

MH SZOCIÁLPOLITIKAI KÖZALAPÍTVÁNY
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
A 2020. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2021.02.19

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020.

I. Általános rész

1. A szervezet rövid bemutatása

<i>A szervezet elnevezése:</i>	MH Szociálpolitikai Közalapítvány
<i>A szervezet székhelye:</i>	1055 Budapest, Balaton u. 7/11
<i>A szervezet adószáma:</i>	19637482-1-41
<i>A szervezet statisztikai számjele:</i>	19637482-9499-561-01
<i>A szervezet bankszáma:</i>	Magyar Államkincstár 10032000-00289304-00000017
<i>A szervezet fő tevékenységi köre:</i>	9499 Szociális tevékenység
<i>Jogosult képviselők:</i>	Szabó József 1087 Budapest, Százados út 51-65. Á/ 3/8 Gyuris Mihály 2085 Pilisvörösvár, Sas u. 15.
<i>A beszámolót készítette:</i>	Horváth Andrea Reg.szám: 131831
<i>A beszámolót auditálta: személyében közreműködő</i>	BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft és Dr. Balla István Nyt.szám: 005969
<i>Az üzleti év mérleg fordulónapja:</i>	2020. december 31.
<i>A beszámoló készítés Időpontja:</i>	2021.02.19

A szervezet a tevékenységét a 2011. évi CLXXV. Civil Törvény, 2000. évi C. számú Számviteli Törvény, 350/2011. Kormányrendelet valamint a 479/2016 Kormányrendelet, illetve tevékenységéhez kapcsolódóan egyéb jogszabályokhoz igazodva végzi.

1. A számviteli politika általános előírásainak ismertetése

A szervezet számviteli politikáját a 2000. év C. törvénnyel összhangban készítette el, amelyben meghatározta a szervezetre vonatkozó, a számviteli munkát és kereteit meghatározó általános és legfontosabb jellemzőket.

A szervezet a 350/2011. Kormányrendelet (a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) által előírt *PK-642 A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági mellékletét* állítja össze.

Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2020. január 01-i nyitó és a 2020. december 31-i záró időpontok közötti időszak adatait, az eredmény kimutatás a fenti időpontok közötti bevételeket és költségeket tartalmazza. A beszámoló magyar nyelven, forintban készült és adatai ezer forintban kerültek kimutatásra.

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2 %-át, de az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft (2000 évi C. tv 3 § (3)).

Egy különbözet a következő esetekben minősül jelentősnek:

- a) Eszköz értékének utólagos módosítása során akkor jelentős a különbözet, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- b) A befektetett eszközök és forgóeszközök kimutatott részesedések, értékpapírok, a készletek és követelések értékvesztésének elszámolása során akkor jelentős a különbözet, ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- c) Eszközök terven felüli értékcsökkenésének és értékvesztésének visszairása során jelentősnek minősül az az eltérés, ha a piaci érték 10 %-kal, de legalább 300 ezer Ft-tal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Nem jelentős összegű hiba a feltárt hibák és hibahatások összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fent meghatározott értékhatárát.

A beszámoló kettős könyvvezetéssel alátámasztott. A szervezet a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általánosan elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

A mérleg fordulónap 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.19

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat

Immateriális javak, Tárgyi eszközök értékelése

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, vagyontárgyait beszerzési áron (előállítási költségen) tartja nyilván, ezek mérlegbe állított értéke a beszerzési költségek és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Amortizációs politikájában a szervezet az értékcsökkenés számításakor a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény rendelkezései szerint jár el. Az értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris elszámolási módot alkalmazza a meghatározott lineáris leírási kulcsokkal. A szervezet él az egyedileg 100 ezer forint bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszköz használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével, függetlenül attól, hogy az a szervezet tevékenységét várhatóan egy évnél tovább fogja szolgálni.

Pénzeszközök, értékpapírok értékelése

A valódiság elvének figyelembe vételével az üzleti év mérleg fordulónapján a szervezet leltárral támasztja alá a forgó eszközök között kimutatott értékpapírokat, a pénztárban található készpénzt.

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat beszerzési áron szerepelteti a mérlegben.

A bankbetéteket a pénzügyintézet fordulónapi bankkivonataival egyező összegben kerülnek kimutatásra. A deviza, valuta készletei forint értékét a számviteli törvény meghatározott – szükség szerint átértékelt – könyv szerinti értéken mutatja ki.

Követelések, kötelezettségek értékelése

A szervezet a követeléseket és a kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja be és leltárral támasztja alá.

Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgy évben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak, tárgyi eszközök

2020. évben immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésére került sor.

*Az immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékének változását mutatja be a következő befektetési tükör*

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális Javak					
Vagyoni értékű jogok	2 013 751	11 175	0	0	2 024 926
Összesen:	2 013 751	11 175	0	0	2 024 926
II. Tárgyi eszközök					
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	5 598 686	733 740	0	0	6 332 426
Összesen:	5 598 686	733 740	0	0	6 332 426

A vagyoni értékű jogok között beszerzésre került egy vírusirtó.

A tárgyi eszközök között beszerzésre került 3 db számítógép konfiguráció, 1 db kávéfőző és wireless berendezés.

A halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális Javak					
Vagyoni értékű jogok	1 501 807	115 159	0	0	1 616 966
Összesen:	1 501 807	115 159	0	0	1 616 966
II. Tárgyi eszközök					
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	5 147 096	282 881	0	0	5 429 977
Összesen:	5 147 096	282 881	0	0	5 429 977

A 100e alatti vagyoni értékű jog (vírusirtó) egyösszegű leírásra került. Folytatódott a 2019-es NIOK adomány értékcsökkenési leírása, mely halasztott értékcsökkenésként lett elhatárolva 2020-ra. Az informatikai berendezések értékcsökkenése 33%-ban időarányosan került elszámolásra. Azonnali leírásra került a kávéfőző gép és a wireless berendezés.

