

„EGERSZEGI” Alapítvány
8700 Marcali, Liget u. 4. fsz. 5.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. december 31.

Marcali, 2017. március 6.

képviselő

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

I. Általános rész

1. Az egyesület bemutatása

A cég neve: „EGERSZEGI” Alapítvány
Székhelye: 8700 Marcali, Liget u. 4. fsz. 5.
Az alapítás időpontja: 1992.03.31.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Laki Annamária, regisztrált mérlegképes könyvelő
8700 Marcali, Múzeum köz 18. 2/8.
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 alapítvány Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint alapítványunk Számviteli politikája szerinti visszaírás összegével.

- az alapítvány nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének lehetőségével,
- az alapítvány készletekkel nem rendelkezik,
- az alapítvány 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 alapítvány nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Nem merült fel az üzleti évben alapítási, átszervezési költség.

d.) Céltartalék képzés

Az alapítvány nem képzett céltartalékot.

Alapítványunk 2016-ban nem végzett vállalkozási tevékenységet.

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,
- értékhelyesbítés a mérlegben nem szerepel
- devizás tételekkel nem rendelkezik az alapítvány,
- nincs hosszú lejáratú kötelezettsége az alapítványnak,
- immateriális javakkal az alapítvány nem rendelkezik,
- tárgyi eszközök bruttó értékét, halmozott értékcsökkenését külön melléklet tartalmazza,
- a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek az alapítvány tulajdonában.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyaink nincsenek,
- árfolyam változások nem hatottak az alapítvány eszközeire, forrásaira,
- immobil készletekkel nem rendelkezünk,
- az alapítványnak nincs követelése.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatók,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem térünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- a kapott támogatások összegei az alábbiak szerint oszlanak meg:

Megnevezés	Összeg (eFt)
<i>Marcali Önkormányzat</i>	200
<i>Balatonszentgyörgyi Önkormányzat</i>	40
<i>Szja 1%</i>	315
Összesen	555

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

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,
- mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek,
- lekötött tartalék nem szerepel a mérlegben
- a tárgy évi átlagos statisztikai létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés: 0.

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. A tárgy évben végzett tevékenységről és programokról a beszámolót közhasznúsági jelentésünk tartalmazza.

Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

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

1/a.sz. kimutatás

Tárgyi eszközök állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	784				784
Tenyészállatok					
Beruházások					

1/b.sz. kimutatás

b) Értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	784				784
Tenyészállatok					
Beruházások					

1/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

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

1/d.sz. kimutatás

d) Érték helyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

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