

Naprózsafa Együttes

nyilvántartási száma: 13-02-0005821

adószáma: 18030806-1-13

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
a 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakról

I. A szervezet bemutatása

A szervezet elnevezése: Naprózsafa Hagyományőrző 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:

2022. 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, hibahátasok 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

2022-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 2022-ben nem képzett céltartalékokat.

Értékesítés árbevétele, egyéb bevételek

A szervezetnek 2022-ben - a közhasznú célú tevékenysége keretében - egy fellépése során keletkezett árbevétele. Egyéb bevételei a tagdíjakból és a támogatásokból voltak.

III. A mérleg egyes tételeinek részletezése

(Az adatok mindenütt ezer forintban vannak megadva. A nyitó tételek a 2022. január 1-i, a záró tételek a 2022. december 31-i adatokat tartalmazzák.)

Immateriális javak és Tárgyi eszközök állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 896	42	0	5 938
Értékcsökkenés				
Kis értékű tárgyi eszközök	5 896	42	0	5 938
Nettó érték				
Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	0

2022-ben mellényt és csizmanadrágot 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 szervezet 2022-ben 2 személynek nyújtott kamatmentesen rövid lejáratú kölcsönt, melynek összege év végén összesen 131eFt volt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	Összeg
Házipénztár	91
Elszámolási betétszámla	2 791
Összesen	2 882

Aktív időbeli elhatárolások:

A szervezetnek nem volt aktív időbeli elhatárolása 2022.12.31-én.

Saját tőke:

A szervezet saját tőkéje 2022-ben 2.804 ezer Ft lett, a tavalyi 1.525 ezer Ft-hoz képest.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévben: 1.279 ezer Ft nyereség, ami mind közhasznú tevékenységhez kötődik.

Kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg
Rövid lejáratú kölcsönök	100
Összesen	100

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 befolytak.

Passzív időbeli elhatárolások:

2022-ben 109 ezer Ft passzív időbeli elhatárolása volt a szervezetnek az SZJA 1%-ának kiutalásából adódóan, melyet 2023-ban tervez elkölteni.

IV. Eredménykimutatás

(Az adatok mindenütt ezer forintban vannak megadva.)

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021.év	2022.év	Változás eFt-ban
Nettó árbevétel	0	100	100
Egyéb bevétel	451	2 292	1 841
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Összesen	451	2 392	1 941

A Covid járvány 2022-ben már sokkal kevésbé érezte hatását a Naprózsafa Együttes életében.

Szép számmal kaptunk újra fellépési lehetőségeket, egy rendezvény alkalmával árbevételünk is adódott.

Újra elkezdhattük a próbákat, így teljes évben szedtük a tagdíjakat is. (Tavaly a járvány okozta szünetelésünk miatt csak 3 hónapra szedtünk tagdíjat.) Az egyéb bevételek egyik jelentős részét tehát a tagdíjbevételek teszik ki.

Az egyéb bevételek másik nagy részét a különböző pályázatokon elnyert támogatások adják. Konkrétan egy Csoóri Sándor Alaptól kapott 1.000 ezer Ft összegű támogatás és a diósdí Önkormányzattól kapott 300 ezer Ft támogatás.

Ezen kívül a 2021-ben kiutalt és idén felhasznált 124 ezer Ft SZJA 1% is az egyéb bevételek között szerepel.

A szervezet minden bevétele közhasznú tevékenységhez kapcsolódik.

A költségek és a ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021.év	2022.év	Változás eFt-ban
Anyagjellegű ráfordítások	148	1 042	894
Személyi jellegű ráfordítások	0	29	29
Értékcsökkenési leírás	275	42	-233
Egyéb ráfordítások	0	0	0
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0
Összesen	423	1 113	690

Mivel 2022-ben sokkal több rendezvényen tudtunk részt venni, mint tavaly a Covid járvány miatt, a szervezet anyagjellegű kiadásai is megnövekedtek.

Az önkormányzati támogatásból olyan szöveteket tudtunk beszerezni, amiből terveink szerint fellépő ruhákat fogunk varratni, valamint karaktercipőt és egyéb kiegészítőket (pl. gombokat, szalagokat) tudtunk belőle venni.

Szerveztünk a tagoknak edzőtábort. Ennek útiköltségét az állami támogatás egy részéből tudtuk fedezni.

Készítettünk egyenruhákat, melyben a tagok képviselhetik az Együttest a fellépéseken kívül is. Ezekon kívül fizettünk pénzt zenészeknek, tánctanároknak is.

A személyi jellegű ráfordítások között reprezentációs költségek szerepelnek.

Az értékcsökkenési leírás a tárgyévben beszerezett kis értékű tárgyi eszközök (fellépőruhák) miatt keletkezett, aminek értékét egyből elszámoltuk költségként.

A szervezet kiadásai is mind közhasznú tevékenységhez kapcsolódnak.

Diósd, 2023. május 24.