

1	8	4	0	8	0	9	4	8	5	5	9	5	2	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	2	-	0	0	1	4	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Digitális Tudás Akadémia Közhasznú Egyesület a vállalkozás megnevezése

1119 Budapest, ANDOR UTCA 21/C. FSZT 1. ajtó a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. december 31., péntek

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Budapest, 2022.05.24

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

Neve: Digitális Tudás Akadémia Közhasznú Egyesület
Rövidített neve: Digitális Tudás Akadémia Közhasznú Egyesület
Székhelye: 1119 Budapest, ANDOR UTCA 21/C. FSZT 1. ajtó
Cégjegyzék száma: 01-02-0014061
Alapítás időpontja: 2013.05.03
Cégbejegyzés dátuma: 2013.05.03
Törzstőke: 12 000 Ft
Ügyvezető: Tóth Zoltán László

Fő tevékenység: oktatási tevékenység
Alaptevékenység:
Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:
Leszkóvszki Béla (1037 Budapest, Jutas u. 84.)
PM regisztrációs szám: 204559

1.2 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvezetés formájának meghatározása

A számviteli törvény (Sztv.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló készítés időpontjának meghatározása

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év: március 31.

A beszámolósi forma meghatározása

A Sztv. 9. § (2) bekezdése ismérvei alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Sztv. 1. sz. mellékletének "A" változatában készül el.

Az eredménykimutatás formája

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. melléklete szerint összköltség eljárással készül.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközök, értékpapírok besorolása

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A tárgyévben nem fordult elő ilyen jellegű gazdasági esemény.

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 mérlegösszegének 2%-át, vagy az 1 MFT-t meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összehatás értelmezése

A tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe véve, ha a különbségek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-t meghaladó értékben változik, jelentős összehatásnak minősül.

Devizás tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az értékcsökkenési leírás módszere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a társasági adótörvény előírásaival összhangban évente, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, mivel a befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értékcsökkenési periódus végén. Az 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számítógépes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrzi a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

A részletes szabályozást az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztések és visszairások elszámolása

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számitási módját és információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,

- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,

- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Fajlagosan kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzététele, letétbe helyezése:

A közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás az Online Beszámoló és Űrlapkítő Rendszeren (OBR) keresztül teljesíti.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

1.2.3 A számviteli politika meghatározó elemei változása, azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyona, eredményre gyakorolt hatása

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4 A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1 A vagyoni helyzet bemutatására az 1. számú táblázat szolgál

1.4.2 Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál

1.4.3 Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. Eszközök és tőkeösszetétel alakulása 4. számú táblázat szolgál

2.2 Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként 5. számú táblázatban

2.2.2. Követelések bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
A tárgyévben nem történt ilyen gazdasági esemény

2.2.4. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések
Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak

2.3 Források

2.3.1. Kötelezettségek bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek
Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 7. számú táblázat szolgál

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatására a 9. számú táblázat szolgál

4.2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok bemutatására a 9. számú táblázat szolgál

Digitális Tudás Akadémia Közhasznú Egyesület

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100	1908,62	1438,17	75,35
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100	5,24	6,95	132,71
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	13,45	6,98	51,87
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	95,02	93,50	98,40
Saját tőke növekedésének mértéke (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	-29450,00	10991,67	-37,32
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	4,98	6,50	130,59
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	706,28	1339,91	189,71

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	1738,38	1429,83	82,25
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	1738,38	1429,83	82,25

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Arbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbev.+egy.bev.)	-21,00	6,49	-30,89
Arbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	-21,00	6,48	-30,83
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	-48,34	15,29	-31,62
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	-48,34	15,29	-31,62

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
Befektetett eszközök	1 035	13,45	644	6,98	62,22
<i>Immateriális javak</i>	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	0		0		
Tárgyi eszközök	1 035	13,45	644	6,98	62,22
Ingatlanok	0		0		
Műszaki berendezések	22	0,29	0		0,00
Egyéb berendezések	1 013	13,17	644	6,98	63,57
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	0		0		
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	6 658	86,55	8 579	92,96	128,85
<i>Készletek</i>	0		0		
<i>Követelések</i>	666	8,66	137	1,48	20,57
<i>Értékpapírok</i>	0		0		
<i>Pénzeszközök</i>	5 992	77,89	8 442	91,47	140,89
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	6	0,07	
Eszközök összesen	7 693	100,00	9 229	100,00	119,97

