



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

04 Gyulai Törvényszék

Érkezés dátuma: 2023-05-24 13:16:42. Érkeztetési szám: EB00653863

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület

Nyilvántartási szám: **04-02-0002224**

Tárgyév: **2022**

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ **2022-01-01** **2022-12-31**
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-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

04 Gyulai Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 2 - 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

Községi neve: Kolozsvári

Községi jellege: utca

Házszám: 62

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

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:

Herczegné Számel Annamária

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Békéscsaba

2 0 2 3 - 0 5 - 1 7



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

PK-842

2022. 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	46 348		42 305
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	46 348		42 305
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	62 431		39 202
I. Készletek			
II. Követelések	34 904		17 764
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	27 527		21 438
C. Aktív időbeli elhatárolások			255
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	108 779		81 762
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	13 426		14 505
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	9 151		13 426
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-560		3 407
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 835		-2 328
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	16 377		24 902
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 377		24 902
G. Passzív időbeli elhatárolások	78 976		42 355
FORRÁSOK ÖSSZESEN	108 779		81 762



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

PK-842

2022. 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	2 057		4 179	12 314		1 676	14 371		5 855
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	148 517		140 308				148 517		140 308
ebből:									
- tagdíj			13						13
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	148 440		139 170				148 440		139 170
ebből: adományok	27		2 718				27		2 718
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	150 574		144 487	12 314		1 676	162 888		146 163
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	150 574		144 487				150 574		144 487
5. Anyagjellegű ráfordítások	46 333		60 220	6 908		2 455	53 241		62 675
6. Személyi jellegű ráfordítások	87 000		70 186	456		1 549	87 456		71 735
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 486		6 736				8 486		6 736
7. Értékcsökkenési leírás	12 767		7 539	115			12 882		7 539
8. Egyéb ráfordítások	5 034		3 134				5 034		3 134
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			1						1
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	151 134		141 080	7 479		4 004	158 613		145 084
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	151 134		141 080				151 134		141 080
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-560		3 407	4 835		-2 328	4 275		1 079
10. Adófizetési kötelezettség				0		0	0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-560		3 407	4 835		-2 328	4 275		1 079

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

Nyomtatva: 2023.05.24 13.22.21



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

PK-842

2022. 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	56 735		63 450				56 735		63 450
ebből: - normatív támogatás	56 735		63 450				56 735		63 450
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	25		38				25		38
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

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

Nyomtatva: 2023.05.24 13.22.21



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

EGYENSÚLY AE Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: **5600** Település: **Békéscsaba**
Községi neve: **Kolozsvári** Községi jellege: **utca**
Házszám: **62** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0400/Pk-60051/2003

1.4 Nyilvántartási szám:

04-02-0002224

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18387452-2-04

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Herczegné Számel Annamária

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A szociális alapellátások közül az egyesület pszichiátriai és szenvedélybetegek részére nappali és közösségi alapellátást biztosított. Nyitott programokat szervezett lokálisan, zárt programokat kliens célcsoport számára, egészségmegőrzés, prevenciók előadások, rehabilitáció témakörében. Egyéni és kiscsoportos foglalkozások keretében szervezett előadások, fejlesztő tevékenységek.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

A mentális egészség megőrzése, a betegség megelőzése

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

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

2011. évi CLXXV. Tv.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Pszichiátriai és szenvedélybeteg kliensek és hozzátartó

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

280

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek pszichoszociális és egészségfejlesztő hatása, a mentális állapot szinten tartása. A közösségi kohézió, valahova tartozás erősítése. Szociális, mentális, egészségügyi, prevenciók tanácsadások egyéni és csoport



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

EGYENSÚLY AE Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: **5600** Település: **Békéscsaba**
Községi neve: **Kolozsvári** Községi jellege: **utca**
Házszám: **62** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0400/Pk-60051/2003

1.4 Nyilvántartási szám:

04-02-0002224

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18387452-2-04

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Herczegné Számel Annamária

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Békés Megyei Civil Közösségi Szolgáltató Központ 2022. évben a megyei civil szervezetek számára folyamatosan nyújtott ingyenes tanácsadásokat könyvelési, jogi, pályázati, informatikai, kommunikációs témákban.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Civil szervezeteknek segítségnyújtás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CCXI tv.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Civil szervezetek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

1000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A civil közösségek információhoz jutása, a szabályos működésükhöz szükséges információk elsajátítása



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

EGYENSÚLY AE Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: **5600** Település: **Békéscsaba**
Községi neve: **Kolozsvári** Községi jellege: **utca**
Házszám: **62** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0400/Pk-60051/2003

