

Dunamenti Mozgáskorlátozottak –és Egészségi Károsultak Egyesülete
Székhely: 6300 Kalocsa, Hunyadi János u.82.
Adószám: 19048064-1-03
Cégjegyzék szám:Pk.60.003/1992.
Új nyilvántartási száma:03-02-0000523

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.

1. Az egyesület bemutatása

A Dunamenti Mozgáskorlátozottak –és Egészségi Károsultak Egyesületet 6300. Kalocsa, Hunyadi J.u.82. sz. alatti egyesületet 1992. január 08-án Pk.60.003/1992. Cégjegyzék számon jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Cégbíróság. Az egyesület régi nyilvántartási száma: 523/1992, új nyilvántartási száma: 03-02-0000523. Az egyesület területi hatókörrel rendelkező civil szervezet, határozatlan időre jött létre.

Az egyesület fő tevékenysége: A rehabilitációs tevékenységek elősegítése, foglalkoztatási terápia kidolgozása, illetve a foglalkoztatási lehetőségek felkutatása. A szociálisan hátrányos helyzetű felnőttek és gyerekek, megváltozott munkaképességűek, egészségkárosultak támogatása, foglalkoztatása, képzési és átképzési lehetőségek biztosítása hátrányos helyzetű emberek részére. 2020. december 31-i taglétszám: 358 fő.

2. Számviteli politika fő vonásai

A szervezet 2012.01.01-től kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint készíti el az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratok sorrendben mutatja be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

Az eredmény-kimutatás a számviteli törvény 2.sz. melléklet szerinti összköltségi eljárással összeállított „A” változat szerint készül. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltségi eljárással) állapítja meg.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja február 28.

Mérlegtételek értékelése:

Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési leírással csökkentett eszközérték.

- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyvszerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

- A saját források értékelése könyvszerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése a tárgyévben aktivált és passzívált könyvszerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.
- A szervezet a terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakokra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A 200 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

Értékvesztés elszámolása

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a mérlegben piaci értéken mutatjuk ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer Ft-ot. Vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követések értékének 50 %-ban határozzuk meg.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A szervezet a könyvvezetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

Befektetett eszközei között irodai, igazgatási gépek, berendezések és egyéb berendezések szerepelnek 620 EF értékben.

Készletek

Az egyesület készletállománnyal nem rendelkezik.

Követések alakulása:

Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) és egyéb követelés állománnyal 2020. évben nem rendelkezik.

Pénzeszközök alakulása:

A pénztár év végi záró egyenlege 20 Eft, elszámolási betétszámla záró egyenlege: 1.102 Eft.

Aktív időbeli elhatárolások:

A szervezet aktív időbeli elhatárolással nem rendelkezik.

2. Források

Saját tőke alakulása (ezer Ft-ban):

Induló/jegyzett tőke	551
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	1.437
Mérleg szerinti eredmény	-246
Saját tőke	1.742

Kötelezettségek alakulása (ezer Ft-ban):

Egyesület nem rendelkezik kötelezettség állománnyal.

Passzív időbeli elhatárolások:

Az egyesületnek passzív időbeli elhatárolása nincs.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Egyéb bevételek között 999 Eft tagdíj bevétel, 1.567 Eft a tagoktól beszedett összegek, valamint 484 Eft visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás szerepel.

Visszafizetés nélkül kapott támogatás (ezer Ft-ban):

Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0
MEOSZ-tól kapott támogatás, juttatás	435
Egyéb szervezettől kapott támogatás	0
NEA pályázatok	0
Szja 1 %	39
Magánszemélytől kapott támogatás	10
Összesen:	484

Anyagjellegű ráfordítások (ezer Ft-ban):

Anyagköltség	2.606
Igénybe vett szolgáltatások	519
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Egyéb szolgáltatások értéke	68
Összesen:	3.193

Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft-ban): Az egyesület a tárgyévben nem foglalkoztatott munkavállalót. Az átlagos statisztikai létszáma: 0 fő. Személyi jellegű kifizetése 2020.évben 12 EFt volt.

Értékcsökkenés alakulása (ezer Ft:) Tárgyévben 91 EFt értékcsökkenés került elszámolásra.

Adózott eredmény: Az egyesület a tárgyévet -246 EFt veszteséggel zárta, amihez nagyban hozzájárult a Covid okozta világjárvány is.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Környezetvédelem:

Az egyesület veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezik, környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

2. Az egyesület képviselőjére jogosult:

Név: Filkó Ignácné
Beosztás: elnök
Lakcím: 6337. Újtelek, Fő út 18.

Kalocsa, 2021. május 10.

.....
Filkó Ignácné
Egyesület Elnöke