



MAGYAR TERMÉSZETJÁRÓ SZÖVETSÉG

Székhely: 1065 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 31. II/3.
Ügyfélfogadás: 1075 Budapest, Károly krt. 11. / 7. emelet
Telefon: +36-1 311-2467 / +36-1 332-7177
Postacím: 1244 Budapest, Pf. 846
E-mail: info@termeszettjaro.hu Honlap: www.termeszettjaro.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-I

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2022. március 31.



Tócsy Márk
Magyar
Természetjáró
Szövetség

1065 Budapest, Bajcsy-Zs. út 31. II. 3.
Adószám: 19001511-2-42

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A SZERVEZET BEMUTATÁSA

Magyar Természetjáró Szövetség (MTSZ) az 1873 óta alakult természetjáró szervezetek hagyományainak folytatója és ápolója. Az 1987-ben önállósodott és 1998 óta kiemelten közhasznú szövetség célja és egyben tevékenysége, hogy elősegítse a természetjáró, aktív,- ökoturizmust, a természetjárás szervezésének támogatásán keresztül az egészséges életmód kialakítását és elterjesztését, a természet védelmét.

A Szövetség székhelye: 1065 Budapest Bajcsy Zsilinszky út 31. II/3.

A Szövetség telephelye: 1075 Budapest Károly krt. 11.

A Szövetséget a Fővárosi Törvényszék Pk.60049/1989 sz. határozatával vette nyilvántartásba. Nyilvántartási száma: 01-02-0000049. A Szövetség elnöki tisztségét 2012. május 27-től Garancsi István (lakcím: 1064 Budapest, Izabella u. 5.) tölti be.

A Szövetség fő tevékenységi köre:

9319 Egyéb sporttevékenység

Egyéb tevékenységei:

8551 Sport, szabadidős képzés

9329 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Közhasznú besorolás: közhasznú szervezet

A szervezet operatív irányítója és képviseleti joggal felhatalmazott alkalmazottja Tassy Márk igazgató.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

N é v	Beosztás	Lakcím
Tassy Márk	igazgató	1031 Budapest Vízimolnár köz 4.

2. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A Magyar Természetjáró Szövetség 100 %-os tulajdonrészrel rendelkezik az általa 2015. évben alapított Turistacentrum Kft-ben. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3.§ (1) bekezdés 4. pontja szerint a Szövetség egyéb szervezet, nem minősül vállalkozónak, így nem terjed ki rá a hivatkozott paragrafus (2) bekezdésében meghatározott – a kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó szabályrendszer.

3. ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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

A Szervezet az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet szerinti egyszerűsített éves beszámoló készít, a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év március 31, a beszámoló fordulónapja 2021. december 31.

A Szövetség könyvelésében a törvényi szabályozásnak megfelelően elkülönítetten, ill. elkülöníthetően kezeli vállalkozási és közhasznú tevékenységének eredménytégeit.

Jogszabályi előírás alapján az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálata nem kötelező.

A Szövetség az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének „A” változatát, valamint az eredmény kimutatás A változatát összköltség eljárással készíti el.

A mérleg és az eredmény-kimutatás választott típusa az előző évvel azonos. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, tárgyévet, előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a mérleg tartalmazza.

A beszámoló-készítésért felelős személy: Polyák Zsuzsanna (Könyvvizsgálói regisztrációs száma: 005946 Minősítése: költségvetési és vállalkozási)

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

"A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra."

Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és havonta kerül elszámolásra. A Szövetség tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

A 200.000.-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és szellemi termékek esetében a Szövetség él az egyszerűsített elszámolási lehetőséggel, vagyis azokat a használatbavételkor egy összegben költségként leírja.

Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra, ha a szellemi termék értéke tartósan csökken, vagy feleslegessé válik, a vagyoni jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető, a tárgyi eszköz feleslegessé válik

A terven felüli értékcsökkenés elszámolása a mindenkori piaci érték figyelembevételével érvényesül.

A beszámoló elkészítése során az alapelvek betartása változatlanul fennállt.

Az eszközök a számviteli törvényben meghatározott bekerülési értéken vannak nyilvántartva.

Értékcsökkenés eddig megállapított kulcsai nem változtak.

Értékhelyesbítési különbözet nem került elszámolásra.

A befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartásba vétele ügyletenként, egyedi bekerülési értéken történik.

A mérlegben a befektetett eszközöket a bekerülési értékből kiindulva az értékvesztéssel csökkentett értéken, illetve piaci értéken mutatjuk ki.

