

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi PK-942 – A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

A Tarjánvárosi Élő Közösség Alapítvány 2000. évben alakult és kezdte meg működését.

Az alapszabály szerint az alapítvány célja:

- Keresztény szellemű közösségi élet feltételeinek biztosítása a szeged-tarjánvárosi Szent Gellért Pélbánia vonzáskörzetében, az ifjúság erkölcsös nevelésének elősegítése, tartalmas szabadidő eltöltési lehetőségek biztosítása a veszélyeztetett korosztályok részére, valamint a vonzáskörzetében élő idősek, nagycsaládosok és elesettek segítése, gondozása, a rászorulóknak anyagi és lelki támogatása.
- A Szeged, Iglói u. 1. sz. alatti közösségi ház elavult épületének bontásához és az új közösségi ház felépítéséhez támogatás biztosítása.
- A szeged-tarjánvárosi Szent Gellért. Plébánia tulajdonában lévő ingatlanok felújítási, fenntartási és üzemeltetési költségeihez támogatás biztosítása.
- Az ökumenizmus szellemében a keresztény kapcsolatok ápolása, a keresztény egységtörekvések helyi szintű elősegítése.
- A célok megvalósítását segítő eszközök felkutatása, támogatások igénybevétele és nyújtása.

Székhelye: 6723 Szeged, Tatra tér 5.

Az alapítvány alapító tagja magánszemély.

Képviselőre jogosult: Terhes Kis László elnök

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését megbízott mérlegképes könyvelő végzi. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Iványi Zoltán

Regisztrációs szám: 165654

Iványi Zoltán E.V.

6721 Szeged, Füredi utca 4. 2/8.

Adószám: 64096902-1-51

PK-942 – A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója a Sztv, az egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendelet, valamint a Civil tv. szerinti és a kötelező információkat tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló ezer Ft-ban készült.

A beszámoló készítés időpontja 2024.04.03.

Az Alapítványnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Az Alapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a beszámoló reálisan mutassa a jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a várható jövőt is.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a könyvelő programban lévő számlatükör tartalmazza, külön szöveges számlarend nem készült.

A felmerült költségeket az 5. számlaosztályban (összköltség szerint), azok megfelelő részletezésével tartja nyilván; az 5. számlaosztályból a költségeket évvégén nem vezeti át a 8. számlaosztályba.

Az egyesület a célszerinti tevékenység és a vállalkozási tevékenység költségét, ahol lehetséges külön mutatja ki a könyvelésben, ahol ez nem lehetséges azokat a célszerinti és a vállalkozási bevétel arányában felosztva állítja be az eredmény-kimutatásba, és az alapján állapítja meg az eredményt.

Az Alapítvány

- immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve
- tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki a beszámolóban.

Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineáris leírással történik.

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerülnek.

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 ezer Ft-ot (nem jelentős maradványérték).

Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) az egyesület tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az Alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, melyet legalább a mérleg fordulónapján a főkönyvvel egyeztet, és szükség szerint helyesbít a leltár szerint.

Analitikus nyilvántartást vezet az alapítvány a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartás a bérszámfejtési rendszerben történik. A két vagy

több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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

Az Alapítványnál a vállalkozói tevékenységből származó bevétel nem érte el az összes bevétel 10%-át, így a Tao. tv. 20 §(1) bek. a) pontja szerint társasági adót nem kell fizetnie.

Mivel társasági adófizetésre nem kötelezett, így a Helyi adó tv. 3.§ (2)-(3) bek. alapján mentes az iparüzési adó alól is.

Az Alapítvány vezető tisztségviselői tevékenységükért semmilyen díjazásban nem részesültek.

Az Alapítványnál felügyelőbizottság működik.

Szeged, 2024.04. 04.

TARJÁNVÁROSI
ÉLŐ KÖZÖSSÉG
ALAPÍTVÁNY
SZEGED


Terhes Kis László
elnök