

Civil szervezet neve: Mozgássérültek Mezőkövesdi Egyesülete
Székhelye: 3400 Mezőkövesd Abkarovits Jenő tér 1.

Nyilvántartási szám: 05-02-0001900
Statisztikai számjel: 18417803-9499-529-05

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2019. évi
EGYÉB SZERVEZET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Fordulónap: 2019.12.31
Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Mezőkövesd, 2020.03.13

.....
A gazdálkodó képviselője

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A civil szervezet rövid bemutatása

Neve: Mozgássérültek Mezőkövesdi Egyesülete

Székhelye: 3400 Mezőkövesd Abkarovits Jenő tér 1.

Alakulás időpontja: 1995. július 28.

Ügyszám: 0500/PK.61900/1995

Adószáma: 18417803-1-05

Statisztikai jelzőszáma: 18417803-9499-529-05

Az egyesület induló tőkéje: 0 Ft

Képviselőre jogosult személy:

Bukta László András 3400 Mezőkövesd Alkotmány út 30.

Az egyesület tagjainak száma: 4.750 fő

Az egyesület fő tevékenységi köre: M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység 9499 '08

Az egyesület tulajdonosai között nincs gazdasági társaság.

1.2. A számviteli politika főbb vonásai, könyvvezetés és beszámolóképzés rendje

Költségelszámolás módja:

Kizárólag 5. számlaosztályban

Könyvvezetés módja:

Kettős könyvvitel

Beszámoló formája:

479/2016 (XII.28) korm. rend. Szerinti beszámoló

Beszámoló fordulónapja:

2019. december 31.

Mérlegképzés napja:

Gazdasági évet követő év március 16.

Könyvvezetés és beszámoló pénzneme:

Magyar forint (HUF)

1.2.1. Számviteli szolgáltatást végzőkre vonatkozó adatok:

A könyvviteli, számviteli feladatok irányítását végezte, az analitikus és főkönyvi nyilvántartásokat vezette:

FÖDERÁCIÓ Tanácsadó Kft. 3442 Csincse, Kossuth út 1. képviselőjében: Monokiné Suhaj Viktória mérlegképes könyvelő. Regisztrációs száma: 185550.

1.3. Értékelési eljárások

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

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 elszámolása évente egyszer a fordulónapon kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az egyesület tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetében maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős. Jelentős maradványérték a tárgyi eszköz értékének 20%-a.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként elszámolásra kerültek.

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, vagy az 1.000e Ft-ot meghaladja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások értelmezése:

Az egyesület a szokásos gazdálkodását figyelembe véve az alábbiakat tekinti kivételes nagyságúnak és kivételes előfordulásúnak:

- a., Az 1.000 e Ft bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, beruházások.
- b., Nem várt piaci lépés következtében a 10.000e Ft egyedi értéket meghaladó megrendelések összege.
- c., Káresemények következtében esetenként a 300e Ft-ot meghaladó kapott illetve fizetett kártérítés, kötbér összege.

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezésen túl- az előző év megfelelő adatával összehasonlíthatóak.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Bruttó érték változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	113	0	0	113
Ingtatlanok	9 662	584	0	10 246
Műszaki gépek,ber.	0	0	0	0
Egyéb berend.felsz.	24 049	758	0	24 807
Beruházások,felúj.	0	0	0	0
Összesen:	33 824	1 342	0	35 166

Értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	113	0	0	113
Ingtatlanok	0	7	0	7
Műszaki gépek,ber.	0	0	0	0
Egyéb berend.felsz.	14 400	2 899	0	17 299
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen	14 513	2 906	0	17 419

2.2. Forgóeszközök

Követelések

A rövid lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Egyéb követelések	100	100	100,00
Követelések összesen:	100	100	100,00

Az egyesületnek hosszú lejáratú követelései nincsenek.

Pénzeszközök

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Házipénztár	986	896	90,87
Bankbetétek	23 479	23 477	99,99
Pénzeszközök összesen:	24 465	24 373	99,62

2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások bevételek, költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása.

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tagdíjak, szállítás - bevételek	99
Biztosítási díjak - kiadások	115
Elhatárolások összesen:	214

2.4. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Induló tőke	0	0	0,00
Tőkeváltozás	38 117	41 033	107,65
Lekötött tartalék	0	0	0,00
Tárgyévi eredmény	2 916	-2 544	-87,24
Saját tőke összesen:	41 033	38 489	93,80

A jegyzett tőke éven belül nem változott.