Készletek nyilvántartása mennyiségben és értékben történik, a készletérték a FIFO módszerrel került megállapításra.

A Szövetség értékhelyesbítéssel nem él, értékelési tartalékot nem képez.

A követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra.

A pénzeszközök a mérlegben szintén könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A házi pénztár záró állománya a pénznemenként leltározott készpénz értékét tükrözi a pénztárjelentés értékével egyezően. A Szövetség bankbetéteinek záró állománya az utolsó bankszámla kivonat egyenlegével kerül egyeztetésre.

Az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatást képezi.

A kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerülnek kimutatásra, értékelésük könyv szerinti értéken történik.

A deviza eszközöket és kötelezettségeket a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos deviza középárfolyamon számított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

Mérlegbeszámolóban a Saját tőke elemét képező „mérleg szerinti” eredmény”-ből elkülönítetten mutatja ki vállalkozási és közhasznú tevékenység eredményét.

A vállalászási tevékenység költségeinek megállapítása az üzemi általános költségnél és a vállalati általános költségek esetében bevétel arányosan történik.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

"A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság 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."

Összehasonlíthatóság biztosítása:

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

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el. Az eszközök és források értéke 2020. évhez képest 542 millió forinttal csökkent, és az összetételben jelentős változás következett be.

Az eszközökön belül 13 millió forinttal csökkent a befektetett eszközök értéke, a pénzeszközök összege 604 millió forinttal csökkent.

A készletérték szintén csökkent a 2021 évi leltárt követő selejtezésnek eredményeként.

A követelések értéke 137 millió forinttal növekedett.

2015. évben a Magyar Természetjáró Szövetség Kft-t alapított 100% tulajdonrészrel, Turistacentrum Kft néven a Regionális Operatív Program Országos Kékkör nyomvonal és attrakciók fejlesztésének támogatása keretében létrehozott Galyatető Turistaház és Kilátó üzemeltetésére. A Társaságot 10 millió forint alaptőkével hozta létre, mely összeg a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel.

A mérlegadatok változása:

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	137 245	124 165	-13 080	90,47
02.	I. Immateriális javak	36 410	36 792	382	101,05
03.	II. Tárgyi eszközök	90 835	77 373	-13 462	85,18
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 000	10 000	0	100,00
05.	B. Forgóeszközök	805 419	330 546	-474 873	41,04
06.	I. Készletek	30 535	22 751	-7 784	74,51
07.	II. Követelések	25 641	162 953	137 312	635,52
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	749 243	144 841	-604 402	19,33
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	61 807	7 864	-53 943	12,72
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 004 471	462 575	-541 896	46,05
12.	D. Saját tőke	87 322	180 978	93 656	207,25
13.	I. Jegyzett tőke	8 973	8 973	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	46 972	78 349	31 377	166,80
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény alaptevékenységből	-34 695	93 655	128 350	-269,94
	VII. Adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	66 072	67 449	1 377	102,08
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	806 059	75 185	-730 874	9,33
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 510	2 510	0	100,01
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	803 549	72 674	-730 875	9,04
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	111 090	206 413	95 323	185,81
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 004 471	462 575	-541 896	46,05

a.) ESZKÖZADATOK RÉSZLETEZÉSE

Az eszközök értékelése:

- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
 - nem pénzbéli betétként való átvételekor 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 értékcsökkenés leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

Az eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	137 245	13,66	124 165	26,84	90,47
Immateriális javak	36 410	3,62	36 792	7,95	101,05
Tárgyi eszközök	90 835	9,04	77 373	16,73	85,18
Befektetett pénzügyi eszközök	10 000	1,00	10 000	2,16	100,00
Forgóeszközök	805 419	80,18	330 546	71,46	41,04
Készletek	30 535	3,04	22 751	4,92	74,51
Követelések	25 641	2,55	162 953	35,23	635,52
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	749 243	74,59	144 841	31,31	19,33
Aktív időbeli elhatárolások	61 807	6,15	7 864	1,70	12,72
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 004 471	100,00	462 575	100,00	46,05

A befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	36 410	26,53	36 792	29,63	101,05
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	6 631	4,83	4 315	3,48	65,08
Szellemi termékek	29 779	21,70	32 477	26,16	109,06
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	90 835	66,18	77 373	62,31	85,18
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 210	9,63	13 210	10,64	100,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 626	23,77	30 708	24,73	94,12
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 999	32,79	33 455	26,94	74,35
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	10 000	7,29	10 000	8,05	100,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	10 000	7,29	10 000	8,05	100,00

Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	137 245	100,00	124 165	100,00	90,47

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	41 037	1 134	0	0	42 171
Szellemi termék	275 895	19 779	0	0	295 674
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 028	367	0	0	1 395
IMMATERIÁLIS JAVAK	317 960	21 280	0	0	339 240
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 210	0	0	0	13 210
Műszaki berendezések, gépek, járművek	110 827	11 716	0	0	122 543
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	176 882	11 683	1 712	0	186 853
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	89 424	4 831	1 017	0	93 238
TÁRGYI ESZKÖZÖK	390 343	28 230	2 729	0	415 844
Mindösszesen:	708 303	49 510	2 729	0	755 084

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 406	3 450	0	0	0	0	37 856	4 315
Szellemi termék	251 087	12 110	0	0	0	0	263 197	32 477
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 028	367	0	0	0	0	1 395	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	286 521	15 927	0	0	0	0	302 448	36 792
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	13 210
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 201	13 634	0	0	0	0	91 835	30 708
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	131 968	22 989	0	0	1 559	0	153 398	33 455
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	89 339	0	0	4 916	1 017	0	93 238	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	299 508	36 623	0	4 916	2 576	0	338 471	77 373
Mindösszesen:	586 029	52 550	0	4 916	2 576	0	640 919	114 165

A forgóeszközök összetétele

A készletek értéke 30,5 millió forintról 22,8 millió forintra csökkent.

A követelések értéke jelentősen, 137 millió forinttal növekedett a megelőző évhez képest. A követeléseken belül a vevőkövetelések értéke lényegében nem változott: a 2020. évi 13,5 millió forintról 19,7 millió forintra növekedett. Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 131 millió forinttal növekedett.

A forgóeszközökön belül a pénzeszközök értéke közel 604 millió forinttal csökkent.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	30 535	3,79	22 751	6,88	74,51
Anyagok	10 461	1,30	3 780	1,14	36,13
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	20 074	2,49	18 972	5,74	94,51
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	25 641	3,18	162 953	49,30	635,52
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	13 570	1,68	19 775	5,98	145,72
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	12 071	1,50	143 179	43,32	1 186,14
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	749 243	93,03	144 841	43,82	19,33
Pénztár, csekkek	6 963	0,86	392	0,12	5,64
Bankbetétek	742 280	92,16	144 448	43,70	19,46
Forgóeszközök összesen	805 419	100,00	330 546	100,00	41,04

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezése

Ft

Elszámolásra adott előleg	2 075
Adott kaució	326 000
Következő évben esedékes visszaigényelhető ÁFA	874 170
ÁFA elszámolás	-3 047 348
Iparűzési adó túlfizetés	85 420
Építményadó	4 690
Előre fizetett szállító	1 484 202
Járó(igényelt) támogatás VEKOP-GINOP	143 449 827
Összesen	143 179 036

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Az aktív időbeli elhatárolások összege töredékére csökkent előző évhez képest: 61,8 millió forintról 7,8 millió forintra.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 413	86,42	2 408	30,62	4,51
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	8 394	13,58	5 456	69,38	65,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	61 807	100,00	7 864	100,00	12,72

b.) FORRÁS ADATOK RÉSZLETEZÉSE**A források összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	87 322	8,69	180 978	39,12	207,25
Jegyzett tőke	8 973	0,89	8 973	1,94	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	46 972	4,68	78 349	16,94	166,80
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	31 377	3,12	93 655	20,25	298,48
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	806 059	80,25	75 185	16,25	9,33
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 510	0,25	2 510	0,54	100,01
Rövid lejáratú kötelezettségek	803 549	80,00	72 674	15,71	9,04
Passzív időbeli elhatározások	111 090	11,06	206 413	44,62	185,81
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 004 471	100,00	462 575	100,00	46,05

A saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Induló tőke / Jegyzett tőke	8 973	8,99	8 973	9,13	100,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	46 972	53,79	78 349	43,29	166,80
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	31 377	35,93	93 655	51,75	298,48
Saját tőke összesen	87 322	100,00	180 978	100,00	207,25

A saját tőke változása

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	8 973	0	-	-	8 973
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	46 972	0	-	31 377	78 349
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	31 377	93 655	-	- 31 377	93 655
Saját tőke	87 322	93 656	-	-	180 978

