

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi PK-1042 – A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

Az Egyesület 2017. évben alakult és kezdte meg működését.

Az Egyesület alapszabály szerinti célja: a fogyatékossgal élő, de különösen a mozgáskorlátozottság következtében tartósan fogyatékossgá váló emberek érdekeinek megjelenítése, képviselete, szükség esetén védelme, számukra szolgáltatások szervezése és nyújtása. E célok megvalósulása érdekében a meghatározott további alapcélok: A fogyatékossgal élő emberek és családtagjaik számára lelki támasz, továbbá a társadalomban való részvételük elősegítése érdekében mentális, pszichés, sorstársi tanácsadás, jogi, információs és rehabilitációs segítség nyújtása. Érdekvényesítő, érdekképviseleti, érdekvédelmi hálózat létrejöttének elősegítése és működtetése, fogyasztóvédelem. Az érintett emberek és hozzátartozóik részére hiányt pótló szociális, képzési, egészségügyi és egyéb életvitelt segítő szolgáltatások nyújtása, illetve ilyen szolgáltatásokhoz való hozzáférés elősegítése. Társadalmi beilleszkedést segítő közösségi szolgáltatások nyújtása az életvitel, a kultúra, a művészet, az önmegvalósítás, a sport, a szabadidősport, az egyéb szabadidős tevékenységek, a pihenés és rekreáció, a fejlesztés, a képzés, átképzés, felnőttképzés, a rehabilitációs célú foglalkoztatás területén.

Az egyesület tagjai magánszemélyek.

Székhelye: 2151 Fót, Vörösmarty tér 3.
Levelezési címe: 2151 Fót, Vörösmarty tér 3.
Internetes honlapja: <https://www.egymasertkozosen.hu/>

Képviseletre jogosult: Juhászné Pap Laura Edina elnök

A könyvviteli szolgáltató személy neve: Ujhelyiné Szöllősy Szilvia, nyilvántartási száma: 183636

PK-1042 – A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója a Sztv, az egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendelet, valamint a Civil tv. szerinti és a kötelező információkat tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló eFt-ban készült.

A beszámoló készítés időpontja 2025.02.28.

Az egyesületnél a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Az egyesület számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a beszámoló reálisan mutatja a jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a várható jövőt is.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a könyvelő programban lévő számlatükör tartalmazza, külön szöveges számlarend nem készült.

A felmerült költségeket az 5. számlaosztályban (összköltség szerint), azok megfelelő részletezésével (munkaszámok használatával) tartja nyilván; az 5. számlaosztályból a költségeket évvégén nem vezeti át a 8. számlaosztályba. Az egyesület vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Az egyesület immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki a beszámolóban.

Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineáris leírással történik.

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerülnek.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot (nem jelentős maradványérték).

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) az egyesület tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, melyet legalább a mérleg fordulónapján a főkönyvvel egyeztet, és szükség szerint helyesbít a leltár szerint. Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

A szervezet analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A vevők, adósok minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartás a bérszámfejtési rendszerben történik.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Az egyesületnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Jelentős összegű az 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az egyesületnél vállalkozói tevékenységből származó bevétel nem volt, így a Tao. tv. 20 § (1) bek. a) pontja szerint társasági adót nem kell fizetnie; ezért a Helyi adó tv. 3.§ (2)-(3) bekezdés alapján mentes az iparűzési adó alól is.

A Egyesület vásárolt készleteiről a tényleges bekerülési érték alapján értékeli, folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet.

A beszámolási időszakban:

- cash-flow kimutatás készítésére nem kötelezett az Szt. rendelkezései alapján;
- kutatási, fejlesztési tevékenységet nem végzett;
- összköltség-eljárással készülő, „A” típusú eredménykimutatást készített;
- veszélyes hulladékkészlettel nem rendelkezett;
- környezetvédelmi célt szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezett;
- környezetvédelmi garanciális kötelezettségei nem merültek fel;
- a vezető tisztségviselő részére nem folyósított előleget, kölcsönt és nevében garanciát sem vállalt, tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

Az egyesület átlagos statisztikai létszáma: 0 fő.

A kötelezettségek között öt évnél hosszabb futamidejű, illetve zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel. A Szervezetnek nincsenek a mérlegben nem szerepeltetett kötelezettségei, illetve egyéb mérlegen kívüli garanciavállalásai.

Tőke- és eredménytartalékból lekötés tárgyévben nem történt.

Jövőbeni, illetve függő kötelezettségvállalások, határidős-, opciós-, valamint swapügyletek tárgyévben nem köttettek.

Fót, 2025.03.23.

Juhászné Pap Laura Edina
elnök