

Egy-Másért Ifjúsági és Közösségfejlesztő Egyesület
Székhely: 6782 Mórahalom, Röskei út 44.
Adószáma: 18462119-2-06
Bírósági nyilvántartási száma: 06-02-0001144
(Csongrád Megyei Bíróság)

Egy-Másért Ifjúsági és Közösségfejlesztő Egyesület

2021. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Mórahalom, 2022.05.28.


elnök

EGY-MÁSÉRT
Ifjúsági és Közösségfejlesztő
Egyesület
6782 Mórahalom, Röskei út 44.
Adószám: 18462119-2-06
Bankszámla: 56900044-10001978

1. Általános tájékoztató

AzEgy-Másért Ifjúsági és Közösségfejlesztő Egyesület nem közhasznú szervezetként működik. A Csongrád Megyei Bíróság 0600/Pk.60098/1996. számú határozatában bejegyezte 06-02-0001144nyilvántartási számon a társadalmi szervezetek nyilvántartásába felvette.

Székhelye: 6782 Mórahalom, Röszei út 44.
Statisztikai számjel: 18462119 9499 529 06

A civil szervezet módosított célja: A Dél-alföldi Régió valamint Temes és Arad megye (Románia) továbbá a Vajdaság (Szerbia) régióiban élő lakossággal és határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenységek, kölcsönös érdekképviselet, a kulturális autonómia kölcsönös megerősítése és a kulturális, turisztikai örökség kölcsönös fenntartása és megőrzése.

1.1 Az alkalmazott számviteli módszerek

Az Egyesülete könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti. A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. társasági formára vonatkozó szabálya alapján – „A” típusú **egyszerűsített éves beszámoló**. Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.

Az egyszerűsített éves beszámolót az Egyesület a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás választott formája az **Összköltség eljárással** készített eredménykimutatás.

A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérlegsor vonatkozásában az **üzleti évet követő év április 30.**

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell

adni. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31.**

Az Egyesület **kettős** könyvvitelt vezet. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a társaság nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

Az Egyesület feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások **lényeges információnak** minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

Az Egyesület tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak** minősül:

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,

- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 10 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

Az Egyesület gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében lényeges információként kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 1 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentiekén túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

A jelentős összegek meghatározása

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszairása során az eltérést akkor kell jelentősnek tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.**

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják az Egyesületet.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A **befektetett eszközöknél jelentős** az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, éventüli követelésekre képezünk értékvesztést.

1.2 Vezető tisztségviselők:

- Elnökség tagjai:

Hadaruga Regina Gitta (Elnök)

Csányi László (Alelnök)

Dr. Marjanucz Katalin, titkár

1.3 Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások:

2021. évben nem volt

1.4 A törvény előírásaitól való eltérések

A számviteli bizonylatok elszámolását a Számviteli Törvény szabályai szerint végeztük, attól való eltérés nem volt a tárgyévben.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai összehasonlíthatók az előző év adataival. A mérlegben, tárgyévben több helyre is besorolható adat nem szerepel.

ESZKÖZÖK

I. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Fők. Szám	Megnevezés	Bruttó érték változása				Értékcsökkenés változása				Nettó záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	43379	0	0	43379	1254	0	0	2106	412729
122	Telek, telkesítés	7943	0	0	7943	0	0	0	0	7943
1221	Építési telek, Röszei út 44.	7943	0	0	7943	0	0	0	0	7943
12311	Szerb Kulturális Központ épület- HUSRB-	38981	0	0	38981	1174	0	0	1954	370270
12312	Szerb Kulturális Központ épület- Egyéb-	4	0	0	4	8	7796	0	4	
12321	HRSZ 0406/70 KocsiMúzeum épülete	1843	0	0	1843	56	37	0	92	1750
		34196	0	0	34196	746	684	0	1430	32766
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	61222	0	0	61222	1630	0	0	2518	36038
13111	NEA-18 -Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	300	0	0	300	98	43	0	142	158
13112	Colorful Cooperation -Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	60922	0	0	60922	1620	8	8834	0	35880
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	4623	171	0	4794	1628	212	0	1840	2954
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	647	0	0	647	647	0	0	647	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	507	171	0	679	418	212	0	630	49
145	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések EGYÉB	154	0	0	154	154	0	0	154	0
1451	Irodai, igazgatási ber. NEA-KK-13-SZ-0253	154	0	0	154	154	0	0	154	0
1461	Kis értékű eszközök NEA-17-E	313	0	0	313	313	0	0	313	0
1462	Kis értékű eszközök NEAKK14M	80	0	0	80	80	0	0	80	0
1463	Kisértékű eszközök NEA15M	17	0	0	17	17	0	0	17	0
1465	Műalkotások	2906	0	0	2906	0	0	0	0	2906
14651	Kocsi Múzeum kiállítási eszközök	2906	0	0	2906	0	0	0	0	2906
1	ÖSSZESEN	49964	171	0	49981	3048	4	17606	0	451722

Az Egyesület 2019. évben üzembe helyezte az uniós támogatással épült Kolo Szerb Kulturális Központot Mórahalmon. A Kolo Szerb Kulturális Központ a magyar-szerb színes együttműködés címet viselő határmenti projekt keretében épült.

