

Kiegészítő melléklet

a Periféria Egyesület 2019. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Egyesület bemutatása

A Periféria Egyesületet 1995-ben alapították. A bejegyzést elrendelő jogerős bírósági határozat száma: Pk.60.071/95/5 és kelte: 1995.07.05.

Jogerős: 1995. július 25.

Jelenlegi hivatalos Törvényszéki nyilvántartási adatok:

Ügyszám: 1600/Pk.60071/1995

Nyilvántartási szám: 15-05-0001326

- székhelye: 4400 Nyíregyháza, Eötvös út 1
- működési területe: Magyarország
- az 1997. évi CLVI. törvény 26. §. c./ 2., 11. pontja értelmében cél szerinti tevékenysége: szociális tevékenység, a hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.
- feladata a hátrányos helyzetű csoportok segítése. Szociális szolgáltatásával a hátrányos helyzetű csoportokat célozza meg.
- közhasznú szervezet
- közhasznú tevékenységével közfeladatot lát el.

2. Az Egyesület tevékenységi köre és feladatai

1. A kirekesztés csökkentése és az esélyegyenlőség növelése érdekében programok működtetése.
2. A szociális munkában használható modellek kidolgozása, ezek gyakorlatba történő átültetése,
3. a társadalom és a törvényhozó és végrehajtó hatalmat gyakorló szervek (önkormányzat, minisztériumok) figyelmének felhívása a szociálisan hátrányos helyzetbe került állampolgárokra,
4. utcai szociális munka végzése, valamint a nappali ellátás működtetése Nyíregyháza közigazgatási területén,
5. szociális projectek és pályázatok elkészítése,
6. kapcsolattartás és együttműködés más hasonló tevékenységű civil szervezetekkel és intézményekkel, a helyi szociális és egészségügyi ellátás intézményeivel és az Egyesület munkáját támogató szervezetekkel.

7. Szakmai képzések, továbbképzések szervezése és lebonyolítása
8. a Periféria Egyesület céljainak megvalósítása érdekében szakmai szövetség tagja lehet.
9. a Periféria Egyesület közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, közhasznú céljait nem veszélyeztetve vállalkozási tevékenységet végezhet. A gazdálkodás során elért eredményeket nem osztja fel tagjai között, azt a létesítő okiratban meghatározott tevékenységére fordítja,
10. Ingatlan bérbeadás
11. Szakmai tanulmánykötet készítése, kiadása
12. Szabadidős tevékenység szervezése, lebonyolítása
13. Hátrányos helyzetű gyerekek, fiatalok esélyeinek növelése, valamint a fiatalkori devianciák elkerülését segítő prevenciók jellegű programok szervezése, lebonyolítása. Gyerekek, fiatalok körében végzett egészségnevelés, gyermek és ifjúságvédelem.

3. A személyi jövedelemadó 1 % - ának átutalásáról

Magánszemély személyi jövedelemadójának 1 % - át felajánlhatja a Periféria Egyesület számára. A Periféria Egyesület az Alapszabályban kinyilvánítja, hogy a szervezete politikai pártoktól semleges szervezetként működik. A személyi jövedelemadó felajánlásával kapcsolatban minden esetben a hatályos jogszabályok az irányadók.

A Periféria Egyesület politikai tevékenységet nem folytat, szervezete politikai pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt. Az Egyesület nem állít képviselőjelöltet országgyűlési képviselői, megyei önkormányzati és helyhatósági választásokon.

4. Nyilvánosság

A Periféria Egyesület a létesítő okirata szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait saját honlapján, valamint a helyi sajtó útján - a Nyíregyházi Naplóban - évente nyilvánosságra hozza.

2012. évtől a közzététel céljából az Országos Bírósági Hivatal részére is megküldi.

II. A számviteli politika fő vonásai:

1. A számviteli politika a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli elvekre és értékelési előírásokra épül. Az éves beszámoló az Egyesület megbízható és valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről bemutatandó összképet megfelelően érvényre juttatja.

- könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló fajtája: közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
- a beszámoló részei:
 - „, A” típusú közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlege
 - „, A” típusú közhasznú eredmény kimutatás összköltség eljárással
 - Kiegészítő melléklet
- az üzleti év megegyezik a naptári évvel
- a mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő február hó 10. napja

2. Alkalmazott értékelések:

Az eszközök értékelése: a befektetett eszközöket, forgóeszközöket, a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve a visszaírások összegével. Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni. Az egyesület nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az eszközök értékcsökkenése: az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előre láthatóan használni fogják. Ha a hasznos élettartam megegyezik az adott eszköz műszakilag indokolt, az erkölcsi avulást is figyelembe vevő élettartamával, akkor a maradványérték 0, így a hasznos élettartam alatt teljes összegben a terv szerinti értékcsökkenést számoljuk el, és teljesen leírjuk.

