

Család, Gyermek, Ifjúság Közhasznú Egyesület

Kiegészítő melléklet

A 2020. december 31. fordulónapi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz

2020



Budapest, 2021. Április 25.

A közlött adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

I. A szervezet bemutatása

A szervezet megnevezése:	Család, Gyermek, Ifjúság Közhatalmú Egyesület
A szervezet székhelye:	1089 Kun utca 12. J. em. 27. a.
A szervezet fő tevékenységi ködö:	8899 M.n.s. egyéb szociális ellátás
A szervezet képviselője:	Dr. Herczeg Mária elnök Molnar László alelnök Képviseleti joggyakorlás módja: együttes
Adószám:	18067752-2-41
Statistikai azonosító:	18067752-8899-529-01
Belsőügyi nyilvántartási szám:	01-02-0005813
Közhatalmi jogkör:	közhatalmi
Közhatalmi bírósági bejegyzés:	2018. 01.19. 0100/PL, 60.234/1994
Cél szerinti besorolás:	szociális tevékenység
Könyvvizetés módja:	kereskedelmi könyvvitel
Mérlegképzés időpontja:	2021.04.23.
A szervezet könyvvizsgálója:	Viktránd Bt. – Szekeres Nóra PM reg. sz: 193447

II. A szervezet számviteli politikája

Könyvvizetési és beszámolási kötelezettség

Az egyesület könyvvizetését 2017. október 1-től a Viktránd Bt. végzi. Könyvvizetés feladó vezető neve: Szekeres Nóra, PM regisztrációs száma: 193447.

Az Egyesület a 2000. évi C. számviteli törvény irányelveit figyelembe véve alakította ki számviteli politikáját. A számviteli törvény kritériuma alapján az Egyesület kereskedelmi könyvviteli vezet és közhatalmi egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget és az eredménykimutatást.

Az eredmény minél pontosabb meghatározása, valamint a rugalmas gazdálkodás feltételeinek biztosítása érdekében a mérleg fordulónapja és a mérlegképzési napja között tárgyszevet áruvált események figyelembevételre kerültek.

Beszámoló elkészítése

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A 2020. évi mérleg készítés időpontja: 2021.04.23.

Az Egyesület eredménykimutatás összeköltés eljárással készült.

Eszköz-forrás értékelés

A szervezet eszközeit és forrásait a 2000. évi C. törvénynek megfelelően minősíti és értékeli. A készletek értékelése beszerzési áron történik.

Értékesítés

Az értékesítési leírás az üzemi helyezés napjával kezdődik, ezután a raktár, átvételre évente kerül elszámolásra. Az Egyesület a bruttó értékre vezetett lineáris módszer alkalmaz.

A befektetett eszközök leírása a hatályos társasági adótörvény szerint történik.

A felújítás bruttó értékét növeli a ráfordítás, mely az értékesítési leírás alapját módosítja.

A leírás költségek megfizetésére egyedileg történik minden egyes eszközre.

Immateriális javak esetében:	20% éves kulcs
Ingatlanok esetében:	2% éves kulcs
Számitéstechnikai eszközök esetében:	33 % éves kulcs
Ügyviteli-technikai eszközök esetében:	55 % éves kulcs
Egyéb, gépek, berendezések esetében:	14,5% éves kulcs
Járművek esetében:	20% éves kulcs

A 200 e Ft egyedül bekezdésű érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét az Egyesület a használathozvaló évében egy összegben számolja el értékesítési leírásait.

Az Egyesület selejtezt a rendelkezésünkre nem használható, illetve a teljesen használhatatlan eszközök tekintetében számol el év közben, a IV. negyedév folyamán.

A beszerzett anyagokat az Egyesület aronál költségként számolja el. Év végén mennyiségi jelentéssel, beszerzési áru értékelve állapítja meg a tényleges költséget.

III. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásai

2009

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítés változásai
Cégek, Gyermek, Ifjúság Egyesület

Befektetett eszközök megnevezése	2009. évi változás								2008. évi kezdeti érték
	Belföldi értékesítés				Értékesítés nélküli				
	nyit	Hozzáadás	Céltörölés	Zár	nyit	Hozzáadás	Céltörölés	Zár	
11 Immateriális javak	498	0	0	498	498	0	0	498	0
112 Vagyonszerű jogok	498	0	0	498	498	0	0	498	0
12 Ingatlanok és kapcsolódó vagyonszerű jogok	0	2000	0	2000	0	20	0	20	10075
123 Épületek	0	2000	0	2000	0	20	0	20	10075
13 Műszaki gépek, berendezések, járművek	338	0	0	338	407	20	0	388	0
131 Termelői gépek, berendezések, eszközök	338	0	0	338	407	20	0	358	0
14 Egyéb berendezések, felszerelések	407	0	0	407	120	0	0	120	0
141 Gépek, gépjárművek, berendezések, felszerelések	120	0	0	120	120	0	0	120	0
143 Helyi igazgatási berendezések felszerelések	140	0	0	140	0	0	0	0	0
140 Egyéb berendezések, felszerelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	418	2000	0	418	2008	20	0	2078	10075

Befektetett pénzügyi eszközök

A mérlegben egyéb tartós befektetések között 36 513 e Ft szerepel, amely a HOLD alapkezelőnél lekötésre került összeg.

2. Mérlegtételtek állományváltozása

Vevő követelések

A vevőkövetelések értéke 2020. évben 0 Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Progetto FORUM órasz pólyázat által 2018. 01. 23.-án folyósított 3 260 e Ft - és 2019. 07.12.-én folyósított 3 426 e Ft valamint a 2020. 04. 27. -én folyósított 805e Ft a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel, mivel a projekt ellenfeleire nem zárták le. Az ECD projekt keretében 2020. évben folyósított 3 065 e Ft szintén a rövid lejáratú kötelezettségek között található.

Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 5789 e Ft, ami 1 526 e Ft növekedés 2019. évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolás

2020. évben az Egyesület aktív időbeli elhatárolás értéke 2 826 e Ft, amely a HOLD alapkezelőnél tartósan befektetett pénzügyi eszköz 2020. 12. 31. előtti hozama.

Passzív időbeli elhatárolás

A Passzív időbeli elhatárolások között 20 135 ezer Ft a 2020. évi december havi könyvelési díj szerepel, valamint a 2020. december havi szakértői díj és 19 975 e Ft ingatlan értékek 2020. évi értékeléskorral csökkentett összege.

	e Ft		
	előző év	érvényes	változás
Követelések	1390	114	-1276
Vevőkövetelések	826	0	-826
Szállítónak adott előlegek	0	0	0
Rövid lejáratú közzététel miatt követelések	0	0	0
Egyéb kölcsön vegnyújtási költsége	0	0	0
Egyéb követelés	0	0	0
Kötségvetéssel szembeni követelések	754	114	-640
Pénzeszközök	4263	6719	1526
Pénzár	63	38	-25
Valutajelentés	130	140	4
HUF bankszámlák	1938	2973	745
HUF kassza pénz	62	62	0
Deviza bankszámlák	1567	2376	809
Letét számlák	300	500	0
Árvesztési számlák	3	0	-3
Aktív időbeli elhatárolás	1144	2 026	1 882
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	1144	2 026	1 882
Rövid lejáratú kötelezettségek	7107	18003	10 116
Szállítói kötelezettségek	895	7512	6916
Kötségvetéssel szembeni kötelezettségek	0	250	176
Jóvávaló elszámolási számlák	326	379	153
Projektok FORUM pályázat	6886	7489	603
TÁMOP pályázat	0	0	0
Csornai projekt miatt kötelezettség	0	3	0
Projekt megvalósítására kapott előleg T.útp.	0	0	0
Mapcity projekt miatt kötelezettség	0	0	0
ECG projekt	0	2065	2065
Vevő értékesítés	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	78	20135	20057
Működésüchöz nem előirányzott termelő kötelezések	78	20135	20057

Saját tőke kimutatása

SAJÁT TŐKE e Ft

Saját tőke változása

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke	32363	27 147	- 5 216
Induló tőke	0	0	0
Tőkeelvonás	47577	32363	-15214
Levonás tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Tárgyévi eredmény alapvetőkénységtől	-15214	-5 216	10 098
Tárgyévi eredmény változás: tevékenységtől	0	0	0

A saját tőke 5 216 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mivel az Egyesület 2020. évi eredménye negatív, - 5 216 Ft volt. A veszteséget az okozta, hogy a kiadások csökkentése mellett elmaradtak a vár. bevételek is, valamint a FORUM és ECD pályázat bevétele nem jellek meg a pályázat lezárásáig a bevételek kiatti.

