

# **Wikimédia Magyarország Egyesület**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2021.DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

## **I. AZ EGYESÜLET BEMUTATÁSA**

<u>Név:</u>	Wikimédia Magyarország Egyesület
<u>Székhelye:</u>	1111 Budapest, Egry József utca 1. E épület 7.em./703.
<u>Gazdálkodási formája:</u>	Közhasznú Egyesület
<u>Szervezet nyilvántartási száma:</u>	01-02-0013156
<u>Cégbejegyzés száma:</u>	Fővárosi Törvényszék 0100/Pk.60703/2008
<u>A szervezet adószáma:</u>	18264973-1-43
<u>A szervezet statisztikai száma:</u>	18264973-9499-529-01
<u>A szervezet kezelőszerve:</u>	Egyesület
<u>Könyvvizsgálat:</u>	a szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.
<u>Az Egyesület fő tevékenysége:</u>	

Az emberi tudás összegyűjtésének, rendszerezésének és terjesztésének támogatása, valamint az ahhoz való lehető legszélesebb körű hozzáférés lehetőségének biztosítása.

Az egyesületet 2008.11.24-én jegyzete be a Fővárosi Törvényszék.

## **II. A SZÁMVITELIPOLITIKA FŐBB ELEMEI**

A Wikimédia Magyarország Egyesület számviteli politikáját, a beszámoló elkészítését a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesületi jogról, a közhasznújogállásról, valamint a civilszervezetek működéséről és támogatásáról (Ectv), a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól, a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseinek előírása, és a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény (a továbbiakban: Cny tv.) szerint került kialakításra.

Az éves beszámoló összeállításának a fordulónapja az üzleti év utolsó napja,

december 31. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év március 31-e.

Az Egyesület kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény kimutatás a naptári év bevételeit és ráfordításait, a tárgy évi eredmény levezetését tartalmazza, az eredményt meghatározó főbb tényezők bemutatásával, egymástól elkülönülten bemutatva az alaptevékenységgel valamint a vállalkozási tevékenységgel összefüggő tételeket.

#### Értékelési módok:

A szervezet a valós számbavétel, illetve a tényleges forgalom mérhetősége miatt:

- az eszközök tekintetében a tényleges beszerzési árat,
- a források vonatkozásában a könyvszerinti értéket veszi az értékelés alapjául.

Ez az értékelési eljárás biztosítja a szervezet vagyoni helyzetének tényszerű megállapítását, a szervezet helyzetének valós megítélését.

A szervezet nem kívánt élni a valós értéken történő értékelés lehetőségével, így emiatt számviteli politikája sem módosult.

### **III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA**

A szervezet vagyoni helyzete az eszközök és források állományának szerkezete, összetétele alapján határozható meg.

**A mérleg fő összege 24 346 e Ft összegben került kimutatásra.**

A mérleg eszköz tételei között a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra.

Az eszközök állományának alakulása az alábbiakban kerül részletezésre.

## A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

### 1.) Immateriális javak

A szervezetnél az immateriális javak a vagyoni értékű jogokat foglalja magába.

#### Immateriális javak 2021. évi állomány változása

Adatok ezer forintban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó állomány értéke	0	0	0
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
Záró állomány bruttó értéke	0	0	0
Értékcsökkenés	0	0	0
<b>Év végi érték</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.) Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközöknek minősülnek azok az eszközök, amelyek tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Az alkalmazott lineáris kulcs megfelel a tárgyi eszközök élettartamának. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineáris módon, havonta kerül elszámolásra.

A 100 e Ft értékhatár alatti immateriális és tárgyi eszközök egyösszegű amortizációként kerülnek elszámolásra, mely a 2021. évben 0 Ft-ot jelentett. 2021.12.31-én a tárgyi eszközök értéke 0 Ft volt.

#### Tárgyi eszközökben bekövetkezett változások 2021. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	Kis értékű irodai eszközök	Beruházás, még nincs aktiválva	Összesen:
Nyitó állomány értéke		3637	128	361	0	4126
Növekedés – aktiválás		0	0	0	0	0
Értékesítés		0	0	0	0	0
Selejtezés, kivétel		0	0	0	0	0
Záró állomány		3637	128	361	0	4126
Halmozott Értékcsökkenés		3637	128	361	0	4126

Év végi érték		0	0	0	0	0
---------------	--	---	---	---	---	---

### **3.) Befektetett pénzügyi eszközök**

2021.12.31. dátummal az egyesületnek nem voltak befektetett pénzügyi eszközei.

### **B.) Forgóeszközök**

#### **4.) Készletek**

2021.12.31. dátummal az egyesület nem rendelkezett készlet értékkel.

