

Statisztikai számjel: 18241738-9412-541-01

Adószám: 18241738-2-43

Az egyéb szervezet megnevezése:

Magyar Növényvédő Mérnöki ÉS Növényorvosi Kamara Országos Szervezete

Az egyéb szervezet címe: 1112 Budapest, Budaörsi út 141-145.

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2020.01.01 - 2020.12.31

Üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.

P.H

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 18241738-9412-541-01
Adószám: 18241738-2-43

Az egyéb szervezet megnevezése:

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezete

Az egyéb szervezet címe: 1112 Budapest, Budaörsi út141-145

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31 (év,hó,nap)

Kettős könyvitelt vezető egyéb szervezetek éves beszámolójának mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02-05 sorok)	6 391		3 231
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 591		631
04.	III: BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 800		2 600
05.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
06.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	52 227		59 054
07.	I. KÉSZLETEK	327		1 779
08.	II. KÖVETELÉSEK	5 684		1 560
09.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	46 216		55 715
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		323
12.	ESZKÖZÖK (ATÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+06.+11.sor)	58 618		62 608

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.

P. H.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 18241738-9412-541-01
Adószám: 18241738-2-43

Az egyéb szervezet megnevezése:

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezete

Az egyéb szervezet címe: 1112 Budapest, Budaörsi út141-145

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31 (év,hó,nap)

Kettős könyvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának mérlege
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	D. Saját tőke (14-19. sorok)	48 704		53 848
14.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	81 021		48 705
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-12 834		14 580
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-19 483		-9 437
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek (22-23. sorok)	9 079		3 248
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 102		0
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 977		3 248
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	835		5 512
25.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (13-20.+21.+24. sor)	58 618	0	62 608

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.

P. H.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 18241738-9412-541-01

Adószám: 18241738-2-43

Az egyéb szervezet megnevezése:

Magyar Növényvédő Mérnöki És Nővényorvosi Kamara Országos Szervezete

Az egyéb szervezet címe: 1112 Budapest, Budaörsi út141-145

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31 (év,hó,nap)

Kettős könyvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának
eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	25 559		34 993
2.	1. Alaptevékenységhez kapott támogatás	11 000		4 350
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetésből	11 000		4 350
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb, ebből 1%			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	2 403		1 121
8.	3. Alaptevékenységből származó bevétel			
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	11 592		29 503
10.	5. Egyéb bevétel	564		19
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	36 078		35 593
12.	C. Összes bevétel (A.+ B.)	61 637		70 586
13.	D. Alaptevékenység tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	38 393		20 413
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	18 671		10 140
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	12 032		8 630
16.	3. Értékcsökkenési leírás	860		503
17.	4. Egyéb ráfordítások	6 811		1 133
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19		7
19.	6. Rendkívüli ráfordítások			

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.

P. H.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 18241738-9412-541-01

Adószám: 18241738-2-43

Az egyéb szervezet megnevezése:

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezet

Az egyéb szervezet címe: 1112 Budapest, Budaörsi út141-145

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31 (év,hó,nap)

Kettős könyvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának
eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
20.	E. vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	55 561	0	45 030
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	32 264		35 019
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	21 567		9 000
23.	3. Értékcsökkenési leírás	613		607
24.	4. Egyéb ráfordítások	1 071		395
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46		9
26.	6. Rendkívüli ráfordítások			
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	93 954	0	65 443
28.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)	-19 483	0	-9 437
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-19 483	0	-9 437
31.	J. Tárgyévi alaptervekenység eredmény (A.-D.)	-12 834	0	14 580

Keltezés: Budapest, 2021. április 30.

P. H. Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
MAGYAR NÖVÉNYVÉDŐ MÉRNÖKI ÉS NÖVÉNYORVOSI
KAMARA ORSZÁGOS SZERVEZETE
2020.
ÉVI MÉRLEG-BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Készítette: E.G.I. Kontrolling Kft.
1126 Budapest,
Hertelendy utca 1/B.

