



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

15 Nyíregyházi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2021-06-07 19:04:11. Érkeztetési szám: EB00544692

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Nyilvántartási szám: **1 5 — 0 2 — 0 0 0 2 6 6 8**

Tárgyév: **2 0 2 0**

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 0 — 0 1 — 0 1
időszak kezdete

2 0 2 0 — 1 2 — 3 1
időszak vége

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.08 00.01.39



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

15 Nyíregyházi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 0 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 4 0 2 8

Település: Debrecen

Közterület neve: Kassai

Közterület jellege: út

Házzszám: 2

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 5 - 0 2 - 0 0 0 2 6 6 8

Ügyszám:

1 6 0 0 / P k . 6 0 1 1 2 / 2 0 0 6

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 8 1 6 1 1 6 - 2 - 0 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Mile Andrea

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Debrecen

2 0 2 1 - 0 6 - 0 7



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	158 525		507 478
I. Immateriális javak	3 803		349
II. Tárgyi eszközök	122 617		479 063
III. Befektetett pénzügyi eszközök	32 105		28 066
B. Forgóeszközök	228 601		152 001
I. Készletek			10 202
II. Követelések	205 282		59 650
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	23 319		82 149
C. Aktív időbeli elhatárolások	104 501		418
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	491 627		659 897
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	115 039		132 602
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	17 501		115 038
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	95 717		17 564
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	1 821		
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	115 291		294 707
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 000		236 772
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	66 291		57 935
G. Passzív időbeli elhatárolások	261 297		232 588
FORRÁSOK ÖSSZESEN	491 627		659 897



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	5 240		162 178	1 850			7 090		162 178
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	131 462		47 811	1			131 463		47 811
ebből:									
- tagdíj	80		80				80		80
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	17 994		27 156				17 994		27 156
ebből: adományok	33						33		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	29		1 162				29		1 162
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	136 731		211 151	1 851			138 582		211 151
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	136 731		211 151				136 731		211 151
5. Anyagjellegű ráfordítások	27 622		111 478				27 622		111 478
6. Személyi jellegű ráfordítások	7 198		39 710				7 198		39 710
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	3 829		39 416				3 829		39 416
8. Egyéb ráfordítások	1 933		685	30			1 963		685
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	432		2 298				432		2 298
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	41 014		193 587	30			41 044		193 587
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	41 014		194 312				41 014		194 312
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	95 717		17 564	1 821			97 538		17 564
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	95 717		17 564	1 821			97 538		17 564

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.08 00.01.39



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	1 294		138				1 294		138
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			86 684						86 684
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	110 386		52 238				110 386		52 238
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	33						33		

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.06.08 00.01.39



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Egészségmegőrzés, életminőség javítás, egészségfejlesztés, szenvedélybetegségek prevenciója, kezelése, gyógyítása, közösségi ellátása. Pszichiátriai betegek közösségi ellátása, fogyatékkal és segítséggel élő személyek önálló életvitelének megkönnyítése, hátrányos helyzetű emberek munkához juttatása, különös tekintettel a nők reintegrációjára, hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése. Idegen nyelvű készségek fejlesztése, gyógyulófélben lévő szenvedélybetegégek rehabilitációja, rehabilitációja. Szociális szféra dolgozóinak és képviselőinek szakmai fejlesztése. Drogmentes életmód közvetítése. Szélesebb társadalmi rétegek érzékenyítése a drog probléma iránt. Oktatással és fejlesztéssel foglalkozó szervezetek támogatása hazai és nemzetközi szinten. Napi egyszeri meleg étel

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

egészségmegőrzés, életminőség javítás, egészségfejlesztés, szenvedélybetegségek prevenciója, kezelése, gyógyítása, közösségi ellátása. Pszichiátriai betegek közösségi ellátása, fogyatékkal és segítséggel élő személyek önálló életvitel tanácsadása



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	szakmai protokollok a szociális ellátás területén	2 360	338
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	vezetői készségek önbizalom és személyiségfejlesztő tréning	2 398	
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	4 758	338
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	4 758	338

