

Tarisznya Tábork Alapítvány
Szöveges kiegészítő melléklete a 2022. évi
beszámolóhoz

Budapest, 2023.02.28

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022

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	2022.12.31
A beszámoló készítés időpontja	2023.02.28

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 2022. január 01-jei nyitó és a 2022. 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 2022. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja 2023. 02. 28

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 2022. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2022. év üzemgazdasági szemléletű gazdasági eredményét mutatja.

1. Befektetett eszközök

2022. évben tárgyi eszközök beszerzésére került sor, mely 3186 Litke, Béke út 16. sz alatt ingatlan.

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

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
II. Tárgyi eszközök					
Ingatlan 3186 Litke, Béke út 16	0	7 000 000			7 000 000
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	790 770		0	0	790 770
Összesen:	790 770	7 000 000	0	0	7 790 770

A halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
II. Tárgyi eszközök					
Ingatlan értékcsökkenés	0	43 726			43 726
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	542 048	129 905	0	0	671 953
Összesen:	542 048	173 631	0	0	715 679

2. A szervezet **készletekkel** nem rendelkezett.
3. A szervezet **követelésekkel** nem rendelkezett.
4. A szervezet **értékpapírokkal** nem rendelkezett.
5. A **pénzeszközök** között a pénztár 75e Ft, MagNet bank folyószámla 3.617e Ft, OTP folyószámla 3.228e Ft szerepel.
6. **Aktív időbeli elhatárolással** a szervezet nem rendelkezik.
7. A források között az **Induló tőke** 300e Ft
8. Előző évek **eredménytartaléka** 4.741e Ft

9. **Az adózott eredmény** 5.236e Ft, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve az adózott eredmény levezetésében nyomon követhető.

10. A szervezet **kötelezettségei 3.423e Ft** - ebből

- Belföldi anyag- és áruszállítók 25e Ft
- Személyi jövedelemadó elszámolása 23e Ft
- Jövedelem elszámolási számla 165e Ft
- Szociális hozzájárulás 6e Ft
- Levont társadalombiztosítási járulék 31e Ft
mely kötelezettségek a mérlegkészítésig – 2023. január hónapban kiegyenlítésre kerültek
- Ingatlanvásárláshoz folyósított kölcsön 3.000e Ft
- Kölcsön 2022. évi kamatfizetési kötelezettsége 173e Ft

11. A szervezet **passzív időbeli elhatárolása 176e Ft**

- Internet 12. havi 7e
- Mobil 12. havi 20e
- MVM áram 2022 évi 96e
- MVM áram 12. havi 18e
- Beszámoló elkészítése 16e
- Bird and Bird támogatás maradványának elhatárolása 19e

Az időbeli elhatárolások a mérlegkészítésig megvalósultak és kifizetésre kerültek.

12. A **mérleg főösszeg** (mely az szervezet vagyont mutatja) **13.994e Ft**

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege, 13.994e Ft, megegyezik a 2022. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a főkönyvi számlák vonatkozó záró egyenlegeivel.

II. Az egyszerűsített éves beszámoló eredményéhez kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

1. NEA bértámogatás 150e Ft
2. Adomány magánszemélyektől 2.164e Ft – szabad felhasználással
3. Adomány online 8.146e Ft – mely tartalmazza tavalyról áthozott maradvány (4.443e Ft) – melyet meghatározott célra ajánlottak fel az adományozók – így át kellett

csoportosítani erre az évre. Mivel az ingatlan vásárlása megvalósult – így az adományozók célja szerint lett felhasználva.

4. Előző évi maradvány OSF pályázatból 352e Ft – mely az előző években a pályázat terhére beszerzett eszközök értékcsökkenését fedezi
5. Az 1%-ból származó 2021-ről áthozott bevétel 161e Ft, a 2022. évi bevétel 214e Ft – mivel mindkét összeg felhasználásra került ezért ebben az évben jelentkezik bevételként is
6. Adomány szervezetektől 606e Ft: a Tesco, a Bird and Bird kft, illetve az Ilyés Marci alapítvány támogatta a szervezetet. A maradvány átcsoportosításra került.
7. Netbank kamat 9e Ft
- 8. Az összes bevétel 11.803e Ft**

Költségek:

9. Anyagjellegű ráfordítások

Vásárolt anyagok költségei	179292
Irodaszer	57591
Szakkönyv, folyóirat	10160
Tisztítószer	81762
Szállítás	139700
Postaktg	6963
Telefon, internet	313620
Karbantartási költségek	11480
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	720510
Belépők	208500
Könyvviteli szolgáltatás ktg-ei	362830
Ügyvéd, közjegyző	204821
Pályázati, nevezési díjak	2000
Tanácsadás, szakértői szolg	300000
Közüzemi díjak	361550
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	148772