TARTALOM

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

- 1./ gazdasági környezet
- 2./ számviteli politika
- 3./ vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

- 1./ eszközök bemutatása
- 2./ források bemutatása

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

TÁBLÁZATOK

1. sz. Befektetett eszközök állománya
2. sz. Saját tőke állományának alakulása
3. sz. Követelések, illetve kötelezettségek részletezése
4. sz. Társasági adó levezetése

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1./ Gazdasági környezet

A köztestületi formában működő egyéb szervezet megnevezése Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezete (továbbiakban: Kamara), 2000.október 18.-án alakult, a bíróság 2001 január 22.-én jegyezte be 16.Pk.60957/2000/2 szám alatt.

A kamara, székhelye 1112 Budapest, Budaörsi út 141-145, Tevékenysége: Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamaráról szóló 2000. évi LXXXIV. törvény alapján köztestületi formában működő szakmai érdekvédelmi feladatot is ellátó szervezet. A kamara növényvédelemhez kapcsolódó nyomtatványok értékesítést vállalkozási tevékenységként végzi.

A Kamara 2015. januárban résztulajdonosként megalapította a MANOK-Növényorvos Kft.-t (2481 Velence, Ország út 23. adószám: 25117309-2-13).

A Kamara önálló képviselőtére Dr. Tarcali Gábor (4241 Bocskai kert, Tölgyfa út 1.) Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara elnöke jogosult, a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóját Dr. Tarcali Gábor írja alá.

2./ Számviteli politika

A Kamara számviteli politikája összhangban áll a Számviteli Törvény rendelkezéseivel. A számvitelről szóló 1991 évi XVIII törvény, illetve a 2000 évi C törvény rendelkezései alapján kettős könyvvitelt alkalmaz és a 7. §-ban foglaltak szerint Egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-ei fordulónappal, eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti, tevékenységéből adódóan nem használja a 6-7-es számlaosztályt..

A beszámoló elkészítésének ideje: 2021. 04.30.

A Kamara számviteli politikájának célja, hogy megbízható és valós összképet nyújtson a köztestület, vagyonának alakulásáról és pénzügyi helyzetéről.

A Kamara számviteli feladatait az E.G.I. Kontrolling Kft. látja el.

Értékelési elvek, eljárások:

A számviteli alapelveknek megfelelően kerületek rögzítésre a számviteli politikában az elszámolási és értékelési módszerek.

Az eszközök és források értékelése a számviteli törvényben megfogalmazottak szerint történik.

Ebből kiemelni szükséges:

- Az értékcsökkenés elszámolása összhangban áll a Számviteli Törvény rendelkezéseivel. Számítása elsősorban a társasági adóról szóló törvényben meghatározottak alapján történik.
- Immateriális javak: 16,67%
- Ügyvitel-technikai, számítástechnikai eszközök: 33%
- 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenése egy összegben az aktiválás napjával számolandó el

- 100-200 e Ft közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 2 év alatt, 50-50%-ban kerül elszámolásra
- gépjárműveit 20%-kal értékcsökkenti
- egyéb tárgyi eszközök értékcsökkenése 14,5%
- az anyag- és árukészlet értékelése beszerzési áron történik
- a devizában nyilvántartott vevőkövetelések ill. szállítói tartozások nyilvántartása a számlavezető pénzügyintézet aktuális deviza vételi ill. eladási árfolyamán történik.

Készleteiről évközben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet a Kft. Az év végi készletek értékelése tételes mennyiségi leltár alapján történik.

3./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Vagyoni helyzet mutatói

	Előző év	Tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	10,90	5,16
Tárgyi eszköz fedezettsége (saját tőke/tárgyi eszközök)	1356,28	8533,76
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke/befektetett eszközök)	762,07	1666,60
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszközök/(tárgyi eszközök+forgóeszközök))	6,43	6,43
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	89,09	1,06
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	83,08	86,00

Pénzügyi-likviditási mutatók

	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	575,25	1818,17
Rövidtávú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések)/rövid lejáratú kötelezettségek)	583,46	1770,14
Gyorsráta mutató (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	579,36	1715,36
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	71,25	48,03

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

1./ Eszközök értékelése

A befektetett eszközök állományának 3 231 eFt-os összegét a tevékenységhez szükséges eszközök állománya, illetve a gazdasági környezet bemutatásánál részletezett üzletrész teszi ki.

A befektetett eszközök állományának változását az 1. sz. táblázat mutatja be.

