A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

03 Kecskeméti Törvényszék

Érkezés dátuma: 2021-05-31 15:55:31. Érkeztetési szám: EB00536483

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Nyilvántartási szám: 03 — 02 — 3064 **Tárgyév:** 2020

Időszak terjedelme: egész év [X] töredék év [ ] 2020-01-01 időszak kezdete 2020-12-31 időszak vége

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be! **Nyomtatva: 2021.06.02 03.14.38**

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése: 03 Kecskeméti Törvényszék

Tárgyév: 2020

Időszak terjedelme: egész év [X] töredék év [ ] 2020-01-01 időszak kezdete — 2020-12-31 időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet [X]

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy) [ ]

Szervezet neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 6000 Település: Kecskemét

Közterület neve: Bajza Közterület jellege: utca

Házszám: 13 Lépcsőház: Emelet: fszt Ajtó: 13

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Nyilvántartási szám: 03-02-3064

Ügyszám: 0300/Pk.60193/2009

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma: 18028740-1-03

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve: Babarczi László Szilveszter

Képviselő aláírása: _____

Keltezés:

Kecskemét 2021-05-20

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	**122**		**68**
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	**122**		**68**
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	**1 034**		**2 573**
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	**1 034**		**2 573**
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**1 156**		**2 641**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	**1 156**		**1 199**
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	**935**		**935**
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	**221**		**264**
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			**1 700**
F. Kötelezettségek			**-258**
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek			**-258**
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**1 156**		**2 641**

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*
1. Értékesítés nettó árbevétele	**95**						**95**		
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	**182**						**182**		
3. Egyéb bevételek	**800**		**1 916**				**800**		**1 916**
ebből:									
- tagdíj	**24**		**88**				**24**		**88**
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	**776**		**1 828**				**776**		**1 828**
ebből: adományok	**230**		**50**				**230**		**50**
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	**1 077**		**1 916**				**1 077**		**1 916**
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	**1 077**		**1 916**				**1 077**		**1 916**
5. Anyagjellegű ráfordítások	**688**		**90**				**688**		**90**
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	**54**		**54**				**54**		**54**
8. Egyéb ráfordítások	**90**		**1 712**				**90**		**1 712**
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	**24**		**18**				**24**		**18**
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	**856**		**1 874**				**856**		**1 874**
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**856**		**1 874**				**856**		**1 874**
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	**221**		**42**				**221**		**42**
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	**221**		**42**				**221**		**42**

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*	*előző év*	*előző év helyesbítése*	*tárgyév*
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás			**1 700**						**1 700**
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	**450**						**450**		
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	**96**		**78**				**96**		**78**
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	**230**		**50**				**230**		**50**

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. ☐ Igen ☒ Nem

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: 6000 Település: Kecskemét

Közterület neve: Bajza Közterület jellege: utca

Házszám: 13 Lépcsőház: Emelet: fszt Ajtó: 13

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám: 0300/Pk.60193/2009

1.4 Nyilvántartási szám: 03-02-3064

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma: 18028740-1-03

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve: Babarczi László Szilveszter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az egysület a Lakó Sándor Kamarazenekar működési feltételeinek biztosítása által folyamatosan végzi közhasznú tevékenységét Kecskeméten és a környező településeken. Kiemelten foglalkozik az ifjúság és a hátrányos helyzetű fiatalok megkeresésével, zenei kulturájuk gyarapításával. Rajtuk kívül megszólítja a nyugdíjas korosztályt, valamint a történelmi Egyházak gyülekezeteit is. Szorosan együttműködik Kecskemét Város Önkormányzatával, a kecskeméti történelmi Egyházakkal és a városi civil szervezetekkel, kapcsolatokat ápol a külhoni magyar zenei szervezetekkel, közösségekkel.
A tárgyévben a járványügyi intézkedések miatt mindössze 12 próbaalkalmat és 1 koncertet tudtunk megszervezni, megtartani. A NEA pályázaton, a Kolozsvári Guttmann Mihály Pedagógus

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális tevékenység

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1997.évi CLVI.tv.26.§ c pontja

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: A fellépéseink közönsége

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 150

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

1 koncert. A rendezvény vendégeinek száma 150 fő volt. 12 próbaalkalom, 6 önkéntes bevonása, 1 civil szervezettel együttműködve.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Kulturális tevékenység	**856**	**1 874**
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	**856**	**1 874**
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	**856**	**1 874**

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		0	**0**
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		0	**0**
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):**	**0**	**0**