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	138 582	211 151
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		86 684
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	138 582	124 467
H. Összes ráfordítás (kiadás)	41 044	193 587
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	7 198	39 710
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	41 014	194 312
K. Adózott eredmény	97 538	17 564
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	17	14
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Támogatási program elnevezése:	Erasmus+ program stratégiai partnerség projekt	
Támogató megnevezése:	Tempus Közalapítvány	
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	2018-2021	
Támogatási összeg:	120 408 922	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	1 445 479	
- tárgyévben felhasznált összeg:	1 445 479	
- tárgyévben folyósított összeg:	52 238 391	
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	1 445 479
Felhalmozási	
Összesen:	1 445 479

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A projekt 2020-ban a megvalósítás szakmai és pénzügyi oldalát tekintve is a tervezetteknek megfelelően haladt előre, a támogatási szerződésben foglalt költségek kerültek elszámolásra.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az Egyesület 2018-ban sikeresen pályázott az Európai Bizottság Erasmus+ felnőtt tanulási stratégiai partnerségek támogatási forrására. A hároméves projekt keretében magyar, olasz és brit partnerekkel együttműködésben kerül kifejlesztésre a Nexus egyedülálló online nyelvoktatást tanári oldalról támogató webes és mobil alkalmazás, melyhez kapcsolódóan európai szintű kutatási és fejlesztési tevékenységet végzünk. A vissza nem térítendő támogatási összeg 370.432 EUR. A projekt 2020-ban is a megvalósítás szakmai és pénzügyi oldalát tekintve is a tervezetteknek megfelelően haladt előre.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Támogatási program elnevezése:	GINOP-5.1.7-17-2018-00034		
Támogató megnevezése:	Pénzügyminisztérium		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2019.01.01-2022.03.31		
Támogatási összeg:	218 967 662		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	86 684 415		
- tárgyévben felhasznált összeg:	114 964 524		
- tárgyévben folyósított összeg:	86 684 415		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>		vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	18 990 875
Dologi	726 758
Felhalmozási	95 246 891
Összesen:	114 964 524

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Támogatási Szerződésben foglaltaknak megfelelően kerültek felhasználásra:

- 30 fő munkavállaló bér és járulékai
- konyhaépület építése, berendezési tárgyak, gépek és eszközök beszerzése
- képzések
- marketing szolgáltatás igénybevétele
- projekthez kapcsolódó szakemberek bér és járulékai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A projekt során Téglás településen egy 10.000 adag meleg étel előállítására alkalmas konyhaüzemet hoztunk létre. Létrehozásával 30 fő hátrányos helyzetű személy számára biztosítottunk munkahelyet. Képzéseken és tréningeken vettek részt. A program során nyitó és záró konferenciát, illetve nyolc alkalommal szakmai workshop kerül megrendezésre.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

Támogatási program elnevezése:	TÁMOP-1.4.1-12/1-2013-0229		
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma Humán Erőforrás Programok Irányító Hatósága		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:			
Támogatási összeg:	27 776 142		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	137 675		
- tárgyévben felhasznált összeg:	137 675		
- tárgyévben folyósított összeg:	137 675		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>	

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	137 675
Összesen:	137 675

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

ERFA típusú támogatás nagyértékű tárgyi eszközök beszerzéséhez kapcsolódó elhatárolás.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST EGYESÜLET

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-642-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-642-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-642-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-642-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános rész

1. A szervezet főbb adatai

Neve:	Itt és Most Egyesület
Címe:	4028 Debrecen, Kassai út 2.
KSH száma:	18816116 9499 529 09
Szervezet nyilvántartási száma:	15-02-0002668
A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett	Mile Andrea, elnök

1. Alakulás, célok, küldetés

Az egyesület azzal a kifejezett céllal alakult, hogy tevékenysége során meghatározott szempontokból (szociális, egészségügyi, társadalmi, munkaerő-piaci) hátrányos helyzetű célcsoportok életét és mindennapjait segítse. Ezekkel a célokkal összhangban 2010-ben felnőttképzési tevékenységgel bővült egyesületünk működése, melynek köszönhetően számos hátrányos helyzetű személyen segíthetünk, és a velük foglalkozó szakemberek naprakész szakmai ismereteit is folyamatosan bővíthetjük. Tevékenységünk Magyarország egész területére kiterjed.