A forgóeszközöknél jelentős 6 827 eFt-os növekedés volt tapasztalható. Ennek oka a bank számla jelentős növekedése.

2./ Források értékelése

Az idei eredménytartalék 48 705 eFt.-os összege a 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006,2007, 2008;2009;2010;2011;2012;2013;2014;2015;2016;2017;2018 2019 évi eredményekből áll. A 2020 évi adózott eredmény alaptevékenységből 14 580 eFt., vállalkozási tevékenységből: -9 437 azaz összesen 5 143 eFt.

A saját tőke állományának változását a 2 sz. táblázat mutatja be.

A rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek, melynek oka a szállítók kifizetése az adóévben.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK

Az összes bevétele 2020 év folyamán 70 86 eFt-volt ebből 5 490 eFt támogatás, 29 503 eFt tagdíjból, vállalkozási tevékenységből 35 593 eFt. A bevétel növekedése a tagdíj bevételének köszönhető.

Az anyagjellegű ráfordítások a cél szerinti tevékenységhez kapcsolódóan is növekedtek, a és a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan is növekedtek. A növekedés a bevételekkel arányosan növekedtek. A pályázathoz kapcsolódóan azon bevételekhez amikhez még költségeket nem számoltak el, elhatárolásra került 2021-re .

A személyi jellegű ráfordítások, az alkalmazottak munkabéréből, tiszteletdíj fizetésből, megbízási díjak számfejtéséből, alkalmazottaknak adott kiküldetési hozzájárulásból, illetve reprezentációs költségekből áll.

Az egyéb ráfordítások zömmel adókból állnak.

V. ÖSSZEFOGLALÁS

A fentiek alapján megállapítható, hogy a Kamara 2020 évben céljainak megfelelően működött.

Budapest, 2021. április 30.

Dr. Tarcali Gábor Elnök

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezet
Befektetett eszközök állományának változása

adatok e Ft-ban

	Nyitó	Bruttó érték		Záró
		Aktiválás	Kivezetés	
Immateriális javak	1 481 Ft	251 Ft	- Ft	1 732 Ft
Vagyoni értékű jogok	1 132 Ft	- Ft	- Ft	1 132 Ft
Szellemi termékek	349 Ft	251 Ft	- Ft	600 Ft
Tárgyi eszközök	16 243 Ft	412 Ft	- Ft	16 655 Ft
Ingatlanok	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Üzemi gépek, berendezések	6 429 Ft	- Ft	- Ft	6 429 Ft
Egyéb gépek, berendezések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Egyéb járművek	5 109 Ft	- Ft	- Ft	5 109 Ft
Irodai gépek, berendezések	4 263 Ft	412 Ft	- Ft	4 675 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök	442 Ft	- Ft	- Ft	442 Ft
Részesedések	2 800 Ft	- Ft	- Ft	2 800 Ft
Részesedések	2 800 Ft	- Ft	- Ft	2 800 Ft
		Értékcsökkenés		
	Nyitó	Értékcsökkenés	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	1 450 Ft	- Ft	- Ft	1 493 Ft
Vagyoni értékű jogok	1 132 Ft	- Ft	- Ft	1 132 Ft
Szellemi termékek	349 Ft	12 Ft	- Ft	361 Ft
Tárgyi eszközök	11 842 Ft	1 459 Ft	- Ft	13 301 Ft
Ingatlanok	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Üzemi gépek, berendezések	6 429 Ft	- Ft	- Ft	6 429 Ft
Egyéb gépek, berendezések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Egyéb járművek	1 697 Ft	1 021 Ft	- Ft	2 718 Ft
Irodai gépek, berendezések	3 274 Ft	438 Ft	- Ft	3 712 Ft
Kisértékű tárgyi eszközök	442 Ft	- Ft	- Ft	442 Ft
Részesedések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Részesedések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
		Nettó érték		
	Nyitó	Értékváltozás	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	- Ft	239 Ft	- Ft	239 Ft
Vagyoni értékű jogok	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Szellemi termékek	- Ft	239 Ft	- Ft	239 Ft
Tárgyi eszközök	4 401 Ft -	1 047 Ft	- Ft	3 354 Ft
Ingatlanok	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Üzemi gépek, berendezések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Egyéb gépek, berendezések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Egyéb járművek	3 412 Ft -	1 021 Ft	- Ft	2 391 Ft
Irodai gépek, berendezések	989 Ft -	26 Ft	- Ft	963 Ft
Egyéb gépek, berendezések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Részesedések	2 800 Ft	- Ft	- Ft	2 800 Ft
Részesedések	2 800 Ft	- Ft	- Ft	2 800 Ft