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	**1 077**	**1 916**
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	**96**	**78**
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**981**	**1 838**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**856**	**1 874**
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**856**	**1 874**
K. Adózott eredmény	**221**	**42**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Támogatási program elnevezése:	**2020. évi 1%-os támogatás**	
Támogató megnevezése:	**NAV**	
Támogatás forrása:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	**2019.09.26-2021.12.31**	
Támogatási összeg:	**95 333**	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	**21 403**	
- tárgyévben felhasznált összeg:	**21 403**	
- tárgyévben folyósított összeg:	**0**	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	**0**
Dologi	**21 403**
Felhalmozási	**0**
Összesen:	**21 403**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Cél szerinti tevékenységre:
Könyv-kotta vásárlásához felhasználható ajándékkártya: 21.403 Ft.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az egyesület által működtetett Kamarazenekarnak a tárgyévben - a járványügyi intézkedések miatt - mindössze 1 koncertje volt. A vendégek száma - a járványügyi korlátozások miatt - mindössze 150 fő volt.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Támogatási program elnevezése:	**2021. évi 1%-os támogatás**	
Támogató megnevezése:	**NAV**	
Támogatás forrása:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	**2020.09.21-2022.12.31**	
Támogatási összeg:	**77 792**	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	**7 469**	
- tárgyévben felhasznált összeg:	**7 469**	
- tárgyévben folyósított összeg:	**77 792**	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő X

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	**0**
Dologi	**7 469**
Felhalmozási	**0**
Összesen:	**7 469**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Cél szerinti tevékenységre:
Utazási költség: 6.894 Ft.
Működésre:
Postaköltség: 575 Ft.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az egyesület által működtetett Kamarazenekarnak a tárgyévben - a járványügyi intézkedések miatt - mindössze 1 koncertje volt. A vendégek száma - a járványügyi korlátozások miatt - mindössze 150 fő volt.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Támogatási program elnevezése:	**NEA-NO-20-O-V-0873**
Támogató megnevezése:	**Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt.**
Támogatás forrása:	központi költségvetés [X]
	önkormányzati költségvetés [ ]
	nemzetközi forrás [ ]
	más gazdálkodó [ ]
Támogatás időtartama:	**2020.04.01-2021.03.31 meghosszabbítva 2021.09.30**
Támogatási összeg:	**1 700 000**
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	**258 042**
- tárgyévben felhasznált összeg:	**258 042**
- tárgyévben folyósított összeg:	**1 700 000**
Támogatás típusa:	visszatérítendő [ ] vissza nem térítendő [X]

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	**0**
Dologi	**258 042**
Felhalmozási	**0**
Összesen:	**258 042**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Kolozsvári szállásfoglalás előleg: 258.04 Ft.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A jelen támogatási program a kamarazenekar és a kolozsvári Guttmann Mihály Pedagógus Kórus közös kolozsvári rendezvényeire elnyert támogatás. A kamarazenekar részére a tárgyévben a kolozsvári szállásfoglalás előlegszámlájának kiegyenlítése megtörtént, azonban a tervezett programok megvalósítása a kialakult járványhelyzet miatt tárgyévben nem volt megvalósítható. Kormányzati intézkedés révén a megvalósítási határidő kitolódott, előre láthatólag 2021-ben megvalósításra kerül.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

Támogatási program elnevezése:	**A Lakó Sándor Kamarazenekar működésének támogatása**	
Támogató megnevezése:	**Wéber Hungária Plusz Kft.**	
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☐
	önkormányzati költségvetés	☐
	nemzetközi forrás	☐
	más gazdálkodó	☒
Támogatás időtartama:	**2020.06.30-tól**	
Támogatási összeg:	**50 000**	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	**0**	
- tárgyévben felhasznált összeg:	**0**	
- tárgyévben folyósított összeg:	**50 000**	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	**0**
Dologi	**0**
Felhalmozási	**0**
Összesen:	**0**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatás felhasználását az egyesület a járványhelyzet elmúltával, a kamarazenekar működéséhez tervezi.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az egyesület által működtetett Kamarazenekarnak a tárgyévben - a járványügyi intézkedések miatt - mindössze 1 koncertje volt. A vendégek száma - a járványügyi korlátozások miatt - mindössze 150 fő volt.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2020. év

PK-642

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-642-01 Könyvvizsgálói jelentés	*Melléklet csatolva:*	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-642-02 Szöveges beszámoló	*Melléklet csatolva:*	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐
PK-642-03 Kiegészítő melléklet	*Melléklet csatolva:*	☒
	Eredetivel rendelkezik:	☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-642-04 Meghatalmazás *jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló*	*Melléklet csatolva:*	☐
	Eredetivel rendelkezik:	☐

Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület
6000 Kecskemét, Bajza u. 13. fszt. 13.

Adószám: 18028740-1-03
Nyilvántartási szám: 03-02-3064
KSH-szám: 18028740-9499-529-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi

a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

Kecskemét, 2021. május 29.

_____

A beszámolót az egyesület közgyűlése 2021.05.29-én elfogadta.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

Általános rész

A Lakó Sándor Kamarazenekar Kulturális és Hagyományőrző Egyesület a tevékenységét 2009. évben kezdte meg.

A civil szervezet egyesületként működik, tagjainak száma 22 fő, közhasznú tevékenységet végez, de nem rendelkezik közhasznú jogállással.

