

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Harci Óvodáért Közalapítvány

2022. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Szervezet nyilvántartási száma	17-01-0000028
Megnevezés	Harci Óvodáért Közalapítvány
Rövidített név	
Székhely ország	Magyarország
Szervezet székhelye	7172 Harc, Fő utca 59.
Szervezet típusa	Közalapítvány
Nyilvántartásba vevő bíróság neve	Szekszárdi Törvényszék
Ügyszám	
Bírósági határozat száma	60.PK060082/2000/10
Cél szerinti besorolása	Óvodai nevelés támogatás
Közhasznú jogállás megszerzésének / módosításának / törlésének időpontja	
Közhasznúsági fokozat	
Adószám	18860610-1-17
Statisztikai számjel	18860610-9499-212-17

1.1 Az alapítvány tevékenysége

A harci óvodás gyermekek támogatása. Az óvodai nevelés tárgyi, személyi feltételeinek javítása.

1.2 A számviteli politika alkalmazása

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény továbbiakban: Ectv.] előírásai tartalmazzák a gazdálkodás, beszámolás legfontosabb szabályait.

1.3 A számviteli politika célja, tartalma

A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján az Egyesület egyszerűsített éves beszámolót készít, mely a rendelet 4.számú melléklete szerinti mérleget, az 5. számú melléklet szerinti eredménykimutatást, továbbá az Ectv. szerinti kiegészítő mellékletet tartalmazza.

A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII.30.)Korm. rendelet 12. § (1) bekezdése alapján a civil szervezetnek az Ectv. 28. §-ában meghatározott beszámolójához kapcsolódó közhasznúsági mellékletet a rendelet 1. mellékletének megfelelő, erre a célra rendszeresített formanyomtatványon kell elkészítenie.

1.4 A könyvvezetés módja

A könyvvezetés az a tevékenység, amely során az Alapítvány tevékenysége kapcsán felmerülő gazdasági eseményekről a törvényben rögzített általános irányelvek szerint folyamatosan nyilvántartást vezet, azt a naptári év végére lezárja.

Az Egyesület a könyvvezetést a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A kettős könyvvitel zártrendszerű nyilvántartását az aktuális számlakeret alapján vezeti. Ebben a rendszerben az eszközökről és azok forrásairól olyan nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, időrendben, áttekinthetően mutatja.

1.5 Az üzleti év

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvezetésnél, beszámoló készítésénél az Egyesület számviteli törvény 14-16. § szerinti számviteli alapelveket maradéktalanul eleget tett.

1.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

1.7 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

1.8 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

1.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

1.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként

egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

1.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

1.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

1.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

1.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

1.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

1.16 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

2.1 Eszközök

A/ Befektetett eszközök

- I. Immateriális javak: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek immateriális javai.
- II. Tárgyi eszközei: az alapítvány 2022. december 31-én nincsenek tárgyi eszközei.
- III. Befektetett pénzügyi eszközök: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek befektetett pénzügyi eszközei.

B/ Forgó eszközök

- I. Készletek: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek készletei.
- II. Követelések: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek követelései.
- III. Értékpapírok: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek értékpapírjai.
- IV. Pénzeszközök: Pénztár 2 e Ft, bank egyenlegek összesen 392 e Ft.

C/ Aktív időbeli elhatárolások: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek aktív elhatárolásai.

2.2 Források

D/ Saját tőke

Jegyzett tőke: 0 Ft

Eredménytartalék 284 e Ft

Tőkeváltozás/Eredmény 6 e Ft

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből: 6 e Ft

Tárgyéve eredmény vállalkozási tevékenységből: 0 Ft

Saját tőke összesen: 290 e Ft.

E/ Céltartalékok: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek céltartalékai.

F/ Kötelezettségek: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek kötelezettségei.

G/ Passzív időbeli elhatárolások: az alapítványnak 2022. december 31-én nincsenek passzív elhatárolásai.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.3 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások között a társaság a közérdekű tevékenységével kapcsolatos költségeket mutatta ki 104 e Ft összegben.

3. Tájékoztató adatok

Az alapítvány képviselője és a beszámoló aláírója az elnök Bálint Károly halála miatt új elnök került megválasztásra, Cseri-Fejős Katalin személyében.

3.1 Foglalkoztatottak

A tárgyévben az egyesületnél a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 0 fő.

3.2 Az egyesület mérlegét összeállította

Hermann Zoltán Bt (7172 Harc, Széchenyi u. 1/a. Adószáma: 22166445-2-17.

A könyvviteli szolgáltatást végző neve: Hermann Henrietta

Regisztrációs száma: 161666

3.3 Könyvvizsgálat

Az egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett, a tárgyévi számviteli beszámoló szabályszerűségét és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

3.4 Környezetvédelem

Az alapítványnak 2022-ban nem végzett olyan tevékenységet, amellyel kapcsolatban környezetvédelmi kötelezettsége keletkezett volna.

3.5 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

3.6 Kapott támogatások bemutatása

Az alapítvány 2022-ban 110 323 Ft 1% támogatásban részesült.

3.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A beszámoló a rendelkezésre álló iratok alapján készült.

Mérleg

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2022.01.01- 2022.12.31.

			e Ft	
sorszam	sorjel	megnevezés	2021	2022
001	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0
002	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
010	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0
018	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
029	B.	FORGÓESZKÖZÖK	285	394
030	I.	KÉSZLETEK	0	0
037	II.	KÖVETELÉSEK	0	0
046	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
053	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	285	394
056	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
060		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	285	394
061	D.	SAJÁT TŐKE	285	290
062	I.	JEGYZETT TŐKE	0	0
064	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0
065	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
066	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	251	284
067	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
068	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
071	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34	6
072	E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0
076	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
077	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
082	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
092	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	104
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	285	394

Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS**2022. 01. 01- 2022. 12.31.****e Ft**

sorszam	sorjel	megnevezés	2021	2022
03	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0
06	II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
07	III.	EGYÉB BEVÉTELEK	131	110
14	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	96	104
18	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0
19	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0
20	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1	0
		ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG		
22	A.	EREDMÉNYE	34	6
33	VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
43	IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	34	6
46	X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34	6