

## **2. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI:**

*Beszámoló fajtája: Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója a 2000. C. Törvény, illetve a többször módosított 224/2000 Kormány-rendelet alapján.*

*Üzleti év: 2013. 01. 01-2013. 12. 31.*

*Mérlegkészítés fordulónapja Január 31.*

*Jelentős összegű hibák értékhatára 1000 e Ft.*

*A házipénztárban tartható átlagos napi készpénzállomány maximuma 1000 e Ft.*

*Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel*

*Az egyesület a 6-os, 7-es számlaosztályokat nem vezette, a támogatásokkal való elkülönített elszámolást munkaszámrendszer alkalmazásával biztosítja.*

*Az egyéb szervezetekre kötelezően előírt közhasznúsági melléklet a beszámoló adatai alapján az előírt adattartalommal készült.*

*Az egyesület a számviteli törvény szerinti beszámoló valóságát és jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval nem köteles felülvizsgáltatni.*

*A könyvviteli szolgáltatást 2012-ben a WHC Kft (8900 Zalaegerszeg, Ady u. 2.) alkalmazottjaként Simonné Tilai Katalin (129444) végezte.*

**Alkalmazott értékelési eljárások:**

*A Szt.-ben foglalt előírások alapján a befektetett eszközöket, forgóeszközöket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azokat az értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével növelve a visszairás összegével.*

*A saját tőke, céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek kivételével.*

**Amortizációs politika:**

*100.000 Ft érték alatt beszerzett tárgyi eszközöket azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el.*

**II. SPECIFIKUS RÉSZ****I. MÉRLEGGEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK****A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

278 e Ft  
nyitó 372 e Ft

**II. Tárgyi eszközök**

278 e Ft  
Nyitó 372 e Ft

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK  
2013**

Megnevezés	Tárgyi eszközök			Összesen
	Játékok, üzemi berendezések	Irodai és egyéb berendezések	Kisértékű tárgyi eszközök	
<b>Bruttó érték nyitó</b>	296	926	853	2 075
Növekedés	0	0	18	18
Csökkenés	0	0	0	0
Átvezetés	0	0	0	0
<b>Bruttó érték záró</b>	296	926	872	2 093
<b>Értékcsökkenés nyitó</b>	86	763	853	1 702
Növekedés	51	44	18	112
Csökkenés	0	0	0	0
Átvezetés	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés záró</b>	136	806	872	1 814
<b>Összesen</b>	<b>159</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>278</b>

**B. FORGÓESZKÖZÖK**

2 535 e Ft  
nyitó 1 337 e Ft

**II. Követelések**

240 e Ft  
nyitó 0 e Ft

A Gyermekeinkért 2000 Alapítványtól kapott kölcsön 240 e Ft.

**IV. Pénzeszközök** **2 295 e Ft**  
 nyitó 1 337 e Ft

1. Pénztár: 257 690,- Ft  
 2. K&H Bank  
 10404900-49014499 : 2 036 823,- Ft

**C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** **0 e Ft**  
 Nyitó 240 e Ft

Be nem fizetett adomány befizetése a következő évben.

**D. SAJÁT TŐKE** **2 699 e Ft**  
 nyitó 1 815 e Ft

12 Indulótőke 10 e Ft  
 13. Tőkeváltozás közhasznú tevékenységből 1 805 e Ft  
 16. Mérleg szerinti eredmény közhasznú tevékenységből 884 e Ft  
 A tőkeváltozás tartalmazza az előző időszaki működés eredményét.

**G Passzív időbeli elhatárolások** **114 e Ft**  
 nyitó 134 e Ft

Megnevezés	2012	2013
ZMJV Fejlesztési támogatás 2012-ből	138	134
Greiswald tornaszer écs halasztott támogatása	-4	-20
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>134</b>	<b>114</b>

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

**Alaptevékenységből származó bevételek, ráfordítások:**

**3. Egyéb bevételek** **1 089 e Ft**  
 előző év 695 e Ft