

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 ép. 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>	–
<u>Könyvvizsgálat:</u>	a szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett
<u>Az egyesület fő tevékenysége:</u>	oktatás

„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 közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról (Ectv), a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóalkészítési 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 eredménykimutatás 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 könyv szerinti 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 főösszege 24 346 e Ft összegben került kimutatásra.

A mérleg eszköztételei 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
Év végi érték	0	0	0

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	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	Kis értékű irodai eszközök	Beruházás, még nincs aktiválva	Összesen
Nyitó állomány értéke		3 637	128	361	0	4 126
Növekedés – aktiválás		0	0	0	0	0
Értékesítés		0	0	0	0	0
Selejtezés, kivezetés		0	0	0	0	0
Záró állomány		3 637	128	361	0	4 126
Halmazott értékcsökkenés		3 637	128	361	0	4 126
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 készletértékkel.

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 magában. 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

8.) Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 0 e Ft.

9.) Eredménytartalék

Az eredménytartalék összege 5 507 e Ft.

10.) Tárgyévi eredmény alaptevékenységből:

A tárgyévi eredmény alaptevékenységből 987 e Ft nyereség.

E) CÉLTARTALÉKOK

Céltartalékot a 2021. évben az egyesület nem képzett.

F) KÖTELEZETTSÉGEK

11.) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2021. évben az egyesületnek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

12.) Rövid lejáratú kötelezettségek

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

G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A mérlegforduló napja előtt felmerült olyan bevételek, melyek a mérlegforduló napja utáni időszak bevételét képezik, illetve az olyan költségek, ráfordítások, melyek pénzkiadásként 2022-ben fognak megjelenni, de 2021. évet terhelik.

Az elszámolt passzív időbeli elhatárolások értéke a 2021. 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 származó bevétel

Az értékesítésből származó bevétel 0 Ft volt a 2021.12.31-i értéknappal.

2.) Egyéb bevétel

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

3.) Egyéb ráfordítások

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

4.) Pénzügyi műveletek eredménye

A 2021. évben a pénzügyi műveletek bevétele 30 e Ft, a pénzügyi műveletek ráfordítása 0 Ft volt.

5.) Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény 987 e Ft.

6.) Társasági adó

Az egyesület 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így társaságiadó-fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

1.) Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése a 2021. évben nem történt.

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

2.) Kutatás, kísérleti fejlesztés

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

3.) Önellenzés

A tárgyévben ellenzés, önellenzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

Az egyesület a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, hanem az alapszabályban 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

5.) 2021-ben felhasznált összegek támogatási programok szerinti bontásban

Támogatási program elnevezése:	Szerkesztők megtartása projekt
Támogató megnevezése:	Wikimedia Foundation
Támogatás forrása:	nemzetközi
Támogatás időtartama	2019–2022
Támogatási összeg:	6 800 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	554 265
- tárgyévben felhasznált összeg:	554 265
- tárgyévben folyósított összeg:	0
Támogatás típusa:	vissza nem térítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi	0
Dologi	554 265
Felhalmozási	0
Összesen:	554 265
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása	
Szerkesztőségi találkozók, rendezvények költségei (Covid-19-tesztek, vendéglátás), projektmenedzser díja és közterhe	
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	
Szerkesztőségi találkozók, előadások és képzések szervezése (8 online, 3 személyes részvételi), a Wikipédia 20. születésnapjára ünnepi rendezvény szervezése, az új szerkesztők beilleszkedését segítő és a Wikipédia kommunikációs felületeinek javítását szolgáló szoftverfejlesztések támogatása	

a magyar Wikipédián, megbízási szerződések kötése különböző Wikipédiához kapcsolódó szoftverfejlesztési feladatokra, ezek megvalósításának koordinálása, menedzselése, szerkesztői statisztikák készítése stb.

Budapest, 2021.05.05.

Gervai Péter András
az egyesület elnöke