

**Tomaji Tájház Egyesület**  
5324 Tomajmonostora, Bajcsy-Zsilinszky út 11.

**Adószám: 19354613-1-16**  
**Nyilvántatási szám: 16-02-0002930**  
**KSH-szám: 19354613-9499-529-16**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2023. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Tomajmonostora, 2024.05.29.**

.....  
cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

## Általános rész

A Tomaji Tájház Egyesület tevékenységét 2023. évben kezdte meg.  
A társaság alaptevékenysége: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység  
A vállalkozás egyesületként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.  
Székhelye: 5324 Tomajmonostora, Bajcsy-Zsilinszky út 11.  
A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Sipos Andrea	5324 Tomajmonostora, Széchenyi út 30.
Mező Hajnalka	5324 Tomajmonostora, Tomaj Dénes Nádor út 9.
Kecskeméti Zoltán	5324 Tomajmonostora, Széchenyi út 30.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Sipos Andrea	5324 Tomajmonostora, Széchenyi út 30.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.  
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.05.29.

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

## Számviteli politika

A vállalkozás 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.  
Az egyesület beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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. számlaosztályba könyveli, azt követően a 6-7-es számlaosztályba vezeti át. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információs igényeknek eleget tudjon tenni.

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:

A 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó 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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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) a vállalkozási 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 az alapítás-átstrukturizálás 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 elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet az egyesület 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 összegű 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 állapítottak meg.

Az egyesület az adóévben alakult. Nyereségét a támogatásoknak köszönheti.

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül átvezetésre.

## **Tájékoztató rész**

Az egyesület célja:

A helybeliek egy kis csapata összefogással szeretne megmenteni, egy, a vidékre jellemző épületet a teljes pusztulástól, hogy azt Tájházzá tudják kialakítani. Céljuk, hogy összegyűjtik és megőrzik az utókornak a régmúlt idők mindennapjait meghatározó eszközöket, de szellemi hagyatékként az egykori szokásokat is. A nemzeti és helyi kulturális hagyományok őrzése, nemzeti és helyi kultúra, ápolása, továbbadása, a múlt kincseinek, tudásának felkutatása, megőrzése és átadása a jövő generációi számára.

Az ehhez szükséges anyagi és tárgyi feltételek megteremtésének elősegítése. Hagyományőrző rendezvények szervezése, lebonyolításának elősegítése. A gyermekek közösséghez tartozásának megerősítése. A családi egység védelme.

## **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközknél az azok beszerzésekor

(üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelés nincs.

A vállalkozásnak mérlegben megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs.

Szállítói kötelezettség nincs.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben			Tárgyévben		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Magánszemélyektől kapott támogatás	0	0	0	457	0	457
Összesen	0	0	0	457	0	457

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Egyéb anyag költségek	189
Nyomtatvány irodaszer	85
Üzemanyag kenő anyag	50
Összesen	324

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb szolgáltatások	190
Összesen	190

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	2
Összesen	2

## Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	0

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

**Mutatószámok****Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 0,00%.

A forgóeszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 100,00%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 0,00% volt, tárgyévben 100,00%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 0,00%, előző évben 0,00% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,00%, előző évben 0,00% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 28 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 100,00%, előző évben 0,00% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 0,00%, míg a saját tőkével fedezett 0,00%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 0,00%, előző évben 0,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 0,00%, előző évben 0,00% volt.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,00, előző évben 0,00 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,00, míg előző évben 0,00 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest nem változott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,00, előző évben 0,00 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,00, előző évben 0,00. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 20 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 0,00 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 0,00 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,00 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,00, előző évben 0,00 volt.

### **A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték -516 ezer Ft volt, ami az előző évnek 0,00%-a.

Az anyagmentes termelési érték -516 ezer Ft volt, ami az előző évnek 0,00%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,00.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,00-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,00%, az előző évben 0,00% volt.

Az összes tőke jövedelmezősége 100,00% volt.

A megtermelt pénzüjvedelem értéke 28 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 0 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzüjvedelem a tárgyévben 0,00%, az előző évben 0,00% volt.

A tőkearányos pénzüjvedelem a tárgyévben 100,00%, az előző évben 0,00% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 100,00%, előző évben 0,00% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 100,00%, előző évben 0,00% volt.

Az EBIT tárgyévben 28 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 28 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.