

Kéthelyért Egyesület
8713 Kéthely, Vár u. 25.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. december 31.

Kéthely, 2013. április 13.

képviselő

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

I. Általános rész

1. Az egyesület bemutatása

A cég neve: Kéthelyért Egyesület
Székhelye: 8713 Kéthely, Vár u. 25.
Az alapítás éve: 2007

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Laki Annamária, regisztrált mérlegképes könyvelő
8700 Marcali, Noszlopy u. 36.
Regisztrációs szám: 186282

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá az egyesület Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint egyesületünk Számviteli politikája szerinti visszaírás összegével.

- az egyesület nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével,
- az egyesület készletekkel nem rendelkezik,
- az egyesület külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel nem rendelkezik,
- az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politika alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Az egyesület nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Nem merült fel az üzleti évben alapítási, átszervezési költség.

d.) Céltartalék képzés

Az egyesület nem képzett céltartalékot.

Egyesületünk 2012-ben nem végzett vállalkozási tevékenységet.

3. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év eFt	Tárgyév eFt
A. Befektetett eszközök	0	0
I. Immateriális javak		
II. Tárgyi eszközök		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B. Forgóeszközök	1433	1413
I. Készletek		
II. Követelések		
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	1433	1413
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	1433	1413
D. Saját tőke	1433	1413
I. Induló tőke		
II. Tőkeváltozás	1470	1434
III. Lekötött tartalék		
IV. Értékelési tartalék		
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-37	-21
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	0	0
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	1433	1413

II.

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatók,
- a mérleg egyes tételeinek átrendezésére nem került sor,
- a mérleg formátumot nem változtattuk,
- előző évtől eltérő értékelést nem alkalmaztunk,
- értékvesztést nem számoltunk el,
- az értékhelyesbítés a mérlegben nem szerepel
- devizás tételekkel nem rendelkezik az egyesület,
- nincs hosszú lejáratú kötelezettsége az egyesületnek,
- tárgyi eszközök, immateriális javak részletezését külön melléklet tartalmazza,
- a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek az egyesület tulajdonában.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyaink nincsenek,
- árfolyam változások nem hatottak az egyesület eszközeire, forrásaira,
- immobil készletekkel nem rendelkezünk,
- az egyesület követeléseinek összege: 0eFt.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatók,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem tértünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- a rendkívüli bevételeket, rendkívüli ráfordításokat nem számoltunk el tárgy évben,
- a kapott támogatások összegei az alábbiak szerint oszlanak meg:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Központi költségvetési (szja1%)	149
Egyéb (magánszemély, vállalat)	50
Összesen	199

- kutatás és a kísérleti fejlesztés költségei nem voltak tárgy évben,

2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- rendkívüli bevételek és ráfordítások nem voltak tárgy évben,
- aktivált saját teljesítmény értéke: 0,

3. Tájékoztató rész

3.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Szt.-ben előírtakon túlmenően nincs szükség további információk megadására, mivel a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához,
- nincsenek a Szt. előírásaitól való olyan kivételes eltérések, amelyek az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre és eredményre gyakorolt hatása a valós összképhez szükséges,
- az üzleti év mérleg fordulónapját nem változtattuk meg,
- mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek,
- lekötött tartalék nem szerepel a mérlegben

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben találhatóak meg azok az információk, amelyekre ugyan törvény hivatkozik, de szervezetünknel a tételek, az eszközök és források nem léteznek, illetve a bevételek és ráfordítások nem fordultak elő.

Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Kimutatás száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok - Bruttó érték változása - Halmazott értékcsökkenés változása - Tárgyévi értékcsökkenési leírás - Értékhelyesbítés	1/a. sz. kimutatás 1/b. sz. kimutatás 1/c. sz. kimutatás 1/d. sz. kimutatás
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok - Bruttó érték változása - Értékcsökkenés változása - Tárgyévi értékcsökkenési leírás - Értékhelyesbítés	2/a. sz. kimutatás 2/b. sz. kimutatás 2/c. sz. kimutatás 2/d. sz. kimutatás
Pénzeszközök alakulása	3. sz. kimutatás

1/a.sz. kimutatás

Immateriális javak állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	10				10
Kísérlet, fejlesztés, aktivált értékek					
Alap-, átszervezés, aktivált értékek					

1/b.sz. kimutatás

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	10				10
Kísérlet, fejlesztés, aktivált értékek					
Alap-, átszervezés, aktivált értékek					

1/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Kísérlet, fejlesztés, aktivált értékek					
Alap-, átszervezés, aktivált értékek					

1/d.sz. kimutatás

d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				

2/a.sz. kimutatás

Tárgyi eszközök állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	289	6			295
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/b.sz. kimutatás

b) Értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	289	6			295
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos	felüli leír.	
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszer., járművek	6				6
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/d.sz. kimutatás

d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				

3.sz. kimutatás

Pénzeszközök alakulása

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Bevétel	Kiadás	Záró
Pénztár	33235			56155
Bank	450649			365607
Lekötött betét	949449			990825
Szja 1%		148849		
Nemzeti Erőf.Miniszt. pályázat bevétel		111750		
Pro Renovanda pályázat bevétele		105000		
Támogatás magánszemélyektől		50510		
Tagdíjak		38000		
Banki kamat		45345		
Kerekítések		1		
Irodaszerek			5400	
Egyéb anyagok rendezvényekhez			272628	
Postaköltség			2730	
Egyéb szolgáltatások rendezvényekhez			228429	
Banki költség			4850	
Eszköz beszerzések			6160	
Kerekítések			4	
Összesen	1433333	499455	520201	1412587