- az értékcsökkenési leírás elszámolásakor a lineáris leírási módot alkalmazzuk. Naptári napokra számoljuk, év végén egyszer. A számviteli törvényben rögzített értékhatárra figyelemmel a 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási értékhatár alatti tárgyi eszközöket beszerzéskor, használatba vételkor egy összegben azonnal elszámoljuk.
- Készletelszámolás: év közben felhasználáskor nincs a készletszámlákon könyvelés, beszerzéskor azonnal a 8-as számlaosztályban kerül elszámolásra. Év végén leltározással a beszerzési áron kerül a megfelelő készlet a mérlegbe.
- Követelések értékelése: a követelést az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.
- A források értékelése: a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

Az alkalmazott értékelési eljárásokban a beszámoló évében változás nem volt.

Az egyesület tulajdoni részesedést megtestesítő részesedéssel más vállalkozásban nem rendelkezik.

A társaság a könyvviteli szolgáltatás végzésével a Clarimpex Könyvelő Bt-t bízta meg. Adószáma: 25691874-1-15. A tényleges könyvelési feladatokat Tamás Péterné, a Bt képviselője végzi.

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 128578

A Periféria Egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett, ezért a beszámoló adatai nincsenek könyvvizsgálattal alátámasztva

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése az alábbi adatok alapján

3/1.Az egyesület eszközeinek és forrásainak alakulását a következő táblázat foglalja össze (adatok e Ft-ban):

Mérlegelem	2018. év	2019.év	Változás %-a 2019/2018.	Előző évi Mérleg adatok %-os megoszlása a mérleg fő összegből	Tárgy évi Mérleg adatok %-os megoszlása a mérleg fő összegből
Befektetett eszközök	5.571	4.401	79,00 %	21,64 %	16,37 %
Forgóeszközök	19.563	22.448	114,75 %	75,98 %	83,49 %
Aktív időbeli elhatárolások	614	37	6,03 %	2,38 %	0,14 %
Saját tőke	10.617	10.494	98,84 %	41,23 %	39,03 %
Céltartalékok	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	718	1.562	217,55 %	2,79 %	5,81 %
Passzív időbeli elhatárolások	14.413	14.830	102,89 %	55,98 %	55,16 %
Mérleg főösszeg	25.748	26.886	104,42 %	100 %	100 %

III. A számviteli beszámolóhoz kapcsolódó specifikus jellegű kiegészítések

III/A. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület befektetett eszközeit, a növekedés-csökkenéseket mutatja az alábbi befektetési tükör:

Adatok e Ft-ban

<i>Befektett eszközök megnevezése</i>	<i>Bruttó érték változás</i>				<i>Értékcsökkenés változás</i>				<i>Nettó záró</i>
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11.Immateriális javak	905	0	0	905	905	0	0	905	0
12.Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	3.436	0	0	3.436	1.543	86	0	1.629	1.807
141. Egyéb berendezések, felszerelések összesen	515	0	0	515	479	30	0	509	6
142.Egyéb járművek	5.080	0	0	5.080	1.500	1.016	0	2.516	2.564
143.irodai, igazgatási berendezések	8.617	85	0	8.702	8.555	123	0	8.678	24
Összesen	18.553	85	0	18.638	12.982	1.255	0	14.237	4.401

Kiadás aktív időbeli elhatárolásként a 2019. évben kifizetett, de csak a következő évet terhelő tételek, a bevétel aktív időbeli elhatárolásként pedig az egyes programokra kifizetett azon tételek szerepelnek, amelyeknek a bevétele csak a következő évben érkezik meg. Passzív időbeli elhatárolásként a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben számlázott költségek kerültek kimutatásra, illetve azok a megkapott bevételek, amelyekhez kiadások csak a következő évben kapcsolódnak.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettsége nincs. Az Egyesület értékvesztést nem képzett, erre indokot jelentő esemény vagy körülmény nem következett be.

Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, így céltartalékot nem kellett képeznie.

Az Egyesületnél ebben az üzleti évben hatósági ellenőrzésre, ez alapján hozott intézkedésre nem került sor.

