

ZAZEE Kulturális Egyesület

8900 Zalaegerszeg, Kossuth út 47-51.

Adószám: 18969513-1-20

Szervezet nyilvántartási száma: 20-02-0001998

Statisztikai számjel: 18969513-9499-529-20

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Zalaegerszeg, 2024.05.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Wettstein Tamás
Elnök

Általános rész

A ZAZEE Kulturális Egyesület tevékenységét 2005 évben kezdte meg.

Az egyesület cél szerinti besorolása: Kulturális tevékenység

Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth út 47-51.

Képviselőre jogosultak: Wettstein Tamás

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését külső vállalkozó végzi.

A mérlegkészítés pénzneme: Ft.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.03.31.

Jelen beszámoló azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek.

Számviteli politika

Mérlegét „A” változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

Az egyesület a beszámoló összeállításánál az alábbi érkelési eljárásokat alkalmazza:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési értékhez (bruttó értékhez) - viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

- Az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- Az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) az egyesületi tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- A vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- A befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- Az üzleti vagy cégérték vagy alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget)

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elérte immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Az értékelési eljárások az előző évekhez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Az egyesület analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összeg hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az egyesületnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. Az egyesületnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapított meg.

Tájékoztató rész

Az egyesület a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyesület szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének bemutatása

Megnevezés	Nyitó	Bruttó növekedés /csökkenés	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs. növekedés /csökkenés	Écs. Záró	Nettó záró
Immateriális javak	205.991	0	205.991	205.991	0	205.991	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	475.434	0	475.434	475.434	0	475.434	0
Egyéb berendezések felszerelések	258.638	0	258.638	258.638	0	258.638	0

Követelések

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Belföldi vevő követelések forintban	15.972
Összesen	15.972

Kötelezettségek

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Belföldi anyag és áruszállítók	132.964
Összesen	132.964

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása (gazdasági társaságtól kapott adomány)	1.347.102
23KOZ (2022. évi szja 1%)	156.007
Összesen	1.503.109

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az egyesületnél a bevételek és az egyéb bevételek az alábbiakból tevődött össze

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Tagsági telefon + mobilnet	795.463
Tagdíj	0
Önk. tám. 220-129/2023 1.rész	100.000
Önk. tám. 220-129/2023 2.rész	100.000
NEAO-KP-1-2023/1-000507	350.000
Magánszemélytől kapott adomány	3.000
Összesen	1.348.470

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Az egyesületnél az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Vásárolt anyagok költségei	11.700
Összesen	11.700

Az egyesületnél az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Posta, telefon, internet	807.312
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	211.740
Összesen	1.019.052

Az egyesületnél az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Adatok Ft-ban
Bankköltség	38.804
Összesen	38.804

Munkavállalók létszámadatai. Általános statisztikai létszám: 0 fő

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Mutatósámok

Befektetett eszközök aránya: 0,00%

Forgóeszközök aránya: 100,00%

Likviditási mutató: 1200,00%

Készpénz likviditási mutató: 11,91

2023-as évben befolyt Támogatások kimutatása, felhasználása

Önkormányzattól kapott 100.000 Ft támogatás 2023.december 29-ig felhasználásra került Takáts Eszter Jönnek csodák című lemezének elkészítéséhez.

A másik szintén önkormányzattól kapott 100.000 Ft-nyi támogatás 2023.december 29-ig felhasználásra került a Viki és Sipi formáció új produkció készítésének támogatására.

NEAG-KP-1-2023/1-000507 (350.000 Ft) számú NEA egyszerűsített pályázat szintén a 2023-as évben került felhasználásra az egyesület működési költségeinek részbeni fedezése céllal.

22KOZ (163.893 Ft) adó 1% kiutalása 2023-as évben csak részben került felhasználásra, másik része a 2024-ben lesz felhasználva működésre és előadói díjra.