

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Üzleti év: **2020.**

Időszak: **2020.01.01. - 2020.12.31.**

Mérlegzárás: **2021.03.31**

ALAPADATOK

Neve: **Félúton Alapítvány**

Címe: **1172 Budapest, Liget sor 26.**

Adószám: **18057966-1-42**

Eljáró bíróság: **Fővárosi Törvényszék**

Nyilvántartási szám: **01-01-0004495**

Bejegyezve: **1994.01.26**

Közhasznúsági fokozata: **Közhasznú**

Statisztikai szám: **18057966-9499-569-01**

Képviselő: **Kovács Csaba a kuratórium titkára**

Honlap címe: **<http://feluton.hu>**

Tevékenységi körök

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás

8899 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

8720 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása

8559 M.n.s. egyéb oktatás

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Az Alapítvány bemutatása

Alapítványunk közhasznú szervezet, alapszabály szerinti célja szerint az alkoholbetegek és családjuk gondozásának, a fiatalok alkoholizmusról történő felvilágosításának, az alkoholizmussal kapcsolatos szemlélet megváltoztatásának a támogatása. A fenti célokhoz kapcsolódó feladatokat Alapítványunk három szociális intézményében valósítjuk meg.

Alapítványunk első intézménye 1999-ben kezdte meg működését Budapest XVII. kerületében Félút Centrum néven. Itt alkoholbetegek és családjuk kezelése történik, a Minnesota Modell alkalmazásával. Az intézményben jelenleg egy 50 fős nappali (napközbeni), egy 12 fős átmeneti (bentlakásos) és 61 fős szenvedélybetegek közösségi ellátása (lakókörnyezeti) működik. A rehabilitáció egyik ismérve, hogy a kezelőprogram használja az Anonim Alkoholisták 12 lépéses felépülési programjának egyes lépéseit. A másik ismérve, hogy a szakképzett kezelőszemélyzet egyes tagjai maguk is felépülőben lévő szenvedélybetegek, akik jól ismerik a függőség működését, az abból való kilépés nehézségeit, buktatóit és örömeit is. Ezen ismeret nagyban segíti, támogatja a rehabilitációban részt vevők felépülését.

Szervezetünk második intézménye a Your Self Centrum, 2005. február elején kezdte meg működését, szintén a Főváros XVII. kerületben. Itt pszichiátriai betegek ellátása zajlik, egy 65 fős nappali és egy 16 fős átmeneti ellátás keretei között. Mind a nappali ellátás, mind az átmeneti ellátás rehabilitációs céllal működik, melyben a kliensek állapotjavulása a közös cél, a csoportterápia és az egyéni tanácsadás eszközei segítségével. Fontos megemlíteni, hogy mind a két intézmény az év minden napján nyitva van, és várja a klienseket.

Harmadik intézményünk az Orczy Klub, amely Józsefvárosban található, 2007-ben nyitotta meg kapuit. Az intézményben működik egy 150 férőhelyes szenvedélybetegek nappali ellátása, továbbá szenvedélybetegek alacsonyküszöbű szolgáltatása, valamint az ún. elterelés. Az intézmény célja egyrészt

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

elérni azon szenvedélybetegeket és családjukat, akik az aktív szerhasználat miatt nehezen kérnek segítséget, másrészt segíteni a függőséggel küzdőket a felépülés, a józanodás útján.

A szenvedély- és pszichiátriai betegekkel és hozzátartozójukkal végzett munkánk során számos szakmai tapasztalatot gyűjtöttünk össze, melyet 2016-ban megszereztünk és un. minősített szociális továbbképzések keretében akkreditáltattunk és szervezett tanfolyamokon képezzük a területet dolgozó szociális szakembereket.

A beszámoló közreműködői

A beszámolót könyvvizsgáló hitelesítette.

Könyvvizsgáló: **Vasvári Pál**

Kamarai tagsági száma: **007076**

A könyvelés és bérszámfejtés az RLB szoftverrel készült.

