

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 2021. évi  
EGYÉB SZERVEZET  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Fordulónap: 2021.12.31  
Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Mezőkövesd, 2022.03.16

  
A gazdálkodó képviselője

Mozgássérültek Mezőkövesdi Egyesülete  
  
2.

## **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 beszámolókészítés rendje**

Költségelszámolás módja:	Kizárólag 5. számlaosztályban
Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	479/2016 (XII.28) korm. rend. Szerinti beszámoló
Beszámoló fordulónapja:	2021. december 31.
Mérlegkészítés 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 maradvány-

értéke 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:

- Az 1.000 e Ft bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, beruházások.
- Nem várt piaci lépés következtében a 10.000e Ft egyedi értéket meghaladó megrendelések összege.
- 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
Ingatlanok	10 246	0	0	10 246
Műszaki gépek,ber.	0	0	0	0
Egyéb berend.felsz.	24 807	101	0	24 908
Beruházások,felúj.	0	0	0	0
Összesen:	35 166	101	0	35 267

## Értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	113	0	0	113
Ingatlanok	29	22	0	51
Műszaki gépek,ber.	0	0	0	0
Egyéb berend.felsz.	19 929	2 518	0	22 447
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen	20 071	2 540	0	22 611

## 2.2. Forgóeszközök

### Követelések

A rövid lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg ( e Ft) Változás %-ban
Egyéb követelések	210	100	47,62
Követelések összesen:	210	100	47,62

Az egyesületnek hosszú lejáratú követelései nincsenek.

### Pénzeszközök

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg ( e Ft) Változás %-ban
Házipénztár	1 410	1 598	113,33
Bankbetétek	25 970	25 372	97,70
Pénzeszközök összesen:	27 380	26 970	98,50

## 2.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tagdíjak, szállítás - bevételek	42
Biztosítási díjak - kiadások	109
Elhatárolások összesen:	151

## 2.4. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg ( e Ft) Változás %-ban
Induló tőke	0	0	0,00
Tőkeváltozás	38 489	36 096	93,78
Lekötött tartalék	0	0	0,00
Tárgyévi eredmény	-2 393	-609	25,45
Saját tőke összesen:	36 096	35 487	98,31

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg ( e Ft) Változás %-ban
Egyéb, ebből:	3 734	4 193	112,29245
Személyi jövedelemadó	0	353	
Szociális hozzájárulási adó	139	151	
Társadalombiztosítási járulék	1 025	697	
Bér	2 492	2 920	
Táppénz hozzájárulás	0	0	
Rövid lejáratú egyéb	78	72	
Kötelezettségek összesen:	3 734	4 193	112,29245

## **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	197
Energiaköltségek	147
Telefonköltségek	50
Hulladékszállítás	0
Halasztott bevételek	0
EMMI által adott támogatás	0
Elhatárolások összesen:	197

Olyan lényeges ügyletek nincsenek, amelyeket a beszámoló nem tartalmaz.

**MÉRLEGFŐÖSSZEG**

**39 877**

## **3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **3.1. Egyéb bevételek**

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szociális alapellátás bevétele	1 089
Költségvetésből kapott támogatás	58 460
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	0
Tagdíjak, tagkönyvek	1 133
Káresemény bevétele	0
Adományok	206
Egyéb bevétel	1
Egyéb bevételek összesen	60 889

Támogatási programok:

BP-0605-1041-0-2020 támogatási program	36 800 e Ft
1057- 77/2021/557 normatív támogatási program	2 186 e Ft
S0292406 ágazati pótlék támogatási program	3 296 e Ft
S0292406 támogató szolgálat támogatási program	14 006 e Ft
1410- 48./2021/557 működési támogatási program	690 e Ft
NEAO-KP-1-2021/7-000093 támogatási program	1 000 e Ft

### **3.2. Anyagjellegű ráfordítások**

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Anyagköltség	5 847	4 803	82,14
Igénybe vett szolgáltatások	4 086	3 244	79,39
Egyéb szolgáltatások	633	982	155,13
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráf. összesen</b>	<b>10 566</b>	<b>9 029</b>	<b>85,45</b>

### **3.3. Személyi jellegű ráfordítások**

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Béreköltség	40 273	45 451	112,86
Személyi jell. egyéb kifizetések	2 199	2 317	105,37
Bérráulékok	2 000	2 172	108,60
<b>Személyi jellegű ráfordítások összes</b>	<b>44 472</b>	<b>49 940</b>	<b>112,30</b>

### **3.4. Értékcsökkenési leírás**

Terv szerinti értékcsökkenés értéke 2021. évben 2 540e Ft, a 2020. évi 2 653e Ft-tal szemben.

### **3.5. Egyéb ráfordítások**

Összeg (e Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Bírság, késedelmi, kártérítés	0	0	0,00
Káresemény	0	0	0,00
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0,00
Adók (IFA)	0	0	0,00
Különféle egyéb ráfordítás	3	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráf. összesen</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

## **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**

Az adózás előtti eredményének 2020. évi értéke -2 393e Ft, a 2021. évi tényleges összeg -609e Ft.

### **3.6. Adófizetési kötelezettség**

Az egyesület közhasznú besorolással rendelkezik, a 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 2020. évi értéke -2 393e Ft, a 2020. évi tényleges összeg -609e Ft.

#### **4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK**

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: 30 fő, amelyből 25 fő megváltozott munkaképességű dolgozó.

A személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg (e Ft)		
	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám	8	22	30
Béreköltség	13 743	23 194	36 937
Bérfelrakások	1 668	1 110	2 778
Szociális hozzájárulási adó	1 209	963	2 172
Táppénz hozzájárulás	0	1 217	1 217
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 457	860	2 317
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	18 085	27 366	45 451

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.