

Szentimrevárosi Egyesület

Kiegészítő melléklet a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A SZERVEZET BEMUTATÁSA

A Szentimrevárosi Egyesület (a továbbiakban "Szervezet"), melynek székhelye 1114 Budapest, Eszék utca 9-11. emelet 5. ajtó, főtevékenységként 9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenységet végez Magyarországon.

A Szervezet a Fővárosi Bíróságon 01-02-0003632-es nyilvántartási számon van bejegyezve.

Könyveit kettős könyvvitel szerint vezeti.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Szervezet könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvénynek (a továbbiakban a "Törvény"), a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendeletnek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.1. A könyvvezetés módjának meghatározása

Szervezetünk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2. A mérlegkészítés időpontja

A 2023. december 31-re vonatkozó beszámolónak a mérlegkészítés napját a Szervezet 2024.02.29-ben határozta meg.

2.3. Jelentős összeg meghatározása

Az ellenőrzés során feltárt, előző időszakokat érintő hibákat, hibahatásokat számviteli elszámolásának szempontjából a Szervezet „jelentős”-nek minősíti, ha egy adott évet érintően a megállapított hibák és hibahatások együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 500 ezer forintot.

2.4. Immateriális javak

A Szervezet az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja. A Szervezet 2023. december 31-ig nem rendelkezik immateriális javakkal. A szellemi termékeket 6 év alatt írja le. Az alapítás-át szervezés költségeinek aktiválásáról vagy költségként történő elszámolásáról az ügyvezető

dönt.

2.5. Tárgyi eszközök

A Szervezet a tárgyi eszközök bruttó értékét bekerülési értéken tartja nyilván.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a következők szerint történik:

- Az egyedileg 100 ezer forint értékhatár alatti tárgyi eszközöket a Szervezet a rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben, terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. Az így elszámolt eszközökről a Szervezet mennyiségi nyilvántartást vezet.
- A 100 ezer forint feletti bruttó értékű tárgyi eszközök esetében a Szervezet lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának és maradványértékének figyelembe vételével, melyet az üzembehelyezést követően naptári napokra számol el az üzleti év végén egyszer egy évben.

A várható hasznos élettartamok eszközcsoportonként a következők:

	Év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3-7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7

A várható maradványértékek eszközcsoportonként a következők:

	eFt
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
Egyéb berendezések, felszerelések	0
Tenyészállatok	0

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök állományban maradnak, de értékük megrongálódás, feleslegessé válás, hiány, vagy egyéb tényezők miatt tartósan és jelentősen lecsökken, rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírható, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értéknél.

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

A Szervezet nem kíván élni a Törvény 57. § (3)-as pontjában meghatározott értékhelyesbítés lehetőségével, mint értékelési eljárással.

2.6. Befektetett pénzügyi eszközök

A Szervezet 2023. december 31-én nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

2.7. Készletek

A Szervezet nem rendelkezik készlettel 2023. december 31-én.

2.8. Követelések

A Szervezet egyedileg minősíti, hogy a mérleg fordulónapján nyitott vevő és egyéb követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná, kéteessé. Az üzletvezető által elkészített vevő, adós minősítés alapján értékvesztést számolnak el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez tartósan mutatkozik és jelentős összegű, azaz meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés nyilvántartás szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenti.

A Szervezet nem kíván élni a Törvény 55. § (2). bekezdése által biztosított csoportos értékvesztés képzési lehetőséggel, minden követelést egyedileg értékeli.

2.9. Értékpapírok

A forgóeszközök közötti értékpapírok a beszerzési érték és a piaci érték közül az alacsonyabban szerepelnek a mérlegben. Az értékvesztés elszámolásának, illetve visszaírásának megítélésakor a Szervezet a mérleg fordulónapját, december 31-ét veszi figyelembe, és a jelentős értékhatár felett számolják el.

A korábban elszámolt értékvesztést visszaírják, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értéknél. A befektetés rövid távú, forgatási céljának minősítése az üzletvezetés üzleti megítélése, illetve a szerződésekben vállalt kötelezettségek figyelembe vétele alapján történik.

2.10. Pénzeszközök

A Szervezet pénzeszközei a készpénzben és a bankszámlán lévő pénzeszközökből tevődnek össze.

2.11. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A megbízható valós összkép biztosítása érdekében a Szervezet időbeli elhatárolásként a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, vagy a rendelkezésre álló információk alapján kiszámítható minden gazdasági eseményt figyelembe vesz, amely a tárgyévi eredményt befolyásolja. A Szervezet 2023.12.31-ével passzív időbeli elhatárolást számolt el, aktív időbeli elhatárolást nem.

2.12. Devizás követelések, kötelezettségek értékelése

A Szervezet tárgyév végén devizás követelésekkel és kötelezettségekkel nem rendelkezik.

2.13. Eredménykimutatás - mérleg

A Szervezet a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet 3. számú mellékletben leírt eljárással összeállított mérleget készít. Az eredménykimutatást szintén a rendelet szabályozza.

3. ELLENŐRZÉSBEN, ÖNELLENŐRZÉSBEN FELTÁRT HIBÁK HATÁSA ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

A Szervezet a megelőző és tárgy időszakban nem volt jelentősebb összegű, ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibája.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Vezetőség javadalmazása

A Szervezet vezetését a választmány látja el, melynek tagjai ezen tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

2. Hátrasorolt eszközök

A Szervezet 2023. december 31-én nincs hátrasorolt eszköze.

3. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Szervezet 2023. december 31-én nincs mérlegen kívüli kötelezettsége.