3. Az eredménykimutatás tételeinek bemutatása (a Ft)

	ELŐZŐ ÉV	TÁRSÉVÉV	VÁLTOZÁS
BEVÉTELEK			
Belföld értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Egyenlítő kifizetési bevételek	2100	1200	-900
Tartalékok elvonásai	12340	9710	-2630
Más szervezetekkel nyújtott szolgáltatások bevételei	0	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19 272	7 090	-12 182
Szociális hozzájárulási adó levonása	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó levonása	0	0	0
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0
FORUM ártámogatás	0	0	0
Szociális Forum Vh költsége	0	0	0
Kapott támogatás szerződés szerinti	3000	7 011	4 011
Külső jogi személyiséggel kapott támogatás	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	18	18	0
NAV SZJA 1%	0	1	1
Tartalékok kapott tárgyi eszköz	0	25	25
Tartalékokból bevétel	37	0	-37
Egyéb bevétel, szerződés szerinti	11	124	113
EGYÉB BEVÉTELEK	4 963	7 183	2 220
– abból visszatérítendő	0	0	0
Amortizáció	0	0	0
Iskolák (v) támogatásának értéke	25 100	16 000	-9 100
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0
Állami (közvetlen) támogatás értéke	0	0	0
Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	0	0	0
ANYAGJELLEGŰ KÁPFORDÍTÁSOK	24 798	17 007	-7 791
Értékvesztés	4 102	4 341	239
Magadon (v)	718	220	-498
Társasági juttatás egyéb kifizetések	371	20	-351
Bejárások	0	0	0
SZEMÉLYI JELLEGŰ KÁPFORDÍTÁSOK	5 251	4 581	-670
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEFÁS	164	187	23
Adó támogatás	124	20	-104
Egyéb támogatás	0	0	0
Levonás visszatérítendő	234	1 894	1 660
Helyi önkormányzatok feléit ajándékozott	0	0	0
Értékesített tárgyi eszközök tárgyi eszköz értéke	0	0	0
Érték	1	0	-1
Egyéb támogatás	0	2	2
Kifizetés (v) kifizetés	1 232	0	-1 232

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 322	1916	-2 366
- ebből: értékesítés	0	0	0
(ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE)	-17 288	-18 134	7 164
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Részvételből származó bevételek, ártáji eredmények	0	0	0
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Belépési díj, pénzügyi eszközökkel (értékpapírokkal, kölcsönökkel) szemelt bevételek, ártáji eredmények	1144	3554	2410
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattaladó bevételek	0	0	0
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	674	1004	330
- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3018	6244	3 210
Részvételből származó ráfordítások, ártáji eredmények	44	318	-274
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Belépési díj, pénzügyi eszközökkel (értékpapírokkal, kölcsönökkel) szemelt ráfordítások, ártáji eredmények	0	0	0
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Tartaléki (zárt) kamatok és kamattaladó ráfordítások	0	0	0
- ebből: kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, tartozás ebből kifizetés, tartozásból ártáji eredmények	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
- ebből: értékesítési különbözlet	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	44	318	-274
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	44	318	-274
TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-18 214	-22 114	-15 098
Állapot: elmozdított tőke	2 000	2 000	0

Az Egyesület 2020. évi eredménye

Az Egyesület 2020. évi szakmai eredménye negatív. A Saját tőke 27 147 e Ft, a pénzeszközök 5 789 e Ft, a HULD alapkezelési leltári pénzeszköze 36 513 e Ft.

Értékesítés nettó árbevétele

Az Egyesületnél az Értékesítés nettó árbevétele 2019-ben 15 272 e Ft volt, 2020 -ban 7 050 (ez 8 222 e Ft csökkentés az előző évből képest) ebből a kiadványok bevétele 1 280 e Ft, a tanfolyamok árbevétele 5 770 e Ft.

Egyéb bevételek

Az Egyesület Egyéb bevétele 2019-ben 4 563 e Ft volt, 2020-ban 7 183 e Ft amelyből kapott támogatások összege 7 011 e Ft, mgd/bevételek 16 e Ft.

Kapott támogatások

Projekt
Learning for Well-Being

Egyéb támogatás Megnevezés
7 011 e Ft

Összesen

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele 2019-ben 2 018 e Ft volt, 2020-ban 5 236 e Ft.

