

**Naprózsafa Együttes**

**nyilvántartási száma:** 13-02-0005821

**adószáma:** 18030806-1-13

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
a 2021. január 1-től 2021. 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, valamint a számviteli törvény szerinti kiegészítő mellékletből áll.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

### *A mérleg fordulónapja:*

2021. 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 összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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 az 1 millió forintot.

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***

2021-ben a szervezet ezekkel nem rendelkezett.

***Követelések és kötelezettségek***

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

***Pénzeszközök***

A beszámolóban levő pénzeszközök közül a bankszámla az év utolsó banki kivonatán szereplő összeggel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

***Időbeli elhatárolások***

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

***Céltartalékok***

A szervezet 2021-ben nem képzett céltartalékokat.

***Értékesítés árbevétele, egyéb bevételek***

A szervezetnek 2021-ben 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 2021. január 1-i, a záró tételek a 2021. december 31-i adatokat tartalmazzák.)

#### *Immateriális javak és Tárgyi eszközök állományváltozása:*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Bruttó érték</b>				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 621	275	0	5 896
<b>Értékcsökkenés</b>				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 621	275	0	5 896
<b>Nettó érték</b>				
Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	0

2021-ben bujkákat, csizmát és mezőségi viseletet vásárolt az együttes, amivel a fellépő ruháit gyarapította. Mivel 200 ezer Ft alatti tételek voltak, ezért az értékcsökkenésüket még ebben az évben elszámolta.

#### *Követelések:*

A szervezetnek nem voltak követelései 2021. év végén.

#### *Pénzeszközök:*

Megnevezés	Összeg
Házipénztár	44
Elszámolási betétszámla	2 405
<b>Összesen</b>	<b>2 449</b>

#### *Aktív időbeli elhatárolások:*

A szervezetnek nem volt aktív időbeli elhatárolása 2021.12.31-én.

#### *Saját tőke:*

A szervezet saját tőkéje 2021-ben 1.525 ezer Ft lett, a tavalyi 1.498 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 2019-ben a szervezetnek negatív eredménye keletkezett, ami akkor negatív saját tőkét eredményezett. Mivel azelőtt is, tavaly is és idén is nyereséges volt a szervezet működése, a 2019-es állapot csak átmeneti jellegű volt, 2020-ra helyreállt a szervezet saját tőkéje.

A tárgyévi eredmény a tárgyévben: 28 ezer Ft nyereség, ami mind közhasznú tevékenységhez kötődik.

**Kötelezettségek:**

Megnevezés	Összeg
Rövid lejáratú kölcsönök	800
<b>Összesen</b>	<b>800</b>

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 befolyznak.

**Passzív időbeli elhatárolások:**

2021-ben 124 ezer Ft passzív időbeli elhatárolása volt a szervezetnek az SZJA 1%-ának kiutalásából adódóan, melyet 2022-ben tervez elkölteni.

**IV. Eredménykimutatás**

(Az adatok mindenütt ezer forintban vannak megadva.)

**A bevételek az alábbiak szerint alakultak:**

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás eFt-ban
Nettó árbevétel	0	0	0
Egyéb bevétel	2.264	451	-1 813
Pénzügyi bevétel	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2.264</b>	<b>451</b>	<b>-1 813</b>

Mivel 2021-ben semmilyen rendezvény nem valósulhatott meg a Covid járvány miatt, árbevétel sem adódott. Az egyéb bevétel egyrészt 3 havi tagdíjból, másrészt a 2020-ban kiutalt és idén felhasznált SZJA 1%-ból adódik össze. Mivel idén nem részesült az együttes pályázati pénzben, ezért 80%-al kevesebb a bevétele az előző évhez képest. A szervezet minden bevétele közhasznú tevékenységhez kapcsolódik.

**A költségek és a ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:**

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás eFt-ban
Anyagjellegű ráfordítások	648	148	-500
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
Értécsökkenési leírás	0	275	+275
Egyéb ráfordítások	0	0	0
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>648</b>	<b>423</b>	<b>-225</b>

Mivel a Covid járvány miatt a szervezet alig működött, kiadásai is alig voltak. Az értécsökkenési leírás a tárgyévben beszerzett kis értékű tárgyi eszközök (fellépőruhák) miatt keletkezett, aminek értékét egyből elszámoltuk költségként. A szervezet kiadásai is mind közhasznú tevékenységhez kapcsolódnak.

Diósd, 2021. május 4.