

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

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2018. december 31.**

**Marcali, 2019. május 23.**

**Málovics Józsefné  
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. fszt. 5.
Az alapítás időpontja	1992.03.31.

### A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Huszárné Horváth Piroska mérlegképes könyvelő, adótanácsadó  
8700 Marcali, Móra F. u. 7. sz. 1/2/2.  
Regisztrációs szám: 134146

## 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 visszairás összegével.

- az alapítvány nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének 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 értékéből 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 elszámolás**

Az alapítvány nem számol el terven felüli értékcsökkenést.

**c.) Az alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása**

Nem merült fel az üzlet évben alapítási, átszervezési költség.

**d.) Céltartalék képzés**

Az alapítvány nem képzett céltartalékot.

Alapítványunk 2018-ben 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,
- érték helyesbítés 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 vagyontárgyai 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 tértünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- kutatás és kísérleti fejlesztés költségei nem voltak a tárgyévben,
- a kapott támogatások összegei az alábbiak szerint oszlanak meg:

Megnevezés	Összeg ( eFt )
NEA-KK-18-M-0996	440
Marcali Önkormányzat	200
Balatonszentgyörgyi Önkormányzat	50
Szja . 1 %	196
<b>Összesen</b>	<b>886</b>

## 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 az 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 tárgy évi átlagos statisztikai létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés = 0.

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben található 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 kimutatások jegyzéke**

<b>Megnevezés</b>	<b>Kimutatás száma</b>
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
- Bruttó érték változása	1/a. sz. kimutatás
- Értécsökkenés változás	1/b. sz. kimutatás
-Tárgyévi értécsökkenési leírás	1/c. sz. kimutatás
- Értékhelyesbítés	1/d. sz. kimutatás

*1/a. sz. kimutatás*

**Tárgyi eszközök állomány változása**

**a ) Bruttó érték változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, Gépek, járművek					
Egyéb berend. Felszerel. járművek	996	266			1 262
Tenyészállatok					
Beruházások					

*1/b. sz. kimutatás*

**b ) Értécsökkenés változása**

*Adatok ezer Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, Gépek, járművek					
Egyéb berend. Felszerel. járművek	796	205			1 001
Tenyészállatok					
Beruházások					

*1/c. sz. kimutatás*

**c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás**

<b>Adatok ezer Ft-ban</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Terv</b>	<b>szerinti</b>	<b>leírás</b>	<b>Terven</b>	<b>Összesen</b>
	<b>Lineáris</b>	<b>Degresszív</b>	<b>Teljes. arányos</b>	<b>felüli leírás</b>	
Ingyatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, Gépek, járművek					
Egyéb berend. Felszerel. járművek	75		130		205
Tenyészállatok					
Beruházások					

*1/d. sz. kimutatás*

**d) Értékhelyesbítés**

<b>Adatok ezer Ft-ban</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, Felszerelések, járművek				