

Család, Gyermek, Ifjúság Közhasznú Egyesület

Kiegészítő melléklet

A 2021. december 31. fordulónapi közhasznú egyszerűsített éves
bezzárolóhoz

2021



Budapest, 2022. Április 14.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

I. A szervezet bemutatása

A szervezet megnevezése:	Család, Gyermek, Ifjúság Közhatalmi Egyesület
A szervezet székhelye:	1081 Budapest, Kisútt utca 12. 3. em. 27. a.
A szervezet fő tevékenységi köre:	8899 M.a.s. egyéb szociális ellátás
A szervezet képviselője:	Dr. Herczeg Mária elnök Műltér László alelnök Képviselési joggyakorlás módja: együttes
Adószám:	18067752-2-42
Statistikai azonosító:	18067752-8899-529-01
Államháztartási nyilvántartási szám:	01-02-0005813
Köznevelési feladat:	közhatalmi
Közhatalmi bírósági bejegyzés:	2018. 01.19. 0100/ PL. 60.234/1994
Cél szerinti besorolás:	szociális tevékenység
Könyvvizetés módja:	közös könyvvitel
Mérlegkészítés időpontja:	2022. 04. 14.
A szervezet könyvvédelője:	Vikriand Bt. – Székessy Nóra PM reg. sz: 193447

II. A szervezet számviteli politikája

Könyvvizelési és beszámolóval kötelezettség

Az egyesület könyvvizetését 2017. október 1.-től a Vikriand Bt. végzi. Könyvvizelési feladós vezető neve: Székessy Nóra, PM regisztrációs száma: 193447.

Az Egyesület a 2000. évi C. számviteli törvény irányelvű figyelembe véve alakította ki számviteli politikáját. A számviteli törvény kritériumai alapján az Egyesület közös könyvvitelt vezet és közhatalmi egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget és az eredménykimutatást.

Az eredmény minél pontosabb meghatározását, valamint a rigalmas gazdálkodás feltételeinek biztosítása érdekében a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja közötti idővel évről-évre események figyelembevételre kerülnek.

Beszámoló elkészítése

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A 2021. évi mérleg készítés időpontja: 2022. 04. 14.

Az Egyesület eredménykimutatása Szekessy Nóra PM elnökkel készült.

Értékelés-feladás értékelés

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

Értékesítés

Az értékesítési leírás az üzembe helyezés napjával kezdődik, számítás napokra, költségvetés évről évről elszámolásra. Az Egyesület a bruttó értékre vitelt finanszírozásról szóló törvény alapján.

A befektetett eszközök leírása a hatályos társasági adótörvény szerinti történik.

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

A leírás kiadások megújítására egyedileg történik minden egyes eszközre:

Immateriális javak esetében:	20% éves kulcs
Ingatlanok esetében:	2% éves kulcs
Számitéstechnikai eszközök esetében:	33 % éves kulcs
Ügyviteli-műszaki eszközök esetében:	33 % éves kulcs
Egyéb gépek, berendezések esetében:	14,3% éves kulcs
Járművek esetében:	20% éves kulcs

A 200 e Ft egyedi bekerítési érték alatti tárgyi eszközök bekerítési értékét az Egyesület a használatbavétel évében egy összegben számolja el értékesítési leírásán.

Az Egyesület selejtezi a rendelkezésére nem használható, illetve a teljesen használhatatlan eszközök tekintetében azonnal el év közben, a IV. negyedév folyamán.

A beszerezett anyagokat az Egyesület azonnal költségként számolja el. Év végén mennyiségi felméréssel, beszerezési áron értékelve állapítja meg a tényleges készletet.

III. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásai

2021

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítés változásai

Csúcs, Gyermek, Ifjúk Egyesület

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték változása			Értékesítésre vitt értékek változása			számsz. e Ft-ban kezdeti állás		
	Nyit.	Záró		Nyit.	Záró				
		előző évről	2021		előző évről	2021			
11 Immateriális javak	488	0	0	488	488	0	0	488	0
112 Vagyoni értékű jogok	488	0	0	488	488	0	0	488	0
12 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	2000	1	600	0	600	1000
123 Épületek	0	0	0	2000	1	600	0	600	1000
13 Műszaki gépek, berendezések, járművek	88	0	0	88	88	0	0	88	0
131 Tervező-gépek, berendezések, számítógépek	88	0	0	88	88	0	0	88	0
14 Egyéb berendezések, felszerelések	1.401	0	0	1.401	104	21	0	1380	48
141 Ujrat. szelvények, berendezések, felszerelések	100	0	0	100	104	0	0	100	0
142 Utaz. költségek, felszerelések, felszerelések	1.100	0	0	1.100	100	21	0	1.100	48
143 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30	0	0	30	30	0	0	30	0
Összesen	2048	0	0	418	2013	421	0	2764	1048

Befektetett pénzügyi eszközök:

A mérlegben egyéb társas bankbetétek során 18 450 e Ft szerepel, amely a HQLD alapkezelőnél lekötésre került összeg.

