

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A FOGLALKOZTATÁSI CÉLÚ NON-PROFIT SZERVEZET**  
**2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

## I. Általános rész

### 1. Az egyesület bemutatása

A Foglalkoztatási Célú Non-profit Szervezet (továbbiakban: egyesület) 1998-ban alakult. Egyesületünk célja hozzájárulni a Szolnok városban élő halmozottan hátrányos helyzetű társadalmi réteghelyzetben élő emberek életkörülményeinek javítását és társadalmi felzárkóztatását célzó intézkedésekhez. Feladatunk a hátrányos helyzetű emberek foglalkoztathatóságának, életminőségének javítása, a társadalmi leszakadás veszélyének mérséklése, a társadalmi kirekesztődés csökkentése. Célunk a hátrányos helyzetű csoportok esélyegyenlőségének elősegítése, különös tekintettel az iskoláskorú, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek továbbtanulási esélyeinek növelésére. Projekttevékenységünk során iskolarendszeren kívüli, önálló tanulást segítő-, tanulási haladást támogató szolgáltatást nyújtunk. A tanodás gyerekek számára iskola utáni időszakban olyan lehetőséget biztosítunk, mellyel hozzájárulunk iskolai eredményességükhöz, a végzettség nélküli iskolaelhagyás csökkentéséhez. Feladatunk a bevont tanulók szocializációs hátrányainak kompenzálására közösségépítő tevékenység biztosítása.

Székhelye: 5000 Szolnok, Tószegi út 43.

Telephely: 5000 Szolnok, Dr. Durst János u. 3.

Adószám: 18831339-1-16

KSH szám: 18831339-9499-529-16

Nyilvántartási szám: 16-02-0001470

Egyesület képviselője: Fodor Andrea, elnök képviseleti jogosultsága önálló

### 2. A számviteli politika alkalmazása

Az egyesület könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A számviteli alapelvektől az egyesület a 2023-as üzleti év során nem tért el.

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosult személy végzi.

A beszámolót összeállította: Böröcsök Józsefné mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám: MK178429)

### Mérleg és eredmény kimutatás

Üzleti év: 2023. január 01-től 2023. december 31-ig

A beszámoló készítésének időpontja 2024. március 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése a számviteli törvény szerinti beszerzési áron – csökkentve a törvényi előírások által elszámolandó értékcsökkenés és értékvesztés összegével történik.

A források értékelése könyv szerinti értéken történik.

### **Az értékcsökkenés elszámolásának módszere**

Az értékcsökkenés elszámolása során az egyesület a lineáris kulcsot alkalmazza.

A 200 e Ft alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értéke a használatba vétel alkalmával egy összegben kerülnek elszámolásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolására üzleti évenként egy alkalommal, évenként kerül sor.

Az egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

### **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

### **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

### **Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **II. A mérleghez és az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **Előző évek módosítása**

A korábbi évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

#### **A mérleg tagolása**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az egyesület a tárgyidőszakban nem élt.

**Befektetett eszközök:** Az egyesület befektetett eszközzel 580 e Ft értékben rendelkezik.

#### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímén követelés nem állt fenn.

**Készletek:** Az egyesület készlettel nem rendelkezik.

**Követelések alakulása:** Követelés az egyesületnél fordulónapon 14 ezer forint volt.

#### **Pénzeszközök**

Bankszámla:	3.369.135,- Ft
Pénztár:	1.134.905,- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>4.504.040,- Ft</b>

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolás nem volt.

#### **Saját tőke**

Az egyesület saját tőkéje a tárgy időszakban 61 ezer Ft-tal változott.

#### **Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban 0 Ft.

Az egyesületnek lekötött tartaléka nincs.

#### **Értékhelyesbítések alakulása**

Az egyesület a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### **Kötelezettségek**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek:** Hosszú lejáratú kötelezettség az egyesületnél fordulónapon nem volt.

**Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:** Rövid lejáratú kötelezettség az egyesületnél fordulónapon 3.000 ezer volt.

#### **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolások fordulónapi összege: 42 ezer Ft

#### **Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

#### **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A szervezet 2023. évben kizárólag cél szerinti, közhasznú tevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenység nem volt.

#### **Bevételek**

Értékesítés nettó árbevétele 430 Ft

### Egyéb bevételek

Természetes személyektől származó tagdíj bevételek összege: 28 ezer Ft

Támogatások összege: 18.576 ezer Ft

Kapott támogatások bemutatása:

Költségvetési támogatások tanoda program működtetésére 16.000 ezer Ft

Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata 400 ezer Ft támogatással segítette a szervezet működését.

NEA Civil szervezetek működésének biztosítására vagy szakmai programjának megvalósítására és működésének biztosítására fordítható összevont támogatás 634 e Ft melyből 484 e Ft összegű támogatás 2022. évről áthozott melynek felhasználására 2023-ban került sor, 150.000 Ft tárgyévben felhasználva.

Magánszemélyek 2022. évi Személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlása 139 ezer Ft, tárgyévben felhasználva.

### Ráfordítások

#### Költségek költség nemenkénti bontásban

Költségnem	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	6.211	33
Személyi jellegű ráfordítások	12.613	66
Értékcsökkenési leírás	120	1
Egyéb ráfordítások	1	
<b>Költségnem összesen</b>	<b>18.945</b>	<b>100</b>

### Pénzügyi eredmény

Az egyesületnél a pénzügyi műveletek eredménye 0 ezer Ft.

Valamennyi ráfordítás a közhasznú tevékenység érdekében merült fel.

### III. Tájékoztató adatok

#### Bér-és létszám adatok

2023. évben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 6 fő

#### Béradatok (e Ft):

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>12.613</b>
Ebből: Bérköltség	<b>12.115</b>
Bérfelhalmozások	<b>498</b>
Egyéb szem jell. kifizetések	-

## Foglalkoztatási Célú Non-profit Szervezet 5000 Szolnok, Tószegi út 43.

**VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**

2023.01.01.-2023.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	88,33	67,93
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	113,21	147,22
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	108,03	145,14
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	46,90	40,45
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	26,50	11,35
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	135,63	88,65

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	3 557	947
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	165,11	150,97
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	165,11	150,97

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$		14,19
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,42	1,19
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	0,55	2,95
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

Szolnok, 2024. március 15.

\_\_\_\_\_  
elnök