2. A tevékenység folytatása

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, az egyesület a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkentése.

3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. A számviteli politika alkalmazása

1. A könyvvezetés módja

A szervezet könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

3. Beszámoló formája és típusa

A szervezet a tárgyidőszakra közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja a 479/2016.(XII. 28.) Korm. rendelet 4. sz. melléklete szerinti tagolás. A mérleg tagolása a 479/2016.(XII. 28.) Korm. rendelet 3. sz. melléklete alapján történt.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2020. január 01. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

5. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 31.

6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Számviteli politikánkban meghatározott jelentős összegű hiba megegyezik a számviteli törvényben levővel. 2020-ban nem tártunk fel jelentős összegű hibát.

7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési értékének arányában, időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

8. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

9. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

	Megnevezés	Részarány (%)	Záró
A	Befektetett eszközök	76,90	507 478
B	Forgóeszközök	23,04	152 001
C	Aktív időbeli elhatárolások	0,06	418
	Összesen	100,00	659 897

	Megnevezés	Részarány (%)	Záró
D	Saját tőke	20,09	132 602
E	Céltartalék	0	0
F	Kötelezettségek	44,66	294 707
G	Passzív időbeli elhatárolások	35,25	232 588
	Összesen	100,00	659 897

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Egyéb bevételek: 47 811 e Ft.
Ebből tagdíj: 80 e Ft.

A szervezet tagjai tárgyévben 8 000 forint/fő tagsági díjat fizettek, így a tagdíjból származó bevétel összesen: $10 \text{ fő} * 8 000 \text{ Ft.} = 80 000 \text{ forint}$, melyet az egyesület működési költségeire fordította.

A szervezet az alapító tagoktól a tárgyévben közhasznú célú működéséhez támogatást nem kapott.

Egyéb ráfordítások: 685 e Ft.

A személyi jövedelemadóból az egyesület részére nem utaltak ki összeget és közszolgáltatási bevétele sem keletkezett.

Szervezet vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata

Forgóeszközök aránya:

$(\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolás} / \text{Összes eszköz}) \times 100 = (152\,001 + 418 / 659\,897) \times 100 = 23,10\%$

Tőkeerősség (saját tőke aránya):

$(\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}) \times 100 = (132\,602 / 659\,897) \times 100 = 20,09\%$

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva:

$(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100 = (17\,564 / 132\,602) \times 100 = 13,25\%$

Kötelezettségek aránya:

$(\text{Kötelezettségek} / \text{Mérleg főösszeg}) \times 100 = (294\,707 / 659\,897) \times 100 = 44,66\%$

Likviditási mutató:

$(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100 = (152\,001 / 57\,935) \times 100 = 262,36\%$

Eszköz arányos jövedelmezőség:

$(\text{Adózás előtti eredmény} / \text{Összes eszközök}) \times 100 = (17\,564 / 659\,897) \times 100 = 2,66\%$

V. Könyvvizsgálat

Az adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

VI. Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a szervezet nem termel, nem tárol veszélyes hulladékot.

Közvetlenül környezetvédelemmel költség nem merült fel.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

VII. COVID-19 hatása

Felmértük az egyszerűsített éves beszámoló aláírásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását az Egyesület pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint a jövőbeni működőképességére. Arra a következtetésre jutottunk, hogy nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatások az Egyesület rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, üzleti működésére, amely bizonytalanná tenné az Egyesületnek a működés folytatására vonatkozó képességét.

Debrecen, 2021. május 21.

Mile Andrea
Elnök