Céltartalékok

A Szövetség 2020-2021. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

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

A kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 510	0,31	2 510	3,34	100,01
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 510	0,31	2 510	3,34	100,01
Rövid lejáratú kötelezettségek	803 549	99,69	72 674	96,66	9,04
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	11 222	1,39	17 925	23,84	159,73
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	792 327	98,30	54 750	72,82	6,91
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	806 059	100,00	75 185	100,00	9,33

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Ft

NAV kötelezettségek	27 111 822
Jövedelem elszámolás	27 595 470
Következő időszakban esedékes fizetendő ÁFA	42 301
Összesen	54 749 593

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

A bevételek passzív időbeli elhatárolásán belül 143,4 millió forintot tesz ki a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) és Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (GINOP) keretében elnyert és leszerződött támogatás következő évben felhasználásra kerülő bevétele, illetve 54,3 millió forintot a tárgyévi költségekre elszámolt támogatás összege.

A halasztott bevételek 4,8 millió forint értéke a fejlesztési célra felhasznált támogatásból az eszközök következő években elszámolandó értékcsökkenésének megfelelő része.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 776	28,60	197 734	95,80	622,27
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 362	3,93	3 823	1,85	87,64
Halasztott bevételek	74 952	67,47	4 856	2,35	6,48
Passzív időbeli elhatárolások	111 090	100,00	206 413	100,00	185,81

2.) AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	182 140	225 080	42 940	123,58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	634 262	859 815	225 553	135,56
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	270 963	338 104	67 141	124,78
V.	Személyi jellegű ráfordítások	424 634	529 855	105 221	124,78
VI.	Értécsökkenési leírás	62 764	57 466	-5 298	91,56
VII.	Egyéb ráfordítások	26 622	65 602	38 980	246,42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	31 419	93 868	62 449	298,76
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	22	14	275,64
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	50	235	185	470,07
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-42	-213	-171	507,10
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	31 377	93 655	62 278	298,48
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	31 377	93 655	62 278	298,48

Értékesítés nettó árbevétele

A Szövetség által realizált nettó árbevétel 225 millió forint, ebből az alaptevékenység értékesítésének bevétele 140 millió forint, a vállalkozási tevékenység árbevétele 84,5 millió forint. 2020. évhez képest a vállalkozási tevékenység bevétele 3 millió forinttal csökkent

A közhasznú tevékenység bevételeiből kiemelve: a Turista Magazin előfizetések árbevétele 28,8 millió forint, Turista Magazin egyedi értékesítése 9,5 millió forint. Vállalkozási tevékenység árbevételeként a Turista Magazinban értékesített reklámok és a Turistacentrum Kft számára végzett számviteli szolgáltatás bevétele szerepel.

Egyéb bevételek részletezése

A Szövetség 2021. évben 859,8 millió forint egyéb bevételt számolt el. Ebből a tagdíjakból származó bevétel 2,6 millió forint, a kapott és felhasznált támogatások összege 827 millió forint.

A kapott támogatások teljes összege vissza nem térítendő támogatás.

A támogatások felhasználásának részletes adatait a Magyar Természetjáró Szövetség közhasznúsági jelentése tartalmazza.

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	17 849	24 759	138,71
Igénybe vett szolgáltatások értéke	228 678	285 737	124,95
Egyéb szolgáltatások értéke	10 285	10 075	97,96
Eladott áruk beszerzési értéke	13 361	16 477	123,32
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790	1 057	133,77
Anyagjellegű ráfordítások összesen	270 963	338 104	124,78
Béreköltség	381 791	460 513	120,62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 504	13 258	176,68
Bérbírlások	35 339	56 084	158,70
Személyi jellegű ráfordítások összesen	424 634	529 855	124,78
Értékcsökkenési leírás	62 764	57 466	91,56
Egyéb ráfordítások	26 622	65 602	246,42
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	784 983	991 028	126,25
Pénzügyi műveletek ráfordításai	50	235	470,07
Költségek és ráfordítások	785 033	991 263	126,27

Az üzemi költségek közül a Szövetség vállalkozási eredményeként vette számba a Turista Magazin előállítási költségeinek bevétel arányos részét, a hirdetések értékesítési költségét, valamint a Turistacentrum Kft-nek nyújtott számviteli szolgáltatás bevételét és közvetlen költségét.

A vállalkozási tevékenység költségeinek megállapítása az üzemi általános költségnél és a vállalati általános költségek esetén bevétel arányosan történik.

