

Tarisznya Táborkok Alapítvány
Szöveges kiegészítő melléklete a 2021. évi
beszámolóhoz

Budapest, 2022.02.15

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021

I. Általános rész

A szervezet rövid bemutatása

A szervezet elnevezése:	Tarisznya Táborok Alapítvány
A szervezet székhelye:	3186 Litke, Borbás Vince út 49
A szervezet adószáma:	18871263-1-12
A szervezet statisztikai száma	18871263 8559 569 12
Bírósági nyilvántartási szám	01-01-0012349
A szervezet fő tevékenységi köre	8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
Jogosult képviselők:	Rácz Olivér Miklós, Oláh András
A beszámolót készítette:	Horváth Andrea Regisztrációs .szám: 131831
Könyvvizsgálat:	A szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett
Az üzleti év mérlegforduló napja	2021.12.31
A beszámoló készítés időpontja	2022.02.15

A szervezet a tevékenységét a

- 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról,
- 2011. évi CLXXXI. törvény A civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló,
- 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló
- 2000. évi C. számú Számviteli Törvény
- 350/2011. Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről alapján végzi.

A számviteli politika általános előírásainak ismertetése

A szervezet számviteli politikáját a 2000. év C. törvénnyel összhangban készítette el, amelyben meghatározta a szervezetre vonatkozó, a számviteli munkát és kereteit meghatározó általános és legfontosabb jellemzőket.

Az szervezet a 350/2011. Kormányrendelet (a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) által előírt *A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági melléklet (OBH Pk nyomtatvány)* készíti el.

Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2021. január 01-jei nyitó és a 2021. december 31-ei záró időpontok közötti időszak adatait, az eredmény kimutatás a fenti időpontok közötti bevételeket és költségeket tartalmazza. A beszámoló magyar nyelven, forintban készült és adatai ezer forintban kerültek kimutatásra.

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2 %-át, de az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft (2000 évi C. tv 3 § (3)).

Egy különbözet a következő esetekben minősül jelentősnek:

- a. Eszköz értékének utólagos módosítása során akkor jelentős a különbözet, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- b. A befektetett eszközök és forgóeszközök kimutatott részesedések, értékpapírok, a készletek és követelések értékvesztésének elszámolása során akkor jelentős a különbözet, ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- c. Eszközök terven felüli értékcsökkenésének és értékvesztésének visszaírása során jelentősnek minősül az az eltérés, ha a piaci érték 10 %-kal, de legalább 300 ezer Ft-tal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Nem jelentős összegű hiba a feltárt hibák és hibahatások összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fent meghatározott értékhatárát.

A beszámoló kettős könyvvezetéssel alátámasztott. A szervezet a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általánosan elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

A mérleg fordulónap 2021. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja 2022. 02. 15

A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, vagyontárgyait beszerzési áron (előállítási költségen) tartja nyilván, ezek mérlegbe állított értéke a beszerzési költségek és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Amortizációs politikájában a szervezet az értékcsökkenés számításakor a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény rendelkezései szerint jár el. Az értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris elszámolási módot alkalmazza a meghatározott lineáris leírási kulcsokkal. A szervezet él az egyedileg 200 ezer forint bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszköz használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével, függetlenül attól, hogy az a szervezet tevékenységét várhatóan egy évnél tovább fogja szolgálni.

Pénzeszközök, értékpapírok értékelése

A valódiság elvének figyelembe vételével az üzleti év mérleg fordulónapján a szervezet leltárral támasztja alá a forgó eszközök között kimutatott értékpapírokat, a pénztárban található készpénzt.

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat beszerzési áron szerepelteti a mérlegben.

A bankbetéteket a pénzügyintézet fordulónapi bankkivonataival egyező összegben kerülnek kimutatásra. A deviza, valuta készletei forint értékét a számviteli törvény meghatározott – szükség szerint átértékelt – könyv szerinti értéken mutatja ki.

Követelések, kötelezettségek értékelése

A szervezet a követeléseket és a kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja be és leltárral támasztja alá.

Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgy évben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

II. Specifikus rész

I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg és az eredmény kimutatás a Tarisznya Táborok Alapítvány 2021. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2021. év üzemgazdasági szemléletű gazdasági eredményét mutatja.

1. Befektetett eszközök

2021. évben tárgyi eszközök beszerzésére került sor. Samsung Galaxy tablet került beszerzésre

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének változását mutatja be a következő befektetési tükör

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
II. Tárgyi eszközök					
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	453 850	336 920	0	0	790 770
Összesen:	453 850	336 920	0	0	790 770

A halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
II. Tárgyi eszközök					
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	334 460	207 588	0	0	334 460
Összesen:	334 460	207 588	0	0	334 460

2. A szervezet **készletekkel** nem rendelkezett.
3. A szervezet **követelésekkel** nem rendelkezett.
4. A szervezet **értékpapírokkal** nem rendelkezett.
5. A **pénzeszközök** között a pénztár 86e Ft, MagNet bank folyószámla 10.252e Ft szerepel.
6. **Aktív időbeli elhatárolással** a szervezet nem rendelkezik.
7. A források között az **Induló tőke** 300e Ft
8. Előző évek **eredménytartaléka** 4.732e Ft
9. **Az adózott eredmény** 4.562e Ft, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve az adózott eredmény levezetésében nyomon követhető.
10. A szervezet **kötelezettségei**
 - Belföldi anyag- és áruszállítók 18e Ft