2 sz. táblázat

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezet
TŐKEÁLLOMÁNY ALAKULÁSA
adatok e Ft-ban

	Nyitó	Évközi változás	2019 évi eredmény	Záró
Eredménytartalék	76297	4724		81021
Adózott eredmény	4724	-4724	-32317	-32317
Saját tőke	81021	0	-32317	48704

Magyar Növényvédő Mérnöki És Növényorvosi Kamara Országos Szervezet
KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE

	adatok e Ft-ban
Vevői követelések	4 636
<u>Összesen</u>	<u>4 636</u>

HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

<u>Összesen</u>	<u>-</u>
-----------------	----------

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Szállítók	2 530
Társasági adó	-
Személyi jövedelemadó	1 835
Kereset elszámolási számla	298
Nyugdíj elszámolási számla	279
Részesedésekkel kapcs. Köt.	200
Áfa elszámolási számla	381
Egbizt. és munkaerőpiaci jár. elszámolási számla	142
Szociális hozzájárulási adó	2 103
Cégautó adó	33
Szakképzési hozzájárulás	156
Iparúzési adó	
Önellenőrzési pótlék	20
<u>Összesen</u>	<u>7 977</u>

Magyar Növényvédő Mérnöki És Nővényorvosi Kamara Országos Szervezet

TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

adatok e Ft-ban

Adózás előtti eredmény	- 19 483
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ TÉTELEK</i>	<i>613</i>
2016 évi veszteség 50 %	1 512
2017 évi veszteség 50%	1 718
2017 évi veszteség 50%	258
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ TÉTELEK</i>	<i>4 028</i>
<i>Értékcsökkenés</i>	<i>613</i>
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	3 415
<i>ADÓALAP</i>	<i>- 16 068</i>
<i>ADÓKEDVEZMÉNYEK</i>	<i>-</i>
<i>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</i>	<i>-</i>

Rendezettség: Főkönyvi szám
Tárgyév: 2020
Devizanem: HUF

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	Befektetett eszközök	24 616 485.00	21 386 003.00	3 230 482.00	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 731 190.00	1 534 894.00	196 296.00	
113	Vagyoni értékű jogok	1 131 515.00		1 131 515.00	
114	Szellemi termékek	599 675.00		599 675.00	
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése		1 534 894.00		1 534 894.00
1193	Vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenése		1 131 515.00		1 131 515.00
1194	Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése		403 379.00		403 379.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	19 912 575.00	19 478 389.00	434 186.00	
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések és felszerelések	6 429 472.00		6 429 472.00	
142	Egyéb járművek	5 108 622.00	5 108 622.00		
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	4 674 885.00		4 674 885.00	
144	Kisértékű T.E.	614 829.00		614 829.00	
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	3 084 767.00	14 369 767.00		11 285 000.00
1491	Üzemi gépek écs.		6 429 472.00		6 429 472.00
1492	Egyéb járművek értékcsökkenése	3 084 767.00	3 084 767.00		
1493	Irodai berendezések écs.		4 240 699.00		4 240 699.00
1494	Kisértékű tárgyi eszközök écs.		614 829.00		614 829.00
16	BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK)	172 720.00	172 720.00		
161	Befejezetlen beruházások	172 720.00	172 720.00		
17	TULAJDONI RÉSESEDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK	2 800 000.00	200 000.00	2 600 000.00	
171	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 800 000.00	200 000.00	2 600 000.00	
1 számlaosztály:		24 616 485.00	21 386 003.00	16 050 376.00	12 819 894.00
2	Készletek	3 363 591.00	1 584 203.00	1 779 388.00	
26	KERESKEDELMI ÁRUK	3 363 591.00	1 584 203.00	1 779 388.00	
261	Áruk beszerzési áron	3 363 591.00	1 584 203.00	1 779 388.00	
2611	Könyvek beszerzési áron.	291 430.00	54 330.00	237 100.00	
26113	Áruk beszerzési áron Növényvédelmi alapismeretek okt.	291 430.00	54 330.00	237 100.00	
2612	Növényorvosi vények beszerzési áron	3 072 161.00	1 529 873.00	1 542 288.00	