Társasági adó

A 2021. évi vállalkozási bevétel 84,5 millió forint, a közhasznú tevékenységek és kapott támogatások elszámolt bevétele 1 000,3 millió forint volt. A vállalkozási tevékenység bevétele az összes számításba veendő bevétel 7,8%-a, ami nem haladta meg a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 9.§ (7) bekezdésében meghatározott 15% kedvezményes mértéket. A Magyar Természetjáró Szövetségnek így vállalkozási tevékenysége után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

3.) A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

A magyar Természetjáró Szövetség mivel egy nem profit-orientált vállalkozás, hanem közhasznú tevékenységet folytató civil szervezet, ezért a jövedelmezőségre és hatékonyságra vonatkozó mutatók csak korlátozottan alkalmazhatók a tevékenység értékelésére.

A következőkben bemutatott számítások szerint a Magyar Természetjáró Szövetség vagyoni és pénzügyi helyzete stabil, a tevékenységének folytatásához megfelelő források állnak rendelkezésére.

A vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>137 245</u> 1 004 471	<u>124 165</u> 462 575	13,66	26,84	196,45
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>805 419</u> 1 004 471	<u>330 546</u> 462 575	80,18	71,46	89,12
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>87 322</u> 137 245	<u>180 978</u> 124 165	63,62	145,76	229,09
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>87 322</u> 90 835	<u>180 978</u> 77 373	96,13	233,90	243,31
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>87 322</u> 1 004 471	<u>180 978</u> 462 575	8,69	39,12	450,05
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>803 549</u> 1 004 471	<u>72 674</u> 462 575	80,00	15,71	19,64
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>2 510</u> 1 004 471	<u>2 510</u> 462 575	0,25	0,54	217,17
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>806 059</u> 1 004 471	<u>75 185</u> 462 575	80,25	16,25	20,25

Pénzügyi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>805 419</u> 803 549	<u>330 546</u> 72 674	100,23	454,83	453,77
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>774 884</u> 803 549	<u>307 794</u> 72 674	96,43	423,52	439,19
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>749 243</u> 803 549	<u>144 841</u> 72 674	93,24	199,30	213,75
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>749 243</u> 803 549	<u>144 841</u> 72 674	93,24	199,30	213,75

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>25 641</u>	<u>162 953</u>	3,19	224,22	7026,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	803 549	72 674			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>806 059</u>	<u>75 185</u>	80,25	16,25	20,25
	Eszközök összesen	1 004 471	462 575			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>31 419</u>	<u>93 868</u>	3,91	129,16	3303,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	803 549	72 674			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>13 570</u>	<u>19 775</u>	120,92	110,32	91,23
	Szállítók	11 222	17 925			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>18 170</u>	<u>62 516</u>	36,41	101,38	278,43
	Nettó árbevétel	182 140	225 080			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>19 848</u>	<u>94 297</u>	26,74	101,80	380,75
	Anyagjellegű ráfordítások	270 963	338 104			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>31 419</u>	<u>93 868</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>94 183</u>	<u>151 334</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>94 141</u>	<u>151 121</u>	0,00	0,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>94 141</u>	<u>151 121</u>	11,68	201,00	1721,01
	Kötelezettségek	806 059	75 185			

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	1 212	6,76
31-90 nap között	712	3,97
91-180 nap között	44	0,25
181-360 nap között	8	0,04
Fordulónapon nem esedékes	15 949	88,98
Követelések összesen	17 925	100,00

Munkavállalók létszám- és béradatai

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	0	0	0	0	0,00	0,00
Szellemi	64	381 791	73	458 303	114,06	118,73
Összesen	64	381 791	73	458 303	114,06	118,73

A választott tisztségviselők semmilyen kölcsönt, előleget stb. nem vettek fel a Szövetségtől.

A Szövetségnek nincs nyugdíjfizetési kötelezettsége a vezető tisztségviselőkkel, és a választott testületek tagjaival szemben.

4.) MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

2021. december 31-én a Magyar Természetjáró Szövetségnek nincsenek olyan kötelezettségei illetve követelése, amelyek a hagyományos számviteli módszerekkel nem írhatók le, a mérlegben nem tüntethetők fel, azonban jelentős hatással lehetnek vagyónának értékére.

5.) EGYÉB INFORMÁCIÓK

A Szövetségnek a mérlegtételi között nincsenek devizában vagy valutában fennálló követelése, vagy kötelezettségei, ezért év végi átértékelés nem vált szükségessé.

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás: Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

A Társaság áru fuvarozási tevékenységet nem végez.

