

Egyesület a gyermekek egészséges lelkivilágáért

1065 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 31. 1.em. 10.

Adószám: 19371869-1-42

Nyilvántartási szám: 01-02-0018161

KSH szám: 19371869-9499-529-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2023. évi a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves
beszámolójához**

Kelt: Budapest; 2024.04.30.

.....

dr. Makara Mihály

Általános rész

Az Egyesület 2023-ban alakult, tényleges tevékenységét a tárgy évben még nem kezdte meg.

A civil szervezet egyesületi formában működik, közhasznú jogállással egyenlőre még nem rendelkezik.

A civil szervezet célja: Társadalmi összefogás elérése a gyermekek jobb lelkivilágának elősegítése érdekében, tudományos alapokon a média támogatásával. Tudatosság, elsődleges megelőzés, továbbá kezelés nyújtása a gyermekek lelkivilágának megsegítése céljából. A társadalom minden rétegét elérő, "mentális védőoltás"- sorozattal (tájékoztatás, ismeretterjesztés, prevenciók tevékenységek és kiadmányok, képzések, korai beavatkozás) megelőzni a negatív gyermekkori élményeket és elősegíteni a rezilienciát.

Székhelye: 1065 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 31. 1. em. 10.

Internetes honlapja: www.egyelev.hu

A beszámoló elfogadására dr. Makara Mihály az Egyesület elnöke jogosult.

Könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi. A külső szolgáltató neve: Horváth Attiláné egyéni vállalkozó, elérhetősége: 1188 Budapest, Kölcsey u. 8/a. Regisztrációs száma: 120239.

A civil szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolóban szereplő adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja 2024.04.30.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-942 számú űrlapot használja.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 50 százalékát.

Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenető - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A civil szervezet kiegyensúlyozottan gazdálkodik. Kizárólag alaptevékenységet folytat, és úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A szervezet 2023-ban munkaviszonyban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban senkit nem foglalkoztatott.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az alapítvány a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Egyesület tényleges tevékenységét még nem kezdte meg. Ezáltal sem bevételekre, sem költségekre. ráfordításokra nem tett szert.