3. Mérlegtételek állományváltozásai

Yevő követelések

A yevőkövetelések értéke 2021. évben 9 Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Progetto FORUM elszárlási pályázat által 2018. 01. 23-án folyósított 1 260 e Ft és 2018. 07.12.-én folyósított 3 426 e Ft, valamint a 2020. 04. 27. -én folyósított 807 e Ft a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel, mivel a projekt ellenőrzése nem zárult le. Az ECD projekt keretében 2020. évben folyósított 2 063 e Ft és a 2021. évben folyósított 1 368 e Ft szintén a rövid lejáratú kötelezettségek között található. A két pályázatra éves átvételként figyelembe véve, összesen 12 072 ezer Ft értékben képeződik rövid lejáratú kötelezettség.

Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 4 153 e Ft, ami 1 638 e Ft csökkenés 2020. évhez képest.

Aktív időbeli elhatárolás

2021. évben az Egyesület aktív időbeli elhatárolás értéke 4 912 e Ft, amely a HQLD alapkezelőnél tartóan befektetett pénzügyi eszközök 2021. 12. 31. -ig eljárat hossza.

Passzív időbeli elhatárolás

A Passzív időbeli elhatárolások között (19 635 ezer Ft) a 2021. évi december havi könyvelési díj szerepel, valamint a 19 575 e Ft ingatlan értékelés 2021. évi értékesítéskorral csökkentett összege, halasztott bevételként.

	előző év	tárgyév	in Ft változás
Követelések	115	0	-115
Vevőkövetelések	0	0	0
Szállások előtt állólagok	0	0	0
Rövid lejáratú közzététel miatt követelések	0	0	0
Egyéb-költségtérítési követelések	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0
Költségvetéssel szembeni követelések	115	0	-115
Pénzeszközök	5 799	4 133	-1 666
Pénztár	38	12	-26
Váltópénztár	140	132	-8
HUF bankszámlák	2 573	1 053	-1 520
HUF lakossági betétek	62	62	0
Deviza bankszámlák	2 376	2 344	-32
Lejáró számlák	500	500	0
Árvesztési számlák	0	0	0
Actív időbeli elhatárolás	2 829	4 912	2 083
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	2 829	4 912	2 083
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 803	13 474	-5 329
Szállás kötelezettségek	7 812	1 038	-6 774
költségvetéssel szembeni kötelezettségek	259	165	-93
Juttatás elszámoltatási számlák	379	182	-197
Projekt FORUM pályázat	7 488	6 808	-680
TÁMOP pályázat	0	0	0
Coram projekt miatt kötelezettség	0	0	0
Projekt megvalósításra kapott előleg Tulp	0	0	0
Mapohipp projekt miatt kötelezettség	0	0	0
ESC projekt	2 065	3 471	1 406
Vevő értévesztés	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
Paszív időbeli elhatárolások	20 135	19 638	-497
Méltóságdíj előli jogszabály szerinti kötelezettség	20 135	19 638	-497

Saját tőke kimutatása

SAJÁT TŐKE e Ft

Saját tőke változása

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás
Saját tőke	27 147	14 026	-13 120
Indult tőke	0	0	0
Tőkeváltozás	27 147	27 147	-9 210
Likvidált tartások	0	0	0
Értékesítési tartalék	0	0	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-9 210	-13 120	-7 904
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0

A saját tőke 13 120 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mivel az Egyesület 2021. évi eredménye negatív, - 13 120 e Ft volt. A veszteséget részben az okozta, hogy az ECD pályázati bevétele nem jellemezte meg a bevételek között, valamint a növekvő bevételek ellenére a kiadások nagyobb mértékben növekedtek.

ÉVEGI KÁRFORDÍTÁSOK	1916	3 166	1 349
- elvett átvétel	0	0	0
ÖZM (ÖZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-10 134	-13 829	-3 398
Kapott (járó) osztalék és részesedések	0	0	0
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Részesedésekkel szembe fordított bevételek, ártóanyagvétel	0	0	0
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Belföldi pénzügyi műveletekkel (árkiegészítéssel, kölcsönökkel) szembe fordított bevételek, ártóanyagvétel	2034	2 088	-1 468
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Együtt kapott (járó) kamatok és kiegészítő bevételek	0	0	0
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Pénzügyi művelet egyéb bevételei	1002	63	-1007
- elvett értékelési különbözlet	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2034	2 151	-3 068
Részesedésekkel szembe fordított bevételek, ártóanyagvétel	318	1 702	1 444
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Belföldi pénzügyi műveletekkel (árkiegészítéssel, kölcsönökkel) szembe fordított bevételek, ártóanyagvétel	0	0	0
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kiegészítő bevételek	0	0	0
- elvett kapott vállalkozási kapott	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, értékelési különbözlet, tartozások, ártóanyagvétel	0	0	0
Pénzügyi művelet egyéb bevételei	0	0	0
- elvett értékelési különbözlet	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK KÁRFORDÍTÁSAI	318	1 702	1 444
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 916	449	-4 536
TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-4 218	-13 126	-7 904
Adóigény becsült értéke	20	10	-1

