KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Kornéliusz Háza Missziós Egyesület

civil szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

1.) Civil szervezet bemutatása

A **Kornéliusz Háza Missziós Egyesület** a JNK Szolnok Megyei Bíróság (továbbiakban jelenlegi nevén Szolnoki Törvényszék **1100/Pk.61841/1995** ügyszámával vette nyilvántartásba.

Az Egyesület jelenlegi székhelye: **1171 Budapest, Nápoly utca 96.**
Adószáma: **18837885-1-42**
Szervezet nyilvántartási száma: **16-02-0001249**
Elnöke: **Dr. Hecker- Réz Róbert Frigyes**

A **Kornéliusz Háza Missziós Egyesület** közhasznú civil szervezetként kettős könyvvitel vezetésére kötelezett a 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján. Éves beszámolóját a többszörösen módosított 2000. évi C. törvény, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján készíti el.

Az Egyesület könyvelését az Áthidaló- Ökonómia 2009. Kft. (5200. Törökszentmiklós, Bocskai u. 8.) végzi.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2025 és a 2024 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Jelen beszámoló a **Kornéliusz Háza Missziós Egyesület**
2025.01.01-től **2025.12.31** időszakot öleli fel,
a mérleg fordulónapja:***2025.12.31***

Mérlegkészítés időpontja: ***2026.05.27***

2.) Tevékenységi köre

Segítő szakmájú szakemberek képzése.
Segítő szakmájú szakemberek szakmai közösségének szervezése.
Önsegítő csoportok foglalkozásainak szervezése és vezetése.

3.) Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése

Saját tőke alakulása	**E Ft**	**E Ft**
Megnevezés	**2024. év alakulása**	**2025. év alakulása**
Saját tőke	-2 283	-2 376
Induló tőke/jegyzett tőke	47	47
Tőkeváltozás/Eredmény	-1 605	-2 330
Közh.tev. eredménye	-725	-93

4.) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület tárgyi eszközeinek értéke 2025-ben: **96 Ft.**
A pénztár záró egyenlege: **79 eFt**
a bankszámla záró egyenlege: **62 eFt**
Követelések(szja túlfizetés): **0 eFt**

Hosszú lejáratú kötelezettségek: **2 400 e Ft**
Rövidlejáratú kötelezettségei: **213 eFt**
- szállítói tartozás: **213 eFt**
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: **0 e Ft**

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolás: **0 e Ft**

A tárgyévi közhasznú eredmény: **-93 e Ft**

5.) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesületnek 2025-évben a bevételei az alábbiak szerint alakult:

<u>Támogatások:</u> (később részletezve)
A felajánlott SZJA 1%-a: **0 eFt**
Egyéb támogatás: **669 e Ft**

Adomány: **0 e Ft**
Egyéb bevételek: **214 e Ft**
Összes bevétel: **883 e Ft**

Az Egyesületnek 2025-évben a kiadásai az alábbiak szerint alakult:

Anyagi jellegű ráfordítás: **575 eFt**
Egyéb ráfordítás: **360 e Ft**
Értékcsökkenési leírás: **40 e Ft**
Pénzügyi művelet ráford.: **0 e Ft**

Az egyesületnek 2025.december 31-én fennálló hitelállománya nincs.

Eredmény levezetése:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénzügyi műveletek eredménye	0	11
Adózás előtti eredmény	-725	-93
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-725	-93

Az egyesületnek 2025-ben nem volt vállalkozási tevékenységből származó bevétele, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Támogatások:

Egyéb támogatás:
669 000 Ft
Az egyesület a támogatás összegét a működéshez szükséges kiadásokra költötte.

A **Kornéliusz Háza Missziós Egyesület** 2025 év során működését fent tudta tartani.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Egyéb berendezések,felszerelések,járművek	279	96	183
100 eFt alatti eszközök	425	0	425
Összesen	**704**	**96**	**608**

Az egyesület eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az egyesület tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Kelt: Törökszentmiklós, 2026. május 27