10. Személyi jellegű ráfordítás:

Béreköltség	2016000
Megbízási díjak	505484
Rendezvény vendéglátás	361913
Szociális hozzájárulás	68621
Kifizetői szja	10941

11. Terv szerinti értékcsökkenés (lineáris kulcs és azonnali leírás) 318e Ft
12. Egyéb ráfordítás (adó és pénztári kerekítés) 3e Ft
13. Pénzügyi ráfordítások – kölcsön után fizetendő kamat: 173e Ft
- 14. Az összes költség és ráfordítás 6.567e Ft.**

Adózott eredmény levezetése

Bevételek	11.803e Ft
Kiadások	6.567e Ft
Adózott eredmény:	5.236e Ft

A pályázatok többsége teljesen felhasználásra került. Ahol volt maradvány (OSF eszközfedezet és Bird and Bird) az át lett csoportosítva 2023. évre. A magánszemélyek adománya és online adomány szabad felhasználású volt, nem kellett időbeli elhatárolással átcsoportosítani a következő évre, így ebből fedezték a működési költségeket, illetve az így keletkezett eredmény eredménytartalékként kerül a szervezet vagyonába.

Támogatások elszámolása

Támogató szervezet	OSF 2020/2021
Támogatás megnevezése	Közhasznú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	337.790
Támogatás felhasználási ideje	2020.01.01-2022
Támogatás felhasználása	A 2020-21. évre kapott támogatás maradványa átcsoportosításra került 2022. évre, mely a személyi jellegű (bér, megbízási díj) ráfordításokra lett felhasználva. A támogatás maradványa a további években a támogatás terhére beszerzett tárgyi eszközök amortizációját fedezi. Ez az összeg átcsoportosításra került a következő évekre, amíg az eszköz nullára nem íródik.

Támogató szervezet	NEA
Támogatás megnevezése	NEAO-KP-1-2022/9-0
Támogatás célja	Bérek költség támogatása
Támogatás összege	150.000
Támogatás felhasználási ideje	2022.01.01-2022.12,31
Támogatás felhasználása	Az összeg szeptemberi bérek költségénél kerül felhasználásra.

Támogató szervezet	TESCO
Támogatás megnevezése	Ön választ, mi segítünk TESCO
Támogatás célja	Fiatalok a zöld Litkéért program támogatása
Támogatás összege	200.000
Támogatás felhasználási ideje	2022.10.16-12.16
Támogatás felhasználása	Zöld club, faültetés, ipolytarnóci tanulmányút, projekt póló költségeire használta fel a szervezet a támogatást

Támogató szervezet	Költségvetés
Támogatás megnevezése	Lakossági szja 1% támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	375.097
Támogatás felhasználási ideje	2021.01.01-2022.12.31
Támogatás felhasználása	Az előző évi támogatás átcsoportosításra került 2022. évre és az idei évi támogatás is felhasználásra került ebben az évben. A Csodák Palotája kirándulásra (5D mozi, billiárdfoci), illetve a nyári balatoni táboroztatás (hajójegy, belépő, étkezés, anyagköltségek) ráfordításaira lett felhasználva a támogatás

Támogató szervezet	Bird and Bird Kft
Támogatás megnevezése	Közcélú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	331.065
Támogatás felhasználási ideje	2022.01.01-2022.12.31
Támogatás felhasználása	Felhasználása: Mikulás ünnepség catering költsége, ajándécsomagjai. Budapesti kirándulás szervezése. Ennek keretein belül Cyberjump Trambulin Park illetve a Tropicarium-Oceanarium meglátogatása. Mozi látogatás Salgótarjánban A maradvány elhatárolásra került, ebből a 2022. évhez tartozó két számla 2023. januárban lett kiegyenlítve.

Támogató szervezet	Ilyés Marci Alapítvány
Támogatás megnevezése	Közcélú támogatás
Támogatás célja	Béreköltség támogatása
Támogatás összege	75.000
Támogatás felhasználási ideje	2022.10.01-2022.12.31
Támogatás felhasználása	A 2022. 10-12 havi béreköltségre lett felhasználva a támogatás

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) 50%

Likviditás I. (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) 202%

Likviditás II. (pénzeszköz+követelés / rövid lejáratú kötelezettség) 202%

Likviditás III. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség) 202%

Tőkeellátottság (saját tőke / összes forrás) 73%

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke / induló tőke) 342%

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, 2023.02.28

(a szervezet képviselője)