Könyvelő: **Szokács József egyéni vállalkozó**

Nyilvántartási szám: **146394**

A SZÁMVITELI POLITIKA ELEMEI

A számviteli politika elemei

- A civil szervezet a 479/2016 (XII.28) kormányrendelet alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.
- A beszámoló tagolása a kormányrendeletben meghatározottak szerint történik, azokat tovább a civil szervezet nem tagolja.
- A költségek, ráfordítások az 5-ös és 8-as számlaosztály használatával kerülnek elszámolásra.
- A könyvek vezetése magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint történnek.
- A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban ezer forintban szerepelnek. A vállalkozás az eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon végzi.
- A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra.
- A számviteli politika az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján lett kialakítva.
- A befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 200.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.
- A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.
- A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.
- Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.
- 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 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.
- A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tételértéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot.
- Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek nincsenek szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban az Alapítvány tevékenységével, rendszeres közhasznú tevékenységén kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.
- Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.
- A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

A MÉRLEG KIEGÉSZÍTÉSE

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételek tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő tételek és megállapodások nincsenek.

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása a 2. sz. mellékletben történik.

Az üzleti év végi mérlegtételek bemutatása

Befektetett eszközök:

- Az eszközök értékének tárgyévi változása az 1. sz. mellékletben látható.
- Tárgyévben a beruházások teljes értékben aktiválásra kerültek.
- Befektetett pénzügyi eszköz nem volt

Forgóeszközök:

- Készlet a fordulónapon nem volt.
- A vevő követelés tárgyévben maradéktalanul rendezésre került.
- Nem rendezett központi támogatás 678 eFt.
- Következő évi teljesítésű szállító számlák pénzügyi rendezése 1.157 eFt.
- Értékpapírokkal a Alapítvány nem rendelkezett.
- Pénzeszközök. Bankbetét 33.074 eFt. Pénztári állomány 1.798 eFt.

Az aktív időbeli elhatárolás:

- Árbevétel, egyéb bevétel 1.096 eFt.
- Költségek, kamatok, ráfordítások 515 eFt.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Saját tőke:

- Induló vagyon 60 eFt.
- Eredménytartalék 14.935 eFt.
- Lekötött tartalék nem volt.
- Értékelési tartalék nem volt.
- Tárgyévi eredmény alaptevékenységből 3.376 eFt.
- Tárgyévi eredmény, vállalkozási tevékenységből nem volt.

Céltartalék képzés nem volt, illetve tárgyév előtt felhasználásra került.

Kötelezettségek: Az értékelés a könyv szerinti értéken történt.

- Hátrasorolt kötelezettség nem volt.
- Hosszú lejáratú kötelezettség nem volt.
- Rövid lejáratú kötelezettség: Szállítói tartozás 1.447 eFt (határidőben rendezésre került). NAV járulék 8.261 eFt. Munkabér 7.699 eFt.

Passzív időbeli elhatárolás:

- Szolgáltatás árbevétele 154 eFt.
- Fejlesztési támogatás 46.646 eFt.
- Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek 2.292 eFt.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

A eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előző évi tételeken túl új nem szerepelt.

Az eredmény-kimutatás tételeinek további tagolásával az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

Bevételek (A PK nyomtatvány további részletezést tartalmaz.)

- Térítési díjak 17.281 eFt.
- Szociális szolgáltatás (kerületek) 16.048 eFt.
- Oktatás: Szociális tanácsadás 560 eFt.
- Szolgáltatás alapcél szerint 4.032 eFt.
- Normatíva feladatellátásra a központi költségvetéstől 172.229 eFt.
- Támogatás feladatellátásra a központi költségvetéstől 12.745 eFt.
- Adomány 39 eFt.
- Szja 1% 207 eFt.
- Bérkiegészítés a központi költségvetéstől: Összevont ágazati pótlék 25.298 eFt.
- Bérkiegészítés a központi költségvetéstől: Bérminimum támogatás 9.422 eFt.
- Fejlesztési célú támogatás tárgyévi felhasználása 11.649 eFt.
- Biztosító által visszaigazolt kártérítés bevétele 896 eFt.
- Előző évek önellenőrzéséből származó bevétel 26 eFt.
- Pénzügyi műveletek bevételei 4 eFt.

