

Nyilvántartási szám: 01-02-0002455  
Statisztikai számjel:19637705-8690-517-04

Magyar Lelki Elsősegély Telefonszolgálatok Szövetsége  
Békéscsaba

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**2019 év**

**A beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva**

Békéscsaba, 2020.03.31.

## **I. A Beszámolóhoz kapcsolódó alap információk**

a./ A mérleg fordulónapja: 12. 31.

b./ A mérlegkészítés elvi időpontja: 03. 30.

c./ Az Egyesület számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján, az egyéb szervezetek beszámoló készítésének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet, valamint a közhasznú szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. szabályait figyelembe véve alakította ki.

Ennek megfelelően a szervezet kettős könyvvitelt alkalmaz.

A mérleg szerinti eredmény megállapítására a társaság az összköltség eljárást alkalmazza

d./ A mérlegben illetve az eredmény kimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: nincs ilyen.

e./ A mérlegben illetve az eredmény kimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a minősítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbi: nincs ilyen.

## **II. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak**

a./ Szabályrendszer főbb jellemzői

Az egyesület számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A szervezetnél alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetésétől eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg.

(A Számviteli törvény változásán és a fentiekén kívüli okokból).

#### b./ Jelentős összegű 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 mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

#### c./ Nem jelentős összegű 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

#### d./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át.

#### e./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át.

#### f./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérleg-fordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszaírás nem volt.

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

#### g./ Vásárolt készleteinek értékelése

A készleteket tételes leltározással, az utolsó beszerzési árral értékeljük.

Deviza és valuta készletet átlagáron értékeljük.

#### h./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeljük.

#### i./ Deviza, valuta árfolyama

A devizába, valutában meglévő eszközök és kötelezettségek értékelése z MNB árfolyamán történik.

j./ Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

### **III. Részletező információk:**

a./ A szervezet nem élt az értékhelyesbítés alkalmazhatóságának lehetőségével.

b./ A kapcsolatban levő más felek, társaságok adatai:

Mivel a szervezetnek kapcsolt vállalkozása nincs, illetve vele kapcsolatban levő fél nem értelmezhető, ezért az erre vonatkozó adatszolgáltatás nemleges.

c.) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és azok jellege: nincs ilyen.

d./ 2019. évben az egyesületnél „Jelentősnek” minősülő Önrevíziója nem volt.

e./ 2019. évben az egyesületnél „Jelentősnek” minősülő, lezárt Revízió nem volt.

f./ A szervezet nem élt a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

g./ A szervezet nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékot nem képezett.

### **IV. A szervezet bemutatása**

A Szövetség 1990. június 27-én alakult, a Fővárosi Bíróság 14.Pk.63567/9 számú, 2000. június 22-én kelt határozata alapján közhasznú szervezet.

Székhely: 5600 Békéscsaba, Gyóni G. utca 11. 1/8.

A szövetség képviselőjére, a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Dr Varga Gábor elnök  
9026 Győr, Ady E. út 2.II/2

## V.. KIEGÉSZÍTŐ, TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

1. ) 2019. évben nem vásárolt a szervezet tárgyi eszközt.

A Szövetség immateriális javainak, és tárgyi eszközeinek nettó értéke 2019. dec. 31-én: 2369 e Ft.

A beszámolási időszakban elszámolt értékcsökkenési leírás: 329 e Ft.

2. ) A Szövetségnek zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

3. ) Passzív időbeli elhatárolásként az alábbi tételek került kimutatásra:

Me.: e Ft

Telefonköltség:	728
Áramdíj:	- 10
Kiküldetési költség:	252
Elhatárolt, el nem számolt értékcsökkenés:	1126
El nem utalt támogatás:	704
Összesen:	2800

Aktív időbeli elhatárolásként szerepel a könyvekben:

Me.: e Ft

Ösztöndíj elhatárolása	757
Előlegként folyósított támogatások elhatárolt összege:	79 596
Összesen:	80 353

4. ) Bevétek forrásai, a költségek alakulása:

A szövetség 2019 évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától a telefonszolgálat működtetésére utalt 28 000 e Ft-ot az alábbi két meghatározó kiadásra fordította:

- a szolgálatok részére átadott forrás 50 %
- a zöld szám költsége 28 %

2018 évben indult két nagy projekt, melyeknek a teljes költségvetése 89 753 e Ft, s 2019 végéig tartott a megvalósítás.

2019. évben a szolgálatok a működésük fedezetére biztosított központi forrást szervezeti sajátosságuk okán nem egységesen támogatásként kapták,- hasonlóan, mint 2018 évben-, hanem vállalkozói szerződés keretében is teljesíthették a telefonszolgálat működtetését.

A mérleg szerinti eredmény 3 908 e Ft veszteség, mely az összes árbevétel 5,4 %-a.

A veszteség meghatározó oka a „Lelki elsősegély a családok részére” Efop-1.2.1 jelű pályázat elszámolási anomáliái okán merült fel. A Támogató Hatóság az elszámolást nem tudta abban az időkeretben véleményezni, elfogadni, amelyben a pályázati programok megvalósultak. A biztosított előleg elköltésre került, azonban a szervezet tovább folytatta a

megvalósítást, mely költségekre a pályázat lezárásakor nem volt,(2019.11.30.), ill. nincs fedezet.

A Szövetség 2019. évi működési költsége 4 M Ft-tal meghaladta a Minisztériumi támogatás 28 M Ft-os összegét. A hiányzó forrásra többlettámogatást igényelt a szervezet, ezt a támogatást azonban csak a 2020. évi támogatási szerződésbe építette a be a támogató. A többlettámogatási igény elsősorban a csökkentett költségigényű internet alapú telefonszolgáltatás bevezetésének jelentős elhúzóda okán merült fel.

A beszámoló készítésekor a 2020. évi támogatási szerződés, és a támogatási összeg is a szervezet rendelkezésére áll.

A Szövetség pénzügyi helyzete elsősorban az év második felében igen nehéz volt, a fent vázolt okok miatt.

5.) Az egyszerűsített éves beszámolót összeállította: Nógrádi Klára ( reg. szám 117782 )

Békéscsaba, 2020.03.31.

Záradék:

A közhasznúsági jelentést a szervezet közgyűlése 2020. -án elfogadta.

dr Varga Gábor  
Elnök