Bírósági bejegyzés: PK.60.144/2003/4.

Napsugár Otthon Lakóiért Alapítvány

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerint egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójához

2013. év

Kistelek, 2014.március 26.

Szalai Józsefné
Az egyéb szervezet vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

1. A civil szervezet bemutatása

A civil szervezet neve: **Napsugár Otthon Lakóiért Alapítvány**

Bírósági bejegyzés: PK. PK.60.144/2003/4.
Alakulás: 2003. év
A civil szervezet székhelye: 6760 Kistelek, Rózsa utca 3.
A civil szervezet adószáma: 18472053-1-06
Alapító vagyon: 150 e Ft
Alapító: magánszemély

A tevékenységi köre: szociális ellátás, idős gondozás

2. Beszámolási időszak:

A beszámoló a 2013. év gazdálkodási eredményeit mutatja be.
A mérlegkészítés időpontja 2014-01-31.

3. Beszámolót készítette:

Név: Szalai Józsefné
PM regisztrációs szám: 119971
Lakcím: Kistelek, Rózsa utca 3.

4. Beszámolót megtekinthető:

6760 Kistelek, Rózsa utca 3.

5. Beszámolót: KÖNYVVIZSGÁLÓ NEM VIZSGÁLTA.

II. A BESZÁMOLÓT ÉRINTŐ FŐBB SZÁMVITELI RENDELKEZÉSEK

A gazdálkodás üzleti éve a tárgyévben is és az előző évben is a naptári évvel azonos volt.
A gazdálkodás a 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet 4. számú melléklete „ ***Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegének előírt tagolása az egyéb szervezetnél*** szerinti mérlegsémának megfelelően készíti éves beszámolóját.

Az egyesület a 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet 5. számú melléklete „***Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatásának előírt tagolása az egyéb szervezetnél”*** szerinti eredmény-kimutatást készíti.

A számviteli politika főbb vonásai:

A civil szervezet könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg. A kialakított számviteli politika a 2000. évi C. tv előírásaira, alapelveire épült. Az eredmény kimutatás elkészítése összköltség eljárással történik. A 100 e Ft alatti eszköz beszerzési költségét azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból a jelentős csökkenése.

A civil szervezetnél jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és kihatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, de az nem éri el az egymillió forintot, akkor az egymillió forint.

Az alapítvány a számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a szervezet beszámolója reálisan mutatja az alapítvány jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövő tervek is kirajzolódnak. Az alapítvány beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében, közhasznú egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredmény-kimutatással teljesíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezéseit 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.

Rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos alaptevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az alapítvány a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen, értékcsökkenési leírással csökkentve szerepelnek a mérlegben.

A tárgyi eszközök csoportosításánál fő szempont volt, hogy az eszközök milyen szerepet töltenek be a civil szervezet működésében.

Az értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök bruttó értéke után lineáris módszerrel történik. Az értékcsökkenési leírás a használatba vétel (aktiválás) napjától kerül elszámolásra. A 100 e Ft alatti eszköz beszerzési költségét azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Ha a működés szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be terven felüli értékcsökkenésként kell elszámolni.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.
Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.
Analitikus nyilvántartást vezet az alapítvány a vevői követelésekről a szállítói tartozásokról. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzívidőbeli elhatárolás számlát alkalmaz.
A pénzeszközök közül a pénzforgalmi számla 2013. december 31.-i záró állománya a banki kivonattal egyező, a pénztár pénzkészlete a pénztárjelentéssel megegyező.
A rövidlejáratú követelések és kötelezettségek értékelése könyvszerinti értéken történik.
A civil szervezet a gazdálkodásában 2013. évben sem az ellenőrzés sem az önellenőrzés során nem tártak fel az eredményt az eszközök és források állományát jelentősen befolyásoló hibákat.

Tájékoztató rész

Alkalmazottak:

Az alapítvány munkavállalót nem alkalmazott. Az alapítvány tisztségviselői tiszteletdíjat nem vettek fel.

Pályázatok, támogatások:

Az alapítványnak 2013. évben nem volt nyertes pályázata, támogatása vállalkozások és civilszervezet részéről volt elszámolási kötelezettség nélkül, melyet működési költségekre és célszerinti adományokra fordítottunk, valamint egy részét tartalékoljuk .

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1./Mérleg és eredmény kimutatás:

A./ befektetett eszközök:

A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök nettó értéke : 68 e Ft
Ezen belül az ingatlanok nettó értéke: nincs ingatlan
Az egyéb berendezések nettó értéke: 68 e Ft
A járművek nettó értéke: nincs
Befejezetlen beruházás nincs a civil szervezetnél.
Értékvesztés elszámolás nem volt.

B./ Forgóeszközök alakulása:

A forgóeszközök értéke 14930 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:
Készletek: 0 e Ft
Követelések: 0 e Ft
Pénzeszközök: 14930 e Ft
Követelések fő összetevői:
vevő követelés: 0 e Ft
elszámolásra kiadott összeg: 0 e Ft
A pénzeszközök záró egyenlege analitikával egyeztetett és egyező.
Az alapítvány tevékenység során veszélyes hulladék nem keletkezett.
Az alapítványnak a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettsége, hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Az összes eszköz érték 13221 e Ft-ról 14998 e Ft-ra növekedett, a megtakarítás eredményeként.

C./ Aktív időbeli elhatárolás :

A 2013. évi mérlegben nem mutattunk ki aktív időbeli elhatárolást.

D./ Források:

A saját tőke 13216 e Ft-ról 14996 e Ft-ra növekedett, a megtakarított adományból adódóan.
A saját tőke összetevői az alábbiak szerint alakultak:

megnevezés	**2012. év**	**2013. év**
Induló tőke:	150	150
Tőkeváltozás:	7657	13066
Tárgyévi eredmény:	5409	1778
közhasznú tevékenységből	5409	1778
vállalkozási tevékenységből		
Passzív időbeli elhatárolás		
Kötelezettség rövid lejáratú		4
összes saját tőke:	13221	14998

E./Kötelezettségek:

A kötelezettségeink növekedtek csökkentek az elmúlt évhez képest. Összetevői az alábbiak szerint alakult:

	2012.év	2013. év
belföldi szállítók:	5	4
kölcsönök:	0	0
adó és munkabér fizetési köt.	0	0
összes kötelezettség:	**5**	**4**

F./ Passzív időbeli elhatárolás:

A 2013. évi beszámolóban nem mutattunk ki passzív időbeli elhatárolást.

A források mindösszesen 2013. évben 13221 e Ft-ról 14998 e Ft-ra változott, a tartalékolás eredményeként.

Kistelek, 2013-03-23

A Napsugár Otthon Lakóiért Alapítvány kuratóriuma 2013.03.26. ülésén elfogadta a 2013. évi tevékenységről készült beszámolót, közhasznúsági jelentést.

Szalai Józsefné
kuratórium elnöke