtson a vezetés, a társaság és hitelezők részére.

A szervezet 2007-től a 2000. évi C. tv-nek valamint a 224/2000.(XII. 19.)

Kormányrendeletnek megfelelően a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójával ad számot gazdasági munkájáról, mely tartalmazza az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának mérleget, az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának eredmény-kimutatását, valamint a kiegészítő mellékletet.

Számviteli politika keretében olyan célokat tűztünk ki, amelyek az egyesület adottságainak leginkább megfelelnek. Ennek alapján értékeltük a mérleg és az eredmény-kimutatás egyes tételeit.

Értékelési eljárások

Eszközök

Befektetett eszközök értékelése

Nyilvántartásba vételük bekerülési költségen történik, felújítás esetén a nyilvántartási érték ezzel a költséggel is kiegészül.

A befektetett eszközök körébe tartozó tárgyi eszközök után folyamatosan elszámoljuk az értékükben bekövetkezett csökkenést, lineáris leírással.

A természetes elhasználódást terv szerinti értékcsökkenési leírásként mutatjuk ki a

költségek között.

A káresemény miatt hiányzó eszköz könyv szerinti értékét egyéb ráfordításként számoljuk el.

Készletek értékelése

Készletek között mutatjuk ki használatba vételükig azokat az anyagi eszközöket, amelyek a szervezet tevékenységét legfeljebb 1 évig szolgálják.

Követelések értékelése

Vevő követelések

Vevő követelések az áruszállítás, szolgáltatás teljesítéséből származó árbevétel elfogadott, elismert értékét értjük. Vevőkövetelésként a mérlegbe csak olyan tételt veszünk fel, amelynek alapjául szolgáló teljesítés megtörtént, a vevő nem emelt kifogást. A vevő követelések kimutatásának alapbizonylata az adós által elismert teljesítésről szabályszerűen kiállított számla.

Adott előlegek

A beruházásra, készletekre, szolgáltatásokra adott előlegek, mivel alapvetően követelésnek minősülnek, indokolt az egyéb követelések között kimutatni mindaddig, amíg a kedvezményezett el nem számolt vele.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések értékét a mérlegben a még teljesítendő összegben mutatjuk ki.

Pénzeszközök értékelése

A mérlegbe a pénztár, csekkek értékekért a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, az elektronikus pénzeszközök értékét, a kapott csekkek értékét, a bankbetétet mutatjuk ki.

a, Pénztár

A szervezet készpénz állományát és annak forgalmát mutatja a pénztár számla.

b, Csekkek

Itt tartjuk nyilván az egyesület tulajdonában lévő elszámolási utalványok forintértékét.

c, Elszámolási betétszámlák.

A bankszámla mutatja az egyesület követelését a pénzüintézzettel szemben. Az elszámolási betétszámla értékét a mérleg fordulónapján a pénzüintézet által megküldött bankkivonattal egyezően állítjuk be a mérlegbe.

d, Átvezetési számlák

Alkalmazása technikai jellegű.

A tényleges pénzforgalom és a pénzüintézet értesítésének kézhezvétele között-szükségszerűen jelentkező – időbeli eltolódás áthidalására szolgál. A bankszámlákhoz, illetve a pénztárszámlákhoz kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegei teszik teljessé a kimutatott pénzeszközök értékét.

Az átvezetési számlák egyenlegét a követelési zárlat időpontjában tételesen ellenőrizzük.

Az egyes számlákhoz kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegét a mérlegben annál a bankszámlánál mutatjuk ki, amelynél a bankértesítés nem érkezett meg.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, illetve a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolandók el.

Források

Saját tőke értékelése

Tartalma

Induló tőke

Tőkeváltozás

Lekötött tartalék

Értékelési tartalék

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Tárgyévi eredmény, vállalkozási tevékenységből

Induló tőke

Az induló tőke a létesítő okiratban meghatározott induló vagyon, a tagok által rendelkezésre bocsátott pénzeszköz és más eszköz együttes értéke.

Az egyesületnek induló tőkije nincs.

