



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

04 Gyulai Törvényszék

Érkezés dátuma: 2024-05-30 07:27:18. Érkeztetési szám: EB00733254

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület

Nyilvántartási szám: 04-02-0002224

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2023-01-01 2023-12-31
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

04 Gyulai Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 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:

EGYENSÚLY AE Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 5 6 0 0

Település: Békéscsaba

Közterület neve: Kolozsvári

Közterület jellege: utca

Házzszám: 62

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:

0 4 - 0 2 - 0 0 0 2 2 2 4

Ügyszám:

0 4 0 0 / P k . 6 0 0 5 1 / 2 0 0 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 3 8 7 4 5 2 - 2 - 0 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Schriffertné Lócskai Henriett

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Békéscsaba

2 0 2 4 - 0 4 - 3 0



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	42 305		39 835
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	42 305		39 835
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	39 202		23 152
I. Készletek			
II. Követelések	17 764		10 547
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	21 438		12 605
C. Aktív időbeli elhatárolások	255		554
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	81 762		63 541
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	14 505		11 527
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	13 426		14 505
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	3 407		-2 978
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-2 328		
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	24 902		7 488
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 902		7 488
G. Passzív időbeli elhatárolások	42 355		44 526
FORRÁSOK ÖSSZESEN	81 762		63 541



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE 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	4 179		1 108	1 676			5 855		1 108
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	140 308		103 782				140 308		103 782
ebből:									
- tagdíj	13		11				13		11
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	139 170		103 628				139 170		103 628
ebből: adományok	2 718		232				2 718		232
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	144 487		104 890	1 676			146 163		104 890
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	144 487		104 890				144 487		104 890
5. Anyagjellegű ráfordítások	60 220		26 171	2 455			62 675		26 171
6. Személyi jellegű ráfordítások	70 186		73 536	1 549			71 735		73 536
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	6 736		9 558				6 736		9 558
7. Értékcsökkenési leírás	7 539		7 743				7 539		7 743
8. Egyéb ráfordítások	3 134		418				3 134		418
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1						1		
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	141 080		107 868	4 004			145 084		107 868
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	141 080		107 868				141 080		107 868
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	3 407		-2 978	-2 328			1 079		-2 978
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	3 407		-2 978	-2 328			1 079		-2 978

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 07.30.48



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE 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	63 450		71 247				63 450		71 247
ebből: - normatív támogatás	63 450		71 247				63 450		71 247
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	1 100		1 100				1 100		1 100
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	38		11				38		11
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 07.30.48



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

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

EGYENSÚLY AE 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

A szociális alapellátások közül az egyesület pszichiátriai és szenvedélybetegek részére nappali és közösségi alapellátást biztosított, Békéscsabai Kistérségi Szociális Kikötő néven. Az engedélyes létszám maximuma valósult meg, így az év folyamán folyamatos „teltházzal” működött az intézmény.

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:

A pszichiátriai és a szenvedélybetegségben szenvedők számára nyújtott foglalkozások, egyéni és csoportos tréningek, előadások pozitív hatással bírnak a mentális, és a fizikai egészségre, amely következtében állapotuk jelentősen javul.



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	146 163	104 890
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	38	11
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	63 450	71 247
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	82 675	33 632
H. Összes ráfordítás (kiadás)	145 084	107 868
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	71 735	73 536
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	141 080	107 868
K. Adózott eredmény	1 079	-2 978
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	30	30
<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/>

Szöveges beszámoló

az Egyensúly AE Egyesület által 2023 évben végzett közhasznú tevékenységekről

Szociális Alapellátások

A tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása:

A szociális alapellátások közül az egyesület pszichiátriai és szenvedélybetegek részére nappali és közösségi alapellátást biztosított, Békéscsabai Kistérségi Szociális Kikötő néven. Az engedélyes létszám maximuma valósult meg, így az év folyamán folyamatos „teltházzal” működött az intézmény. Nyitott programokat szervezett lokálisan, zárt programokat kliens célcsoport számára, munkaerőpiaci előadások, egészségmegőrzés, prevenciók előadások, rehabilitáció témakörében. Egyéni és kiscsoportos foglalkozásokat, tudásmegosztó tréningeket, szegénységre, diszkrimináció megelőzésére érzékenyítő előadásokat szervezett, személyiségfejlesztő, önismereti tevékenységeket végzett. A multidiszciplináris team munkának köszönhetően a gyógyuló félben lévő személyek száma egyre nő, ezért a kliens összetétel gyakran változik. Mindig a legrászorultabbak kapnak segítséget.

Közhasznú tevékenység megnevezése:

A mentális egészség megőrzése, a betegség megelőzése

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabály hely:

1993. évi III. Tv., I/2000. (I.7.) SZCSM rendelet

2011. évi CLXXV. Tv.

