

Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület

Dunaújváros, Kossuth Lajos u. 27/A.

Adószám: 19098076-1-07

Pk.61.108/1992



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.

Dunaújváros, 2024. április 29.

Eglesz Kálmán
elnök

A Fejér megyei Bíróság 2003. június 18-án kelt Pk.61.108/1992/18. sz. jogerőre emelkedett végzésével 735. sorszám alatt nyilvántartásba vett Dunamenti Regionális Népfőiskolát közhasznú egyesületnek minősítette.

Az Egyesületünk gazdálkodása, tevékenysége, közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formája és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások megfelelnek a 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló jogszabályoknak.

Alapadatok

Az egyesület célja, tevékenysége

Az Egyesület 1992-ben alakult, tagjai magánszemélyek.

Az Egyesület célja hozzájárulni a tájegység felemelkedéséhez olyan szellemi műhely kialakításával, amely támogatja és koordinálja a helyi társadalom igényeit megfogalmazó közösségeket művelődésük, hagyományápolásuk, gazdasági és politikai szemléletük fejlesztésében, az egészséges életmód és humanizált természeti-társadalmi környezet kialakításában, valamint az egyének és csoportok egzisztenciális és anyagi boldogulását elősegítő át- és továbbképzési lehetőségek biztosításában.

Hasznosítani a magyar népfőiskolai mozgalom tradícióit, a működő magyar népfőiskolák és az európai népfőiskolai mozgalmak tapasztalatait, eredményeit és információit. Ehhez létrehozni információs rendszert és adatbankot.

A számviteli politika jellemző vonásai

Az Egyesület a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 224/2000. (XII. 19) Kormányrendeletben leírtak szerint közhasznú egyszerűsített éves beszámolót, eredmény kimutatást és közhasznúsági jelentést készít.

A mérleg fordulónapja **2023. december 31**, a mérlegkészítés időpontja **2024. április 29**.

Az eszközök és források értékelése a számviteli törvényben leírtaknak megfelelően történik. Az eredmény számbavételénél a számviteli törvény és a 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerint egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló kormányrendelet előírásait követtük, ezzel megvalósul a folytonosság elve.

Az összemérhetőség elvét az aktív és passzív időbeli elhatárolásokkal is biztosított költségek 2023. gazdasági évre könyvekben és analitikában történő rögzítése biztosítja.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formája és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások megfelelnek a világosság elvének, valamint a 224/2000.(XII.19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló és a

350/2011. (XII.30) kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodására, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló jogszabályoknak.

Az Egyesület gazdálkodására üzleti tevékenység nem jellemző. A közhasznú tevékenység nem jövedelemszerzésre irányul.

Az Egyesületnek 2023. évben vállalkozási tevékenységből árbevétele nem volt.

A következetesség elve szerint a 2023. évi beszámoló sorait a 2022. évi beszámoló ugyanazon soraiban szerepeltettük. A követeléseket és kötelezettségeket 100 %-ban mutattuk ki. A költségek és bevételek elszámolása a bruttó elszámolás elvén történt. Ez megfelel a valódiság és egyedi értékelés elvének. 2023. évben Egyesületünknel selejtezés nem volt.

1, A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület 2023. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 15.161e Ft, a saját tőke 15.095e Ft.

Eszközök:

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök között olyan eszközök kerülnek kimutatásra, melyek a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett 2023. év során. Az eszközöket és forrásokat a számviteli és adótörvények által előírt módon értékeltük, saját szabályzatunknak megfelelően. 2023-ben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

- 2023. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 387e Ft

Forgóeszközök

Követelések

Vevő követelése az Egyesületnek 2023. évben nem volt, egyéb követelések között mutatjuk ki a NAV SZJA és társadalombiztosítási járulék túlfizetést, 4e Ft-ot.

Pénzeszközök

Az egyesület pénzeszköze 2023. december 31-én 1.433e Ft volt.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege 2023. december 31-én 261e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkiadást, mely költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja után befolyt, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó bevételek kerültek kimutatásra.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 15e Ft:

- 2024. 01 havi internet előfizetés díja 7e Ft
- 2024. 01. havi vagyonbiztosítás költsége 8e Ft

Árbevétel, kamatbevétel, egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása: 246e Ft.

- 2023. évre esedékes pályázati bevétel Népfőiskola Alapítvány 106e Ft
- 2023. december hónapra eső támogatás Tomori Pál Főiskola 140e Ft

Források

Saját tőke:

Jegyzett tőke = 0

Eredménytartalék:

Az eredménytartalék az egyes üzleti évek mérleg szerinti eredményéből képződött, 2023. évben 14 967e Ft volt.

Mérleg szerinti eredmény:

A tárgyidőszak eredménye alaptevékenységből 128e Ft volt.

Leköött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a 2023-es évben.

Kötelezettségek:

Hosszúlejáratú kötelezettségek

Az egyesületnek 2023. december 31-én hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozás év végi záró állománya 37e Ft, mely a mérlegkészítés időpontjáig teljes egészében kiegyenlítésre került.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettsége az egyesületnek 2023. december 31-én nem volt.

Passzív Időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a 2023. évben befolyt, 2024. évet érintő bevételek, valamint a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások.

Passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a 2024. évben beérkezett és kifizetett 2023. évre szóló költség 29e Ft értékben.

- 2023. december havi villamos energia költség 16e Ft
- 2023. december havi hulladék szállítás 9e Ft
- 2023. december havi gázdíj 4e Ft

2, Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

Közhasznú tevékenység bevételei:

2023. évben a bevételek támogatásból származtak, amely támogatást a szerződésben meghatározott célokra használta fel az Egyesület.

Költségek ellentételezésére kapott támogatások 1 936e Ft:

- | | |
|--|-----------|
| • NEA pályázatból működésre | 150e Ft |
| • Népfőiskola Alapítványtól | 106e Ft |
| • A Tomori Pál Főiskolától működési költségek fedezetére | 1.680e Ft |

SZJA 1 %-ból kapott támogatás 47e Ft

Az alapszabályban lefektetett cél szerinti tevékenységből származó árbevétel nem volt, a 2023. évben befizetett tagdíj 8e Ft.

Közhasznú tevékenység bevétele összesen 1 991e Ft volt.

Vállalkozási tevékenységből származó bevétel:

Az egyesületnek 2023. évben vállalkozási tevékenységből származó bevétele nem volt.

Az egyesület 2023. évi bevételei összesen: 1 991e Ft

Közhasznú tevékenységek költségei:

Anyagjellegű ráfordítások	1 474e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	2e Ft
Értékcsökkenési leírás	387e Ft
Költségek összesen	1 863e Ft

Vállalkozási tevékenység költségei:

Az egyesületnek 2023. évben vállalkozási tevékenységgel összefüggő költsége nem volt.

Az egyesület 2023. évi költségei összesen: 1 863e Ft

Közhasznú tevékenység eredménye 128e Ft

3. Kiegészítő információk

A Dunamenti Regionális Népfőiskola Közhasznú Egyesület átlagos statisztikai létszáma 2023. évben 0 fő volt.

A Népfőiskolán 3 fős Felügyelő bizottság működik.

A Népfőiskola vezető tisztségviselői és a Felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.