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
2 számlaosztály:		3 363 591.00	1 584 203.00	1 779 388.00	0.00
3	Követelések, értékpapírok, pénzügyi eszközök és aktív	289 962 301.34	232 392 103.45	57 570 197.89	
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	108 196 309.94	106 663 464.40	1 532 845.54	
311	Belföldi követelések (forintban)	108 196 309.94	106 663 464.40	1 532 845.54	
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 726 590.00	1 726 590.00		
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	1 726 590.00	1 726 590.00		
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	1 726 590.00	1 726 590.00		
38	PÉNZESZKÖZÖK	179 716 646.40	124 002 049.05	55 714 597.35	
381	Pénztár	2 053 919.00	2 037 799.00	16 120.00	
3811	Pénztár-számla	2 053 919.00	2 037 799.00	16 120.00	
384	Elszámolási betétszámla	133 891 447.26	78 192 969.91	55 698 477.35	
3841	Unicredit Bank 10917000-00000010-76820006	133 891 447.26	78 192 969.91	55 698 477.35	
389	Átvezetési számla	43 771 280.14	43 771 280.14		
3891	Bank-pénztár átvezetés	1 792 815.00	1 792 815.00		
3897	Ismeretlen forgalom	5 019 600.00	5 019 600.00		
3899	Átvezetés technikai szla	36 958 865.14	36 958 865.14		
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	322 755.00		322 755.00	
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	322 755.00		322 755.00	
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	322 755.00		322 755.00	
3 számlaosztály:		289 962 301.34	232 392 103.45	57 570 197.89	0.00
4	Források	255 931 598.34	313 369 084.83	57 437 486.49	
41	SAJÁT TŐKE	64 633 419.90	113 338 131.39	48 704 711.49	
413	Eredménytartalék korábbi évek	32 316 709.95	81 021 421.44	48 704 711.49	
419	Mérleg szerinti eredmény	32 316 709.95	32 316 709.95		
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 102 026.00	1 102 026.00		
448	Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	1 102 026.00	1 102 026.00		
4481	Merkantil Bank Zrt. PDF-396 lízing	1 102 026.00	1 102 026.00		
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 060 694.00	51 081 694.00	21 000.00	
454	Szállítók	51 060 694.00	51 060 694.00		
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	51 060 694.00	51 060 694.00		

