

„ÉLTETŐ FELSŐMARÁCÉRT”

Faluszépítő és Fejlesztő Kulturális Egyesület

9918 Felsőmarác, Fő utca 88.

Adószám: 19294100-1-18

Nyilvántartási szám: 18-02-0200847

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

**a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolójához**

Felsőmarác, 2024. február 07.

Vajai István elnök

Általános rész

Az „Éltető Felsőmarácért” Faluszépítő és Fejlesztő Kulturális Egyesület 2021. évben kezdte meg tevékenységét. Közhasznúsági jogállással nem rendelkezik.

A civil szervezet egyesületként működik.

A civil szervezet célja

- a) szervezze Felsőmarác kulturális, közösségi életét;
- b) gondoskodjon a település hagyományainak megőrzéséről;
- c) gondoskodjon a falukép szépítéséről;
- d) építsen ki testvérkapcsolatokat;
- e) segítse a helyi nyilvánosság megvalósulását;
- f) a „helyes életvezetési ismeretek” hangsúlyozása;
- g) szervezeti feltételeket teremtsen előbbi célok megvalósítására a lakosság, az Önkormányzat, a gazdálkodó és társadalmi szervezetek és intézmények erkölcsi és anyagi hozzájárulásának összehangolására;
- h) tanfolyamok, továbbképzések, előadások révén előmozdítja tagjai és az érdeklődők képzését;
- i) az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése;
- j) a helyben előállított termékek és szolgáltatások ismertségének növelése, értékesítésének támogatása;
- k) a helyi turisztikai kínálat színvonalának és összehangoltságának erősítése.

A civil szervezet célja szerinti besorolása: Kulturális és információs, kommunikációs tevékenység.

A beszámoló elfogadására jogosult szerv az egyesület közgyűlése, amelynek jegyzőkönyvét Vajai István egyesületi elnök aláírásával hitelesíti.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Kovácsné Bor Annamária egyéni vállalkozó, mérlegképes könyvelő, elérhetősége: 9945 Kercaszomor, Fő út 116. Regisztrációs száma: 202716.

A civil szervezetnél könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolóban szereplő adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A mérlegkészítés pénzneme: forint.

A mérlegkészítés időpontja 2024. február 07.

A beszámoló elfogadásának időpontja: 2024. február 17.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról

valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak. Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti.

Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-942 számú űrlapot használja. A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi. Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket: Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 30 százalékát. Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30 százalékát. Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot. A civil szervezet kiegyensúlyozottan gazdálkodik. Kizárólag alaptevékenységet folytat, és úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A szervezet 2023. évben nem foglalkoztatott munkatársat. A vezető tisztségviselők díjazásban nem részesültek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított. A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége. Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben nem voltak. Az egyesület tevékenységét tagdíjakból, lakossági és egyéb támogatásokból befolyt bevétellel tartja fenn. Ráfordításai között az egyesület működéséhez kapcsolódó költségek (könyvelési díj, bankköltség, a programok megszervezéséhez szükséges anyag- és eszközbeszerzési és igénybe vett szolgáltatások költségei) szerepelnek.