

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 2020. évi
EGYÉB SZERVEZET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Fordulónap: 2020.12.31
Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31.

Mezőkövesd, 2021.04.26

A handwritten signature in blue ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text "Mozgássérültek Mezőkövesdi Egyesülete" around the perimeter and a wheelchair symbol in the center. Below the stamp, the text "A gazdálkodó képviselője" is printed.

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:	2020. 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 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 leírásaként 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 előfordulási 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	0	0	24 807
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen:	35 166	0	0	35 166

Értékcsökkenés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	113	0	0	113
Ingatlanok	7	22	0	29
Műszaki gépek,ber.	0	0	0	0
Egyéb berend.felsz.	17 299	2 630	0	19 929
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen	17 419	2 652	0	20 071

2.2. Forgóeszközök

Követelések

A rövid lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Egyéb követelések	100	210	210,00
Követelések összesen:	100	210	210,00

Az egyesületnek hosszú lejáratú követelései nincsenek.

Pénzeszközök

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Házipénztár	896	1 410	157,37
Bankbetétek	23 477	25 970	110,62
Pénzeszközök összesen:	24 373	27 380	112,34

2.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tagdíjak, szállítás - bevételek	32
Biztosítási díjak - kiadások	255
Elhatárolások összesen:	287

2.4. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Induló tőke	0	0	0,00
Tőkeváltozás	41 033	38 489	93,80
Lekötött tartalék	0	0	0,00
Tárgyévi eredmény	-2 544	-2 393	94,06
Saját tőke összesen:	38 489	36 096	93,78

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:	3 022	3 734	123,56056
Személyi jövedelemadó	270	0	
Nyugdíjjárulék	235	0	
Szociális hozzájárulási adó	10	139	
Társadalombiztosítási járulék	199	1 025	
Bér	2 196	2 492	
Táppénz hozzájárulás	15	0	
Rövid lejáratú egyéb	97	78	
Kötelezettségek összesen:	3 022	3 734	123,56056

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	168
Energiaköltségek	103
Telefonköltségek	55
Hulladékszállítás	10
Halasztott bevételek	2 974
EMMI által adott támogatás	2 974
Elhatárolások összesen:	3 142

Olyan lényeges ügyletek nincsenek, amelyeket a beszámoló nem tartalmaz.

MÉRLEGFŐÖSSZEG

42 972

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szociális alapellátás bevétele	717
Költségvetésből kapott támogatás	49 489
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	819
Tagdíjak, tagkönyvek	900
Káresemény bevétele	0
Adományok	277
Egyéb bevétel	3 099
Egyéb bevételek összesen	55 301

Támogatási programok:

BPU-0605/1027-0/2019 támogatási program	33 385 e Ft
S0292406 normatív támogatási program	13 671 e Ft
S0292406 ágazati pótlék támogatási program	2 464 e Ft
S0292406 támogató szolgálat támogatási program	770 e Ft
709-557/2019 működési támogatási program	3 808 e Ft
Munkaügyi központ támogatási program	0 e Ft

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)	Változás %-ban
Anyagköltség	5 880	5 847		99,44
Igénybe vett szolgáltatások	4 838	4 086		84,46
Egyéb szolgáltatások	980	633		64,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		0,00
Eladott szolgáltatások értéke	0	0		0,00
Anyagjellegű ráf. összesen	11 698	10 566		90,32

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)	Változás %-ban
Béreköltség	38 398	40 273		104,88
Személyi jell. egyéb kifizetések	1 282	2 199		171,53
Bérbírlékok	1 714	2 000		116,69

Személyi jellegű ráfordítások összes	41 394	44 472	107,44
--------------------------------------	--------	--------	--------

3.4. Értécsökkenési leírás

Terv szerinti értécsökkenés értéke 2020. évben 2 653e Ft, a 2019. évi 2 906e Ft-tal szemben.

3.5. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Összeg (e Ft)
			Változás %-ban
Bírság, késedelmi, kártérítés	0	0	0,00
Káresemény	92	0	0,00
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0,00
Adók (IFA)	27	0	0,00
Különféle egyéb ráfordítás	0	3	0,00
Anyagjellegű ráf. összesen	119	3	2,52

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az adózás előtti eredményének 2019. évi értéke -2 544e Ft, a 2020. évi tényleges összeg -2 393e 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 2019. évi értéke -2 544e Ft, a 2020. évi tényleges összeg -2 393e Ft.

4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: 26 fő, amelyből 22 fő megváltozott munkaképességű dolgozó.

A személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Összeg (e Ft)	
		Fizikai	Összesen
Átlagos statisztikai létszám	10	16	26
Béreköltség	22 338	19 201	41 539
Bérbírálatok	1 572	287	1 859
Szociális hozzájárulási adó	1 557	105	1 662
Táppénz hozzájárulás	15	182	197
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	490	245	735
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	24 400	19 733	44 133

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.