Az Egyesület 2021. évi eredménye

Az Egyesület 2021. évi számviteli eredménye negatív. A Saját tőke 14 026 e Ft, a pénzeszközök 4 153 e Ft, a HOLD alapkezelésről lekötött pénzeszközök 18 450 e Ft.

Értékesítés nettó árbevétele

Az Egyesületnél az Értékesítés nettó árbevétele 2020 -ban 7 050 e Ft, 2021-ben 14 377 e Ft (az 7 327 e Ft növekedés az előző évhöz képest) ebből a kiadványok bevétele 816 e Ft, a hulladékok árbevétele 13 561 e Ft.

Egyéb bevételek

Az Egyesület Egyéb bevétele 2020-ban 7 183 e Ft, amelyből kapott támogatások összege 7 011 e Ft, tagdíjbevételek 16 e Ft. 2021-ben 8 230 e Ft, amelyből kapott támogatások összege 7 182 e Ft, tagdíjbevételek 16 e Ft.

Kapott támogatások

Projekt	Pénzeszköz támogatás
Learning for Well Being	7 182 e Ft

Összesen **7 182 e Ft**

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele 2020-ban 5 256 e Ft volt, 2021-ben 2 371 e Ft.

Közhatalmi eredménykimutatás

KÖZHATALMI EREDMÉNYKIMUTATÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	VÁLTOZÁS
Megnevezés			
A Összes költségvetési tevékenység bevétele	19 488	24 787	5 299
1. Közhatalmi önkormányzati feladat támogatás	7 518	7 153	165
a) alapítvány	0	0	0
b) központi költségvetésből	7	1	6
c) helyi önkormányzattól	0	0	0
d) egyéb	7 011	7 152	171
2. Pályázatból származó támogatás			
3. Közhatalmi tevékenységű köznevelési bevételek	7 198	8 235	1 037
4. Tagdíjból származó bevételek	18	10	8
5. Egyéb bevételek			
6. Pénzügyi műveletek bevétele	3 238	2 171	-1 068
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0
C. Összes bevétel	19 488	24 787	5 299
D. Közhatalmi tevékenység ráfordításai	24 884	37 907	13 023
1. Anyagjellegű	17 007	24 114	7 107
2. Személyi jellegű ráfordítások	3 270	3 440	170
3. Értékpapírok	107	471	364
4. Egyéb ráfordítások	1 819	3 782	1 963
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	318	1 702	1 384
F. Összes ráfordítás	24 884	37 907	13 023
Tárgyév közhatalmi eredmény	-4218	-13 120	-7 904

4. 2021. évben megvalósított programok és azokra kapott támogatások

Támogatási program elnevezése:

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

Támogató megnevezés: Eurochild

Támogatás forrása: nemzetközi 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 támogatás fennmaradó 40%-át, 3800 EUR-t az Egyesület megkapta 2021.12.01-én, a záró pénzügyi jelentés beküldését követően.

Támogatás tárgyévli felhasználásának részleges beszámolója:

Az "Adjunk elsőbbséget az első éveknél!" (First Years First Priority) kampány középpontjában a gyerekek első hat életéve áll, kiemelt figyelemmel az első 1000 napra – ez az időszak, az első három év, kiemelt figyelemmel a legvédtebb, veszélyeztetett gyerekekre, mivel a roma, fogyatékos, migráns, menekült gyerekek, azok a gyerekek, akiket a családjától való kiemelt veszélyeztetés fenyeget, vagy már veszélyeztetett kislányok, szülőkkel együtt nevelkednek, illetve mélyszegénységben élnek. A kampány célja, hogy a közt gyermekkorai fejlődés ligetét

