

Adószám: 18219124-1-13

Bíróság: Budapest Környéki Törvényszék

Nyilvántartási szám: 13-02-0006028

Magyar ILIAS Közösség Egyesület

2085 Pilisvörösvár, Horgászsor utca 3/B

Kiegészítő melléklet

2021

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. – 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 25.

Kiss-Kálmán Dániel
az egyesület elnöke

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Magyar ILIAS Közösség Egyesület 2010-ben alakult meg. Létrehozásának célja tevékenységével elősegíteni az e-learning és a kapcsolódó módszertan fejlesztését, valamint a minőségi e-learninghez szükséges újfajta szemléletmód minél szélesebb körű érvényesítését az oktatásban, képzésben, a kutatásban és a tudományos közéletben; az ILIAS ingyenes e-learning tananyagfejlesztő és szolgáltató keretrendszer magyar nyelvű verziójának széles körű elterjesztésével segíteni az e-learning szolgáltatások és módszertan alkalmazásának általánossá tételét és minimális költséggel történő bevezetését a hazai és a környező országok magyar nyelvű felsőoktatási, közoktatási, valamint profitorientált és nonprofit képzéseiben, továbbképzéseiben, tanfolyamaiban; internetes távoktatás, a blended learning korszerű formáinak hatékonyabb és egyre szélesebb körben történő hasznosítását; a blended learninggel és a Learning Management Rendszerekkel (LMS) kapcsolatos tudományos kutatások előmozdítását és népszerűsítését.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok (eltérő jelölés hiányában) ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Az Egyesület a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan a 479/2016. kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

2.3. Üzleti jelentés

Az Egyesület üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.4. 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 a 100 eFt-ot vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Leltározási és értékelési szabályok

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

2.6. Pénzkezelési szabályok

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	(adatok eFt-ban)	Előző időszak	Tárgy-időszak	Változás %-ban
1.	Közhasznú működési célra kapott támogatás	39	38	97,44
2.	Pályázati úton elnyert támogatás			
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
4.	Tagdíjból származó bevételek	78	78	100,00
5.	Egyéb bevételek			
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	n.sz.
A.	Közhasznú tevékenység bevételei	117	117	100,00
B.	Vállalkozási tevékenység bevételei	0	0	
C.	ÖSSZES BEVÉTEL	117	117	100,00
1.	Anyagjellegű ráfordítások	46	15	32,61
2.	Személyi jellegű ráfordítások	64	60	93,75
3.	Értékcsökkenési leírás			
4.	Egyéb ráfordítások			
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	110	75	68,18
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	
F.	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	110	75	68,18
G.	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0	
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0	
I.	ADÓZOTT VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0	
J.	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7	42	600,00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

(adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök		
Immateriális javak		
Tárgyi eszközök		
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	100,00	100,00
Készletek		
Követelések		3,12
Értékpapírok		
Pénzeszközök	100,00	96,88
Aktív időbeli elhatárolások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00
Saját tőke	100,00	100,00
Induló tőke		
Tőkeváltozás	99,24	95,63
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Tárgyévi eredmény (közhasznú) alaptevékenységből	0,76	4,37
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		
Céltartalékok		
Kötelezettségek		
Passzív időbeli elhatárolások		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközökkel az Egyesület nem rendelkezett.

Az Egyesült teljes forrásállományát a saját tőke alkotja. Ennek egésze a működési évek során felhalmozott közhasznú tevékenység eredményéből származik. A 2021-es évben elért eredmény a teljes felhalmozott vagyon 4,37%-át adja ki.

Az Egyesült kötelezettséggel vagy más forrásokkal nem rendelkezett.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Az eszközök állománya 95,63%-ban pénzeszközökből, 4,37%-ban követelésekből.

A pénzeszközök állományának értéke 931 eFt, az előző évihez képest 1,31%-kal növekedett.

3.5. Jövedelmezőség

Az Egyesület a 2021. üzleti évben vállalkozási bevételt nem realizált, így adófizetési kötelezettsége sem keletkezett.

A közhasznú tevékenység bevételeinek összege 117 eFt, ráfordításainak összege 75 eFt, így a közhasznú tevékenység eredménye +42 eFt volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

Az Egyesület befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

Terven felüli értékcsökkenés

Fenti okból a tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Tárgyi eszköz nem szerepel.