Ráfordítások

A költségek és ráfordítások részletezése a 3. sz. mellékletben található.

Adófizetési kötelezettség

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Eredmény

Az Alapítvány tárgyévi eredménye 2020. évben 3.376 eFt nyereség, amely az eredménytartalékot növeli.

EGYÉB ADATOK

Statisztikai létszám

	Szellemi	Fizikai	Összesen
Foglalkoztatott	37,39	3,91	41,30

Önkéntesek 10 fő

Az Alapítvány kezelője 3 fős Kuratórium

Képviselőre jogosult személyek

Dr. Rákosiné Molnár Anna elnök	a joggyakorlás önálló
Kovács Csaba titkár	a joggyakorlás önálló
Komán Gabriella Edit tag	

Az Alapítványnál Felügyelő Bizottság működik

Ortnerné Bene Anikó elnök
Horváth Istvánné tag
Kaiser Károlyné tag

A kiegészítő melléklet a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet előírásai szerint készült. A rendelet változása miatt a hatálya alá tartozó kettős könyvvitelt vezető szervezetek beszámolójának a 2019-es üzleti évtől a Számviteli törvény által előírt kiegészítő mellékletet is tartalmaznia kell. A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságai szerint a kötelező beszámoló formája jelentősen eltér a számviteli törvény által előírt beszámólótól. Eszerint a törvény által előírt PK nyomtatvány nem kizárólag számokat tartalmaz, hanem a szervezet gazdálkodására vonatkozó bővebb adatokat is, többek között a bevételeket és ráfordításokat részletező ún. „Kiegészítő melléklet”-eket is. Előzőek miatt az egyéb szervezetek jelen kiegészítő mellékletében ezek az adatok nem szerepelnek. A szervezet közhasznúsági éves beszámolóját kiegészíti egy bővebb terjedelmű „Szakmai beszámoló” is.

Budapest, 2021. május 28.

Kovács Csaba
képviselőre jogosult

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. sz. melléklet

Eszközök értékének változása (eFt)

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó		Értéksökkenés		Nettó				
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	záró
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	506	144	0	650	506	144	0	650	0
113 Vagyoni értékű jogok	390	0	0	390	390	0	0	390	0
1131100 Vagyoni ért. jogok nem kísértékű	350	0	0	350	350	0	0	350	0
1131200 Vagyoni ért. jogok kísértékű	41	0	0	41	41	0	0	41	0
114 SZELLEMI TERMÉKEK	116	144	0	260	116	144	0	260	0
1141200 Szellemi term. kísértékű	116	144	0	260	116	144	0	260	0
12 INGATLAN ÉS KAPCS. VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	188 906	0	0	188 906	139 886	9 704	0	149 590	39 316
122 Telek, telkesítés	1 500	0	0	1 500	0	0	0	0	1 500
1221100 Telkek nem kísértékű	1 500	0	0	1 500	0	0	0	0	1 500
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	148 173	0	0	148 173	107 536	7 088	0	114 624	33 549
1231100 Épületek nem kísértékű	148 173	0	0	148 173	107 536	7 088	0	114 624	33 549
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	39 233	0	0	39 233	32 351	2 617	0	34 968	4 265
1251100 Épületrész nem kísértékű	39 233	0	0	39 233	32 351	2 617	0	34 968	4 265
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	18 213	0	0	18 213	10 585	1 596	0	12 181	6 032
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	18 213	0	0	18 213	10 585	1 596	0	12 181	6 032
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	33 841	3 745	0	37 586	32 194	4 094	0	36 288	1 298
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	20 116	2 156	0	22 272	19 226	2 432	0	21 658	614
1411100 Üzemi gépek, ber. nem kísértékű	8 316	0	0	8 316	7 426	275	0	7 701	615
1411200 Üzemi gépek, ber. kísértékű	11 800	2 156	0	13 956	11 800	2 156	0	13 956	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	13 725	1 588	0	15 313	12 967	1 662	0	14 629	684
1431100 Irodai ber., felsz. nem kísértékű	6 779	228	0	7 007	6 022	302	0	6 324	683
1431200 Irodai ber., felsz. kísértékű	6 946	1 361	0	8 307	6 946	1 361	0	8 307	0
1 ÖSSZESEN	241 466	3 889	0	245 355	183 171	15 538	0	198 709	46 646