Költségek eredménykimutatás

HÖNHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	VÁLTOZÁS
Megnevezés			
A Összes költségesítő tevékenység bevétele	21 803	18 408	-3 395
1. Költségesítő tevékenységek bevételei			
1.1. Államoktól	3600	7218	3 618
a) alapítványoktól	0	0	0
b) központi költségvetésből	0	7	8
c) helyi önkormányzatoktól	0	0	0
d) egyéb	3600	7111	3 511
2. Pályázati úton nyert támogatás			
3. Költségesítő tevékenységekkel szembeni bevételek	10 218	7 708	8 021
4. Tagdíjak származó bevételei	18	18	0
5. Egyéb bevételek			
6. Pénzügyi műveletek bevételei	-2012	9 226	3 218
B. Vállalkozási tevékenység bevételei	0	0	0
C. Összes bevétel	31 863	18 468	-3 395
D. Költségesítő tevékenység ráfordításai	37 187	24 864	-12 480
1. Anyagjelöltek	26 788	11 207	-9 581
2. Személyi jellegű ráfordítások	5 978	8 276	-702
3. Értékpapírok	154	107	13
4. Egyéb ráfordítások	4 227	1 916	-6 133
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	44	518	274
F. Összes ráfordítás	37 187	24 864	-12 480
Tárgyévi költségvetés eredmény	-18 314	-8214	10 098

4. 2020. évben megvalósított programok és azokra kapott támogatások

1.) Támogatási programok elnevezését:

FORUM (For Unaccompanied Minors: transfer of knowledge for professionals to increase foster care) Késztés átvételű képzések. Tudástranszfer szakemberek számára a nevelőszülői állhelyzetek művelése érdekében.

Támogató megnevezés: European Commission – Rights Equality and Citizenship Programme of the European Union

Támogatás forrása: nemzetközi forrás

Támogatás időtartama: 2017. 09. 01. - 2019. 08. 31.

Támogatás teljes összege: 32 870,40 EUR

A támogatás első 40%-át 10 518,53 EUR-t az Egyesület megkapta 2018. 01. 23.-án.

A támogatás második 40%-át, 10 518,53 EUR-t az Egyesület megkapta 2019.07.12-én.

A támogatás utolsó 20 %-át 2270,16 EUR-t az Egyesület megkapta 2020.04.27-én.

Támogatás tárgy-és felhasználásának részletes beszámolója:

A projekt 2019.08.31-én lezárult. 2020 februárjában került sor a projekt zárójelentésének benyújtására, melyet az Európai Bizottság elfogadott.

2020-ban megvalósuló tevékenységek és programok
Projekt zárójelentésnek benyújtása

CSAGYI	ORIGINAL BUDGET	TOTAL EXPENDITURE HAS INCURRED AND BUDGETED	OF CONTRACTOR'S LIABILITY TO THE PARTNER	CONTRIBUTION TO BE PROVIDED IN PERCENTAGE BALANCE
A - Total	17,400,00	17,400,00		
B - Travel	1,200,00	114,00		
B1 - Expenses	970,00	907,71		
C - Equipment				
D - Personnel				
E - Other resources	11,100,00	1,024,26		
Total Direct Costs	23,720,00	21,229,96		
F - Indirect costs	1,900,00	1,900,00		
Total Eligible Costs	21,070,47	20,254,02		
CONTRACTOR'S LIABILITY TO THE PARTNER	1,170,00			
FINANCIAL CONTRIBUTION TO BE PROVIDED		1,170,00		
EU CONTRIBUTION TO BE PROVIDED		21,307,22	11,007,06	2,270,16
RE-B.O. - FINAL BALANCE TO BE TRANSFERRED				1,270,16

Az EU teljes megítélt támogatása 21.307,22 EUR volt. A megítélt összegből 20.134,02 EUR-t költött az Egyesület, (ebből saját hozzájárulás 5.826,80 EUR), így az EU teljes megítélt támogatása 21.307,22 EUR, amiből 2019. végéig kifizették 21.037,06 EUR-t. 2020. évben megkapta az Egyesület a fennmaradó 2270,16 eurót.

2.) Támogatás program elnevezése:

National campaign on Early Childhood Development (ECD) - "Adjunk előbbiséget az első éveknél" (First Years First Priority) kampány

Támogató megnevezése: Eurochild

Támogatás forrása: nemzeti/kei forrás

Támogatás időtartama: 2020.06.01. - 2021.09.30.

