

Kiegészítő melléklet

A Halápon a Gyermekekért Közhasznú Egyesület 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

A civil szervezet 2011-ben alakult, közhasznú minősítéssel 2011.10.04-től rendelkezik. A tevékenységének működési területei: hátrányos helyzetű gyermekek és családok segítése, életkörülményeik javítása. A térségben oktatás, képesség és készségfejlesztési ill. közösségi programok szervezése, a helyi szabadidős és kulturális lehetőségek fejlesztése. Kapcsolatépítés a hazai-és határon túli – elsősorban – hasonló területen működő civil szervezetekkel. Az egyesületi tagok száma: 17 fő, az elnökség három taggal (elnök, alelnök, titkár) irányítja a szervezet tevékenységét. A tisztségviselőket a taggyűlés választja meg 5 évre. Az egyesület székhelye: 4078 Debrecen, Sármány utca 11.

A számviteli politika főbb elvei: A könyvvezetési forma: kettős könyvvitel, elsődleges költségem könyveléssel. A vállalkozás egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A mérleget és eredménykimutatást a civil szervezetekre vonatkozó formában készíti el a közhasznúsági melléklettel együtt. A tárgyi eszközök értékelése beszerzési (bekerülési) áron történik, az értékcsökkenés elszámolásának módja:

- a 200.000.- Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközöket azonnali használatbavételkor egy összegben számolja el
- amortizáció elszámolása a lineáris leírási módszerrel történik (Társasági adótörvény 1. sz. melléklet szerint meghatározott amortizációs kulcsok alkalmazásával).

Az anyagbeszerzéseket év közben költségként számoljuk el. A készleteknél értékvesztést nem számoltunk el. A vásárolt készleteket az utolsó beszerzési áron értékeljük.

Szokásos mértéket meg nem haladó veszteségnek tekintjük:

- hitelezési veszteségeket: 50.000 - Ft-ig.
- káreseményekkel kapcsolatos költségeket 100.000 - Ft-ig.
- jelentős hibának minősül az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák esetén a 200.000 - Ft-ot meghaladó értékű gazdasági esemény

Az egyesület a 2011. évi CLXXV. törvény szerint működik.

II. Speciális rész:

Az elnökség tagjainak tevékenységéért folyósított juttatások, előlegek és kölcsönök: 0. A beszámolóban értékkel nem szereplő, az egyesület pénzügyi, vagyoni-jövedelmezőségi helyzetére ható egyéb tényezők: 0.

III. Tájékoztató rész:

A tárgyévben az egyesületnél három főállású alkalmazott volt.

Létszám, bér-és személyi jellegű kifizetések adatai:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Béreköltség- és járulékai (EFt)	Egyéb személyi jellegű kifizetések (EFt)	Összesen (EFt)
Nem fizikaiak	3	5347	960	6307
Összesen	3	5437	960	6307

A, Mérleghez kapcsolódó adatok

Immateriális javak tárgyi eszközök értékének változása: (EFt)

Gazdasági esemény megnevezése	Bérelt Ingatlanon végzett beruházás	Járművek	Egyéb gépek ber. felsz. járm.
Bruttó érték (nyitó)	0	3953	7463
Beszerezés, aktiválás	2285	919	737
Selejtezés	0	0	2052
Bruttó érték (záró)	2285	4872	6148

Halmozott értékcsökkenés változása: (EFt)

Értékcsökkenés változás	Bérelt ingatlanon végzett beruházás	Járművek	Egyéb ber. felsz. járm.
Halmozott ÉCS (nyitó)	0	2907	5042
Tárgyévben elszámolt ÉCS	17	313	1009
Tárgyévben kivezetett ÉCS (selejtezés)	0	0	2052
Halmozott ÉCS (záró)	17	3220	3999

A mérlegben szereplő kötelezettségek (EFt)

Kötelezettségek	Értéke (EFt)
Egyéb rövid lej. Köt. (m.sz.)	29
Munkaváll. sz. kötelezetts.	454
Adó-és járulékkötelezetts.	282
Összesen:	765

A mérlegben szereplő időbeli elhatárolások (Eft)