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

2. sz. melléklet

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása (eFt)

Vagyoni helyzet		Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	Saját tőke	14995	16%	18371	22%
	Összes forrás	93228		84992	
Saját tőke növekedése	Saját tőke	14995	24992%	18371	30618%
	Jegyzett tőke	60		60	
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	14995	26%	18371	39%
	Befektetett eszközök	58295		46646	
Eladósodottsági mutató I.	Összes kötelezettség	17283	19%	17529	21%
	Összes eszköz	93228		84992	
Eladósodottsági mutató II.	Hosszú lej. Kötelezettség	0	0%	0	0%
	Saját tőke	14995		18371	

Jövedelmi helyzet		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos eredmény (civil)	Üzleti eredmény	4 282	2%	3 376	1%
	Összes bevétel	228 701		270 442	
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény	4 282	29%	3 376	18%
	Saját tőke	14 995		18 371	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	4 282	7137%	3 376	5627%
	Jegyzett tőke	60		60	

Pénzügyi helyzet		Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	33 472	194%	36 735	210%
	Rövid lej.kötelezettségek	17 283		17 529	
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök	32 647	189%	34 871	199%
	Rövid lej.kötelezettségek	17 283		17 529	

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

3. sz. melléklet

Költségek és ráfordítások részletezése (eFt)

A táblázat a beszámoló adatait és ebből a lényeges főkönyvi tételeket tartalmazza (eFt)

		Fők. szám	Előző év	Tárgyév	Vált. (%)
Anyagköltség		51	25 328	28 664	113
ebből	Villamos energia	51111	1 272	1 168	92
ebből	Gázdíj	51112	3 384	3 663	108
ebből	Vízdíj	51114	419	448	107
ebből	Üzemanyag	51116	2 207	1 984	90
ebből	Gyógyszer	51118	1 227	1 450	118
ebből	Irodaszer	5113	1 274	903	71
ebből	Tisztítószer	5115	2 117	2 794	132
ebből	Étkeztetés	5118	12 654	13 910	110
Szolgáltatások		52	40 073	45 238	113
ebből	Hulladékkezelés	5211	782	701	90
ebből	Szennyvízkezelés	5212	667	724	109
ebből	Bérleti díj	5222	1 378	1 599	116
ebből	Karbantartás	523	2 037	2 925	144
ebből	Kommunikáció	524	2 077	2 369	114
ebből	Oktatás	525	3 137	1 736	55
ebből	Könyvelés	5271	5 150	6 000	117
ebből	Könyvvizsgálat	5273	330	368	112
ebből	Adószakértés	5274	4 160	2 590	62
ebből	Jogi képviselet	5275	1 505	1 390	92
ebből	Szakértői díj	5276	1 310	7 340	560
ebből	Adminisztráció	5278	3 962	1 981	50
ebből	Szakorvosi ellátás	52906	4 235	5 666	134
ebből	IT szolgáltatás	52907	1 064	2 202	207
ebből	Ápolás, terápia	52920	4 758	3 793	80
Egyéb szolg.		53	2 531	3 181	126
ebből	Bankköltség	532	1 014	1 341	132
ebből	Biztosítások	533	1 491	1 775	119
Béreköltség		54	120 035	151 766	126
ebből	Béreköltség	5411	98 694	128 317	130
ebből	Egysz. foglalk.	5421	614	300	49
ebből	Megbízási díj	5431	20 727	23 150	112
Személyi egyéb		55	1 208	1 575	130
Adók, bérjárulékok		56	19 556	20 730	106
ebből	Szociális hozz. adó	5621	19 141	20 384	106
Értécsökkenési leírás		57	15 038	15 538	103
Egyéb ráfordítások		86	649	373	58
ÖSSZESEN			224 419	267 066	119