

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021.évi kettős könyvvitel vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóhoz

Általános rész:

1.1 A civilszervezet bemutatása:

1.1.1 A civilszervezet neve: "Mosolyvirág" Nagycsaládosok Debreceni Egyesülete

1.1.2 Működési forma: Egyesület

1.1.3 Alapítás időpontja: 2000

1.1.4 Tevékenységi kör: nagycsaládosok érdekképviselete

1.1.5 Alapítók: Belföldi magánszemélyek

1.1.6 Bírósági bejegyzés száma: 09-02-0002116

Adószám: 18559547-1-09

Közhasznú jogállás: 2000.10.09-től közhasznú

A szervezet képviselője: Beke Margit elnök

1.2 A vállalkozás számviteli politikája:

1.2.1. A számvitel politika célja:

Az egyesület valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről információ szolgáltatás a tagság, hitelezők és a támogatók számára. Az éves beszámoló elkészítésénél figyelembe vett számviteli zárás időpontja a tárgy évet követő év március 31.

1.2.2. Alkalmazott értékelési eljárások:

Az eszközök és a források értékelése a Számviteli Törvény előírásai szerint egyedileg történik. A befektetett eszközök, értékpapírok beszerzési értéken kerülnek kimutatásra. A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek kimutatásra.

1.2.3 Választott értékcsökkenési leírási mód:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési számításánál a bruttó érték alapján számítandó lineáris elszámolási módot alkalmazza az egyesület.

200.000.-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöknél és az immateriális javaknál az egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra. Az egyesület az immateriális javakról a tárgyi eszközökről folyamatosan analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés záráskor, a mérleg készítést megelőzően történik.

1.2.4 Alkalmazott könyvvezetés:

Az egyesület könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvelés vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A könyvelésben használt számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat azok számjeleit és megnevezését az egyesület számlatükre tartalmazza.

A felmerülő költségek elsődlegesen az 5 számlaosztályba tartjuk nyilván. Az egyesület 6-7 számlaosztályokat nem vezet. Analitikus nyilvántartást vezet az egyesület a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének az egyesület a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

1.2.5 Beszámolókészítési kötelezettség:

Az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben rögzített beszámolási szabályok szerint a egyesületünk a kettős könyvvitel vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóját készíti. (PK-742.) Az elkészült beszámoló tartalmazza a közhasznúsági mellékleteket, valamint a kiegészítő mellékleteket is.

Egyesületünk minden évben az Országos Bírósági Hivatal központi internetes honlapján elérhető közhiteles névjegyzékében teszi közzé.

1.3.A számviteli alapelvektől való eltérés:

Az egyesület a számviteli alapelvektől nem tért el a gazdasági év során.

II. Tájékoztató rész:

2.1 Vagyoni, pénzügyi helyzet elemzése:

2021-ben alapcél szerinti bevétel 466.-eft, egyéb bevétel 54.763.-eFt, 52.898.-eFt. anyagjellegű ráfordítás, 1.728.-eft személyi jellegű ráfordítás, 329.-eFt értékcsökkenés, 12-eFt egyéb ráfordítás mellett 262.-eFt tárgyévi eredményt ért el közhasznú tevékenységből. Vállalkozási tevékenységet egyesületünk 2021. évben nem végzett.

2.2 Eszközök források alakulása

2.2.1. Befektetett eszközök:

Az Egyesületnek 2021. évben nem volt tárgyi eszköze.

2.2.2. Forgóeszközök:

1.776.-eFt készlet, 14.-eFt követelés és 3.632.-eFt pénzeszközök együttes összegéből áll.

A készlet az évvégén kapott még ki nem osztott adományt tartalmazza.

A pénzeszközök a pénztár és a bankszámla 2021. december 31.-ei együttes egyenlegét mutatja.

2.2.3. Aktív időbeli elhatárolás nem volt.

2.3.1 Saját tőke

A saját tőke állománya 4.471.-eFt.

2.3.2 Kötelezettségek: 137.eFt, amely 29.-eFt szállítói tartozást, valamint a decemberi bérek és járulékok összegét mutatja.

2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás 814.-ft, amely az előre kifizetett tagdíjat tartalmazza.

Az egyesület 2021. évi mérlegét 5.422.-eft eszköz és forrás egyezőséggel zárta.

III Egyéb információk:

3.1. Az Egyesületnek 0.-eft társasági adó fizetési kötelezettsége volt, mivel nem végzett vállalkozási tevékenységet 2021.-ben.

3.2. 2021.-ben az egyesületnél nem került sor értékvesztés képzésére.

4.1. A tárgy évben 2 fő foglalkoztatott volt.

Az egyesületnek olyan tárgyi eszköze nem volt, amely a környezet védelmét közvetlenül szolgálja. A környezetvédelemmel kapcsolatban jelentős elkülönítendő költség nem merült fel, környezetvédelmi helyreállítási kötelezettsége az egyesületnek nem volt.

Ez a kiegészítő melléklet az SZT 16§ (5) bekezdése, valamint 224/2000. (XII.19.) illetve a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet alapján azokat az információkat tartalmazza, amelyet az egyesület a 2021. évi gazdálkodásának megítéléséhez fontosnak tartott.

Az egyesület bevallásait és a beszámolót érvényes regisztrációval rendelkező mérlegképes könyvelő készítette el.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Debrecen, 2022.05.23.

Beke Margit