

# Kiegészítő melléklet 2021

## **Magyar Logisztikai, Beszerzési és Készletezési Társaság**

székhely: **1061 Budapest, Király u. 12.**

adószám: **18009413-2-42**

nyilvántartási szám: **01-02-0003905**

ügyszám: **0100/Pk.66213/1991**

közhasznúsági kategória: **közhasznú fokozat**

képviselő neve: **Horváth Péter**

## 1. Általános információk

### A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

#### 1.1. Beszámolási forma

A Társaság a működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti évet követően beszámolót köteles készíteni. Könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót állít össze, melyet a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készít el a törvényben meghatározott szerkezetben és az előírt részletezésben. Az egyszerűsített éves beszámoló tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 3-as és 4. sz. mellékletének.

Szervezetünk folytatott vállalkozási tevékenységet a 2021-es évben.

#### 1.2. A beszámoló készítésével kapcsolatos információk

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 15.

A beszámoló nyelve: magyar, aláírója a Társaság elnöke

#### 1.3. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

#### 1.4. A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valódiság elve, a következetesség elve, a folytonosság elve, az összemérés elve, az óvatosság elve, a bruttó elszámolás elve, az egyedi értékelés elve, az időbeli elhatárolás elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, a lényegesség elve, a költség-haszon összevetésének elve.

#### 1.5. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

## 2. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

### 2.1. Eszközök értékelése

*A bekerülési érték*

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások,
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték,

- saját előállításakor a közvetlen költségek,
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték,
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték,
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

#### *Az értékcsökkenés leírás módszerei*

- a tervezett értékcsökkenés leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke,
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon,
- a Társaság a 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el,
- terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét, vagy megrongálódott, feleslegessé vált.

#### *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése*

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni,
- a devizás pénzeszközök értékelésekor a Társaság a CIB Bank árfolyamát alkalmazza,
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése a CIB Bank által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik.

#### *Értékvesztés elszámolása és visszairása*

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz,
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

## **2.2. Piaci értékelés**

A Társaság értékhelyesbítéssel nem él, értékelési tartalékot nem képez.

## **2.3. Valós értékelésen történő értékelés**

Szervezetünk nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

### 3. Eszközök és források összetétele

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	1 110	<b>1,63</b>	718	<b>0,99</b>	<b>64,68</b>
Immateriális javak					
Tárgyi eszközök	1 110	<b>1,63</b>	718	<b>0,99</b>	<b>64,68</b>
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Forgóeszközök</b>	66 800	<b>98,22</b>	72 037	<b>99,01</b>	<b>107,84</b>
Készletek					
Követelések	5 021	<b>7,38</b>	10 094	<b>13,87</b>	<b>201,04</b>
Értékpapírok	34 260	<b>50,37</b>	45 491	<b>62,53</b>	<b>132,78</b>
Pénzeszközök	27 519	<b>40,46</b>	16 452	<b>22,61</b>	<b>59,78</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	103	<b>0,15</b>			
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	68 013	<b>100,00</b>	72 755	<b>100,00</b>	<b>106,97</b>

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	58 739	<b>86,36</b>	59 152	<b>81,30</b>	<b>100,70</b>
Induló tőke/Jegyzett tőke	523	<b>0,77</b>	523	<b>0,72</b>	<b>100,00</b>
Tőkeváltozás/eredmény	71 406	<b>104,99</b>	58 216	<b>80,02</b>	<b>81,53</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-12 667	<b>-18,62</b>	-6 850	<b>-9,42</b>	<b>54,08</b>
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-523	<b>-0,77</b>	7 263	<b>9,98</b>	<b>-1 388,72</b>
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	1 829	<b>2,69</b>	2 751	<b>3,78</b>	<b>150,41</b>
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 829	<b>2,69</b>	2 751	<b>3,78</b>	<b>150,41</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	7 445	<b>10,95</b>	10 852	<b>14,92</b>	<b>145,76</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	68 013	<b>100,00</b>	72 755	<b>100,00</b>	<b>106,97</b>

#### 4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

##### 4.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegtételek tartalmi minősítésében változás a beszámolási időszakban nem történt. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

##### 4.1.1. Befektetett eszközök 718 e Ft

A Társaság 718 e Ft értékű tárgyi eszközzel rendelkezik.

##### 4.1.2. Forgóeszközök 72.037 e Ft

- Követelések (belföldi vevő követelés, szállítónak adott előleg) 10.094 e Ft

- Értékpapírok 45.491 e Ft

- Pénzeszközök 16.452 e Ft

A Társaság pénztárainak egyenlege 2021. december 31-én 109.476 Ft, bankszámláinak egyenlege 16.342.173 Ft volt.

##### 4.1.3. Saját tőke 58.739 e Ft

A saját tőke összege 59.152 e Ft, amely az induló tőkéből (523 e Ft), az eredménytartalékból (58.216 e Ft), a közhasznú tevékenység tárgyévi eredményből (-6.850 e Ft) és a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredményből (7.263 e Ft) áll. A 2021. évben lekötött tartalékot nem képzett és értékelési tartaléka nem keletkezett.