- Személyi jövedelemadó elszámolása 33e Ft
- Jövedelem elszámolási számla 204e Ft
- Szociális hozzájárulás 18e Ft
- Levont társadalombiztosítási járulék 51e Ft
mely kötelezettségek a mérlegkészítésig – 2022. január
hónapban kiegyenlítésre kerültek

11. A szervezet **passzív időbeli elhatárolása 5.221e Ft** – mely az OSF 2020 pályázat maradványának elhatárolásából áll- átcsoportosításra került 2022-re, illetve az előző évek pályázat terhére beszerzett eszközök halasztott értékcsökkenése lett elhatárolva. Szintén elhatárolásra került a tárgyévben gyűjtött lakossági és szervezeti adomány – teljes összegében, mivel nem került felhasználásra. 2022-évben a szervezet saját ingatlant szeretne vásárolni, így erre tartalékolták az adományokat.

12. A **mérleg főösszeg** (mely az szervezet vagyonát mutatja) 10.587e Ft

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege, 10.857e Ft, megegyezik a 2021. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a főkönyvi számlák vonatkozó záró egyenlegeivel.

II. Az egyszerűsített éves beszámoló eredményéhez kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

1. Adomány magánszemélyektől és szervezetektől 4.553e Ft folyt be – ez azonban teljes egészében elhatárolásra került 2022-re, ingatlanvásárlásra – így ez évre eső összege 0 Ft
2. Előző évi maradvány OSF pályázatból 4.602e Ft
3. Az 1%-ból származó 2020-ról áthozott bevétel 158e Ft, az 2021. évi bevétel átvitelre került 2022-re.
4. Térítés nélkül átvett eszközök (tárgyadományok) 735e Ft
5. Netbank kamat 9e Ft
6. **Az összes bevétel 5.504e Ft**

Költségek:

7. Anyagjellegű ráfordítások (e FT)

Vásárolt anyagok
költségei

224

Irodaszer	26
Szállítás	8
Postaköltség	7
Telefon, internet	194
Karbantartási költségek	75
Utazási és kiküldetési költségek	534
Szállás	10
Belépők	59
Könyvelés, bérszámfejtés	196
Ügyvéd, közjegyző	9
Közüzemi díjak	55
Hatósági díjak, illetékek.	2
Bankköltség	57

8. Személyi jellegű ráfordítás:

Béreköltség	1784
Megbízási díjak	674
Rendezvény vendéglátás	264
Szociális hozzájárulás	97
Kifizetői szja	3

9. Terv szerinti értékcsökkenés (lineáris kulcs és azonnali leírás) 1.213e Ft

10. Egyéb ráfordítás (adó és pénztári kerekítés) 2e Ft

11. Az összes költség és ráfordítás 5.495e Ft.

Adózott eredmény levezetése

		:
Bevételek	5.504e Ft	
Kiadások	5.495e Ft	
Adózott eredmény:	9e Ft	

A szervezet összes költsége és ráfordítása támogatásokból lett finanszírozva, saját forrás nem volt szükséges. A pályázatok és adományok maradványa át lett csoportosítva 2022. évre. Így az eredmény – a saját bevételből származik: a Netbank kamat 9e Ft.

Támogatások elszámolása

Támogató szervezet	OSF 2019/2020/2021
Támogatás megnevezése	Közhasznú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	4.953.885
Támogatás felhasználási ideje	2021.01.01-
Támogatás felhasználása	A 2019/20. évre kapott támogatás maradványa átcsoportosításra került 2021. évre, mely az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordításokra lett felhasználva. A fel nem használt rész újra átcsoportosításra került 2022-re.

Támogató szervezet	Magánszemélyek és szervezetek támogatása
Támogatás megnevezése	Közhasznú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	4.552.765
Támogatás felhasználási ideje	2021.01.01-
Támogatás felhasználása	A teljes támogatási összeg átcsoportosításra került 2022. évre, mivel saját ingatlan vásárlására tartalékolt a szervezet

Támogató szervezet	Költségvetés
Támogatás megnevezése	Lakossági szja 1% támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	158.195
Támogatás felhasználási ideje	2021.01.01-2022.12.31
Támogatás felhasználása	Az 1%-os támogatás a nyári balatoni táboroztatás ráfordításaira lett felhasználva, hajójegy, belépő, étkezés, anyagköltségek. A 2021-ben kapott 1%-os támogatás átcsoportosításra került 2022-re

III. Tájékoztató rész

A szervezetnek speciális, hátrасorolt kötelezettségei nincsenek. Céltartalék képzésére nem volt szükség.

A szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a következő gazdasági mutatók jellemzik:

A forgóeszközök aránya (forgóeszköz / összes eszköz) 98%

Likviditás I. (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) 68%

Likviditás II. (pénzeszköz+követelés / rövid lejáratú kötelezettség) 68%

Likviditás III. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség) 68%

Tőkeellátottság (saját tőke / összes forrás) 48%

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke / induló tőke) 168%

Valamennyi mutató egyértelműen azt jelzi, hogy a szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete jó, stabilnak mondható.

Kutatási, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

Egyéb olyan információ, adat, amely a szervezet valós összképének bemutatásához nélkülözhetetlen nem ismeretes.

Budapest, 2022.02.15

(a szervezet képviselője)

Összeállította:

(Horváth Andrea)

könyvelő