Aktív időbeli elhatárolások

Sorszám	Gazdasági esemény megnevezése	Elhatárolt összeg (Eft)
1	Tárgyvetet terhelő 2024-ben kapott bevételek közfoglalkoztatottak támogatására.	354
2	Tárgyvetet terhelő biztosítási díjak elhatárolása	83
	Összesen:	437

Passzív időbeli elhatárolások

Sorszám	Gazdasági esemény megnevezése	Elhatárolt összeg (Eft)
1	Bevételek ellentételezésére kapott támogatások	806
2	Tárgyvetet terhelő költségek elhatárolása	11
3	Befolyt bevételből a 2024-es évre esedékes támogatás	2809
4	SZJA 1% kiutalás 2023-ban fel nem használt összege	23
	Összesen:	3649

A saját tőke változása (Eft):

Gazdasági esemény megnevezése	Tőkeváltozás	Tárgyévi eredmény
Nyitó érték	2454	7183
Évközi átvezetés	7183	-7183
Év végi változás	0	850
Záró érték	9637	850

B., Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok

Egyéb bevételek részletezése

Egyéb bevételek	Értéke (Eft)
Adományok	17017
Belföldi jogi szem.tám.	820
Állami ktgv. elsz. tám.	7338
NAV SZJA 1% kiutalás	203
Önkormányzattól kapott tám.	5178
Magánszemélyektől kapott tám.	10
Tagdíj bevételek	60
Kerekítési különbözetek	1
Költségek ellent. kapott tám.	240
Összesen:	30867

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Anyagjellegű ráfordítások	Értéke (EFt)
Anyagköltségek	4078
Igénybevett anyagjell. szolg.	3125
Egyéb szolgáltatások	1786
Összesen:	8989

A tárgyévben folyósított támogatások

Támogatás megnevezése	Értéke (EFt)
NEAN-KP-1-2023-5-000245	750
NEAO-KP-1-2023-10-000377	1800
HBVM Kormányhivatal K-fogl.	4788
DMJV Önkormányzat	7987
Belföldi jogi szem. t.	820
Magánszemély által adott t.	10
NAV SZJA 1% 2022	226
Összesen:	16381

Az egyesület az állami támogatásokat a Magyar Államkincstár közfoglalkoztatottak támogatási programjában és a Miniszterelnökségi Hivatal által kiírt pályázatokon nyerte. A Debreceni MJV Önkormányzat a támogatásokat a Haláp Postahivatal működtetésére és rendezvények szervezésére nyújtotta.

A tárgyévben az értékesítés nettó árbevétele: 100 EFt (oktatásból származó bevétel).

A kapott adományok összegéből (17.017.- EFt) a Székelyhídon épült „Szerelem ösvény” építésére (10.330.- EFt) a Gyergyószárhegyi Gyermekotthon segítésére (1.000.- EFt), és a helyi hátrányos helyzetű családok támogatására (3.744.- EFt) tovább utalt adomány volt. A fennmaradó összeget (1.943.-EFt) belföldi jogi személyek adományozták az egyesület közhasznú tevékenységének végzésére.

Az egyesület által elszámolt támogatások típus szerinti kimutatása (EFt)

Támogatás típusa	Típusa	Támogatási összeg	Tárgyévben felhasznált	Tárgyévben fel nem használt
Állami kgtvetéstől kapott	vissza nem térítendő	7338	7338	0
Önkormányzattól kapott	vissza nem térítendő	7987	5178	2809
Belföldi jogi szem. kapott	vissza nem térítendő	820	820	0
Magánszemélyektől kapott	vissza nem térítendő	10	10	0
NAV SZJA 1% 2022	vissza nem térítendő	226	203	23
	Összesen	16381	13549	2832

C., Mutatószámok

I. Vagyoni helyzet

	Mutató megnevezése	Képlet	%
1	Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes Forrás}}$	5,13
2	Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	237,79
3	Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	342,05
4	Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	7,29
5	Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes Forrás}}$	24,18
6	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes Eszköz}}$	70,39

II. Pénzügyi helyzet

	Mutató megnevezése	Képlet	Érték
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	10,983
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	10,983

Debrecen, 2024. május 22.

Berekméri Dalma
egyesület elnöke