prioritás a közpolitikákban. E közpolitikák és a végrehajtásuk biztosítják, hogy minden 0-6 éves gyermek biztonságos esélyt kapjon az optimális fejlődésre az életének ebben a korai időszakában, megalapozandó a későbbiekre. További cél, hogy a koragyermekkorai fejlődésről foglalkozók alkossanak közösséget nemzeti és Európai Unió szinten egyaránt. Hívják fel a figyelmet a korai gyermekkorai fejlődés fontosságára, és ismeretessé tegyék a bizonyítékokon alapuló ismereteket, tudnivalókat. Hozzászólják a lehető legoptimálisabb módon az Európai Unió által hivatalosan elfogadott reformokat a szükséges reformok és készségek, 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 céljai közé tartozik, hogy megfűző információkat nyújtsanak az európai és nemzeti szakpolitikáinkról, döntéshozóknak, bevonják a civil társadalom képviselőit, megerősítse a szülőket és a családokat saját és gyermekük érdekében érdekeltségük erősítésére céljából. A kampány célkitűzései között szerepel az Európai Unió szakpolitikák befolyásolása is, megkövetelve azokkal a szakpolitikai javaslatokkal, ajánlásokkal, amelyek a pénzbeli támogatást is erősítendő, elsősorban az uniós országokban, de a környező, nem tagországokban is.

2021-ben a kampány keretén belül egyetemmelkötött programokra került sor a szülői szabadságra utalóan lévő családok (gyermeknek a szülővel/anyjával együtt) számára, hogy többet tudjanak meg a gyermekek fejlődéséről és a szülői készségekről, szükség esetén segítségkérésről lehetőségeikről. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a peritrikon születő gyermekek számára milyen előnyökkel járnak a korai életévi programok abban az esetben, ha a szolgáltatások struktúrájuk, és a szülővel partnerségben, az ő szükségleteire is reflektálnak.

Minden lehetséges információt, kutatást összegyűjtöttük a korai évek programjairól, kutatásairól, képzéseiről stb. Online kérdőíves kutatás lebonyolítása került sor a főbb érintettek, a szülők, a lakosság véleményének megismerése érdekében, a korai programok kielégítettségéről. Sor került az érintettek és érdekeltek (szolgáltatók, önkormányzati képviselők, kutatók, érdekeltülők, oktatók és egyéb szakemberek) felkutatásának lebonyolítására, csoportos és egyéni egyeztetéseken, megbeszéléseken, hogy többet tudjanak meg az igényekről és a rendelkezésre álló lehetőségekről.

2021-ben megvalósult tevékenységek és programok:

2021 folyamán a projekt keretében az alábbi tevékenységeket végeztük, a fenti célok érdekében:

- Válogattunk dokumentumokat, kutatásokat, publikációkat, képzéseket stb. gyűjtöttük össze és tettük közzé az egyesület honlapján;
- Kérdőívet dolgoztunk ki és teljesítettük online, mely során több mint 1500 válasz gyűlt össze (az adatok elemzése folyamatban van);
- Összegyűjtöttük a potenciális partnereket és számos megbeszélést szerveztünk a szervezetek között;
- Elkészítettük Magyarország országpolitikai angol és magyar nyelvű;
- Elemző jelentést, javaslatokat és tájékoztatókat készítettünk;
- Ajánlásokat tettünk a döntéshozók számára;
- A megvalósítás érdekében egyéb kiegészítő tevékenységeket végeztünk (koordináció, kutatás, fordítás, weboldal szerkesztés, online jelentés megvalósítása, adminisztráció).

Örököl, Gyermek, Ifjúság Közhatalmú Egyesület/Family, Child, Youth Association	Total EUR	Amount requested from EuroChild (EUR)	Amount co-funded by the NC (EUR)
Staff costs	14 100	700	350
Overhead 15% of staff costs	2 115	106	53
Activity costs	700	350	175
Total budget	16 915	856	428

Az EuroChild által megjelölt összegre 9500 EUR 2021. évtől az Egyesület 3800 EUR-t kapott.

IV. Nyereségadók

Az Egyesület közhasznú nonprofit szervezetként működik, 2021. évtől csak a cél szerinti tevékenységekkel keletkezett bevétele, vállalkozási tevékenységet nem végezt, ezért adóilletései kötelezettsége nem keletkezett 2021. évről vonatkozóan.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉS

Foglalkoztatottakkal kapcsolatos adatok:
2021. évi statisztikai állományi létsám: 1 fő
Bérfelhalmozás és személyi jellegű kifizetések:

Bérfelhalmozás és személyi jellegű kifizetések 2021 (e Ft)

Bérfelhalmozás	3 981
Munkaadókat terhelő járulékok	3 395
Személyi jellegű egyéb kifizetések	235
Bérszámvetés	783
Összesen:	8 445

A szervezet köznevelőknek bérfelhalmozási és járuléka 2021. évre: 180 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 elenyészők.

Környezetvédelmi költések

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

Környezetvédelmi célkitűzések

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költések fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben célkitűzés-kezelés nem történt.

Nem illusztrált környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között illusztrált módon környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem áll fenn.

Készítette: Székelys Nóra
Regisztrált mérlegképes könyvelő
PM regisztrációs szám: 197447