

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

DEBRECENI SZÍV EGYESÜLET

2020.ÉV

Általános rész

Egyesület neve, működési forma:	Debreceni Szív Egyesület, egyéb egyesület
Egyesület jogállása:	közhasznú
Székhelye:	4032. Debrecen, Oláh Gábor u.5.
Alapítás éve, bírósági bejegyzés száma:	2001.11.29. 62435/2001/9 Hajdu-Bihar Megyei Bíróság
Nyilvántartási száma:	09-02-0002435
Adószáma:	18563454-1-09
Statisztikai számjel:	18563454-9499-529-09
Célja, tevékenységi területe:	9499. M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Egyesület elnöke:	Dr. Kenéz Gáspár
Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Könyvelést végző személy:	Juhász Tibor
	Nyilvántartási szám:192878

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Az egyesület alapszabályzatban meghatározott, cél szerinti/közhasznú/ tevékenységet végez.

Közhasznúsági tevékenységének ismertetése és eredményének alakulása

Az egyesület működése Debrecen város területére terjed ki. Az egyesület célja, hogy egészségügyi profilúként aktívan részt vegyen a szív- és érbetegségek megelőzésében, valamint az infarktust kapott, szív műtött betegek rehabilitációját végezze.

Aktívan részt vesz a járóbetegek kardiológiai rehabilitációjában, annak úgynevezett III. fázisát végzi, mely az élet végéig tart. Célja a nemzeti egészségmegőrző és fejlesztő program megvalósításában való részvétel, elsősorban a szívbetegségek megelőzésében, felismerésében vesz részt.

Együttműködik a kardiológiai rehabilitáció I.,II. fázisával, szakmai kapcsolatot tart orvos-szakmai társaságokkal, azok irányelveit betartja. Együttműködik más egészségügyi profilú civil szervezetekkel. Szoros működési kapcsolatban áll „A Szív- és Érbetegek Rehabilitációjáért” Alapítvánnyal.

Az egyesület alapszabálya szerint a szív- és érbetegek mozgásterápiás kezelését végzi. A rendszeresen végzett mozgásterápiás program orvostudomány által bizonyítottan eredményes.

A mozgásterápiás tornagyakorlatokat tagjaink a COVID-19 járvány miatt online formában végzik. Elsősorban a középkorú és idősebb korosztály vesz részt a terápiás tornáinkon, de az egyesület által végzett közhasznú tevékenység mindenki számára elérhető, aki tenni akar egészségmegőrzése érdekében.

Tagjaink összekovácsolódtak, szívesen vesznek részt kiránduláson, jó közösséget alkotnak.

Az egyesület bevétele kizárólag közhasznú tevékenységből származik, vállalkozási tevékenységet nem végez.

Számviteli politikában rögzített irányelvek:

Az egyesület közhasznú besorolása, kettős könyvvitelt végez. A Civil törvényben meghatározottak szerint PK-642 számú, A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolóját és közhasznúsági mellékletét készíti. Ezek mellé elkészíti a kiegészítő mellékletet is, melyben részletesen bemutatja a gazdasági események alakulását.

Mérlegkészítés fordulónapja: 2020.12.31.

Mérlegkészítés ideje: 2020.05.01.

Az eszközökről, forrásokról folyamatosan vezeti nyilvántartását. Az alapcél szerinti, felmerült költségeket az 5.számla osztályban bevételeit a 9. számla osztályban számolja el. A felmerült gazdasági eseményeket folyamatosan vizsgálja 2020. évben gazdasági-vállalkozási tevékenységből bevétele nem volt.

A közhasznú tevékenység végzéséhez szükséges bevételét tagdíjból, támogatásból, Szja 1% felajánlásból, térítés nélkül kapott szolgáltatásból, adományból fedezte.

Üzembe helyezett tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének megtervezése – az eszköz várható időtartama, fizikai avulása, egyéb körülmények figyelembevételével – az eszközök bruttó értékének arányában történik, lineáris leírás alkalmazás szerint. Az egyesület az adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolást alkalmazza. Az egyesület ingatlannal és járművel nem rendelkezik. 100e. Ft fölötti tárgyi eszközök értékcsökkenését év végén könyveli. 100e. Ft. alatti eszközök pedig azonnali költségként, felmerülésük hó utolsó napjával kerülnek elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor. 2020 évben az értékcsökkenés leírás módjában változás nem történt.

