

Adószám: 19655275-2-42
Bejegyző szerv: Fővárosi Törvényszék
Regisztrációs szám: 3269

Informatikai, Távközlési és Elektronikai Vállalkozások Szövetsége

1077 Budapest, Wesselényi utca 16.

**Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete
a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek részére**

Beszámolási időszak: 2018. január 1. – 2018. december 31.

Informatikai, Távközlési és
Elektronikai Vállalkozások Szövetsége
1077 Budapest, Wesselényi u. 16/A
Adószám: 19655275-2-42



A gazdálkodó
képviselője

Budapest, 2019. március 31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Az
IVSZ
2018 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Informatikai, Távközlési és Elektronikai Vállalkozások Szövetsége**
2. A szervezet rövidített elnevezése: **IVSZ**
3. A szervezet székhelye: **1077 Budapest, Wesselényi utca 16/A.**
4. A szervezet telephelye:
5. A szervezet fióktelepe:
6. A szervezet alapításának éve: **1990**
7. A szervezet főtevékenysége: **Szakmai, gazdasági érdekképviselési tevékenység**
A szervezet a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
8. A szervezet ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:
Az elnök jogosult
A szervezet ügyvezetője 3(három) évi időtartamra:
Laufer Tamás elnök
9. A szervezet legfőbb szerve: **Közggyűlés**
A közgyűlés a szervezet minden ügyében jogosult dönteni.
10. A szervezet dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:
Laufer Tamás elnök
11. A szervezet a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
12. Az alább felsorolt esetekben az „Alapszabály” szerint kell eljárni:
A szövetség szervezeti:
Az elnök feladatai és hatásköre
A szervezetet érintő pénzügyi rendelkezések
A szervezet megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
13. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

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 kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámoló helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. **A beszámolási forma:**
A szervezet a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak,
· valamint a 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet rendelkezéseinek.
· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértékhiátlás miatt lehetséges.
2. **A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**
· az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
· a mérleg fordulónapja: **2018. december 31.**
· a mérlegkészítés időpontja: **2019. március 31.**
3. **A beszámoló készítése, aláírása:**
· A beszámoló nyelve: **Magyar**
· Aláíró: **Elnök**
4. **A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:**
A szervezet a kezelésében, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljen bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a szervezet elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

6. 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.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: **Bialics Zoltán**
nyilvántartási száma: **131603**

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A szervezet a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A szervezet a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik; idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor 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.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a szervezet a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az 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 piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Budapest Bank Zrt. középárfolyama alapján történik a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az Budapest Bank Zrt. által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 1%-a

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.

- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Egyéb bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész, a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint rőtént.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a szervezet jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közöl tesz.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész, az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:

53 167 eFt

Belföldi melléktevékenység árbevétele:

0 eFt

EU közösségi tagállamból származó árbevétel:

0 eFt

Harmadik országból származó árbevétel:

0 eFt

Összes értékesítés nettó árbevétele:

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

195 432 eFt

amelyből: Elszámolt anyagok költsége:

2 198 eFt

Igénybevett szolgáltatások költsége:

191 057 eFt

Egyéb szolgáltatások költségei:

2 177 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke:

0 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke:

0 eFt

Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:

262 473 eFt

amelyből: Bérköltségek:

197 271 eFt

Személyi jellegű kifizetések:

22 796 eFt

Bérfelrakások:

42 406 eFt

Az összes elszámolt tervszertei értékcsökkenés összege:

8 526 eFt

amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:

6 952 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:

1 574 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása:

0 eFt

Egyéb bevételek:

465 294 eFt

Egyéb ráfordítások:

24 294 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:

965 eFt

amelyből: realizált árfolyamnyereség:

0 eFt

kapott kamat, kamatjellegű bevétel:

965 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:

175 eFt

amelyből: realizált árfolyamvesztés:

0 eFt

fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:

175 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye:

790 eFt Nyereség

Adózás előtti eredmény:

28 526 eFt Nyereség

Társasági adófizetési kötelezettség:

231 eFt

IV. Tájékoztató rész**IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

Az statisztikai állományi létszám:	27 fő	197271 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	27 fő	197271 eFt
A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.		