4. Munkavállalók

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma 0.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

A tárgyévi adatok előző évvel történő összehasonlíthatósága az alkalmazott számviteli politika szerinti értékelési eljárások valamint a besorolási kritériumok változatlansága miatt nem korlátozott.

1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Szervezet tárgyi eszközeinek nettó értéke tárgy év végén 0.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2023. évben (EFt-ban):

Megnevezés	Bruttó érték változása
-------------------	-------------------------------

	Nyitó érték	Átsorolás (+/-)	Növekedés (+)	Csökkenés (-)	Záró érték
Immateriális javak					
-Vagyoni értékű jogok					
-Szellemi termékek					
Ingtatlanok					
-Bérelt ingatlanon végzett beruházás					
Tárgyi eszközök					
-Műszaki berendezés, felszerelés					
-Irodai gépek, berendezések	6908				6908

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása 2023. évben (Eft-ban):

Megnevezés	Értékcsökkenés változása				
	Nyitó érték	Átsorolás (+/-)	Növekedés (+)	Csökkenés (-)	Záró érték
Immateriális javak					
-Vagyoni értékű jogok					
-Szellemi termékek					
Ingtatlanok					
-Bérelt ingatlanon végzett beruházás					
Tárgyi eszközök					
-Műszaki berendezés, felszerelés					
-Irodai gépek, berendezések	6908				6908

1.2. Pénzeszközök

A bankszámlák egyenlege 9.928 Eft, a házipénztáré 4 Eft.

1.3. Követelések

A Szervezet 2023. december 31-ei fordulónappal nem tart nyilván egyéb követelést.

1.4. Saját tőke

	Induló/Jegyzett tőke	Tőkeváltozás/eredmény	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény alaptervekenységből	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből
Nyitó érték 2023. január 1-én	27	7 040			1 190	
Előző évi tárgyévi eredmény átvezetése		1 190			-1 190	
Tárgyévi eredmény					636	
Záró érték 2023. december 31-én	27	8 230	0	0	636	0

1.5. Céltartalékok

A Szervezet a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

1.6. Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet 2023. december 31-ig nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

1.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet 2023. december 31-ig nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

	Tárgy év
Szállítók	9
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
Összesen	<u>9</u>

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

2022-ben folyósított 26 E Ft, és a 2023-ban folyósított 128 E Ft 2024-re tartalékolta SZJA 1% támogatás, és miniszterelnökségi támogatás 876 E Ft.

2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, ráfordítások

A Szervezet nem számolt el kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételt és rendkívüli ráfordítást a tárgy időszak során.

2.2. Adóalap levezetése

A Szervezet 2023-ban nem ért el vállalkozási tevékenységből bevételt, így adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2.3. Támogatások tárgyévi felhasználása:

A támogatási program elnevezése:	Működési támogatás
A támogató megnevezése:	Miniszterelnökség
A támogatás forrása:	Központi költségvetés
A támogatás időtartama:	2022. április 1 - 2023. március 31.
A támogatási összeg:	350.000 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	186.292 Ft
- a tárgyévben felhasznált összeg:	186.292 Ft
- a tárgyévben folyósított összeg:	0 Ft
A támogatás típusa:	vissza nem térítendő
A tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi:	0
Dologi:	186.292 Ft
Felhalmozási:	0 Ft
Összesen:	186.292 Ft
A támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
A támogatásból fedeztük részben a működési és programköltségeinket.	

A támogatási program elnevezése:	Működési támogatás
A támogató megnevezése:	Miniszterelnökség
A támogatás forrása:	Központi költségvetés
A támogatás időtartama:	2023. április 1 - 2024. március 31.
A támogatási összeg:	2.000.000 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	1.124.163 Ft
- a tárgyévben felhasznált összeg:	1.124.163 Ft
- a tárgyévben folyósított összeg:	2.000.000 Ft
A támogatás típusa:	vissza nem térítendő
A tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi:	0 Ft
Dologi:	1.124.163 Ft
Felhalmozási:	0 Ft
Összesen:	1.124.163 Ft
A támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
A támogatásból fedeztük részben a működési és programköltségeinket..	

A támogatási program elnevezése:	Működési támogatás
A támogató megnevezése:	Budapest XI. kerület Újbuda Önkormányzata
A támogatás forrása:	Önkormányzati költségvetés
A támogatás időtartama:	2023. január 1 - 2023. december 31.
A támogatási összeg:	250.000 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	250.000 Ft
- a tárgyévben felhasznált összeg:	250.000 Ft
- a tárgyévben folyósított összeg:	250.000 Ft
A támogatás típusa:	vissza nem térítendő
A tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi:	0 Ft
Dologi:	250.000 Ft
Felhalmozási:	0 Ft
Összesen:	250.000 Ft
A támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
A támogatásból fedeztük részben a működési és programköltségeinket.	

A támogatási program elnevezése:	Működési támogatás
A támogató megnevezése:	Budapest XI. kerület Újbuda Önkormányzata
A támogatás forrása:	Önkormányzati költségvetés
A támogatás időtartama:	2023. január 1 - 2023. december 31.
A támogatási összeg:	350.000 Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	350.000 Ft
- a tárgyévben felhasznált összeg:	350.000 Ft
- a tárgyévben folyósított összeg:	350.000 Ft
A támogatás típusa:	vissza nem térítendő
A tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi:	0 Ft
Dologi:	350.000 Ft
Felhalmozási:	0 Ft
Összesen:	350.000 Ft
A támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
A támogatásból fedeztük részben a működési és programköltségeinket.	

Budapest, 2024. április 3.

Mergl Károly Attila
elnök