

Tarisznnya Táborok Alapítvány
Szöveges kiegészítő melléklete a 2023. évi
beszámolóhoz

Budapest, 2024.02.28

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023

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	2023.12.31
A beszámoló készítés időpontja	2024.02.19

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 2023. január 01-jei nyitó és a 2023. 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 2023. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja 2024. 02. 19

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 pénzügyi intézet 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 Tarisznia Táborok Alapítvány 2023. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2023. év üzemgazdasági szemléletű gazdasági eredményét mutatja.

1. Befektetett eszközök

2023. évben 1 db Lenovo informatikai eszköz beszerzésére került sor 109e Ft

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	7 000 000				7 000 000
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	790 770	109 000	0	0	899 770
Összesen:	7 790 770	109 000	0	0	7 899 770

A halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi táblázat szemlélteti

Megnevezés	Nyitó	Évközi		Átsorolás	Záró
		Növekedés	Csökkenés		
II. Tárgyi eszközök					
Ingatlan értékcsökkenés	43 726	140 000			183 726
Egyéb berendezések (Informatikai eszközök)	671 953	220 184	0	0	892 137
Összesen:	715 679	360 184	0	0	1 075 863

- A szervezet **készletekkel** nem rendelkezett.
- A szervezet **követelésekkel** nem rendelkezett.
- A szervezet **értékpapírokkal** nem rendelkezett.
- A **pénzeszközök** között a pénztár 14e Ft, OTP folyószámla 4.049e Ft szerepel.
- Aktív időbeli elhatárolással** a szervezet nem rendelkezik.
- A források között az **Induló tőke** 300e Ft
- Előző évek **eredménytartaléka** 9.977e Ft
- Az adózott eredmény** -3.374e Ft, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve az adózott eredmény levezetésében nyomon követhető.
- A szervezet **kötelezettségei 3.817e Ft** - ebből

- Belföldi anyag- és áruszállítók 23e Ft
- Személyi jövedelemadó elszámolása 26e Ft
- Jövedelem elszámolási számla 174e Ft
- Szociális hozzájárulás 1e Ft
- Levont társadalombiztosítási járulék 45e Ft
mely kötelezettségek a mérlegkészítésig – 2024. január
hónapban kiegyenlítésre kerültek
- Ingatlanvásárláshoz folyósított kölcsön 3.000e Ft
- Kölcsön 2022-2023. évi kamatfizetési kötelezettsége 549e
Ft

11. A szervezet **passzív időbeli elhatárolása 166e Ft**

- Tesco 2 támogatás maradványának elhatárolása 159e
- OSF informatikai eszköz halasztott amortizáció 7e

12. A **mérleg főösszeg** (mely az szervezet vagyonát mutatja) **10.887e Ft**

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege, 10.887e Ft, megegyezik a 2023. 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 550e Ft
3. Adomány online 3.663e Ft
4. Előző évi támogatások (OSF informatikai eszköz amortizáció) maradványai 111e
Ft
5. Az 1%-ból származó bevétel 346e Ft
6. Adomány szervezetektől 1.020e Ft – a maradvány átcsoportosításra került
7. Adó és pénztár kerekítés 1e Ft
8. OTP kamat 1e Ft
9. **Az összes bevétel 5.843e Ft**

Költségek:

10. Anyagjellegű ráfordítások 5.4789e Ft

Vásárolt anyagok költségei	464935
Irodaszer	36506
Tisztítószer	60099
Postaktg	6255
Telefon, internet	259794
Bérleti díjak	180000
Karbantartási költségek	1853500
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	1227285
Szállás	8750
Belépők	182868
Könyvviteli szolgáltatás ktg-ei	289040
Pályázati, nevezési díjak	22320
Tanácsadás, szakértői szolg	452500
Közüzemi díjak	298117
Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	39500
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	107311

11. Személyi jellegű ráfordítás: 2.989e Ft

Béreköltség	2167600
Megbízási díjak	75000
Rendezvény vendéglátás	645254
Tárgyjutalom, ajándéktárgy, utalván	79140
Szociális hozzájárulás	14767
Kifizetői szja	7623

