

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Gerecse Sziklamászó Sportegyesület

2023 évi Beszámolójához

I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név:	Gerecse Sziklamászó Sportegyesület
Székhely:	1034 Budapest San Marco utca 12-18. A/3/1
Bejegyző határozat száma:	1100/Pk./60951/2007
Nyilvántartási szám:	01-02-0012785
Szervezetünk jogállása:	nincs közhasznú jogállása

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 3-es és 4 sz mellékletének!

· Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája:a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat!

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

· **A mérleg fordulónapja:** **2023. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja:** **2024. április 30.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Nagy Ervin

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2022 . évi eredmény változása:

0 eFt

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A szervezetnek nincs könyvvizsgálati kötelezettsége.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;

a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:

20%

0 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma:

0 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

- A szervezetnél felügyelő bizottság működik, a felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a

béreköltségekből az megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. A közhasznú jogállású szervezetek támogatásainak bemutatásáról

Bár közhasznú jogállással nem rendelkezünk, saját döntésünk alapján, az átláthatóság jegyében, a támogatásainkra vonatkozó adatainkat jelen dokumentum mellékleteként közöljük!

2024. május 1.

Képviselőre jogosult személy
aláírása

Melléklet:

Támogatási programok bemutatása

Gerecse Sziklamászó Sportegyesület
Támogatási programjai

Oldalszám: 1
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NEAO-KP-1-2023/4 pályázat		
Támogató megnevezése:	Nemzeti Együttműködési Alap		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	X
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2023.04.01-2024.03.31.		
Támogatási összeg:	150 eFt		
☐ tárgyévvel megelőzően elszámolt összeg:	0 eFt		
☐ tárgyévben felhasznált összeg:	150 eFt		
☐ tárgyévben folyósított összeg:	150 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒ X

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	150 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	150 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Működési költségre kértünk támogatást, amit meg is nyertünk, 150.000. Ft-ot, szertár bérlésére használtunk fel.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Sziklamászó helyek folyamatos karbantartása, veszélytelenítése, gondozása. Sportmászás és az egészséges életmód népszerűsítése, utánpótlás nevelés. A "Magyar Kupa" versenysorozaton folyamatos a jelenlétünk, versenyzőink dobogós helyeken végeznek. Az egyesületi sportszertár üzemeltetése és folyamatos bővítése. A Magyar Sportmászó (Versenymászó) Válogatott 20%-át az egyesületünk versenyzői teszik ki. Taglétszámunk stabil állapot nyújt a sportmászáshoz. A magyarországi mászás egyik meghatározó egyesülete vagyunk.

Gerecse Sziklamászó Sportegyesület
Támogatási programjai

Oldalszám: 2
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NAV 1% SZJA		
Támogató megnevezése:	NAV		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2023.09.22-2024.12.31.		
Támogatási összeg:	852 eFt		
o tárgyvet megelőzően elszámolt összeg:	0 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	0 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	852 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	852 eFt
Összesen	852 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A 2023-ban kiutalt 1% SZJA-t 2024-ben fogjuk elkölteni.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Sziklamászó helyek folyamatos karbantartása, veszélytelenítése, gondozása. Sportmászás és az egészséges életmód népszerűsítése, utánpótlás nevelés. A "Magyar Kupa" versenysorozaton folyamatos a jelenlétünk, versenyzőink dobogós helyeken végeznek. Az egyesületi sportszertár üzemeltetése és folyamatos bővítése. A Magyar Sportmászó (Versenymászó) Válogatott 20%-át az egyesületünk versenyzői teszik ki. Taglétszámunk stabil alapot nyújt a sportmászáshoz. A magyarországi mászás egyik meghatározó egyesülete vagyunk.

Gerecse Sziklamászó Sportegyesület
Támogatási programjai

Oldalszám: 3
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	SOSZ pályázat		
Támogató megnevezése:	Sportegyesületek Országos Szövetsége		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☐	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☒	
Támogatás időtartama:	2023.01.01-2023.12.31.		
Támogatási összeg:	1 000 eFt		
☐ tárgyévét megelőzően elszámolt összeg:	0 eFt		
☐ tárgyévben felhasznált összeg:	1 000 eFt		
☐ tárgyévben folyósított összeg:	1 000 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	1 000 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	1 000 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Mászócípő beszerzése utánpótlás korú kiemelt versenyzők számára, akik a Magyar Sportmászó (Versenymászó) Válogatott tagjai is, illetve többen a nemzetközi keret tagjai is

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Sziklamászó helyek folyamatos karbantartása, veszélytelenítése, gondozása. Sportmászás és az egészséges életmód népszerűsítése, utánpótlás nevelés. A "Magyar Kupa" versenysorozaton folyamatos a jelenlétünk, versenyzőink dobogós helyeken végeznek. Az egyesületi sportszertár üzemeltetése és folyamatos bővítése. A Magyar Sportmászó (Versenymászó) Válogatott 20%-át az egyesületünk versenyzői teszik ki. Taglétszámunk stabil alapot nyújt a sportmászáshoz. A magyarországi mászás egyik meghatározó egyesülete vagyunk.

Gerecse Sziklamászó Sportegyesület
Támogatási programjai

Oldalszám: 4
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NAV 1% SZJA		
Támogató megnevezése:	NAV		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2022.09.26.-2023.12.31.		
Támogatási összeg:	832 eFt		
☐ tárgyévvel megelőzően elszámolt összeg:	0 eFt		
☐ tárgyévben felhasznált összeg:	832 eFt		
☐ tárgyévben folyósított összeg:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	832 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	832 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A 2022-ben kiutalt 1% SZJA-t 2022-ben költöttük el, teljes egészében a cél szerinti tevékenységeinkre. Mászóköteleket vásároltunk belőle.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Sziklamászó helyek folyamatos karbantartása, veszélytelenítése, gondozása. Sportmászás és az egészséges életmód népszerűsítése, utánpótlás nevelés. A "Magyar Kupa" versenysorozat folyamatosan a jelenlétünk, versenyzőink dobogós helyeken végeznek. Az egyesületi sportszertár üzemeltetése és folyamatos bővítése. A Magyar Sportmászó (Versenymászó) Válogatott 20%-át az egyesületünk versenyzői teszik ki. Taglétszámunk stabil alapot nyújt a sportmászáshoz. A magyarországi mászás egyik meghatározó egyesülete vagyunk.