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Pszichiátriai és szenvedélybeteg kliensek és hozzátartozóik

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 280 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A pszichiátriai és a szenvedélybetegségben szenvedők számára nyújtott foglalkozások, egyéni és csoportos tréningek, előadások pozitív hatással bírnak a mentális, és a fizikai egészségre, amely következtében állapotuk jelentősen javul, vagy szinten marad, a

rendszeres foglalkozásoknak köszönhetően nem romlik tovább, így kevesebbszer van szükségük orvos segítségére. A közösségi kohézió, valahova tartozás erősítése szintén hozzájárul az egyén bio-pszicho-szociális jólétéhez.

CIVIL KÖZPONT:

A Békés Vármegyei Civil Közösségi Szolgáltató Központ 2023. évben a vármegyei civil szervezetek számára folyamatosan nyújtott ingyenes tanácsadásokat könyvelési, jogi, pályázati, informatikai, kommunikációs témákban 3 belső munkatárs és 10 külső megbízással működő tanácsadó által. Képzéseket szerveztünk informatika és gazdálkodás, adományozási és társadalmi felelősségvállalás, stratégiai tervezés és hálózatépítés témakörében a megye 5 településén. Közösségfejlesztő, közösségépítő megbeszéléseket tartottunk több alkalommal. Az aktuális pályázati lehetőségekről számos videó található meg a központ youtube csatornáján. Havi rendszerességgel küldünk ki hírlevelet a civil szervezeteknek az aktuális pályázati lehetőségekről, programokról és a megyei civil életről, összesen 25 darabot. Információs napokat szerveztünk a megye mind a 9 járásában, civil napokat, találkozót 18 alkalommal. A programjaink, képzéseink, rendezvényeink alkalmával közel 1350 embert értünk el, hírleveleink több, mint 1300 civilszervezethez jutottak el. A Békéscsabán éves szinten megrendezésre kerülő Pályaválasztási Vásáron első alkalommal települt ki a Civil falu 6 civil szervezettel, ahol a kötelező 50 órás Iskolai Közösségi Szolgálat letöltési lehetőségeiről tájékoztattuk a megjelent 200 diákot.

Békéscsaba, 2024.04.30.

Schiffertné Lócskai Henriett

elnök

Adószám: 18387452-2-04
Statisztikai számjele: 18387452-9499-529-04

Egyensúly AE Egyesület

5600 Békéscsaba, Kolozsvári u.62.

**Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete
2023**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 1. – 2023. december 31.

Békéscsaba, 2024.04.30.

P.h.

Schiffertné Lócskai Henriett
elnök

Az adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

I. Általános rész

1. Az egyesület bemutatása

Elnevezése: Egyensúly AE Egyesület
Gyulai Törvényszék végzési száma: 0400/Pk.600015/2003.
Nyilvántartási száma: 04-02-0002224
Székhelye: 5600 Békéscsaba, Kolozsvári u.62.
Közhasznú jogállása: fordulónapon közhasznú szervezet

1.1. Alakulás, célok, küldetés

Az Egyesület 2003-ban alakult. Létrehozásának célja gyógyult, vagy kezelés alatt álló szenvedélybetegek társadalmi beilleszkedésének megkönnyítése. Ezen cél elérése érdekében az egyesület hozzájárul az egészséges életmód kialakításához. Segítségét nyújt abban, hogy a gyógyult szenvedélybetegek beilleszkedhessenek a régi, vagy új családi, munkahelyi közösségükbe. Erős és korszerű egyesületi élettel, annak propagálásával elősegíti az akarati, érzelmi és közösségi nevelést, elősegíti a gyógyult szenvedélybeteg közéletbe való visszatérését.. Programok szervezésével gazdagítja a szabadidő hasznos és tartalmas kihasználását

Az egyesület tevékenységi köre: 9499 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
forma: 529 egyéb egyesület

gazdálkodási

1.2.

Telephellyel és fióktelephellyel nem rendelkezik.

1.3.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a tagok és az Egyesület, támogatói számára a székhelyen megtekinthetőek, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

1.4. Beszámoló szakmai háttere

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott vállalkozás mérlegképes könyvelői képesítéssel bíró tagja, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős JUÉLA Könyvelő Kft 5600 Békéscsaba, Hosszú u. 172., Hardi Andrea Edit címe: 5600 Békéscsaba, Hosszú, u. 172. regisztrációs száma: 171186

2. A számviteli politika alkalmazása

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembe vételével alkalmazza.

2.1. A könyvvezetés módja

Az Egyesület könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

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

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség sincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.4 Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló Kormányrendelet szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.5 Beszámoló formája és típusa

Az Egyesület a tárgyidőszakra egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet készít. Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás. Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből és az 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll. 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.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év február 28.