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege	0 eFt
--	-------

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a szervezet gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A szervezet a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

IV/6. Számviteli hiba bemutatása

Az Európai Biztonság ellenőrzésének megállapítása kapcsán az EUDECO projekt terhére a 2015. évben 2.370.159.- Ft összeggel kevesebb bevétel lett elszámolva, a támogató elismert költséghez képest, így kevesebb bevételt mutattunk ki a beszámolóban. A 2016. év vonatkozásában szintén EUDECO projekt kapcsán 23.863.629.- Ft összeggel több bevételt mutattunk ki a számviteli beszámolóban az elismerthez képest.

A hiba feltárásának időpontja: 2018. szeptember 10.

A hiba hatása: 2015-ben az aktív időbeli elhatárolások és az eredménytartalék is 2.370.159.- Ft-tal nőtt.

2016-ban aktív időbeli elhatárolások és az eredménytartalék is 23.863.629.- Ft-tal csökkent.

A 2018. évi beszámoló középső oszlopában a hiba hatásait összességben -21.493.- Eft összegben szerepeltettük.

2019. március 31.


Képviselőre jogosult személy aláírása**Mellékletek:**

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Egyéb személyi jellegű kifizetések
6. Saját tőke alakulása
7. Lekötött tartalék elemzése (Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)
8. Időbeli elhatárolások elemzése

Pénzeszközök leltára

Készült a

IVSZ

2018 . évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
381	Pénztár	82 635 Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
383	Csekkek	
3841	Elszámolási betétszámla	1 648 529 Ft
3842	Elszámolási betétszámla	31 666 774 Ft
3843	Elszámolási betétszámla	
3844	Elszámolási betétszámla	183 169 Ft
3845	Elszámolási betétszámla	8 455 Ft
3846	MOL kártya	50 209 Ft
385	Elkülönített betétszámlák	
3861	Devizabetét számla	
3862	Devizabetét számla	
3863	Devizabetét számla	241 465 Ft
3864	Devizabetét számla	89 122 313 Ft
3865	Devizabetét számla	
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	
3892	Devizás átvezetés	
ÖSSZESEN:		123 003 549 Ft
Mérleg érték:		123 004 eFt

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Követelések leltára

Készült a

IVSZ

2018 . évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	50 317 193 Ft
312	Belföldi követelések (devizában)	
313	Faktorált belföldi vevők	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	- 6 292 793 Ft
316	Külföldi követelések	
319	Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírása	
321	Követelések az anyavállalattal szemben	
322	Követelések a leányvállalattal szemben	
323	Követelések a közös vezetésű vállalkozással szemben	
324	Követelések a társult vállalkozással szemben	
329	Kapcsolt váll szembeni köv. értékvesztés elszámolása és visszaírása	
331	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
339	Egyéb rész.vi-ban lévő váll szemb.köv. értékvesztés elszámolása és visszaírása	
354	Egyéb adott előlegek	
359	Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszaírása	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám., rövid.lej.kölcsön)	279 918 Ft
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	7 500 000 Ft
365	Óvadék	
366	Kaució	4 369 449 Ft
367	Étkezési utalvány	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	64 545 Ft
454	Előre fizetett szállítók	15 944 Ft
38902	NAV Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	NAV Társasági adó elszámolása	
4612	NAV Társasvállalkozás különadó	
462	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	
4630	NAV Vállalkozói járulék elszámolása	
4631	NAV Munkaadói járulék elszámolása	
4632	NAV Munkavállaló-i járulék elszámolása	
4633	NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása	
4634	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	NAV Nemzeti kulturális járulék elszámolása	