Tőkeváltozás

A tőke változásként mutatjuk ki a tárgyévi eredmény nélkül az előző években keletkezett

- cél szerinti tevékenység eredményének és
- vállalkozási tevékenység adózott eredményének együttes, göngyöltett összegét.

Lekötött tartalék

Tőkeváltozásból kell lekötöni, és a lekötött tartalékba átvezetni a más jogszabály szerint, vagy a szervezet saját elhatározása alapján lekötött, kötelezettségek fedezetét jelentő, vagy saját célt szolgáló tartalékot. A lekötés elkülönített biztosítékot, tartalékolást jelent.

Értékelési tartalék

Választás esetén – meghatározott eszközöknél – a piaci értéken történő évenkénti

értékelés bemutatása, ha az eszközök értéke jelentős mértékben meghaladja a könyv szerinti értékét.

Tárgyévi eredmény

Külön mérlegsorokban kell kimutatni

a tárgyévi eredményt alaptevékenységből és

a tárgyévi eredményt vállalkozási tevékenységből.

Tárgyévi eredmény jelenti a mérleg és az eredménykimutatás közötti kapcsolatot.

Céltartalékok

A képzett céltartalék a fedezete a következő év(ek)ben jelentkező tényleges veszteségnek vagy kötelezettségnek

.

Kötelezettségek értékelése

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a mérlegben az 1 éven túl esedékes kötelezettség.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki az egy évet meg nem haladó esedékességű tartozásokat.

A kötelezettségeket a mérlegbe a számla, a szerződés, a megállapodás, a jogerős határozat alapján állítjuk be, az adott kötelezettségre irányadó sajátosságok figyelembe vételével.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételét képezi. A mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül szárazásra.

Értékcsökkenés elszámolásának módszere

Az értékcsökkenés elszámolási módszere a társaság minden eszközcsoportjában lineáris. Az értékcsökkenést az állományban lévő eszközöknél év végén számoljuk el. Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket üzembe helyezés után egy összegben írjuk le a Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása számlán.

Eredmény kimutatás formája

Egyesületünk az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának eredmény kimutatását készíti.

Számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Egyesületünk a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során nem tért el a Számviteli törvény 15. §-ban és 16. §-ban meghatározott alapelvektől.

A 2019. évi mérleg készítésének időpontja: 2020. január 31.

Jelentősebb összegű hiba minősítése

Az előző, lejárt gazdasági évek ellenőrzésekor, önellenőrzésekor feltárt hibák éves, előjel nélküli összege ha meghaladja a tárgyév mérleg főösszegének 2%-át, akkor minden hiba jelentősnek minősül. Ebben az esetben a Mérlegben és Eredménykimutatásban be kell mutatni az előző évek adatainak módosítását.

A rendkívüli tételek: rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek a szokásos gazdasági tevékenységből, nem állnak azzal közvetlen kapcsolatban.

Vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A bevételek és ráfordítások szervesen kapcsolódnak az eszközök és források állományi rendjéhez. Ezek változása mindenkor felvilágosítást nyújt a szervezet vagyoni viszonyairól, tőkeerejéről.

Számviteli rendszerben az eszközök és források, a bevételek és ráfordítások mozgásrendjének összefüggő hatásait mutatjuk be.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja

A tárgyi eszközök amortizációját a többször módosított 1991. évi LXXXI. törvény 2. számú melléklet szerinti amortizációs kulcsokat használva számítja ki és lineáris mód szerint könyveljük.

2. Befektetett eszközök bruttó értékeinek és értékcsökkenésének alakulása

Eszköz típusa	Bruttó érték (eFt)	Értékcsökkenés (eFt)	Nettó érték (eFt)
Immateriális javak	0	0	0
Ingtatlanok			
Egyéb berendezések	3720	3448	272
Kisértékű tárgyi eszköz	1752	1752	0
Összesen	5472	5200	272

3. Pénzeszközök

Pénzeszközök	Összege (eFT)
Pénztár	200
Bankszámla	29435
Összesen	29635

4. Követelések

Az egyesület követeléseit két fő csoportba sorolhatjuk, az egyik csoport a vevők, míg a másik a kihelyezett pénzeszközök.