II. Követelések

Tárgyévben az Egyesületnek követelése 18.163 e Ft volt.

Vevő követelés: 17.447 e Ft

Egyéb követelés: 716 e Ft

III. Értékpapírok

Az Egyesület nem rendelkezik értékpapírokkal.

IV. Pénzeszközök

Pénztár:

150 e Ft

Bank:	18.812 e Ft
Összesen	18.962 e Ft

V. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás 128.185 e Ft volt, 2021. évre elhatárolt bevételek, elszámolásra benyújtott támogatások.

FORRÁSOK

I. Jegyzett Tőke

Az Egyesületnek jegyzett tőkéje nincs.

II. Tőketartalék

Az Egyesületnek tőketartaléka 836 e Ft.

III. Eredménytartalék

Eredménytartalék 13 706 e Ft.

IV. Lekötött tartalék

Az Egyesületnek lekötött tartaléka nem volt.

V. Adózott eredmény

Adózott eredmény 11.581 e Ft

VI. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 177.620 e Ft

előlegek: 137.185 e Ft
szállítói kötelezettségek: 1.728 e Ft
egyéb kötelezettségek: 38.707 e Ft

VII. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása 413.681 e Ft volt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 413.681 e Ft volt, fejlesztési támogatások elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 0 Ft

VIII. A vagyon állománya, összetétele és változása

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Immateriális javak	0	0%	0	0	0%
2. Tárgyi eszközök	469157	69%	-17435	451722	73%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	120	0%	0	120	0%
A. Befektetett eszközök	469277	69%	-17435	451842	73%
1. Készletek	0	0%	272	272	0%
2. Követelések	11653	2%	6510	18163	3%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	168448	25%	-149486	18962	3%
B. Forgóeszközök	180101	27%	-142704	37397	6%
C. Aktív időbeli elhatárolások	29018	4%	99167	128185	21%
ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN	678396	100%	-60972	617424	100%

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	0	0%	0	0	0%
2. Eredmény tartalék	7530	1%	7012	14542	2%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0		0%
4. Adózott eredmény	7012	1%	4569	11581	2%
D. Saját tőke	14542	2%	11581	26123	4%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0	0%
F. Kötelezettségek	260414	38%	-82794	177620	29%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	260414	38%	-82794	177620	29%
G. Passzív időbeli elhatárolás	403440	59%	10241	413681	67%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	678396	100%	-60972	617424	100%

3. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény kimutatás összköltség eljárás „A” változatát alkalmazzuk a 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

I. Bevételek:

Az Egyesületnek értékesítés nettó árbevétele 63.284 e Ft volt.

Az Egyesület egyéb bevételeinek összege 139.972 e Ft volt.

pályázati támogatások: 139.971 e Ft

tagdíj bevétel: 0 Ft

más egyéb bevétel: 1 e Ft

II. Ráfordítások:

Az **anyagjellegű ráfordítások** alaptevékenység végzéséhez kapcsolódó költségeket tartalmazzák: 155.272 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások:

Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések 11.621 e Ft

Terv szerinti értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenése 17.606 e Ft.

Egyéb ráfordítások:

Egyéb ráfordítások 5.854 e Ft.

Pénzügyi eredmény:

Az Egyesület - 1.322 e Ft pénzügyi eredményt realizált.

2021. évben az Egyesületnek vállalkozási tevékenysége alapján társasági adó kötelezettsége nem volt.

4. Tájékoztató kiegészítések

Valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése:

Megnevezés	Számítása	Érték	
		Nyitó	Záró
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszk. értéke	69%	73%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgó eszk. értéke</u> Összes eszk. értéke	27%	6%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	3%	4%
4. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	1485%	680%
5. Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	69%	21%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + egyéb bevétel	13%	6%
7. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	1%	2%
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	40%	44%

Az Egyesület átlagos statisztikai létszáma 2021-ben 2 fő.

Az egyszerűsített éves beszámolót Hadaruga Regina Gitta, az Egyesület elnöke jogosult aláírni. – A beszámoló készítője Papp Károly Béla mérlegképes könyvelő. An: Nagygyörgy Etelka, mérlegképes regisztrációs szám: 184803. Az Egyesület könyvvizsgálatra kötelezett. Az egyszerűsített éves beszámoló adatait Horváth Ildikó könyvvizsgáló ellenőrizte. Kamarai tagsági szám: 000516.

Az Egyesület tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.

Mórahalom, 2022.05.28.


Hadaruga Regina Gitta

elnök

EGY-MÁSÉRT
Ifjúsági és Közösségfejlesztő
Egyesület

6782 Mórahalom, Röszei út 44.
Adószám: 18462119-2-06
Bankszámla: 56900044-10001978