#### **5.) Követelések**

A követelések állománya a 2021.év végén 4 e Ft.

#### **6.) Értékpapírok**

Az egyesületnek 2021.12.31. fordulónappal nem volt értékpapír állománya.

#### **7.) Pénzeszközök**

A pénzeszközök a készpénz és a bankbetétek értékét foglalja magába. A pénzeszközök 2021.12.31-i állománya 24 342 e Ft volt, melyből a készpénz állomány 4 e Ft összegben realizálódott, folyószámlák egyenleg 23 778 e Ft, a devizabetét számla összege 560 e Ft.

### **C.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

A számvitelről szóló törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként kerül könyvelésre:

- A mérlegforduló napja előtt felmerült olyan kiadások, melyek költségként csak a 2022.évben számolhatók el.
- Az olyan bevételek, melyek csak a mérlegforduló napja után, a 2022 évben fognak tényleges bevételként realizálódni, de a 2021. évet érintik.

Az elszámolt aktív időbeli elhatárolások értéke a 2021.év végén 0 Ft.

## **D.) SAJÁT TŐKE**

### **1.Jegyzett tőke**

A jegyzett tőke összege 0 e Ft.

### **2.) Eredménytartalék**

Az eredménytartalék összege 5 507 e Ft.

**3.) Tárgyévi eredmény alap tevékenységből:** 987 e Ft nyereség.

## **E.) CÉLTARTALÉKOK**

Céltartalékot a 2021. évben az egyesület nem képzett.

## **F.) KÖTELEZETTSÉGEK**

### **1.)Hosszú lejáratú kötelezettségek**

2021. évben az egyesületnek hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

### **2.) Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 27 e Ft, mely 2021-ben kereset elszámolással és adókkal kapcsolatos fizetési kötelezettségből tevődik össze.

## **G.) PASSZÍV IDŐBELIELI HATÁROLÁSOK**

A mérlegforduló napja előtt felmerült olyan bevételek, melyek a mérlegforduló napja utáni időszak bevételeit képezik.

Az olyan költségek, ráfordítások, melyek pénzkiadásként 2022-ben fognak megjelenni, de 2021. évet terhelik.

Az elszámolt passzív időbeli elhatárolások értéke a2021. év végén 17 825 e Ft volt.

WMF támogatásból elhatárolt összeg: 2.843.554,- Ft.

SZJA 1%-ból elhatárolt összeg: 14.981.587,- Ft.

## **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Az Egyesületnek 2021. évben kizárólag a létesítő okirat szerinti alaptevékenységből származó bevétele keletkezett, vállalkozási tevékenysége nem volt.

**1.) Értékesítésből bevétel:** 0 Ft volt 2021.12.31-i értéknappal.

**2) Egyéb bevétele** az egyesületnek 2021. évben 6 236 e Ft volt, mely teljes egészében közhasznú bevétel valamint az SZJA 1% visszatérítésből tevődik össze.

Tagdíj	36 e Ft
Adomány	929 e Ft
WMF támogatás:	552 e Ft
SZJA 1% visszatérítés:	4 696 e Ft
Egyéb bevétel:	23 e Ft

## **2.) Egyéb ráfordítások**

Az Egyesület egyéb ráfordításainak összege 2021.12.31-én 200 e Ft volt.

**3.) A pénzügyi műveletek eredménye:** 2021. évben a pénzügyi műveletek bevétele 30 e Ft, a pénzügyi műveletek ráfordítása 0 Ft volt.

**4.) Adózás előtti eredmény: 987 e Ft**

## **6.) Társasági adó**

Az egyesület 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

## **V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK**

### **1.) Környezet védelmi kötelezettségek**

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés 2021.évben nem történt.

A szervezet 2021. üzleti évben a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére célartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el. A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók.

### **2.) Kutatás, kísérleti fejlesztés**

A szervezet 2021. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

**3.) A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.**

Az egyesület a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, hanem az Alapító okiratban meghatározott tevékenységére használja.



#### 4.) Központi költségvetési támogatások

Támogató	Támogatási cél	2019-ben kiutalt, elhatárolt	2020-ban kiutalt, elhatárolt	2021-ben felhasznált	2021-ben kiutalt	Elhatárolt
Magyar Államkincstár	SZJA 1%	4 286 952		4 286 952		0
Magyar Államkincstár	SZJA 1%		5 958 941	409 303		5 549 638
Magyar Államkincstár	SZJA 1%				9 431 949	9 431 949

Budapest, 2021. 05.05.

.....  
Gervai Péter András  
az Egyesület elnöke