A tárgyévben beruházásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök

A forgóeszközök között pénzeszközöket 931 eFt, követeléseket 30 eFt értékben mutat ki az Egyesület.

A pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Bankszámla	839 eFt
Házipénztár	92 eFt

4.5. Saját tőke

A saját tőke a teljes forrásállomány 100%-át adja. Ennek 95,63%-a a korábbi évek közhasznú tevékenységéből származó tőkeváltozás, a tárgyévi közhasznú eredmény a saját tőke 4,37%-át adja ki.

4.6. Kötelezettségek

A mérleg tárgyidőszaki adatai között hátrасorolt, hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettség nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Vállalkozási tevékenység bevételei és ráfordításai

Az Egyesület a tárgyévben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, így ilyen jellegű bevételekkel és ráfordításokkal nem kell elszámolnia.

Közhasznú tevékenység bevételei

Az Egyesület 117 eFt összegű közhasznú bevételeinek megoszlása a beszámolási időszakban az alábbi:

SZJA 1%	38 eFt
Tagdíjbevételek magánszemély tagoktól	18 eFt
Tagdíjbevételek intézményi tagoktól	60 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei (kamatbevételek)	1 eFt

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Egyesület egyéb és pénzügyi ráfordításokat nem számolt el a tárgy üzleti évben.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	46	41,8	15	20,0
Személyi jellegű ráfordítások	64	58,2	60	80,0
Értékcsökkenési leírás				
Költségnemek összesen	110	100,0	75	100,0

Költségek megoszlása tartalmuk szerint

A költségek megoszlása azok jellege alapján csoportosítva az alábbi:

Dologi költségek (irodaszer, nyomtatás, eszköz, elektronikus felületek)	15 eFt
Bankköltség	0 eFt
Közérdekű önkéntes jutalom	60 eFt

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Egyesület – nem lévén vállalkozási bevétele – Társasági adó megállapítására nem kötelezett.

6. Kapott támogatások felhasználása

A támogatási program keretében kapott összegek bemutatása, támogatásonként, a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban az alábbiakban olvasható. Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati és/vagy nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, juttatást kell érteni.

6.1. szja 1%-os támogatás

Támogatási program elnevezése: **szja 1%**

Támogató megnevezése: szja 1%-ot a szervezetnek felajánlók

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2020–2022

Támogatási összeg: 76.133 Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg: 38.530 Ft

- ebből a tárgyévben felhasznált összeg: 38.530 Ft
- ebből a tárgyévben folyósított összeg: 37.603 Ft

Támogatás típusa: **vissza nem térítendő**

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi:	23.860 Ft
Dologi:	14.670 Ft
Felhalmozási:	–
Összesen:	38.530 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A 2020-ban kiutalt összeget (38.530 Ft-ot) az Egyesület a 2021. évi közhasznú tevékenységeinek megvalósítására használta fel: az ILIAS e-learning keretrendszer magyar nyelvű verziójának fejlesztésére, tesztelésére, programok, workshopok megvalósítására, az egyesületi honlap, az ingyenes kipróbálási lehetőséget biztosító tesztrendszer webhelyének költségére, nyomtatásra, eszközre (egér), papír-írószerre, irodaszerre, közérdekű önkéntesek kis összegű jutalmazására.

A 2021-ben kiutalt összeget (37.603 Ft-ot) a 2022. évi közhasznú tevékenységek finanszírozására tartalékoljuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

Az Egyesület gondozza az ILIAS e-learning keretrendszer magyar nyelvű verzióját. Sokoldalúan támogatja az ILIAS bevezetését és használatát (magyar nyelvi fájl közreadásával, információs anyagokkal, segédanyagokkal, workshopokkal, képzésekkel, tanácsadással, tesztrendszer működtetésével, ingyenes kipróbálási lehetőséggel stb.). Az Egyesület 2021-ben ingyenes információs programokat, térítésmentes ILIAS workshopokat tartott. Folyamatosan végzi az ILIAS magyar nyelvi verziójának gondozását (több ezer fogalom szakfordítását, majd tesztelését a felhasználói felületen). Informál, internetes fórumot, tudástárat és szakértői bázist működtet. Folytatta a magyar nyelvű súgórendszer fejlesztését.