Támogatás teljes összege: 9500 EUR

A teljes támogatás 60%-át 5700 EUR-t az Egyesület megkapta 2020.12.23-án.

A teljes támogatás további 20%-át, az Egyesület 2021. folyamán kapja meg.

A teljes támogatás fennmaradó 20 %-át az Egyesület a záró pénzügyi jelentés beküldésén követően kapja meg.

Támogatás tárgyveti felhasználásának időveltes beszámolója:

A First Years First Priority (Adjunk előbbiséget az első éveknél) kampány célja, hogy a korai gyermekkori fejlődés legyen prioritás a közpolitikákban. E közpolitikai és a végrehajtási dokumentumok, hogy minden 0-4 éves gyermek számára elérhető legyen az optimális fejlődés az életnek, ebben a korai időszakában, megalapozandó a későbbiekre. További cél, hogy a korai gyermekkori fejlődéssel foglalkozók alkossanak körösséget nemzeti és Európai Unió szinten egyaránt. Hívjuk fel a figyelmet a korai gyermekkori fejlődés fontosságára, és ismerlessék meg

a bizonyítékokon alapuló ismereteket, tudnivalókat. Hasznosítsák a lehető legoptimálisabb módon az Európai Unió által biztosított erőforrásokon a szükséges információk és közművi, költségvetési források e célból való felhasználását minden országban. A nemzeti partnerekkel való együttműködés keretében 9 európai országban - Bulgária, Finnország, Franciaország, Írország, Magyarország, Portugália, Románia, Szerbia és Spanyolország - a kampány célja illeszkedik, hogy megfelelő információkat nyújtson az európai és nemzeti szakpolitikusoknak, döntéshozóknak, bevonja a civil társadalom képviselőit, megafoltsa a szülőköt és a családokat saját és gyerekek érdekeinek érvényesítése céljából.

A nemzeti partnerekkel együtt áttekintették az Európai Személyes programját a harmadik gyermekkor fejlődés és a társadalmi-gazdasági vezélyeztettség, emellett, figyelembe véve a migráció státusz szempontjából. Célunk, hogy politikai nyomást gyakoroljunk, és Európai Unió erőforrásokat biztosítsanak a megfelelő fejlesztések érdekében egész Európában, amely kölcsönösen erősíti és ösztönözi a szakpolitikai erőfeszítéseket, és az elérhető erőforrásokat Európai Unió és nemzeti szinten egyaránt.

2020-ban megvalósult tevékenységek és programok:

2020 folyamán a projekt keretében az alábbi tevékenységeket végeztük, a fenti célok érdekében: koordináció, kutatás, hirdetés, weboldal szerkesztés, közművi média kampány szervezése, adminisztráció

Család, Gyermek, Ifjúság Pórhazsnó Egyesülés/Family, Child, Youth Association	Amount		
	Total EUR	requested from Eurochild (EUR)	fundad by the NC (EUR)
Staff costs	14 100	7100	7000
Overheads 10% of staff costs	2 115	1370	745
Activity costs	700	500	200
Total budget	16 915	8 970	7 945

Az Eurochild által megfizet támogatás 9100 EUR. 2020. évben az Egyesület 7700 EUR-t kapott.

IV. Nyereségadók

Az Egyesület közhasznú nonprofit szervezetként működik, 2020. évben csak a cél szerinti tevékenységéből keletkezett bevétele, vállalkozási tevékenységet nem végezt, ezért adófizetési kötelezettsége nem keletkezett 2020. évre vonatkozóan.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉS

Foglalkoztatottakkal kapcsolatos adatok
2020. évi statisztikai állományi létszám: 2 fő
Bérfelhalmozás és személyi jellegű kifizetések:

Bérfelhalmozás és személyi jellegű kifizetések 2020 (a Ft)

Bérfelhalmozás	4 341
Megvonás m)	200
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29
Bérfelhalmozás	890
Összesen:	6 278

A szervezet képviselőjének bérfelhalmozása és járuléka 2020. évről: 360 e Ft.

KÖRNYEZETVÉDELLEM

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a vállalkozás nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosabb sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi célú tartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmére szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben célú tartalék-képzés nem történt.

Nem általános környezetvédelmi kötelezettségek:

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon sem áll fenn.

Készítette: Szekeres Nóra
Regisztrált mérlegképes könyvvizsgáló
PM regisztrációs száma: 193447