4636	NAV Magánszemélyen különadó elszámolása	
4637	NAV Késedelmi pótlék elszámolása	
4638	NAV Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	NAV Környezetvédelmi termékdíj	
4640	NAV Innovációs járulék elszámolása	
4641	NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	
4642	NAV Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	
4643	NAV Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4644	START kártya járuléka	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés elszámolása	
4647	TB kifizetőhely - ellátások elszámolása	
4648	NAV Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	NAV Illeték számla elszámolása	
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	NAV Általános forgalmi adó elszámolása	
4691	Helyi iparűzési adó elszámolása	127 797 Ft
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	
474	Elszámolás magánnyugdíjpénztárakkal	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb kötelezettségek	
ÖSSZESEN:		56 382 053 Ft
Mérleg érték:		56 382 eFt

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Kötelezettségek leltára

Készült a

IVSZ

2018 . évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	- Ft
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
	Követelések túlfizetése:	

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Vevői túlfizetés	62 604 Ft
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
33	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
35	Adott előlegek túlfizetése	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	
451	Rövid lejáratú kölcsönök	
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Rövid lejáratú hitelek	296 210 Ft
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Rövid lejáratú lízingek	
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
453	Vevőktől kapott előlegek	244 539 469 Ft
4541	Belföldi szállítók	4 802 859 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában	1 458 149 Ft
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Elkülönítetten kezelt szállítók	
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozással szemben	
460	NAVEgyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	NAV Társasági adó elszámolása	231 000 Ft
4612	NAV Különadó elszámolása	
462	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	2 515 000 Ft
4630	NAV Vállalkozói járulék elszámolása	
4631	NAV MunkaADÓi járulék elszámolása	
4632	NAV Szociális hozzájárulás adó elszámolása	3 174 000 Ft
4633	NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása	
4634	NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	807 000 Ft
4635	NAV Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4636	NAV Magánszemélyek különadó elszámolása	
4637	NAV Késedelmi pótlék elszámolása	
4638	NAV Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	NAV Környezetvédelmi termékdíj	
4640	NAV Innovációs járulék elszámolása	
4641	NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	1 627 000 Ft
4642	NAV Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	1 363 000 Ft
4643	NAV Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	141 000 Ft
4644	Bányajáradék (Nem APEH) elszámolása	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés elszámolása	
4647	TB kifizetőhely - ellátások elszámolása	
4648	NAV Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	NAV Illeték számla elszámolása	
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	NAV Általános forgalmi adó elszámolása	2 193 000 Ft

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
4691	Helyi iparűzési adó elszámolása	
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pólék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	
4745	Behajtási költségátalány	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
4713	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	321 087 Ft
4799	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	391 032 Ft
ÖSSZESEN:		263 922 410 Ft
Mérleg érték:		263 922 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	263 922 410 Ft
Mérleg érték:	263 922 eFt

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

IVSZ	Bázis évre 2017.12.31	Tárgy évre 2018.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	9%	3%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	91%	97%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	22%	23%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	6%	35%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	75%	75%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	244%	753%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-6%	-105%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	98%	68%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4%	52%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	1%	5%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	1%	8%

Személyi jellegű kiadások

Készült a

IVSZ

2018 . évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségnem megnevezése	Egyenleg
559	Utazási költségtérítés	
559	Napidíj	
559	Betegszabadság	370 045 Ft
559	Munkáltatót terhelő táppénz, táppénzkiegészítés	
559	Munkavállaló részére kötött baleset-, élet- és nyugdíjbiztosítás	
555	Önkéntes egészségpénztárba fizetett cafeteria	210 000 Ft
556	Önkéntes nyugdíjpénztárba fizetett cafeteria	
559	Készpénz cafeteria	1 970 347 Ft
559	Természetbeni juttatás	
553	Üzleti vendéglátás	11 839 007 Ft
559	Üzleti ajándék	
559	Bölcsődei, óvodai ellátás	
559	Segélyek, támogatások	
551	Erzsébet utalvány	446 800 Ft
554	Széchenyi pihenőkártya	6 036 819 Ft
552	Helyi utazási bérletterítés	252 000 Ft
559	Lakáshitel támogatás	840 000 Ft
559	Természetbeni juttatás szja vonzata	
559	Cégautó szja-ja	
559	Reprezentációs kerettúllépésből eredő szja	
559	Foglalkozás-eü szolg.	
559	Megváltozott munkaképességű dolgozók keresetkiegészítése	
559	Sportrendezvényre szóló bérlet, jegy juttatása	300 000 Ft
559	Munkába járás költségtérítése	531 048 Ft
Összesen:		22 796 066 Ft