Saját tőke	7 310	95,02	8 629	93,50	118,04
<i>Jegyzett tőke</i>	12	0,16	12	0,13	100,00
<i>Tőketartalék</i>	0		0		
<i>Eredménytartalék</i>	10 832	140,80	7 298	79,08	67,37
<i>Lekötött tartalék</i>	0		0		
<i>Értékelési tartalék</i>	0		0		
<i>Adózott eredmény</i>	-3 534	-45,94	1 319	14,29	-37,32
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	383	4,98	600	6,50	156,66
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	383	4,98	600	6,50	156,66
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	
Források összesen	7 693	100,00	9 229	100,00	119,97

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Digitális Tudás Akadémia Közhasznú Egyesület

Kiegészítő melléklet

5. számú tábla

Befektetett eszközök állományának változása

IMMATERIÁLIS JAVAK

A változás megnevezése	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Üzleti vagy cégérték			Immateriális javakra adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		654 536	654 536	100,00	317 500	317 500	100,00	0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	0		654 536	654 536	100,00	317 500	317 500	100,00	0	0		0	0	
ÉRTÉKSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		605 619	654 536	108,08	317 500	317 500	100,00	0	0				
Növekedés	0	0		0	0		48 917	0	-	0	0		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	0	0		0	0		654 536	654 536	100,00	317 500	317 500	100,00	0	0				
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték							0	0		0	0							
Növekedés							0	0		0	0							
Csökkenés							0	0		0	0							
Záró érték							0	0		0	0							
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		48 917	0	-	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		-48 917	0	-	0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	0	0		0	0		48 917	0	-	0	0		0	0		0	0	
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kisértékű																		
ÖSSZESEN:	0	0		0	0		48 917	0	-	0	0		0	0		0	0	

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok			Beruházások, felújítások			Ber. adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		2 243 285	2 243 285	100,00	10 901 519	11 528 414	105,75	0	0		0	0				
Növekedés	0	0		0	0		649 755	887 367	136,57	0	0		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	0	0		2 243 285	2 243 285	100,00	11 528 414	12 415 781	107,70	0	0		0	0		0	0	
ÉRTÉKSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	0	0		2 078 720	2 221 102	106,85	8 954 847	10 371 016	115,81	0	0		0	0				
Növekedés	0	0		142 382	22 183	15,58	1 583 431	1 256 451	79,35	0	0		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	0	0		2 221 102	2 243 285	101,00	10 371 016	11 627 467	112,12	0	0		0	0		0	0	
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0										
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		164 565	22 183	13,48	1 946 672	1 012 996	52,04	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		-142 382	0	-	-933 676	887 367	95,04	0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	22 183		0	1 256 451		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		22 183	0	-	1 012 996	643 912	63,57	0	0		0	0		0	0	

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	0	0		142 382	22 183	15,58	1 583 431	1 256 451		0	0		0	0		0	0	
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kisértékű																		
ÖSSZESEN:	0	0		142 382	22 183		1 583 431	1 256 451		0	0		0	0		0	0	79,35

168

0

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Név	Összeg
KÖVETELÉSEK	137
KÖVETELÉSEK	136 660
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	85 000
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással	0
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0
Váltókövetelések	0
Egyéb követelések	51 660
354 <i>Egyéb adott előlegek</i>	14 731
3687 <i>Pénzforgalmi ÁFA elszámolása</i>	36 929

Neve	Összeg
KÖTELEZETTSÉGEK	600
KÖTELEZETTSÉGEK	600 241
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	600 241
Rövidlejáratú kölcsönök	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	444 829
Váltótartozások	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 411
468 <i>Általános forgalmi adó elszámolási száml</i>	142 237
474 <i>Pénzforgalmi ÁFA elszámolása</i>	13 174

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<i>Munkavállalók :</i>			
Átlagos statisztikai létszáma	0,00	0,00	

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.