

Kiegészítő melléklet a
Y Vállalkozói Egyesület
2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az Y Vállalkozói Egyesület (a továbbiakban : Társaság) 2017.04.04.-2017.12.31.közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

A jogszabályi háttérrel a hatályos 2000. évi C. Törvény a számvitelről, a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet a beszámoló készítés és könyvvezetési kötelezettség sajátosságairól, valamint a hatályban lévő adótörvények szolgálják.

A Társaság civil szervezetként működik.

A Társaság székhelye: 3300 Eger, Rózsa Károly utca 13.

A Társaság adószáma: 18904198-1-10

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A Társaság könyveléséért és a beszámoló összeállításáért felelős könyvelő:
Pap Zita, PM engedély száma: 139234.

A Társaság a könyvvezetését a kettős könyvvitel szabályai szerint végzi. A tárgyidőszakról a hatályos jogszabályoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, valamint közhasznúsági melléklet elkészítésére kötelezett. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el.

A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság a hatályos számviteli törvénynek megfelelően készítette el számviteli politikáját. Összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény által meghatározott alapelveket. Ennek betartásával a Társaság beszámolója megbízhatóan és valósan mutatja be a vagyoni, pénzügyi helyzetét, valamint a jövőre vonatkozó terveit.

A számviteli politika szerint a mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő május 25.

A Társaság kettős könyvvitel keretében vezeti könyveit. A könyvelés során használt főkönyvi számlaszámokat és a számlákon történő gazdasági események magyarázatát a számlatükör és a szöveges számlarend tartalmazza.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság terv szerinti értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, illetve terven felüli értékcsökkenés visszairásával növelt, nettó értéken jeleníti meg a mérlegben. Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének kalkulációja és elszámolása során kizárólag a lineáris leírást alkalmazza. A 100 eFt egyedi beszerzési értéket el nem érő tárgyi eszközök aktiválásával egyidejűleg a Társaság egy összegben elszámolja az értékcsökkenést. Az egyes eszközök beszerzésekor, azok hasznos élettartamuk alapján kerülnek tárgyi eszközként besorolásra, és kerül megállapításra a leírási kulcs.

A követelések értékelése bekerülési áron történik, az év végi minősítés alapján elszámolt értékvesztéssel csökkentve. Devizás tételek nem jellemzőek a Társaságnál.

A több üzleti évet érintő bevételek és ráfordításoknak a megfelelő üzleti évet érintő eredményhez való kapcsolatát a Társaság aktív és passzív időbeli elhatárolás számlákkal oldja meg.

Saját tőke részeként a Társaság a tulajdonosok által jegyzett tőke összegét, a jegyzett de be nem fizetett tőke összegét, a tulajdonosok által a Társaság rendelkezésére bocsátott tőketartalék, a lekötött tartalék, az értékelési tartalék és az adott évi mérleg szerinti, valamint az előző évek eredményét – eredménytartalékként – mutatja ki.

Céltartalékot a Társasága jövőbeni kötelezettségeire képezhet. A céltartalék képzése az egyes évekhez kapcsolódóan, egyedileg történik.

B. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK

B/I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

A Társaság 2017. évben befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

Készletek

A Társaság az adott időszakban készletekkel nem rendelkezett.

Követelések

A Társaság a fordulónapon követeléssel nem rendelkezett.

Pénzeszközök

A Társaság 9.698eFt nagyságú pénzkészlettel rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások elszámolására 2017. évben nem került sor.

Saját tőke

A saját tőke a fordulónapon: 19eFt. volt.

Céltartalékok

A Társaság 2017. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett 799e Ft. nagyságrendben.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság a vizsgált időszakban passzív időbeli elhatárolást 8.880e Ft. összegben számolt el, mely kapott támogatás bevételeinek elhatárolásából származott.

B/II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek

A társaság 2017. évben összesen 6.532e Ft. bevételt realizált.

Bevételek részletezése:

• Tagdíj	11e Ft.
• Cél szerinti tev. bevétele	400e Ft.
• Egyéb bevétel	6.120e Ft.
• <u>Pénzügyi műv.bevétele</u>	<u>1e Ft.</u>
Összesen:	6.532e Ft.

Cél szerinti tevékenység bevétele tanácsadói tevékenység végzéséből származott.

Költségek

A Társaság 2017. évi költségei összesen 6.513e Ft. volt.

Értékcsökkenési leírás:

A Társaság 2017. évben 397e Ft. értékben számolt el értékcsökkenést, mely teljes egészében kis értékű eszközök értékcsökkenése volt.

Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság 2017. évben 1e Ft. pénzügyi eredményt realizált.

A Társaság adózás előtti eredménye:

- Alaptevékenység adózás előtti eredménye 19e Ft.

A Társaság adófizetési kötelezettsége 2017. évben nem keletkezett, így a tárgyévi eredménye 19e Ft.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Egyéb kiegészítések

Az átlagos statisztikai létszám 0 fő, mivel 2017. augusztus 01-től év végéig 1 fő munkavállaló volt foglalkoztatva. A tárgyévben 1665e Ft. nagyságrendben merültek fel személyi jellegű ráfordítások. Ebből bérköltség 450e Ft., bérjárulékok 106e Ft., személyi jellegű egyéb kifizetések 1.109e Ft. volt. Vezető tisztségviselőknek díjazás kifizetése ebben az évben nem történt.

Az elnöknél kölcsön és elszámolásra kiadott előleg nem volt.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Lepres Dávid elnök.

Eger, 2018.május 25.

Egyesület elnöke