2.8. Adózási sajátosságok

Az Egyesület áfa tekintetében alanyi adó mentességet választott. Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint. 4 Az Egyesület a tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - évente 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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 500 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. Az eszközök és források leltározása az üzleti év fordulónapján kerül felvételre, mennyiségben és értékben.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírtak szerint történik.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
A. Befektetett eszközök	42 305	39 835	94,16
I. Immateriális javak	0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	42 305	39 835	94,16
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	39 202	23 152	59,06
I. Készletek	0	0	0,00
II. Követelések	17 764	10 547	59,37
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	21 438	12 605	58,80
C. Aktív időbeli elhatárolások	255	554	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	81 762	63 541	77,71
D. Saját tőke	14 505	11 527	79,47
I. Induló tőke	0	0	0,00
II. Tőkeváltozás/Eredmény	13 426	14 505	108,04
III. Lekötött tartalék	0	0	0,00
IV. Értékelési tartalék	0	0	0,00
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	3 407	-2 978	0,00
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-2 328	0	0,00
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	24 902	7 488	30,07
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 902	7 488	30,07
G. Passzív időbeli elhatárolások	42 355	44 526	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	81 762	63 541	77,71

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

Követelések között

Vevő	115 900 Ft
Határozat alapján előírt támogatások	10 140 758 Ft
Személyi jövedelemadó	109 450 Ft
Szállító	153 403 Ft
Munjabér túlfizetés	27 200 Ft

Összesen: 10 546 711 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállító	450 817 Ft
Személyi jövedelemadó	696 000 Ft
Egyéb kötelezettség	1 008 000 Ft
Jövedelem elszámolás	4 086 103 Ft
Szochó	223 410 Ft
TB-járulék	1 019 000 Ft
Bank	5 252 Ft

Összesen: 7 488 582 Ft

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Alap és közhasznú tevékenység bevételei:

104 889 955 Ft

Árbevétel	1 107 692 Ft
Normatíva	71 247 407 Ft
EFOP-5.2.2-17 pályázat	- Ft
Transznacionális pályázat 2023 évi felhasználása	2 311 Ft
Családok éve program	30 000 Ft
Adomány	232 500 Ft
EFOP-1.3.5.5 pályázat 2023 évi felhasználása	2 317 Ft
TOP 6.9.1 pályázat 2023 évi felhasználása	101 373 Ft
Közfoglalkoztatottak és egyéb bértámogatás	- Ft
TOP 7.1.1 pályázat 2023 évi felhasználása	613 211 Ft
GINOP 5.1.7 pályázat 2023 évi felhasználása	2 917 141 Ft
EFOP-1.2.9 Nőközpont pályázat	538 454 Ft
CNP-KP-1-2021/1-000279 2023 évi felhasználása	- Ft
Önkormányzati támogatás	1 100 000 Ft
SZJA 1%	11 303 Ft
CSEÖH támogatás 2023 évi felhasználása	200 646 Ft
CKSZ-KP1/2023 pályázat 2023 évi felhasználása	26 625 828 Ft
Egyéb bevételek	148 972 Ft
Tagdíjak	10 800 Ft

Alap és közhasznú tevékenység költségei:	107 449 926 Ft
Anyagjellegű ráfordítások	26 170 636 Ft
Anyagköltség	6 544 715 Ft
Igénybevett szolgáltatások	18 587 953 Ft
Egyéb szolgáltatások	1 037 968 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	73 536 321 Ft
Béreköltség	63 530 179 Ft
Személyi jellegű kifizetések	2 675 170 Ft
Bérfelrakások	7 330 972 Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	7 742 969 Ft
Egyéb ráfordítások	417 882 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	120 Ft

Az Egyesület könyvvizetését és beszámolóinak elkészítését JUÉLA Kft /5600 Békéscsaba, Hosszú u. 172./ végezte.
Mérlegképes könyvelő: Hardi Andrea Edit reg.szám:171186

Könyvvizsgálatra nem kötelezett.

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	946				946
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	30492	0			30492
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19265	0			19265
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	27001	5273			32274
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Összesen	77704	5273			82977

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	946				946
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4163	1854			6017
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10350	1789			12139
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	19940	4100			24040
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Összesen	35399	7743			43142

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak						
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1854					1854
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1789					1789
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	4100					3672
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány-érték	Bruttó érték	Érték-csökkenés/selejtezés	Nettó érték
Immateriális javak		946	946	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		30492	6017	24475
Műszaki berend., felsz., járm.		19265	12139	7126
Egyéb berendezések, járm.		32274	24040	8234
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:		82 977	43142	39 835