A saját tőke éven belül nem változott.

2.5. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele			Összeg (e Ft)
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Egyéb, ebből:	3 051	3 022	99,049492
Személyi jövedelemadó	274	270	
Nyugdíjjárulék	263	235	
Szociális hozzájárulási adó	233	10	
Egbitz. És Munkaerő-piaci jár.	227	199	
Bér	1 977	2 196	
Táppénz hozzájárulás	0	15	
Rövid lejáratú egyéb	77	97	
Kötelezettségek összesen:	3 051	3 022	99,049492

2.6. Passzív időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolás a tárgyidőszak tényleges ráfordításainak és bevételeinek elszámolása érdekében végzett helyesbítő könyvelés. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismerté vált, a tárgyidőszak adatait módosító tételek.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	255
Energiaköltségek	223
Telefonköltségek	28
Hulladékszállítás	4
Halasztott bevételek	668
EMMI által adott támogatás	668
Elhatárolások összesen:	923

Olyan lényeges ügyletek nincsenek, amelyeket a beszámoló nem tartalmaz.

MÉRLEGFŐÖSSZEG

42 434

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szociális alapellátás bevétele	1 244
Költségvetésből kapott támogatás	49 727
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	1 132
Tagdíjak, tagkönyvek	590
Káresemény bevétele	215
Adományok	561
Egyéb bevétel	1 338
Egyéb bevételek összesen	53 563

Támogatási programok:

BPU-0605/1177-0/2018 támogatási program	31 051 e Ft
S0292406 normatív támogatási program	12 528 e Ft
S0292406 ágazati pótlék támogatási program	1 324 e Ft
S0292406 támogató szolgálat támogatási program	1 198 e Ft
1134-557/2019 működési támogatási program	1 046 e Ft
1353-557/2019 sorstársi támogatási program	925 e Ft
1363-2-557/2019 sorstársi támogatási program	939 e Ft
1363-3-557/2019 sorstársi támogatási program	570 e Ft
1363-557/2019 intézményi támogatási program	591 e Ft
2230-1-557/2019 intézményi támogatási program	252 e Ft
Munkaügyi központ támogatási program	180 e Ft

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Anyagköltség	7 614	5 880	77,23
Igénybe vett szolgáltatások	9 260	4 838	52,25
Egyéb szolgáltatások	689	980	142,24
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráf. összesen	17 563	11 698	66,61

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Béreköltség	32 187	38 398	119,30
Személyi jell. egyéb kifizetések	850	1 282	150,82
Bérráulékok	2 446	1 714	70,07
Személyi jellegű ráfordítások összes	35 483	41 394	116,66

3.4. Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenés értéke 2019. évben 2 906e Ft, a 2018. évi 2 387e Ft-tal szemben.

3.5. Egyéb ráfordítások

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Bírság, késedelmi, kártérítés	0	0	0,00
Káresemény	149	92	61,74
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0,00
Adók (IFA)	190	27	14,21
Különféle egyéb ráfordítás	806	0	0,00
Anyagjellegű ráf. összesen	1 145	119	10,39

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az adózás előtti eredményének 2018. évi értéke 2 916e Ft, a 2019. évi tényleges összeg -2 544e Ft.

3.6. Adófizetési kötelezettség

Az egyesület nem rendelkezik közhasznú besorolással és vállalkozási célú bevétele az adóévben legfeljebb 10 millió forint, de nem haladja meg az adóévben elért összes bevétel 10%-t, akkor mentes a társasági adófizetési kötelezettség alól.

TÁRGYÉVI EREDMÉNY

A tárgyévi eredmény 2018. évi értéke 2 916e Ft, a 2019. évi tényleges összeg -2 544e Ft.

4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: 147 fő, amelyből 127 fő megváltozott munkaképességű dolgozó.

A személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg (e Ft)		Összesen
	Szellemi	Fizikai	
Átlagos statisztikai létszám	9	138	147
Béreköltség	39 122	168 603	207 725
Bérfelrakások	6 923	15 230	22 153
Szociális hozzájárulási adó	6 346	9 706	16 052
Táppénz hozzájárulás	0	2 913	2 913
Szakképzési hozzájárulás	577	2 611	3 188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	284	16 101	16 385
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	46 329	199 934	246 263

Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibákat nem tárt fel.

Az egyesületnek öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.