

4 Dimenzió Társadalomtudományi Egyesület

7633 Pécs, Páfrány u. 1/a

Adószám: 18332524-1-02

Nyilvántartási száma: 02-02-0002956

KSH: 18332524-8542-529-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2018.05.29.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Általános rész

A 4 Dimenzió Társadalomtudományi Egyesület tevékenységét 2009-ben kezdte meg.

Az egyesület célja: a társadalomtudományi - elsősorban a szociológiai - oktatás és kutatómunka támogatása, valamint szociológiai vizsgálatok megvalósításával és az eredmények közzétételével elősegíteni a társadalmi folyamatok megismerését, a szociális problémák es konfliktusok hatékonyabb kezelését.

Az egyesület közhasznú jogállását 2014-ben szerezte meg, ennek megfelelően 2014-től áttért a kettős könyvvezetésre.

Székhelye: 7633 Pécs, Páfrány u. 1/a

Képviselőre jogosult:

Név	Lakhely
Ragadics Tamás	Nagybaracska, Mátyás u. 18.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: BaliKontír Kft Keszü, Szent István krt. 25.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Dr Bali Dániel

Regisztrációs száma: MKVK 006123

Az egyesületnél a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.03.31

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Az egyesület számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy az egyesület beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

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.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Az egyesület a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor az egyesület az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 300 ezer Ft-ot.

Ha az egyesület szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

Az egyesület az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet az egyesület a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

I **Tájékoztató rész**

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Vevők, szállítók

Vevői követelés : nincs

Szállítói kötelezettségek : nincs

Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek összetétele: egyéb rövid lej. kölcsön (260 e Ft), Vevőktől kapott előlegek (1 M Ft), Vevők téves utalása (3 M Ft)

Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolás között a „Fiatalok a Kárpátmedencében” programhoz kapcsolódó eddig felmerült költségei szerepelnek.

Passzív elhatárolásban a 2018 évre szóló ügyviteli díj összege szerepel.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A személyi jellegű kifizetések között a rendezvényekkel kapcsolatos reprezentáció összege szerepel.