Saját tőke alakulása

Készült a

IVSZ

2018 . évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Induló tőke/jegyzett tőke	-	-	-		-
Tőkeváltozás/eredmény	69 566	-	21 494	4 252	52 324
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Tárgyévi eredmény	4 252	28 295	-	- 4 252	28 295
Saját tőke	73 818	28 295	21 494	-	80 619

Aktív - Passzív elhatárolások leltára

Készült az
IVSZ

2018. évi beszámolójához

Dátum: 2018. december 31.

Ft

<i>Bizonylat dátuma</i>	<i>Gazdasági esemény</i>	<i>Várható feloldás</i>	<i>Elhatárolás összege</i>
A K T I V elhatárolások			
2018.12.31	GINOP 1.1.3 projekt elhatárolása	2019	98 829 746 Ft
2018.12.31	GINOP 3.1.1 projekt elhatárolása	2019	36 290 798 Ft
2018.12.31	CompALL projekt elhatárolása	2019	3 560 400 Ft
2018.12.31	HubIT projekt elhatárolása	2019	1 641 119 Ft
2018.12.31	Digitaleurope tagdíjtámogatás elhatárolása	2019	1 298 981 Ft
2018.12.31	GINOP 3.3.3 projekt elhatárolása	2019	9 218 835 Ft
2018.12.31	Előfizetési díjak elhatárolása	2019	257 987 Ft
2018.12.31	Internet, távközlési szolgáltatás elhatárolása	2019	11 419 Ft
2018.12.31	Bérleti díjak elhatárolása	2019	2 795 689 Ft
2018.12.31	Innoprovement projekt elhatárolás	2019	5 768 079 Ft
Aktiv időbeli elhatárolások összesen:			159 673 053 Ft
Mérleg érték:			159 673 eFt
P A S S Z I V elhatárolások			
2018.12.31	Bevételek elhatárolása	2019	
2018.12.31	Bankktg, jutalék	2019	
2018.12.31	Ügyvédi munkadíj	2019	250 000 Ft
2018.12.31	TISP projekt elhatárolása	2019	514 896 Ft
2018.12.31	Könyvelés	2019	465 400 Ft
2018.12.31	Könyvvizsgálat	2019	550 000 Ft
2018.12.31	Egyéb szolgáltatás	2019	158 010 Ft
2018.12.31	Szakmai tanácsadás	2019	
2018.12.31	Vámkezelés	2019	
2018.12.31	Késedelmi kamat	2019	
2018.12.31	Management fee	2019	
2018.12.31	Negyedéves prémium és közterhe	2019	2 240 625 Ft
2018.12.31	Vezető tisztségviselők üzleti év utáni járandóság	2019	
2018.12.31	Igazgatóság üzleti év utáni járandóság	2019	
2018.12.31	Felügyelő bizottság üzleti év utáni járandóság	2019	
2018.12.31	Egyéb évi végi eredményhez kötött prémium	2019	
2018.12.31	Üzleti év utáni jutalom, prémium utáni járulékok	2019	
2018.12.31	Árfolyamnyereség	2019	
2018.12.31	Reprezentációtúllépés miatt eho	2019	
2018.12.31	Reprezentációtúllépés miatt szja	2019	
2018.12.31	Támogatások halasztott bevételként	2019	1 245 549 Ft
Passzív időbeli elhatárolások összesen:			5 424 480 Ft
Mérleg érték:			5 425 eFt