

Schönherzes Villamosmérnökök és Informatikusok Egyesülete
székhely: 1115 Budapest, Bartók Béla út 152/H.
adószám: 18250475-2-43

Kiegészítő melléklet
2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. augusztus 23. nap

P.h.

.....
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Schönherzes Villamosmérnökök és Informatikusok Egyesülete bemutatása

A Schönherzes Villamosmérnökök és Informatikusok Egyesülete a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Villamosmérnöki és Informatikus Kara, valamint a Schönherz Kollégium közéletét támogató szervezet. Célunk, hogy egy aktív, lehetőségekben gazdag közeget tartsunk fenn a hallgatók számára, melyben fejleszthetik képességeiket. Egyesületünk támogatja mind a közösség, mind az egyének szakmai fejlődését, önmegvalósítását, kibontakozását. Támogatjuk továbbá a hallgatói rendezvényeket, mint például a BME-VIK Gólyatáborát, a Simonyi Konferenciát és a Schönherz Qpát. Fontosnak érezzük a szakmai fejlődés mellett kellő mértékű kikapcsolódás biztosítását is, így a közélet azon szegmenseit is támogatjuk, amik ezért felelnek, többek közt zenei, sport és egyéb kulturális érdeklődésű területeket.

Székhelye: 1115 Budapest, Bartok Béla út 152/H.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2020. augusztus 23. nap

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Átolné Kovács Ágnes
Regisztrációs szám: MK182033

Kurátor Kft.
1054 Budapest, Tüköry u. 3.
Adószám: 10235856-2-41

1.4. A beszámoló aláírója

A Schönherzes Villamosmérnökök és Informatikusok Egyesülete számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Egyesület képviselőjére jogosult elnök, Vetési Dániel írja alá.

Az Egyesület legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Egyesület könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Egyesület által kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Egyesület számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Egyesület a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Egyesület számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Üzleti jelentés

Az Egyesület üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Egyesület tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Egyesület sajátos tevékenységé az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági mellékletet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Egyesület pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.3. Befektetett eszközök

Az Egyesület a fordulónapon a következő befektetett eszközökkel rendelkezik:

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Vagyoni értékű jog	32e Ft	0e Ft
Idegen tulajdonon végzett beruházások	9.278e Ft	8.476e Ft
Kollégium üzemeltetésének műszak gépei	248e Ft	155e Ft
Fotózáshoz, rádiózáshoz kapcsolódó műszaki berendezések	2.256e Ft	1.519e Ft
Számítástechnikai gépek, berendezések	9.975e Ft	7.134e Ft
Fény- és hangtechnikai gépek, berendezések, felszerelések	10.456e Ft	9.289e Ft
Irodai, igazgatási gépek, berendezések, felszerelések	468e Ft	299e Ft
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	2.141e Ft	1.285e Ft
Összesen	34.854e Ft	28.157e Ft

Az egyesület befektetett pénzügyi eszközei között 6 millió forint egyéb tartós részesedés szerepel.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Egyesület a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Egyesület követelése 1.897e Ft, mely a korábbi évek Áfa túlfizetéséből és a szállítóknak adott előlegből, valamint, számla hiányos utalásokból adódik.

3.4.3. Értékpapírok

Az Egyesület a fordulónapon 84.772 e Ft összegű értékpapírral rendelkezik.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Egyesület a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2019. december 31-én 2.384 eFt.

A két elszámolási betétszámla egyenlege összesen 55.050 eFt, .

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Egyesült a fordulónapon 142eFt aktív időbeli elhatárolást tart nyilván a könyveiben.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 0 eFt.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 105.758 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Egyesület tárgyévi alaptevékenységének eredménye 72.351eFt. Az Egyesület 2019-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. Év végén az Egyesületben 209e Ft rövid lejáratú kötelezettség szerepel, mely szállítói tartozásból, szja tartozásból, szociális hozzájárulási adó tartozásból tevődik össze.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában 84e ft, mely a 2019. december havi kezelési díj összege

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A SVIE bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Árbevétel	0	0	0%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0%
Egyéb bevételek	16137	20403	126%
- Támogatások, adományok	16137	20300	125,80%
Pénzügyi műveletek bevételei	50039	105000	209,84%
Bevételek összesen	66176	125403	189,50%

Az Egyesületnek 2019-ben nem volt tagdíjból származó bevétele.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Egyesület ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:50

Ráfordítások alakulása és megoszlása

4.4. Ráfordítás-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Anyagjellegű ráfordítások	36458	34424	92,42%
Személyi jellegű ráfordítások	4683	8515	181,83%
Értécsökkenési leírás	4103	10077	245,60
Egyéb ráfordítások	1	35	3500%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	227	1	0,44%
Ráfordítások összesen	45472	53052	116,67%

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Egyesület tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

4.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az Egyesület eredménye 2019-ben 72.351eFt nyereség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Egyesületnek nem volt alkalmazottja.

6. Beszámoló a Schönherzes Villamosmérnökök és Informatikusok Egyesületének 2019. évi tevékenységéről

Az Egyesület a 2019. évben továbbra is támogatta a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Schönherz Kollégiumában lakók közösségét, szakmai fejlődését számos öntevékeny körén és csoportján keresztül, valamint szakmai, kulturális és sport rendezvények illetve programok szervezésével. Új eszközök vásárlásával támogattuk a szakmai körök munkáját, lehetőséget teremtve arra, hogy a hallgatók bővítsék gyakorlati tudásukat. Segítettük az elsőéves hallgatók egyetemi rendszerbe való beilleszkedését a Gólyatábor és a Gólyabál támogatásával, valamint a Gólyahét megszervezésével. Megrendezésre kerültek a nagy múltú visszatekintő kollégiumi rendezvények, a Csillagtúra és a Schönherz Qpa. Támogattuk a hallgatók kezdeményezéseit a fényképészet, filmművészet és irodalom, újságírás területeken.

Budapest, 2020. augusztus 23.