

Naprózsafa Együttes

nyilvántartási száma: 13-02-000581

adószáma: 18030806-1-13

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2020. január 1-től 2020. december 31-ig terjedő időszakról

I. A szervezet bemutatása

A szervezet elnevezése: Naprózsafa Hagyományörző Néptánc Egyesület Diósd

A szervezet rövidített elnevezése: Naprózsafa Együttes

A szervezet székhelye: 2049 Diósd, Gárdonyi G. u. 37.

A szervezet típusa: egyesület

A szervezet cél szerinti besorolása: kulturális tevékenység

A szervezet célja, küldetése: A Kárpát-medence hagyományainak ápolása. Ezen belül kiemelten a népi hagyományok őrzése, néptánc és népzene tanulása és tanítása, s a helyi rendezvényeken és programokon való bemutatása, táncházak szervezése, támogatása. A Kárpát-medence tárgyi és kulturális emlékeinek – néptánc, népzene – gyűjtése, megőrzése, archiválása. Fellépések és kulturális programokon való közös részvétel útján a népszokások, néptáncok és népzene megismertetése, népszerűsítése Diósdon, Magyarországon, valamint külföldön.

Közhasznúsági fokozata: közhasznú

A szervezet képviselője: Tóthné Hollósi Krisztina (elnök)

II. Számviteli politika és könyvvezetés

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembe vételével alkalmazza.

A könyvvezetés módja:

A szervezet magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint, magyar forintban vezeti könyveit.

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A beszámoló formája és típusa:

A szervezet a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet készített. Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből és 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A mérleg fordulónapja:

2020. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év február 28.

Adózási sajátosságok:

A szervezet áfa tekintetében alanyi adó mentességet választott. Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

A szervezet a tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Devizás tételek értékelése:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A szervezet a számvitelről szóló törvény által biztosított választási lehetőségek keretein belül számviteli rendszerét az alábbi alapelvek szerint építette fel:

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A szervezet tárgyi eszközei a viseletek és a műszaki eszközök. Mindegyik beszerzési értéken kerül kimutatásra és az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve, nettó értéken kerülnek a mérlegbe. A szervezet az eszközöket lineáris értékcsökkenési módszerrel írja le. A leírási kulcs megegyezik a társasági adótörvényekben meghatározottakkal.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tételeket a társaság használatbavételkor azonnal egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A szervezet nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, értékpapírok

2020-ban a szervezet ezekkel nem rendelkezett.

Követelések és kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. Az év során a szervezetnek határidőn túli kötelezettsége nem keletkezett.

Pénzeszközök

A beszámolóban levő pénzeszközök közül a bankszámlák az év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolást az összemérés elvének megfelelően, a tárgyév eredményének helyes kimutatása érdekében végezte a cég.

Céltartalékok

A szervezet 2020-ban nem képzett céltartalékokat.

Értékesítés árbevétele, egyéb bevételek

A szervezetnek 2020-ban értékesítésből nem keletkezett árbevétele. Egyéb bevétele a tagdíjakból és a támogatásokból volt.

III. A mérleg egyes tételeinek részletezése

(Az adatok mindenütt ezer forintban vannak megadva. A nyitó tételek a 2020. január 1-i, a záró tételek a 2020. december 31-i adatokat tartalmazzák.)

Immateriális javak és Tárgyi eszközök állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 621	0	0	5 621
Értékcsökkenés				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 621	0	0	5 621
Nettó érték				
Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	0

2020-ban semmilyen változás nem történt a tárgyi eszközökben.

Követelések:

A szervezetnek nem voltak követelései 2020. év végén.

Pénzeszközök:

Megnevezés	Összeg
Házipénztár	67
Elszámolási betétszámla	2 596
Összesen	2 663

Aktív időbeli elhatárolások:

A szervezetnek nem volt aktív időbeli elhatárolása 2020.12.31-én.

Saját tőke:

A szervezet saját tőkéje 2020-ban 1.497 ezer Ft lett, a tavalyi -118 ezer Ft-hoz képest.

2019-ben a szervezet átsorolta a befektetett eszközeit a kis értékű tárgyi eszközök közé, így az addig el nem számolt értékcsökkenésüket is egyösszegben elszámolta. A nagy összegű értékvesztés miatt tavaly a szervezetnek negatív eredménye keletkezett, az okozta a negatív saját tőkét. Mivel azelőtt is és idén is nyereséges volt a szervezet működése, a tavalyi állapot csak átmeneti jellegű volt, 2020-ra helyreállt a szervezet saját tőkéje.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben: 1.616 ezer Ft nyereség, ami mind közhasznú tevékenységhez kötődik.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg
Rövid lejáratú kölcsönök	1 050
Összesen	1 050

2019-ben a szervezet 1.150 ezer Ft összegű kölcsönt vett fel magánszemély tagjától, hogy kiadásait átmenetileg fedezni tudja, amíg az elnyert pályázati pénz folyósításra nem kerül. A pályázati pénz folyósítására 2020-ban került sor, a kölcsön azonban folyamatosan kerül visszafizetésre, ahogy a tagdíjak is befolyának.

Passzív időbeli elhatárolások:

2020-ban 115 ezer Ft passzív időbeli elhatárolása volt a szervezetnek az SZJA 1%-ának kiutalásából adódóan, melyet 2021-ben tervez elkölteni.

IV. Eredménykimutatás

(Az adatok mindenütt ezer forintban vannak megadva.)

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019.év	2020.év	Változás eFt-ban
Nettó árbevétel	145	0	-145
Egyéb bevétel	1 196	2 264	+ 1 068
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Összesen	1 341	2 264	+ 923

Mivel 2020-ban szinte semmilyen rendezvény nem valósulhatott meg a Covid járvány miatt, árbevétel sem adódott. Az egyéb bevétel egyrészt a tagdíjakból, másrészt pályázati bevételből, harmad részt a kiutalt és felhasznált SZJA 1%-okból adódik össze. A szervezet minden bevétele közhasznú tevékenységhez kapcsolódik.

A költségek és a ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019.év	2020.év	Változás eFt-ban
Anyagjellegű ráfordítások	2 165	648	-1 517
Személyi jellegű ráfordítások	53	0	-53
Értékcsökkenési leírás	4 537	0	-4 537
Egyéb ráfordítások	0	0	0
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0
Összesen	6 755	648	-6 107

Mivel a Covid járvány miatt a szervezet alig működött, kiadásai is alig voltak, az is csak anyagjellegű volt. A szervezet kiadásai is mind közhasznú tevékenységhez kapcsolódnak.

Diósd, 2021. május 27.