A civil szervezet alaptevékenysége:

- kulturális tevékenység (művészeti tevékenység, kulturális örökség megőrzése, népművészet, hagyományőrzés, kisebbségi, nemzetiségi kultúra ápolása)
- oktatási tevékenység (ismeretterjesztés, támogatás)
- szociális tevékenység (családvédelem, egészségkárosultak támogatása, idősek támogatása)
- környezetvédelmi tevékenység (természeti környezet védelme, épített környezet védelme, állatvédelem)
- nemzetközi tevékenység (nemzetközi kulturális, baráti és cserekapcsolatok)

e tevékenységek során számos hazai és külföldi kulturális szervezettel, intézménnyel működik együtt.

Székhelye: 6000 Kecskemét, Bajza u. 13. fszt. 13.

Internetes honlapja: https://lskz.hu

A beszámoló elfogadására jogosult szerv az egyesület közgyűlése, azt aláírásával Babarczi László Szilveszter az egyesület elnöke hitelesíti.

A számviteli és információs rendszer kialakítása és működtetése az egyesület belső szervezeti erőforrására támaszkodik.

A civil szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező, így a szerény gazdálkodási körülmények nem teszik szükségessé és indokolttá könyvvizsgálat elvégzését.

A mérlegkészítés pénzneme: Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2021.05.20.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, 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 civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutatja a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-642 számú űrlapot használja.

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 8. számlaosztályban tartja nyilván. Az 8. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve 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 a szervezet az eszközök elhasználódási ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 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.

A támogatásból finanszírozott befektetett eszközök esetén a támogatásból származó bevétellel összhangban kerül az eszköz értéke elszámolásra a költségek közé. Ezekben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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 100 ezer Ft-ot.

Ha a szervezet 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 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 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 eszköznél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről mennyiségben és értékben analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapjával történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet 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.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

- Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 30 százalékát.
- Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30 százalékát.
- Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

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.

A civil szervezet kiegyensúlyozott gazdálkodást folytat. Kizárólag alaptevékenységet folytat, kizárólag úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0

A szervezet munkáját 2020-ban 6 fő önkéntes segítette, akik összesen 30 munkaórát teljesítettek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A szervezet készletekkel nem rendelkezik.

A szervezet a vezető tisztségviselők, vagy az ellenőrző bizottság részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

A szervezet a NEA-NO-20-O-V-0873 számú pályázaton nyert támogatást a tárgyévben nem tudta felhasználni a járványügyi intézkedések miatt. Előre láthatóan a pályázat megvalósítására 2021-ben a járványügyi zárlat feloldását követően lesz lehetősége. Ezért a pályázaton nyert és tárgyévben folyósított előfinanszírozott támogatás 1.700.000 Ft összegét céltartalékba helyezte a 2021-es megvalósításkor keletkező költségek fedezésére.

A rövidlejáratú kötelezettségek közt került feltüntetésre -258.042 Ft összegben külföldi szállásfoglalás átutalt előlege. A járványügyi rendelkezések miatt a szervezet a tervezett programot bizonytalan időre elhalasztotta, a szállásadó a szolgáltatás tényleges jövőbeni igénybevételekor fogja a fizetett előleget végszámlában érvényesíteni.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú bevétel volt a tárgyévben a NEA-NO-20-O-V-0873 számú pályázaton elnyert 1.700.000 Ft összegű előfinanszírozott támogatás.

Kivételes nagyságú ráfordításként értékelte a szervezet a fenti bevételből képzett azonos összegű céltartalékot, amelyet az egyéb ráfordítások közt tüntetett fel.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgyévben nem voltak.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai:

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 10,55% volt, tárgyévben 2,58%.

A forgóeszközök aránya előző évben 89,45% volt, tárgyévben 97,42%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 100% volt, tárgyévben 45,4%.

Az eladósodottság aránya az előző évben 0% volt, tárgyévben -21,52%.

A nettó eladósodottság az előző évben 0% volt, tárgyévben -21,52%.

A forgóeszközök/saját tőke az előző évben 89,45% volt, tárgyévben 214,59%.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

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

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

A likviditási ráta értéke az előző évben nem volt értelmezhető, mivel a mérleg szerint a szervezetnek nem voltak kötelezettségei. Tárgyévben: -9,97.

A likviditási gyorsráta értéke az előző évben nem volt értelmezhető, mivel a mérleg szerint a szervezetnek nem voltak kötelezettségei. Tárgyévben: -9,97.

A fizetőképesség rendkívül jó, az előző évhez képest javult.

A készpénz likviditási ráta értéke az előző évben nem volt értelmezhető, mivel a mérleg szerint a szervezetnek nem voltak kötelezettségei. Tárgyévben: -9,97.

Az adósság visszafizető képesség az előző évben nem volt értelmezhető, mivel a mérleg szerint a szervezetnek nem voltak kötelezettségei. Tárgyévben: -0,17.