Követelés jellege	Összege (eFt)
Vevők	4830
Adott előleg	240
Szállító előre fizetése	571
Téves utalás	30
Adótúlfizetés	0
Összesen	5671

Elhatárolások (eFt.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása tárgyidőszakban nem volt

5. Lekötött tartalék

Az egyesület tárgyidőszakban lekötött tartalékkal nem rendelkezik

6. Céltartalékképzés

Céltartalékot az egyesületnek nem kellett képeznie.

7. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettsége az egyesületnek nincs.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek:

A rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb része a szállítók és a mérlegforduló napján még ki nem fizetett decemberi bérek és a hozzájuk kapcsolódó egyéb kötelezettségekből adódik:

Kötelezettség jellege	Összege (eFt)
Tagi kölcsön	0
Szállítók	70
Adók	133
Bér,TB	348
Összesen	551

Elhatárolások (eFt.)

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1308 eFt

9. Eredménykimutatás részletezése

9.1. *Értékesítés nettó árbevétele*

Értékesítés nettó árbevétele hirdetési,kiadói, (újság) és rendezvény szervezői, vagyis vállalkozási tevékenység bevételeiből származik.

9.2. *Anyagjellegű ráfordítások*

Az anyagjellegű ráfordítások közül a jelentősebb tételeket az alábbi táblázat részletezi

Ráfordítás jellege	Összeg (eFt)
ELÁBÉ	117
Közvetített szolgáltatások	1606
Közvetlen anyag költség	360
Anyag jellegű szolgáltatás	37961
Egyéb szolgáltatás	473
Összesen	40517

9.3. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordításokat a következő táblázat részletezi:

Személy j. ráf.	Összege (eFT)
Bérköltség	4181
Személyi jellegű egyéb	3024
Bérfelrakások	767
Összesen	7972

9.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat részletezi:

Egyéb ráfordítás	Összege (eFT)
Bírság	0
Adott támogatás	300
Természetbeni juttatás adója	1236
Iparűzési adó	891
Vissza nem igényelhető áfa	828
Egyéb	59
Összesen	3314

Az 2019-es évet egyesületünk összesen 6.221 e Ft adózott eredménnyel zárta, amelyből 1.705 e Ft az alaptevékenység és 4.516 eFt a vállalkozási tevékenység eredménye.

A társasági adó fizetési kötelezettség 452 eFt volt.

A vagyoni helyzet mutatói

Eszközök összetétele

<u>Megnevezés</u>	<u>értéke eFt</u>	2018	2019
Befektetett eszközök		626	272
Forgóeszközök		29984	36781
Aktív időbeli elhatárolás		0	0
Tárgyi eszközök aránya		2018	2019
<u>Tárgyi eszközök x100</u>		2,0%	0,7%
Összes eszköz			
Forgóeszközök aránya		2018	2019
<u>Forgó eszközök x100</u>		98,0%	99,3%
Összes eszköz			
Tőkeellátottság		2018	2019
<u>Saját tőke x100</u>		94,7%	95,0%
Mérleg főösszeg			

Saját tőke és idegen forrás megosztása

<u>Megnevezés</u> <u>Értéke eFt</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saját tőke	28973	35194
Kötelezettségek	1587	551
Összesen:	30560	35745

<u>Likviditási mutató</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>Forgóeszközök</u>	18,89	66,75
Rövid lej. kötelezettségek		

Tájékoztató kiegészítések

Alkalmazottak létszáma: 1 fő

A beszámolót készítette: Nagyné Rigler Cecília mérlegképes könyvelő

Lakik: 1074 Budapest, Rottenbiller utca 6/b

Regisztrációs száma: 152143

Aláírással jogosult (önállóan)

Dr. Póta György

Címe: 1112 Budapest, Beregszász u. 145/A.

Budapest, 2020.03.06

Dr. Póta György
elnök