

Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület

Dunaújváros, Jókai Mór út 19.

Adószám: 19098076-1-07

Pk.61.108/1992

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.

A Fejér megyei Bíróság 2003. június 18-án kelt Pk.61.108/1992/18. sz. jogerőre emelkedett végzésével 735. sorszám alatt nyilvántartásba vett Dunamenti Regionális Népfőiskolát közhasznú egyesületnek minősítette.

Az Egyesületünk gazdálkodása, tevékenysége, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formája és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások megfelelnek a 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló jogszabályoknak.

Dunaújváros, 2020. szeptember 21.



Dr. Kántor Károlyné
Dr. Kántor Károlyné
elnök

Alapadatok

Az egyesület célja, tevékenysége

Az Egyesület 1992-ben alakult, tagjai magánszemélyek.

Az Egyesület célja hozzájárulni a tájegység felemelkedéséhez olyan szellemi műhely kialakításával, amely támogatja és koordinálja a helyi társadalom igényeit megfogalmazó közösségeket művelődésük, hagyományápolásuk, gazdasági és politikai szemléletük fejlesztésében, az egészséges életmód és humanizált természeti-társadalmi környezet kialakításában, valamint az egyének és csoportok egzisztenciális és anyagi boldogulását elősegítő át- és továbbképzési lehetőségek biztosításában.

Hasznosítani a magyar népfőiskolai mozgalom tradícióit, a működő magyar népfőiskolák és az európai népfőiskolai mozgalmak tapasztalatait, eredményeit és információit. Ehhez létrehozni információs rendszert és adatbankot.

A számviteli politika jellemző vonásai

Az Egyesület a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 224/2000. (XII. 19) Kormányrendeletben leírtak szerint közhasznú egyszerűsített éves beszámolót, eredmény kimutatást és közhasznúsági jelentést készít.

A mérleg fordulónapja **2019. december 31**, a mérlegkészítés időpontja **2020. szeptember 21**.

Az eszközök és források értékelése a számviteli törvényben leírtaknak megfelelően történik. Az eredmény számbavételénél a számviteli törvény és a 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerint egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló kormányrendelet előírásait követtük, ezzel megvalósul a folytonosság elve.

Az összemérhetőség elvét az aktív és passzív időbeli elhatárolásokkal is biztosított költségek 2019. gazdasági évre könyvekben és analitikában történő rögzítése biztosítja.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formája és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások megfelelnek a világosság elvének, valamint a 224/2000.(XII.19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló és a 350/2011. (XII.30) kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodására, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló jogszabályoknak.

Az Egyesület gazdálkodására üzleti tevékenység nem jellemző. A közhasznú tevékenység nem jövedelemszerzésre irányul.

Az Egyesületnek 2019. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A következetesség elve szerint a 2019. évi beszámoló sorait a 2018. évi beszámoló ugyanazon soraiban szerepeltettük. A követeléseket és kötelezettségeket 100 %-ban mutattuk ki. A költségek és bevételek elszámolása a bruttó elszámolás elvén történt. Ez megfelel a valódiság és egyedi értékelés elvének. 2019. évben 3.683e Ft értékben selejteztünk elavult, javíthatatlan tárgyi eszközöket.

1, A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület 2019. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 17.857e Ft, a saját tőke 1.256e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök között olyan eszközök kerülnek kimutatásra, melyek a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhány, sem leltár többlet nem keletkezett 2019. év során. Az eszközöket és forrásokat a számviteli és adótörvények által előírt módon értékeltük, saját szabályzatunknak megfelelően. 2019-ban terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

- | | |
|--|-----------|
| • Selejtezés | 3.684e Ft |
| • Értékcsökkenés | 967e Ft |
| • 2020-es évre áthúzódó befejezetlen beruházás | 0e Ft |

Forgóeszközök

Követelések

Vevő követelése az Egyesületnek 2019. évben 350e Ft volt, mely összeg a mérlegkészítés időpontjáig a bankszámlánkra befolyt.

Pénzeszközök

Az egyesület pénzeszköze 2019. december 31-én 1.573e Ft volt.

A teljesség elvének megfelelően a bevételek aktív időbeli elhatárolása között kerültek kimutatásra a 2020. évben a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett támogatási bevételek, melyekhez tartozó költségek kifizetése 2019. évben megtörténtek. Összesen 139e Ft:

- DMJV Önkormányzatától Foglalkoztatás bővítését szolgáló támogatások november-december havi bérköltsége 139e Ft

Források

Saját tőke:

Jegyzett tőke = 0

Eredménytartalék

Az eredménytartalék az egyes üzleti évek mérleg szerinti eredményéből képződött, 2019. évben 19.550e Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyidőszak eredménye alaptevékenységből -18.294e Ft, volt.

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a 2019-es évben.

Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Az egyesületnek 2019. december 31-én hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozás év végi záró állománya 6.345e Ft, mely a mérlegkészítés időpontjáig teljes egészében kiegyenlítésre került.

Az Egyesület 2.400e Ft tagi hitelt vett igénybe, hogy a pályázati kiírásnak megfelelően tudja teljesíteni a GINOP-5.1.4-17-2017-00020 azonosító számú Újtelepi Tranzit programot, ugyanis a projekt pénzügyi feltételei nem voltak biztosítottak. A Támogató szerv a kifizetéseket késve teljesítette.

Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek között tartjuk nyilván a költségek ellentételezésére elnyert támogatásból előlegként leutalt és 2019. december 31-ig el nem számolt összegeket 5.343e Ft értékben:

- EFOP-1.3.5-16 Ötlet pályázatra leutalt előleg 5.143.596 Ft
- FMK közfoglalkoztatási bértámogatás előlege 199.763 Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a 2019. december havi áthúzódó nettó bér, nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási járulék, személyi jövedelemadó, egészségügyi hozzájárulás, szociális hozzájárulási adó 2.456e Ft. Ezen kötelezettségeket az egyesület 2020. január hónapban teljesítette.

Passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a 2020. évben beérkezett és kifizetett 2019. évre szóló költség 56e Ft értékben.

2, Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

2019. évben is a bevételek egy része pályázatból realizált támogatás volt, amely bevételt a szerződésben meghatározott célokra használt fel az egyesület.

Költségek ellentételezésére /pályázat útján elnyert / elszámolt kapott támogatások 37.041e Ft:

- Személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti összeg 47e Ft
- Foglalkoztatás bővítésére kapott támogatás a Kormányhivataltól 1.828e Ft
- Foglalkoztatás bővítésére kapott támogatás Önkormányzattól 405e Ft
- EFOP-1.3.5-16-2016-00911 ÖTLET pályázat 11.663e Ft
- GINOP-5.1.4-17-2017 Dunamenti Tranzit Program 23.098e Ft

2019-ben pályázat útján elnyert bevételeket az Egyesület a céloknak megfelelően használta fel.

Az alapszabályban lefektetett cél szerinti tevékenységből származó bevétel 358e Ft,

a tagdíj bevétel 18e Ft,

Az egyesületnek 2019. évben vállalkozási tevékenységből származó bevétele nem volt.

Az egyesület 2019. évi bevételei összesen: 37.417e Ft

Költségek

Költségek megoszlása:

Anyagjellegű ráfordítások	14.705e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	38.990e Ft
Értékcsökkenési leírás	967e Ft
Egyéb ráfordítások	1.049e Ft
Költségek összesen	55.711e Ft

A közhasznú eredmény 2019-es évre

- 18.294e Ft

3. Kiegészítő információk

A Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület átlagos statisztikai létszáma 2019. évben 20 fő volt.