

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**Az**  
**EEDE**  
**2023 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

1. A szervezet elnevezése: **Együtt Egymásért Dunakanyar Egyesület**
2. A szervezet rövidített elnevezése: **EEDE**
3. A szervezet székhelye: **2016, Leányfalu, Szőlő u. 9.**
4. A szervezet telephelye:
5. A szervezet fióktelepe:
6. A szervezet alapításának éve: **2015**
7. A szervezet főtevékenysége: **8810 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül**
  
8. A szervezet tevékenységi köre: (TEAOR) **8810**  
A szervezet a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.
9. A szervezet ügyvezetése, képviselétére és cégjegyzésre:  
**A vezető tisztségviselők jogosultak**  
**A szervezet vezető tisztségviselői:**  
**Banicz Adrienn Zsuzsanna**
10. A szervezet legfőbb szerve: **Közgyűlés**  
**A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.**
11. A szervezet dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
**Banicz Adrienn Zsuzsanna**
12. A szervezet a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
13. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
**A szervezet szervezete**  
**A vezető tisztségviselők feladatai és hatásköre**  
**A szervezetet érintő pénzügyi rendelkezések**  
**A szervezet megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.**
14. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

**I/2. A számviteli politika főbb vonásai**

A szervezet a számviteli politikáját, a beszámoló elkészítését a 2000.évi C. törvény a számvitelről, a 2011. évi CLXXV.törvény az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról (Ectv), (27-30 §), a 479/2016 Korm. Rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól, és a 350/2011 korm. Rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseinek előírása szerint kerültkialakításra.

**A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések**

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

**1. A beszámolási forma:**

A szervezet a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

**2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2023. december 31.**

- **a mérlegkészítés időpontja:** 2024. május 31.
- 3. **A beszámoló készítése, aláírása:**
  - A beszámolót nyelve: Magyar
  - Aláíró: Vezető tisztségviselő
- 4. **A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:**  
A szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
- 5. **A beszámoló közzététele:**  
A közzétételi kötelezettségét a Szervezet azzal teljesíti, hogy az éves beszámoló egy eredeti példányát az Országos Bírói Hivatalnak megküldi.
- 6. **A számviteli alapelvek érvényesítése:**  
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
- 7. **Összehasonlíthatóság biztosítása**  
A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
- 8. **A számviteli rendért felelős személy**  
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Tóth Evelin
- 9. **Könyvvizsgálati kötelezettség**  
A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

### **Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai**

1. **Az eszközök besorolásának szempontjai:**  
A szervezet a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.
2. **A források besorolásának szempontjai:**  
  
A szervezet a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják, illetve adományok, támogatások.
3. **Az eszközök értékelése:**
  - a) **A bekerülési érték:**
    - az eszközök vételkelei a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
    - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
    - saját előállítások a közvetlen költségek;
    - térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
    - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
    - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
  - b) **Az értékcsökkenés leírás módszerei:**
    - a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
    - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
    - a szervezet a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
  - c) **Az értékvesztés elszámolása és visszairása:**  
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (kétszertől 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott; kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
  - d) **A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:**
    - a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
    - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
    - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (vesztések és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

#### 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

##### a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

##### b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulécai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktíválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint rőtént.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét az azokról felvett leltár tartalmazza.

### II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

0 eFt

## III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:

0 eFt

Belföldi melléktevékenység árbevétele:

0 eFt

EU közösségi tagállamból származó árbevétel:

0 eFt

Harmadik országból származó árbevétel:

0 eFt

Összes értékesítés nettó árbevétele:

0 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:

555 eFt

amelyből: Elszámolt anyagok költsége:

307 eFt

Igénybevett szolgáltatások költsége:

235 eFt

Egyéb szolgáltatások költségei:

13 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke:

0 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke:

0 eFt

Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:

0 eFt

amelyből: Bérköltségek:

0 eFt

Személyi jellegű kifizetések:

0 eFt

Bérfelrakások:

0 eFt

Az összes elszámolt tervszעיinti értékcsökkenés összege:

192 eFt

amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:

192 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:

0 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása:

0 eFt

Egyéb bevételek:

733 eFt

Egyéb ráfordítások:

182 eFt

<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	<b>-196 eFt</b>	Veszteség	
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:			0 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:			0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:			0 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:			0 eFt
amelyből: realizált árfolyamveszteség:			0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:			0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	<b>0 eFt</b>	Nyereség	
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<b>-196 eFt</b>	Veszteség	
Társasági adófizetési kötelezettség:			0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	<b>-196 eFt</b>	Veszteség	

#### **IV. Tájékoztató rész**

##### **IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása**

Az statisztikai állományi létszám:	0 fő		0 eFt
ebből: fizikai	0 fő		0 eFt
szellemi	0 fő		0 eFt

##### **IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek**

Vezető tisztségviselőknek a tárgyévben nem történt juttatás.			
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege			0 eFt

##### **IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a szervezet gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

##### **IV/4. Támogatási programok:**

2023 évben szja 1 %-ot kaptunk (170.486 Ft), melyet elhatároltunk 2024-re.

Az önkormányzat támogatott 350.000 Ft-al.

**2024. május 31.**

.....  
Képviselőre jogosult személy aláírása