Jelentős összegű hibának minősül az adóévben feltárt egy évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege az üzleti évre vonatkozó beszámoló eredeti mérlegfőösszeg 2%-át, de legalább az 1 millió forintot meghaladja. Jelentős összegű hiba 2020 évben nem volt.

Készletnyilvántartást az egyesület nem vezet. A beszerzett anyagokat az 5. számla osztályban költségként számolja el. Év végén – amennyiben készlet van – utolsó beszerzési áron leltár alapján készletre veszi.

Vevő számlát 2020 évben – mivel vállalkozási tevékenységet nem végez – nem állított ki.

A szállítókról analitikus nyilvántartást vezet, melyet negyedévente egyeztet. Két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmaz.

Az eszközök és források leltározása az általános szabályoknak megfelelően megtörtént.

A pénzkezelés a számviteli politika részeként készült pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint történt.

4. Specifikus rész

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Index %
A.	Befektetett eszközök	133	91	68,00%
I.	Immateriális javak	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	133	91	68,00%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	6634	7344	111,00%
I.	Készletek	0	0	0
II.	Követelések	0	0	0
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	6634	7344	111,00%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6767	7435	110,00%
D.	Saját tőke	6625	7201	110,00%
I.	Induló tőke/ Jegyzett tőke	0	0	0
II.	Tőkeváltozás/Eredménytartalék	6393	6625	104,00%
III.	Lekötött tartalék	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	0	0	0
V.	Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	232	576	248,00%
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	9	184	
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9	184	2044,00%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	133	50	38,00%
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6767	7435	110,00%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek /tagdíj,támogatás/	7544	4523	60,00%
IV.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások	6284	3904	62,00%
	Anyagköltség		158	
	Vásárolt anyagok /nyugta,rezsi/		133	
	Egy éven belül elhaszn. eszközök /labda/		6	
	Egyéb anyag /bélyegző, elem, virág/		19	
	Igénybe vett szolgáltatások		3746	
	Bérleti díjak /Sportcentrum		324	
	Térítés nélkül kapott szolg. /Sportcentrum/		1200	
	Tanárok váll. díja		2136	
	Egyéb szolgáltatások /jogi., web-hozsting/		66	
	Egyéb szolg. /bank ktg., hat.díj/		20	
VI.	Személyi jellegű ráfordítások	840	0	
VII.	Értékcsökkenési leírás	188	43	23,00%
VIII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
B.	Összes ráfordítás /közhasznú/	7312	3947	54,00%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	232	576	248,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	232	576	248,00%

Tájékoztató rész:

Az egyesület az alapszabályban meghatározott cél szerinti tevékenységét 576,-EFT pozitív eredménnyel zárta. Az egyesület a képződő eredményt a továbbiakban is az alapszabályban foglalt tevékenység bővítésére fordítja. Az egyesület célja nem a haszonszerzés, fő célkitűzése a tagjai egészségének megőrzése, betegség megelőzése, kiszűrése. A rendelkezésére álló pénzeszköz biztosítékot nyújt az esetleges, váratlan pénzkidadások fedezésére, valamint arra, hogy az egyesület tagjainak egészsége érdekében tevékenységét bővítse.

Az egyesület a térítés nélkül kapott tárgyi eszköz /kerékpár ergométer/ miatt elkülönített 133EFT passzív időbeli elhatárolást - saját döntés alapján - kivezette azaz bevételként elszámolta.

Az egyesület az elvárt mutatószámokat 2020 évben teljesítette, így a közhasznúsági fokozatát megőrizte.

A bevallások határidőben beadásra kerültek.

Önellenőrzés nem történt.

Összegzésképpen megállapítható, hogy az egyesület az alapszabályban meghatározott cél szerinti /közhasznú / tevékenységet végezte. Ennek figyelembevételével alakította ki számlarendjét. Költségszámláit cél szerinti bontásban részletezte.

Debrecen, 2020.05.12

.....
Dr. Kenéz Gáspár elnök