12. Terv szerinti értékcsökkenés (lineáris kulcs és azonnali leírás) 360e Ft

13. Egyéb ráfordítás (adó és pénztári kerekítés) 3e Ft

14. Pénzügyi ráfordítások – kölcsön után fizetendő kamat: 376e Ft

15. Az összes költség és ráfordítás 9.217e Ft.

Adózott eredmény levezetése (eFt)

Közhasznú bevételek	5 843
Közhasznú költségek	9 217
Eredmény	- 3 374

A pályázatok többsége teljesen felhasználásra került. A Tesco 2 támogatás maradványa át lett csoportosítva 2024. évre. A magánszemélyek adománya és online adomány szabad felhasználású volt, nem kellett időbeli elhatárolással átcsoportosítani a következő évre, így ebből, valamint az előző évek eredménytartalékából fedezték a működési költségeket.

Támogatások elszámolása

Támogató szervezet	NEA
Támogatás megnevezése	NEAO-KP-1-2023/10
Támogatás célja	Bérköltség támogatása
Támogatás összege	150.000
Támogatás felhasználási ideje	2023.01.01-2023.12.31
Támogatás felhasználása	Az összeg a decemberi bérköltségnél került felhasználásra.

Támogató szervezet	TESCO 1
Támogatás megnevezése	Ön választ, mi segítünk TESCO
Támogatás célja	Egy hetes napközis tábor
Támogatás összege	200.000
Támogatás felhasználási ideje	2023.július 24. - 2023.július 28.
Támogatás felhasználása	Tízórai-uzsonna alapanyag, kézműves alapanyagok, utazási költség, strand belépő, kincskereső játékhoz anyagok beszerzése

Támogató szervezet	TESCO 2
Támogatás megnevezése	Ön választ, mi segítünk TESCO
Támogatás célja	A gyermek a jövő záloga - pályaválasztást elősegítő programok támogatása
Támogatás összege	200.000
Támogatás felhasználási ideje	2023.10.01. – 2024.02. 28.
Támogatás felhasználása	uzsonna, Pegazus tudományos központ belépő megvásárlása 158.660 Ft maradvány átcsoportosításra kerül 2024. évre

Támogató szervezet	Költségvetés
Támogatás megnevezése	Lakossági szja 1% támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	346.283
Támogatás felhasználási ideje	2023.01.01 – 2023. 12. 31
Támogatás felhasználása	Nyári balatoni táboroztatás belépőire és étkezéseire használta fel a szervezet

Támogató szervezet	Bird and Bird Kft
Támogatás megnevezése	Közcélú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	350.000
Támogatás felhasználási ideje	2023. 12. 04. - 2023. 12.16.
Támogatás felhasználása	Cirkusz jegy, uzsonna, VR park belépő, utazási költség, ebéd, Mikulás ajándékok beszerzése

Támogató szervezet	Ilyés Marci Alapítvány
Támogatás megnevezése	Közcélú támogatás
Támogatás célja	Bérköltség támogatása
Támogatás összege	350.000
Támogatás felhasználási ideje	2023.01.01-2023.12.31
Támogatás felhasználása	A 2023. évi bérköltségekhez használta fel a szervezet a támogatást

Támogató szervezet	SPAR ajándékkártya
Támogatás megnevezése	Közcélú támogatás
Támogatás célja	A közcélú tevékenység és azt segítő tevékenység támogatása
Támogatás összege	60.000 Ft
Támogatás felhasználási ideje	2023.09.21. – 2023.12. 13.
Támogatás felhasználása	Hazai gyümölcsök és zöldségek, hazai termelők által előállított szezonális élelmiszerek bemutatása

III. Tájékoztató rész

A szervezetnek speciális, hátrasorolt 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) 37%

Likviditás I. (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) 106%

Likviditás II. (pénzeszköz+követelés / rövid lejáratú kötelezettség) 106%

Likviditás III. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség) 106%

Tőkeellátottság (saját tőke / összes forrás) 63%

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke / induló tőke) 230%

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, 2024.02.28

(a szervezet képviselője)