1.4 Nyilvántartási szám:

04-02-0002224

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18387452-2-04

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Herczegné Számel Annamária

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Ebben a ciklusban is a programjaink a társadalmi szemléletformálás céljával valósultak meg meggyeztette.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

CSAK PONT pályázat

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1/2000 (I.7) SzCsM rendelet

Civil törvény

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

családok

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

520

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A szemléletformálás és a tolerancia erősítése volt a fő célja ezeknek az alkalmaknak, melyek sikeresnek bizonyultak



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

PK-842

2022. 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	162 888	146 163
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	25	38
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	56 735	63 450
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	106 128	82 675
H. Összes ráfordítás (kiadás)	158 613	145 084
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	87 456	71 735
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	151 134	141 080
K. Adózott eredmény	4 275	1 079
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	25	30
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☒	☐



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

EGYENSÚLY AE Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-842-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

PK-842-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján
vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül
előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

Szöveges beszámoló
az Egyensúly AE Egyesület által 2022 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. Nyitott programokat szervezett lokálisan, zárt programokat kliens célcsoport számára, egészségmegőrzés, prevenciók előadások, rehabilitáció témakörében. Egyéni és kiscsoportos foglalkozások keretében szervezett előadások, fejlesztő tevékenységek.

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:

Pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek pszichoszociális és egészségfejlesztő hatása, a mentális állapot szinten tartása. A közösségi kohézió, valahova tartozás erősítése. Szociális, mentális, egészségügyi, prevenciók tanácsadások egyéni és csoportos haszna.

CIVIL KÖZPONT:

A Békés Megyei Civil Közösségi Szolgáltató Központ 2022. évben a megyei civil szervezetek számára folyamatosan nyújtott ingyenes tanácsadásokat könyvelési, jogi, pályázati, informatikai, kommunikációs témákban. Képzéseket szerveztünk informatika és gazdálkodás, adományozási és társadalmi felelősségvállalás, stratégiai tervezés és hálózatépítés témakörében a megye több 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. Információs napokat szerveztünk a megye mind a 9 járásában, civil napokat, találkozókat 18 alkalommal. A programjaink, képzéseink, rendezvényeink alkalmával közel 1000 embert értünk el, hírleveleink több, mint 1000 civil szervezethez jutottak el.

BÉKÉS MEGYEI CSALÁD ÉS ESÉLYTEREMTŐ ÖNKÉNTES HÁZ (CSEÖH)

Ebben a ciklusban is a programjaink a társadalmi szemléletformálás céljával valósultak meg megyeszerte. A nagy sikerű nyári táborokban valósítottunk meg 40 darab ESÉLYÓRÁT romaügy témakörben. Fontos volt, hogy a roma és nem roma diákok megismerkedjenek egymás hagyományaival, saját kultúrájukra épülő, eltérő és azonos szokásaikkal. A szemléletformálás és a tolerancia erősítése volt a fő célja ezeknek az alkalmaknak, melyek sikeresnek bizonyultak. Összesen 298 fő vett részt rajtuk. Az egyik legnépszerűbb és kiemelkedő program, „A LÁTHATATLAN ÉTKEZÉS” elnevezést viselte, melynek célja az érzékenyítés volt, nem látássérült emberek számára lehetőség biztosítása arra, hogy kipróbálják, milyen letakart szemmel étkezni, milyen az, amikor valaki nem láthatja, hogy milyen ételt fogyaszt el. Éttermi és zárhelyi körülmények között 10 alkalommal 101 fő vett részt az eseményen. Tartottunk egy remek TÁRSASJÁTÉK-Napot, amelyen közel 50 család (120 fő) részvételével, szakmai kerekasztal megbeszéléseket esélyteremtés és családügyben, összesen 50 fő részvételével és nagyobb rendezvényekre való kitelepüléseket információs standdal.

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

Egyensúly AE Egyesület

5600 Békéscsaba, Kolozsvári u.62.

**Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete
2022**

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Békéscsaba, 2023.05.17.