Befektetett pénzügyi eszközök

A szervezet befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Készletek

Készletekkel nem rendelkezett a Közalapítvány.

A követelések összetétele

A követelések mérleg soron:

- honlap tárhely 2021. évi előlege 16e Ft (adott előleg)
- NAV biztosítottaktól levont tbj túlfizetés 1e Ft

Értékpapír

A Közalapítvány értékpapírral nem rendelkezhet a Költségvetési törvény előírása alapján.

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya:

- Pénztár 9e Ft
- MÁK folyószámla 23.798e Ft
- Kártyafedezeti számla 291e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

A szervezetnél aktív időbeli elhatárolás nem volt.

Saját tőke

A szervezet saját tőkéje

- Induló (alapítótól kapott) tőke 40.000e Ft
 - Eredménytartalék (előző évek eredménye): -16.250e Ft
 - 2020. évi adózott eredmény: -397e Ft
- tételekből áll.

Kötelezettségek bemutatása

A szervezetnek hátra sorolt, hosszúlejáratú és rövidlejáratú kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

A szervezet passzív időbeli elhatárolása:

- 2020. évi bankköltség elhatárolás: 30e Ft
- 2020. évi könyvvizsgálat 381e Ft
- 2020. évi könyvvizsgálat előkészítése, beszámoló készítése 190e Ft
- 2020. évi mobilnet 8e Ft
- 2020. beszerzett informatikai eszközök értékcsökkenésének elhatárolása 1.310e Ft
- 2020. szja 1 % maradványa 155e Ft

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege, a 25.425e Ft , megegyezik a 2020. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a főkönyvi számlák vonatkozó záró egyenlegeivel.

2 Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

- Költségvetési támogatás: tárgy évre segélyre 32.000e Ft, üdültetésre 12.000e Ft, működésre 24.000e Ft volt.
- Átcsoportosításra került segélyre üdültetésről 5.250e Ft, működésről 1.761e Ft.
- 2019. évi működési maradvány 75e Ft.
- 20149. évi halasztott écs 452e Ft.
- elhatárolásra került 2021-re halasztott écsként 902e Ft.
- Magánszemélytől kapott adomány 479e Ft.
- NIOK-tól kapott adománynak minősülő szoftverek piaci értékéből elhatárolásra került a halasztott értékcsökkentés, így 2020. évben bevételnek minősül 104e Ft.
- Szja 1 % bevétele 274e Ft, de ennek egy része elhatárolásra került, így a 2020. évi bevétel 119e Ft.
- Egyéb (kerekítésből adódó) bevételek 2e Ft.
- **Összes bevétel: 68.329e Ft.**

Költségek, ráfordítások

- Anyagijellegű ráfordítások: 4.121e Ft.
- Személyi jellegű ráfordítások: 64.207e Ft, melyből szociális segély 39.599e Ft, üdültetési támogatás 6.750e Ft.
- Terv szerinti értékcsökkenés 306e Ft
- Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés 92e Ft.
- ~~Egyéb ráfordítás (kerekítés) 1e Ft.~~
- **Összes költség és ráfordítás 68.726e Ft.**

A szervezet a beszámoló részeként elkészítette a 2020. évi pénzügyi terv értékelését, amely tartalmazza részletesen a bevételeket és kiadásokat.

Az eredmény kimutatás oszlopaiban szereplő összegek megegyeznek a 2020. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a 5., 8., 9. számlaosztályok érintett főkönyvi számláinak záró egyenlegeivel.

III. Tájékoztató rész

Olyan követelés vagy kötelezettség, amely befolyásolná a pénzügyi helyzet megítélését, vagy nem szerepel az egyszerűsített beszámolóban nincsen.

A szervezetnek speciális-, hátra sorolt kötelezettségei nincsenek. Céltartalék képzésére nem volt szükség.

Az adózott eredmény levezetése:

Költségvetési támogatás bevétele:	67.625e Ft
Költségvetési támogatás ráfordításai:	67.625e Ft
Költségvetési eredmény:	0 Ft

Saját bevétel

Adomány NIOK szoftver	104e Ft
Adomány pénzbeli	479e Ft
1 %	119e Ft
Egyéb (kerekítésből adódó) bevételek	2e Ft
Összesen:	704e Ft

Saját kiadás

saját forrás terhére segély	469e Ft
Adomány NIOK szoftver écs	104e Ft
1 % terhére	119e Ft
Működési kiadások saját forrás terhére	409e Ft
Összesen:	1.101e Ft

Adózott eredmény -397e Ft

A -397e Ft adózott eredmény a saját bevétel és kiadás különbözete.

A szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a következő gazdasági mutatók jellemzik:

A forgóeszközök aránya (forgóeszköz / összes eszköz) 95 %.

Likviditási I. (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) nem értelmezhető, nincs kötelezettség.

Likviditási II. (pénzeszköz + követelés / rövid lejáratú kötelezettség) nem értelmezhető, nincs kötelezettség.

Likviditás III. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség) nem értelmezhető, nincs kötelezettség

Tőkeellátottság (saját tőke / összes forrás) 92%

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke / induló tőke) 58%

Valamennyi mutató egyértelműen azt jelzi, hogy a szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak mondható.

Kutatási, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

Egyéb olyan információ, adat, amely a vállalkozás valós összképének bemutatásához nélkülözhetetlen nem ismeretes.

Budapest, 2021.02.19

(a szervezet képviselője)