

Magyar Viselkedés-, Kognitív és Sématerápiás Egyesület
székhely: 1083 Budapest Balassa utca 6.
adószám: 19017406-1-42

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2023. április 10.

P.h.

Dr. Simon Lajos
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A Magyar Viselkedés-, Kognitív és Sématerápiás Egyesület bemutatása

A Magyar Viselkedés-, Kognitív és Sématerápiás Egyesületet 1989-ben alapították magánszemélyek abból a célból, hogy az, mint jogi személyiséggel rendelkező, önkormányzati elven működő társadalmi szervezet, a pszichoterápia, a viselkedés- és kognitív tudományok szakterületén dolgozók önkéntes szövetségeként szervezze tagjainak tudományos tevékenységét, elősegítse tagjai számára a magas szintű szakmai képzettség megszerzését, képviselje tagjait a hazai és a nemzetközi tudományos közéletben és szakmai fórumokon, mindezek előtt ellássa tagjainak érdekképviselését és támogassa őket erkölcsi, szakmai, valamint anyagi érdekeik érvényesítésében.

Székhelye: 1083 Budapest Balassa utca 6.

Honlapjának címe: <http://vikote.hu/>

Telephelye: 1083 Budapest, Baross utca 119/a

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023. március 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Gergely Beáta

Regisztrációs szám: 143940

N-BRITE Horizont Kft

6035 Ballószög, Hunyadi u 13.

Adószám: 23131927-2-03

Felelős vezetője Kissné Kovács Nóra

1.4. A beszámoló aláírója

A Magyar Viselkedés-, Kognitív és Sématerápiás Egyesület számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Egyesület képviselőjére jogosult elnök, Dr. Simon Lajos írja alá.

Az Egyesület legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Egyesület könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Egyesület által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Egyesület számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Egyesület a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Egyesület számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Üzleti jelentés

Az Egyesület üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős és nem 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Egyesület tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Egyesület sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Egyesület közhasznúsági mellékletet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Egyesület pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.3. Befektetett eszközök

Az Egyesület fordulónapon bruttó 1.779 e Ft nettó 313 e Ft immateriális jószággal, bruttó 11.815 e Ft nettó 4.729 e Ft tárgyi eszközzel rendelkezett.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Egyesület a fordulónapon 1.281 e Ft készlettel rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Egyesület 2.473 e Ft vevő követeléssel, adott előleg 797 e Ft, valamint 900 e Ft adott kaucióval rendelkezett,

3.4.3. Értékpapírok

Az Egyesület fordulónapon értékpapírral nem rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Egyesület a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2023. december 31-én 1.284 e Ft. Az elszámolási betétszámla(k) egyenlege 63.432 e Ft.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Egyesület a fordulónapon 0 e Ft következő időszakot terhelő költségből származó aktív időbeli elhatárolással rendelkezett.

3.6. Saját tőke

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 91.958 e Ft.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Egyesület tárgyévi alaptevékenységének eredménye 25.195 e Ft. Az Egyesület 2023-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között szerepel 292 e Ft szállítókkal szembeni kötelezettség, 2.869 e Ft adó-és járulékfizetési kötelezettség. Év végén jövedelem elszámolási kötelezettsége 4895 e Ft.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Egyesületnek a következő időszakra elszámolandó bevétele, 0 e Ft volt, tárgy évet terhelő költségből származó passzív időbeli elhatárolást igénylő tétele 0 e Ft.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább-tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Egyesület bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak Ft e
Alaptevékenység bevétele	169.395	199.765
Aktivált saját teljesítményérték		
Egyéb bevételek	2067	2249
- Támogatások, adományok		
Pénzügyi műveletek bevételei	22	11
Bevételek összesen	171.484	202.025

Az Egyesület 2023-ben 202.025 e Ft bevételt realizált az alábbi megoszlásban.

Bevétel

Oktatás	150.335 e Ft
Egészségügyi szolgáltatás	48.437 e Ft
Bérleti díj	994 e Ft

Egyéb bevétel

Tagdíj	2.248 e Ft
--------	------------

Pénzügyi bevétel	11 e Ft
-------------------------	----------------

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Egyesület ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak e Ft	Tárgy időszak Ft	e
Anyagjellegű ráfordítások	75.230	90.268	
Személyi jellegű ráfordítások	56.733	83.288	
Értécsökkenési leírás	2.425	2.613	
Egyéb ráfordítások	110	661	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	154	0	
Ráfordítások összesen	134.652	176.830	

4.4.

Társasági adó megállapítása

Az Egyesület tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, ingatlan hasznosításból származó bevétele után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

4.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az Egyesület eredménye 2023-ben 25.195 e Ft, amelyet a tőkeváltozás javára számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Egyesület 2023. évben 7 fő teljes- és 3 fő részmunkaidős munkavállalót, megbízási szerződéssel 23 főt foglalkoztatott, részükre bruttó 53.893 e Ft bérköltség és 18.367 e Ft megbízási díj került kifizetésre, a szociális hozzájárulási adó összege 7.856 e Ft.

6. Beszámoló az Egyesület 2023. évi tevékenységéről

Szakmai beszámoló a VIKOTE 2023. évi közhasznú tevékenységéről

1. A képzéseket, tréningeket többnyire személyes jelenléttel bonyolítottuk.
2. Képzések szervezése az új viselkedés- és kognitív terápiás módszerek meghonosítása és mind hatékonyabb alkalmazása érdekében, különös tekintettel a sématerápiára.
Képzéseinken és workshopjainkon 829 fő vett részt
3. Az újonnan szervezett modul rendszerű pszichoterápiás és módszerspecifikus képzéseinket folyamatosan monitorozzuk, és a tapasztalatokat felhasználva szervezzük képzéseinket, hogy a résztvevők minél hatékonyabban sajátíthassák el a kognitív viselkedésterápiás, sématerápiás módszert. Az új rendszerű képzéseink segítenek az érdeklődőknek, hogy minél könnyebben, rugalmasabban tudják elérni magasszintű képzéseinket.
4. Létrehoztuk a Gyermek-pszichoterápia szekciót annak érdekében, hogy szakmai segítséget tudjunk nyújtani a gyerekekkel és serdülőkkel foglalkozó kollégák részére. A szekció 87 fő speciális képzését végezte 2023-ban.
5. Kognitív és Sématerápiás Központ működése:
 - 5.1. Betegellátás
A betegeket személyes konzultációkon fogadtuk. 2023-ben 418 fő vett részt pszichológiai, mentálhigiénés tanácsadáson, vagy pszichoterápiás ellátásban, az ülések száma összesen 5.210 óra volt.
 - 5.2. ELTE PPK-val kötött együttműködés keretében 4 fő pszichológus hallgató végezte a Központban a szakmai gyakorlatát.
 - 5.3. A Józsefvárosi Önkormányzattal kötött együttműködés keretében 13 főnek biztosítottunk folyamatos szupervíziót, és 28 főnek mentálhigiénés támogatást 371 órában.
 - 5.4. A Moravcsik Alapítvány keretében nyújtott különböző szociális szolgáltatásokat igénybe vevő pszichoszociális fogyatékossgal élő kliensek részére nyújtottunk ingyenes mentálhigiénés támogatást. A programba 12 fő orvos, vagy pszichológus végzettséggel rendelkező önkéntest is bevontunk.
 - 5.5. A CBT konzultánsok részére indított Gyakornoki programban 12 fő vett részt.
 - 5.6. 17 fő önkéntes vett részt a kliensek mentálhigiénés ellátásában.