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással		21 000.00		21 000.00
4581	Tolna megyei Növényorvosi Kamara		21 000.00		21 000.00
46	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 783 157.00	14 586 643.00		1 803 486.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	2 549 255.00	4 195 141.00		1 645 886.00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	292 000.00	369 000.00		77 000.00
4631	Külkereskedelmi áruforgalommal és különleges természeti	108 000.00	108 000.00		
46311	Cégautóadó	88 000.00	88 000.00		
46316	Önellenzési pótlék	20 000.00	20 000.00		
4639	Szakképzési hozzájárulás	184 000.00	261 000.00		77 000.00
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	272 000.00	272 000.00		
4641	Külkereskedelmi áruforgalommal és különleges természeti	88 000.00	88 000.00		
46411	Cégautóadó teljesítése	88 000.00	88 000.00		
4649	Szakképzési hozzájárulás teljesítése	184 000.00	184 000.00		
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 333 722.00	1 333 722.00		
4661	Beszerzések előzetesen felszámított általános forgalmi adója	1 333 722.00	1 333 722.00		
467	Fizetendő általános forgalmi adó	3 502 698.00	3 502 698.00		
468	Általános forgalmi adó pénzügyi elszámolási számla	3 776 722.00	3 883 722.00		107 000.00
469	Helyi adók elszámolási számla	1 056 760.00	1 030 360.00	26 400.00	
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 030 360.00	1 030 360.00		
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	26 400.00		26 400.00	
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 787 399.00	21 183 840.00		1 396 441.00
471	Jövedelemelszámolási számla	16 539 399.00	16 756 950.00		217 551.00
4711	Keresetelszámolási számla	16 539 399.00	16 756 950.00		217 551.00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	3 048 000.00	4 226 890.00		1 178 890.00
4731	Nyugdíj biztosítás elsz.szla	279 000.00	279 000.00		
4734	Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	143 000.00	142 146.00	854.00	
4735	Szociális hozzájárulási adó elszámolási számla	2 418 000.00	3 211 744.00		793 744.00
4737	Biztosítottaktól levont TB járulék	208 000.00	594 000.00		386 000.00
478	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	200 000.00	200 000.00		
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	834 908.00	6 346 756.00		5 511 848.00
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		5 135 790.00		5 135 790.00
4812	Költségek ellentételezésére kapott támogatások elhatárolása		5 135 790.00		5 135 790.00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	834 908.00	1 210 966.00		376 058.00
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	834 908.00	1 210 966.00		376 058.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	105 729 994.44	105 729 994.44		
491	Nyitómérleg számla	105 729 994.44	105 729 994.44		
4 számlaosztály:		255 931 598.34	313 369 084.83	27 254.00	57 464 740.49
5	Költségnevek	37 274 262.05	2 045 305.00	35 228 957.05	
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	2 059 100.00		2 059 100.00	
511	Felhasznált anyagok költségei	2 059 100.00		2 059 100.00	
5112	Segédanyag költségek	9 500.00		9 500.00	
5113	Üzemanyag költségek	286 485.00		286 485.00	
5114	Irodaszer.nyomtatvány	1 420 668.00		1 420 668.00	
5116	Tisztítószer	22 032.00		22 032.00	
5118	Villamosenergia felhasználás és vízfelhasználás költségei	320 415.00		320 415.00	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	14 867 529.14	834 908.00	14 032 621.14	
521	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	2 552 361.14		2 552 361.14	
522	Bérleti díjak	426 000.00	426 000.00		
524	Javítás, karbantartás költsége	566 212.00	152 108.00	414 104.00	
5241	Javítás, karbantartás költsége	356 460.00	105 000.00	251 460.00	
5242	Autó Javítás, karbantartás költsége	162 644.00		162 644.00	
5243	Takarítás	47 108.00	47 108.00		
526	Újságok, könyvek, CD-k költségei	2 479 675.00		2 479 675.00	
527	Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs	360 917.00		360 917.00	
5272	Telefon, internet ktg. 50% nem áfás	66 267.00		66 267.00	
5273	Posta ktg.	218 420.00		218 420.00	
5274	Internet ktg.	76 230.00		76 230.00	
528	Szaklap, szakkönyv	202 100.00	174 300.00	27 800.00	
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	8 280 264.00	82 500.00	8 197 764.00	
5295	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	672 340.00		672 340.00	
5296	Oktatás és továbbképzés költségei	697 350.00	60 000.00	637 350.00	
5297	Vagyonvédelemmel, őrző-védő szolgálattal kapcsolatos költségek	22 500.00	22 500.00		
5298	Tagsági díjak	170 360.00		170 360.00	
5299	Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	6 717 714.00		6 717 714.00	
52991	Ügyvédi, közjegyzői munkadíj	974 700.00		974 700.00	
52992	Weblap szerkesztés. karbantartás	2 931 388.00		2 931 388.00	