##### 4.1.4. Kötelezettségek 2.751 e Ft

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállító kötelezettség (1.246 e Ft), következő évben esedékes adó tartozás (1.505 e Ft) került kimutatásra.

##### 4.1.5. Passzív időbeli elhatárolások 10.852 e Ft

A Társaság a fordulónapon passzív időbeli elhatárolásai között a következő évre már befizetett tartja nyilván.

##### 4.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok az eredménykimutatásban nincsenek.

##### 4.2.1. Értékesítés nettó árbevétele 65.187 e Ft

Oktatási tevékenység bevétele 15.624 e Ft

Rendezvények bevétele 23.627 e Ft

Kiadványok bevétel 2.773 e Ft

Vállalkozási bevétel (tanácsadás, hirdetés) 23.163 e Ft

##### 4.2.2. Egyéb bevételek 21.341 e Ft

Tagdíj 19.255 e Ft

Támogatás, adomány 1.836 e Ft

Egyéb (év végi kerekítés, zárás) 250 e Ft

##### 4.2.3. Pénzügyi műveletek bevételei 177 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételei 177 e Ft, amely a különböző árfolyamkülönbségek elszámolásából, devizaszámláink év végi értékeléséből származik.

**4.2.4. Anyagjellegű ráfordítások** **41.049 e Ft**

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
Anyagköltség	135 e Ft	20 e Ft
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	8.794 e Ft	921 e Ft
Igénybe vett nem anyagjellegű szolgáltatások értéke	26.008 e Ft	3.359 e Ft
Egyéb szolgáltatás	1.328 e Ft	484 e Ft

**4.2.5. Személyi jellegű ráfordítások** **43.136 e Ft**

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
Béreköltség	21.635 e Ft	7.884 e Ft
Megbízási díjak	1.854 e Ft	0 e Ft
Természetbeni juttatás	1.883 e Ft	686 e Ft
Reprezentáció	4.097 e Ft	38 e Ft
Járulék	1.230 e Ft	3.829 e Ft

**4.2.6. Értékcsökkenési leírás** **448 e Ft**

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
ÉCS	328 e Ft	120 e Ft

**4.2.7. Egyéb ráfordítás** **805 e Ft**

Az egyéb ráfordítás összege 805 e Ft (alaptevékenység: 325 e Ft, vállalkozási tevékenység 480 e Ft), mely a vissza nem igénylehető ÁFA, iparűzési adó előírása és az elévült követelések leírásából származik.

**4.2.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai** **240 e Ft**

A pénzügyi műveletek ráfordításai 240 e Ft (alaptevékenység: 176 e Ft, vállalkozási tevékenység 64 e Ft), mely árfolyamkülönbségek elszámolásából áll.

**4.2.9. Adózás előtti eredmény** **1.027 e Ft**

A Társaság alaptevékenységéből származó működési eredmény -6.850 e Ft, a vállalkozási tevékenységéből 7.877 e Ft.

**4.2.10. Adófizetési kötelezettség** **614 e Ft**

A Társaság vállalkozási tevékenységének eredménye után 614 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

**5. Tájékoztató adatok**

A Társaság a központi költségvetésből az 1 %-os felajánlások révén a 2021-ben 188.076 Ft támogatásra tett szert. A kapott támogatást az MLBKT 29. éves kongresszusán a hallgatói részvevők 1 napos ingyenes részvétele költségeinek fedezésére használtuk fel.

A Társaság a Richter Gedeon Nyrt-től 456.000 Ft vissza nem térítendő támogatást kapott, melyet az MLBKT Lőrincz Péter diplomamunka-pályázat nyertes munkáinak jutalmazására használt fel: összesen 6 díj, 3 dicsérő oklevél – BsC és Msc kategóriában.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt., az *Adományok után járó normatív kiegészítésen alapuló támogatás civil szervezetek részére 2021.* című pályázati kiírásra beadott, NEAN-KP-1-2021/1-000130 számú, „MLBKT működési támogatása a logisztikus szakmai közösség fejlesztése biztosítására” című pályázata révén 750.000 Ft támogatásban részesítette a Társaságot.

A BI-KA Kft. az MLBKT 30. éves fennállása alkalmából és a 2020 évi kiválóság díjak átadása alkalmából rendezett ünnepi eseményt támogatta 100.000 Ft-tal.

A Társaság elnökségének tagjai a tevékenységüket önkéntesen végezték. Tagjainak előleget, kölcsönt, más juttatást nem folyósított.

A Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 4,98 fő.

A kiegészítő mellékletben nem kerültek bemutatásra azon információk, melyek a 2000. évi – többször módosított – Számvitelről szóló törvény szerint a kiegészítő mellékletben kötelezően szerepeltetendő adatok, azonban a Társaság működése szempontjából nem relevánsak.

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A Társaság a beszámoló és a közhasznúsági melléklet közzétételére vonatkozó kötelezettségének a kötelező bírósági közzététellel tesz eleget.

Budapest, 2022. április 28.

Horváth Péter  
MLBKT elnöke