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. Segítséget 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 nincs - 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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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. Értéksökkenési leírás elszámolása

Értéksökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értéksökkenés 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 értéksökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értéksökkenés 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	46 348	42 305	91,28
I. Immateriális javak	0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	46 348	42 305	91,28
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	62 431	39 202	62,79
I. Készletek	0	0	0,00
II. Követelések	34 904	17 764	50,89
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	27 527	21 438	77,88
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	255	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	108 779	81 762	75,16
D. Saját tőke	13 426	14 505	108,04
I. Induló tőke	0	0	0,00
II. Tőkeváltozás/Eredmény	9 151	13 426	146,72
III. Lekötött tartalék	0	0	0,00
IV. Értékelési tartalék	0	0	0,00
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-560	3 407	0,00
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	4 835	-2 328	0,00
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	16 377	24 902	152,05
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 377	24 902	152,05
G. Passzív időbeli elhatárolások	78 976	42 355	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	108 779	81 762	75,16

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

Követelések között

Vevő	203 150 Ft
Határozat alapján előírt támogatások	16 790 758 Ft
Személyi jövedelemadó	58 450 Ft
Szállító	317 057 Ft
Szochó	196 601 Ft
Nyugdíjbiztosítás	164 800 Ft
Egészségbiztosítás	32 989 Ft

Összesen:	17 763 805 Ft
------------------	----------------------

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállító	12 306 376 Ft
Személyi jövedelemadó	503 000 Ft
Egyéb kötelezettség	7 138 610 Ft
Jövedelem elszámolás	3 402 655 Ft
EFO közteher	30 000 Ft
Szochó	553 000 Ft
ÁFA	142 000 Ft
TB-járulék	807 000 Ft
Bank	19 849 Ft

Összesen:	24 902 490 Ft
------------------	----------------------

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

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Alap és közhasznú tevékenység bevételei:	144 486 692 Ft
---	-----------------------

Árbevétel	4 179 000 Ft
Normatíva	63 450 010 Ft
EFOP-5.2.2-17 pályázat	548 108 Ft
Transznacionális pályázat 2022 évi felhasználása	39 102 Ft
Családok éve program	30 000 Ft
Adomány	2 718 000 Ft
EFOP-1.3.5.5 pályázat 2022 évi felhasználása	40 866 Ft
TOP 6.9.1 pályázat 2022 évi felhasználása	22 403 094 Ft
Közfoglalkoztatottak és egyéb bértámogatás	1 072 793 Ft
TOP 7.1.1 pályázat 2022 évi felhasználása	613 211 Ft
GINOP 5.1.7 pályázat 2022 évi felhasználása	5 974 938 Ft
EFOP-1.2.9 Nőközpont pályázat	585 017 Ft
CNP-KP-1-2021/1-000279 2022 évi felhasználása	3 800 000 Ft
Önkormányzati támogatás	1 100 000 Ft
SZJA 1%	38 140 Ft
CSEÖH támogatás 2022 évi felhasználása	10 778 311 Ft
CKSZ-KP1/2022 pályázat 2022 évi felhasználása	25 977 950 Ft
Egyéb bevételek	1 124 952 Ft
Tagdíjak	13 200 Ft

Vállalkozási tevékenységből bevétele

Kifőzde	1 676 457 Ft
---------	--------------

Alap és közhasznú tevékenység költségei:	137 944 636 Ft
Anyagjellegű ráfordítások	60 219 037 Ft
Anyagköltség	5 099 557 Ft
Igénybevett szolgáltatások	53 981 182 Ft
Egyéb szolgáltatások	1 138 298 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	70 186 392 Ft
Béreköltség	60 649 498 Ft
Személyi jellegű kifizetések	2 296 180 Ft
Bérfárulékok	7 240 714 Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	7 539 207 Ft
Egyéb ráfordítások	3 134 274 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 423 Ft
 Vállalkozási tevékenység költségei:	 4 004 305 Ft
Anyagjellegű ráfordítások	2 455 459 Ft
Anyagköltség	1 470 873 Ft
Igénybevett szolgáltatások	818 095 Ft
Egyéb szolgáltatások	166 491 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	1 548 846 Ft
Béreköltség	1 388 801 Ft
Személyi jellegű kifizetések	113 644 Ft
Bérfárulékok	46 401 Ft
Terv szerinti értékcsökkenés	0 Ft
Egyéb ráfordítások	0 Ft

Az Egyesület könyvvizetését és beszámolójának 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	721	225			946
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	30492	0			30492
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19265	0			19265
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	23729	3272			27001
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Összesen	74207	3497			77704

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	721	225			946
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2309	1854			4163
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8562	1788			10350
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	16268	3672			19940
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Összesen	27860	7539			35399

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Linéáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak	225					225
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1854					1854
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1788					1788
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	3672					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	4163	26329
Műszaki berend., felsz., járm.		19265	10350	8915
Egyéb berendezések, járm.		27001	19940	7061
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:		77 704	35399	42 305