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52993	Könyvelési díj	1 358 240.00		1 358 240.00	
52994	Domain név fenntartás	51 171.00		51 171.00	
52999	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	1 402 215.00		1 402 215.00	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	440 115.91	41 975.00	398 140.91	
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	15 000.00		15 000.00	
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	341 686.91		341 686.91	
533	Biztosítási díj	83 429.00	41 975.00	41 454.00	
5331	Biztosítási díj	83 429.00	41 975.00	41 454.00	
54	BÉRKÖLTSÉG	17 435 821.00	1 102 730.00	16 333 091.00	
541	Alkalmazottak munkabére	17 435 821.00	1 102 730.00	16 333 091.00	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	82 739.00		82 739.00	
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	82 739.00		82 739.00	
5598	Reprezentációs költségek, étkezési hozzájárulás	82 739.00		82 739.00	
55981	Reprezentációs költségek, telefon költség adója	19 183.00		19 183.00	
55982	Adóköteles természetbeni juttatás (telefon) költségek	16 579.00		16 579.00	
55983	Reprezentációs költség	46 977.00		46 977.00	
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 279 297.00	65 692.00	1 213 605.00	
561	Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	1 174 365.00	65 692.00	1 108 673.00	
5613	Szociális hozzájárulási adó	1 174 365.00	65 692.00	1 108 673.00	
564	Szakképzési hozzájárulás	104 932.00		104 932.00	
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 109 660.00		1 109 660.00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	936 940.00		936 940.00	
572	Kisértékű tárgyi eszközök	172 720.00		172 720.00	
5 számlaosztály:		37 274 262.05	2 045 305.00	35 228 957.05	0.00
8	Értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások	34 065 822.00	3 851 851.00	30 213 971.00	
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	28 668 748.00		28 668 748.00	
814	Eladott áruk beszerzési értéke	1 584 203.00		1 584 203.00	
8142	Vények elábé.	1 529 873.00		1 529 873.00	
8146	Mezőgazdasági szakkönyvek ELÁBÉ	54 330.00		54 330.00	
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 084 545.00		27 084 545.00	
8151	Tanusítvány kiállítás	5 419 545.00		5 419 545.00	
8152	Biztosítási díj továbbszámlázás	21 665 000.00		21 665 000.00	

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 380 661.00	3 851 851.00	1 528 810.00	
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az	27.00		27.00	
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	27.00		27.00	
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	145 649.00		145 649.00	
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	55 000.00		55 000.00	
8675	Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA értéke	90 649.00		90 649.00	
869	Különféle egyéb ráfordítások	5 234 985.00	3 851 851.00	1 383 134.00	
8693	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	5 108 622.00	3 851 596.00	1 257 026.00	
8696	Kerekítési különbözet	333.00	255.00	78.00	
8698	Különféle egyéb ráfordítások	126 030.00		126 030.00	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	16 413.00		16 413.00	
872	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 413.00		16 413.00	
8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	16 413.00		16 413.00	
8 számlaosztály:		34 065 822.00	3 851 851.00	30 213 971.00	0.00
9	Értékesítés árbevétele és bevételek	5 135 790.00	75 721 299.45	70 585 509.45	
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE		37 954 562.00	37 954 562.00	
9111	Kamarai tagdíj árbevétele		29 502 550.00	29 502 550.00	
9112	Növényorvosi vény eladásának árbevétele		5 748 060.00	5 748 060.00	
9117	Mezőgazdasági Szakkönyv értékesítés árbevétele		2 703 952.00	2 703 952.00	
92	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE		27 140 610.00	27 140 610.00	
921	Egyébb értékesítések árbevétel		27 140 610.00	27 140 610.00	
9211	Tanusítvány kiállítás		5 418 110.00	5 418 110.00	
9218	Biztosítási díjak továbbszámolása		21 722 500.00	21 722 500.00	
96	EGYÉB BEVÉTELEK	5 135 790.00	10 626 073.51	5 490 283.51	
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás,	5 135 790.00	10 606 888.51	5 471 098.51	
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás		4 350 000.00	4 350 000.00	
9674	2018-1-HR01-KA202-047505 Apprenticeship HUBs	2 633 090.00	2 633 090.00		
9675	2018-1-IT02-KA204-048285 Education in Square Marginality	2 502 700.00	3 623 798.51	1 121 098.51	
969	Különféle egyéb bevételek		19 185.00	19 185.00	
9697	Különféle egyéb bevételek		19 185.00	19 185.00	
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		53.94	53.94	
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		53.94	53.94	

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9741	Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz		53.94		53.94
9 számlaosztály:		5 135 790.00	75 721 299.45	0.00	70 585 509.45
Mindösszesen:		650 349 849.73	650 349 849.73	140 870 143.94	140 870 143.94

0 számlaosztály:	0.00	0.00	0.00	0.00
1 - 4 számlaosztály:	573 873 975.68	568 731 394.28	5 142 581.40	0.00
5 - 9 számlaosztály:	76 475 874.05	81 618 455.45	0.00	5 142 581.40