A mérlegben szereplő összevont tételek az alábbi tartalommal bírnak:

Aktív időbeli elhatárolások: 37 e Ft

- Bevétel aktív: 0 e Ft
- Kiadás aktív: 37 e Ft

Követelések: 71 e Ft

- Szállító túlfizetések: 59 e Ft
- Helyi adó túlfizetések: 12 e Ft

Kötelezettségek: 1.562 e Ft

- *hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft,*
- *rövid lejáratú kötelezettségek: 1,562 e Ft*
 - Nyíregyháza Polgármesteri hivatal kölcsön 600 e Ft
 - Iparűzési adó 381 e Ft
 - Munkabér 581 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 14.830 e Ft

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:12.307 e Ft
- Halasztott bevételek, támogatott eszközökre kapott tám:2.523 e Ft

Az Egyesület nem rendelkezik

- hátrasorolt kötelezettséggel.

Nem terheli semmi olyan körülmény, amely a mérlegadatokból ki nem tűnő jövőbeni függő kötelezettséget jelentene.

III/ B. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Nettó árbevétel: 300 e Ft

- *vállalkozási tevékenység bevétele: 300 e Ft*

Egyéb bevételek: 57.135 e Ft

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás: 56.783 e Ft

- Közhasznú célú működésre kapott támogatás: 39.453 e Ft
 - *központi költségvetésből: 24.066 e Ft*
 - *helyi önkormányzati kgtvetési támogatás: 14.277 e Ft*
 - *Egyéb, támogatott eszközökre kapott tám. 1.000 e Ft*
 - *NAV 1 %-os felajánlás: 110 e Ft*
- Pályázati úton elnyert támogatás: 17.324 e Ft
- Adomány: 6 e Ft

Tagdíj bevétel: 2 e Ft

Biztosító káresemény miatti bevétel: 350 e Ft

Bevétel összesen: 57.435 e Ft 100 %

Közhasznú bevétel:	57.135 e Ft	99,48 %
Vállalkozási tevékenység bevétele:	300 e Ft	0,52 %

Mivel a vállalkozási tevékenységből származó bevétel nem éri el az összes tevékenység 15 %-át, a Társasági adó fizetési kötelezettsége az Egyesületnek: 0 Ft.

A költségek, illetve ráfordítások költség nemenkénti megoszlása a következő:

- anyagköltség 6.933 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások értéke 7.602 e Ft
- egyéb szolgáltatások 649 e Ft
- bérköltség 32.776 e Ft
- személyi jell.kifizetések 1.627 e Ft
- Bérjárulékok 6.294 e Ft
- értékcsökkenési leírás: 1.255 e Ft
- egyéb ráfordítás: 422 e Ft

A beszámolási évben kutatás-fejlesztési ráfordítások, értékpapírügyletek nem jelentkeztek.

IV. A kapott támogatások felhasználásának kimutatása:

A. Közhasznú működésre kapott támogatások: 39.453 e Ft

- ebből központi költségvetésből származó: 24.066 e Ft
- helyi önkormányzattól: 14.277 e Ft
- támogatott eszközökre a tárgyévi ÉCS 1.000 e Ft
- NAV 1 %-os SZJA felajánlás 110 e Ft

Ezen összeget a tárgyévben 100 %-ban elköltötték.

■

B. Pályázati úton elnyert támogatás: 17.324 e Ft

A pályázatok ritkán vonatkoznak csak a tárgyévre. Általában a következő évre is átnyúlnak. Ezért a mérlegben a bevételek a költségek felmerülésének évében kerülnek elszámolásra, az el nem költött összeget az időbeli elhatárolások között szerepelnek.

Az egyes programokat részletesen a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

***Az időbeli elhatárolások miatt az Egyesület tárgyévi közhasznú eredménye:141 e Ft veszteség.
Vállalkozási tevékenységből származó eredmény:18 e Ft nyereség.***

Az Egyesület átlagos statisztikai létszáma. 12 fő.

Az Egyesület cél szerinti tevékenysége: szociális tevékenység a hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése érdekében.

E célnak megfelelően elsősorban a perifériára szorult emberek segítése. Egyre nagyobb szükség van erre a munkára a rászorultak létszámának folyamatos növekedése miatt.

A források biztosítása igen nehéz a jelenlegi gazdasági helyzetben. A Periféria Egyesület mindent megtesz annak érdekében, hogy a tevékenysége ellátásához szükséges forrást megszerezze.

Nyíregyháza, 2020. február 10.

Szoboszlai Katalin
Periféria Egyesület elnöke