

Küldetés Egyesület
2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Nyilvántartásba vételi szám: 01-02-3422

Adószám: 19661500-1-42

Beszámolási időszak: 2023-01-01 - 2023-12-31

1.00./ Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

1.01./ Szabályrendszer főbb jellemzői

A szervezet a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

A közhasznú tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A szervezet számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi c. tv.-hez.

Szervezetünk a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét oly módon továbbfejlesztette, hogy abból az Ectv.-ben meghatározott alaptevékenységgel, illetve a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos bevételek, ráfordítások (költségek), kiadások rendelkezésre álljanak.

A szervezetnek 2023 évben nem volt vállalkozási tevékenységből bevétele és vállalkozási tevékenységre költséget sem számolt el.

A Számv. tv. 4. §(1) bekezdésben előírtaknak a szervezet a számlatükrét az úgy alakította, hogy a bevételek és a költségek feladatonkénti bontása jól elkülönülten kimutathatók legyenek.

A szervezet négy jegyben maximalizálta a főkönyvi számlák alábontásának lehetőségét, amelyekre könyvelni lehet, a csoportos gyűjtést az alábontott főkönyvi számlák esetében 2, illetve 3 jegyre maximalizálta. A főkönyvi számlák használata során a bevételek feladatonkénti bontásban elkülönülnek, ezzel lehetővé téve a bevételek forrás szerinti elkülönítését állami, önkormányzati, pályázati, egyéb támogatás, illetve saját bevétel szinten. Ezzel a szervezet biztosítja az egyszerűsített

beszámoló eredménykimutatás sorainak való megfelelést.

A szervezet a támogatás felhasználásáról a számviteli rendjében feladatonkénti bontást, elkülönített nyilvántartást vezet. A szervezet a feladatonkénti bontás átláthatóságát munkaszámokra történő bontással biztosítja. A munkaszámok használatával, melyek segítségével a különböző feladatokhoz rendelt bevételek és költségek külön könyvelhetőek, azonban kibővítette ezek használatát a számlatükör összes főkönyvi számára. Így már nem csak az eredményszámlák (5., 8., 9. számlaosztály), illetve a befektetett eszközök (1. számlaosztály) listájából álló kalkulációs tábla állítható elő, hanem az egyes munkaszámokhoz tartozó komplett főkönyvi kivonat is, mely tartalmazza a 3. és 4. számlaosztály főkönyvi számláit is, ezzel lehetővé téve az egyes feladatok teljes körű főkönyvi bemutatását.

1.02./ Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

1.03./ Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

1.04./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át és értékük meghaladja az 15 millió forintot.

1.05./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át és értékük meghaladja az 15 millió forintot.

1.06./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

1.07./ 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

1.08./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése

Tételes leltározással az utolsó ÁFA beszerzési árral értékeli.

1.09./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeli.

2.00./ További kiegészítések

2.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2.02./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.03./ Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.04./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

2.05./ Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

2.06./ Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg
A szervezetnek nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

2.07./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoronként anya, illetve leányvállalattal szemben
A szervezetnek nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

2.08./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.09./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.10./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Szervezetünk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

2.11./ Valós értéken történő értékelés bemutatása
Szervezetünk nem alkalmaz valós értékelést.

2.12./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása
Szervezetünk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:
15 fő.

2.14./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma
3 fő

2.16./ Tárgyévben részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen
2 fő (heti átlagosan 20- órát elérő)
2 fő (heti átlagosan 30 órát elérő)

Összesen: 4 fő

A 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdése szerint a civil szervezetnek az egyszerűsített éves beszámolójához készített Számviteli tv. szerinti kiegészítő mellékletet. A támogatási programmal kapcsolatos adatok a (2011.évi CLXXV.tv. 29.§ (4)) szerint

A szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok:

Főbb tevékenységek:

- fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása üzemeltetés
- támogatott lakhatás fogyatékos személyek részére üzemeltetés
- Ápoló gondozó célú lakóotthon üzemeltetése (autistaspecifikus-súlyos fogyatékosok számára)
- fejlesztő felkészítő foglalkoztatás intézmény üzemeltetése
- fogyatékos személyek nappali intézménye létesítés
- fogyatékos személyek támogatott lakhatás létesítés
- támogató szolgálat létesítés

Főbb programok:

- fejlesztés
- felügyelet
- gondozás
- szabadidő eltöltése
- érdekképviselés
- jogi segítségnyújtás
- közösségi együttlét biztosítása
- a családok támogatása
- hivatalos ügyintézés támogatása
- kríziskezelés

Cél szerinti juttatások kimutatása támogatásonként:

A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek kimutatása támogatásonként. (Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati, illetve nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, adományt kell érteni.)

Támogatás megnevezése	Támogató	Támogatás forrása	támogatás időtartama
1%		központi költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
ruhaadomány	C&A	más gazdálkodó	2023-
fejlesztő-felkészítő foglalkoztatás	Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	központi költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
Normatív támogatás	MÁK	központi költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
összetett ágazati pótlék	MÁK	központi költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
önkormányzati támogatás	Budapest VII. kerület	önkormányzati költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
önkormányzati támogatás	Budapest IV. kerület	önkormányzati költségvetés	2023-01-01 2023-12-32
önkormányzati támogatás	Budapest IX. kerület	önkormányzati költségvetés	2023-01-01 2023-12-31
AUT2023 pályázat	Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	központi költségvetés	2023-03-01 2024-02-28
CH2023 pályázat	Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	központi költségvetés	2023-03-01 2024-02-28
adomány	magánszemélyek	-	2023-

Támogató	támogatási összeg/Ft	tárgyévben felhasznált/FT	támogatás típusa	
	1%	420421	420421	vissza nem térítendő
C&A		3831388	3831388	vissza nem térítendő
MÁK normatív		49008167	49008167	vissza nem térítendő
MÁK ágazati		12814200	12814200	vissza nem térítendő
MÁK fejlesztő foglalkoztatás		3285384	3285384	vissza nem térítendő
Budapest VII. kerület		8675233	8675233	vissza nem térítendő
Budapest IV. kerület		432000	432000	vissza nem térítendő
Budapest IX. kerület		880000	880000	vissza nem térítendő
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet		4813652	4813652	vissza nem térítendő
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet		721280	710009	vissza nem térítendő
magánszemélyek		8335908	8335908	vissza nem térítendő

Támogató	Felhasználása		
	személyi/FT	dologi/FT	felhalmozási/FT
	1%		420421
C&A			3831388
MÁK	49008167		
MÁK	12814200		
Budapest VII. kerület	6820641	1854592	
Budapest IV. kerület	432000		
Budapest IX. kerület	880000		
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	2472970	2340681	
Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	80524	640756	
magánszemélyek	8335908		

A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatása adott évben a szervezetnek nem volt.

A szervezet más szervezet vagy magánszemély részére támogatást 2023. évben nem adott át.

A kiegészítő mellékletet jóváhagyta a 2024...05....-.....30.....napon tartott közgyűlés:
...../2024.....(V.30.).....sz. határozattal