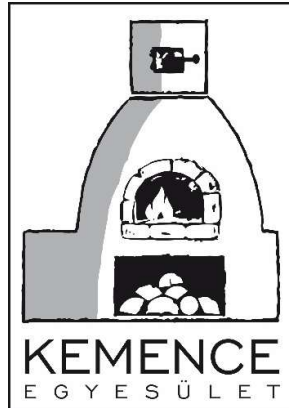


Kemence Hagyományőrző Gasztro-kulturális és Közösségfejlesztő Egyesület

2921 Komárom, Kossuth L. u. 81.
18743364-1-11



2023. évi

Kiegészítő melléklet

Kelt: Komárom, 2024. május 22.

.....
társadalmi szervezet vezetője
(képviselője)

I. Általános rész

1. Az egyesület bemutatása

Cégforma: egyesület

Alapítva: 2016. március 19.

Székhely: 2921 Komárom, Kossuth L. u. 81.

Telephely: 2921 Komárom, Boros M. u. 6.

2921 Komárom, Kossuth L. u. 85.

1224 Budapest, Csóványos u. 7.

2921 Komárom, Kosztolányi Dezső utca 21. (2023.05.23)

2900 Komárom, Száva utca 2. (2023.07.04.)

Az egyesület tevékenységei:

- egészségmegőrzés, betegség megelőzés
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- természetvédelem, állatvédelem, környezetvédelem
- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzése, foglalkoztatása
- közérdekű önkéntes tevékenység
- egyenlő bánásmód és esélyegyenlőség előmozdítása
- részt vesz és közreműködik az ifjúság egészségügyi gondozása és egészséges életmódra nevelésében
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása

Az egyesület elnöke: Schmelcz Géza Imréné

Tatabányai Törvényszék az Egyesületnek a közhasznú jogállását 2019.02.09-én jegyezte be.

A közhasznú jogállás megállapítását alátámasztó mutatókat tartalmazó táblázatot a csatolt PK-942, OBH részére elektronikusan megküldött beszámoló részletesen tartalmazza.

Az egyesület könyvvizsgálatra nem kötelezett, a közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Beszámoló készítéséért felelős:

Kelepecz Anita

2521 Csolnok, Híd u. 29.

Mérlegképes reg. szám: 140462

2. A számviteli politika főbb vonásai

Az egyesület vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a megbízható és valós kép kialakulását:

- a számviteli alapelvek figyelembevételével, a számviteli törvény végrehajtását szolgáló eszközök és módszerek alkalmazásával,
- a cég adottságainak megfelelő értékelési eljárások kialakításával,
- a korrekt üzleti megítélést szolgáló eredmény-levezetési mód megválasztásával biztosítja a cég számviteli politikája
- a különböző pályázatokhoz tartozó költségeket, ráfordításokat, bevételeket egymástól elkülönítetten kell könyvelni. Ez az elkülönített könyvelés projektszámos könyveléssel van biztosítva.

a. Beszámolás, könyvvezetés

Az egyesület a 2011. évi CLXXV. tv. civil törvény alapján egyszerűsített éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitelre vonatkozó előírások szerint vezeti.

A beszámoló választott beszámolási formája:

- a Mérleg „A” változat
- az Eredménykimutatás összköltségeljárással készülő „A” változata
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági jelentés

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló nyelve: magyar

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. május 22.

b. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az egyesület az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki. Az eszközöket és forrásokat leltározással, egyeztetéssel ellenőrzi és egyedenként értékeli. A számviteli törvény szerinti értékelés alapvetően múltbeli adatokra támaszkodik, azaz a mérlegbe az eszközök maximum a beszerzési, illetve az előállítási költségeken állíthatók be csökkentve az értékcsökkenéssel, valamint az értékvesztéssel.

Az egyesület könyveibe az immateriális javak és a tárgyi eszközök ennek megfelelően beszerzési, előállítási költségen kerülnek beállításra. A beszerzett áruk nyilvántartása szintén a tényleges beszerzési áron történik. A követelések, valamint a pénzeszközök könyv szerinti értéken kerülnek a mérlegben bemutatásra. A mérlegben szereplő források (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a számviteli törvényben foglaltak szerint - könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

c. Az értékcsökkenés elszámolási módszere

Az egyesület valamennyi eszközére a bruttó értéket alapul véve, lineáris leírási módszer szerint történik az amortizáció számítása. Az értékcsökkenés minden esetben a használatbavétel napjától kerül meghatározásra. Elszámolása minden év utolsó napján történik.

A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár és a hasznos élettartam alapján kerül kiszámításra.

Terven felüli értékcsökkenés tárgyi eszközök, beruházások esetében akkor lehetséges, ha ezek értéke tartósan lecsökken, mert a cégnél feleslegessé váltak, vagy megrongálódás, megsemmisülés következtében kiselejtezésre kerültek.

Az értékcsökkenést a társaság az alábbi kulcsok figyelembevételével számolja el:

- ingatlanok esetén 2%, 3%
- tárgyi eszközök esetén 10%, 14,5%, 20% ill. 33%
- járművek esetén 20%
- 200.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök esetén 100%

d. A céltartalék képzés módszere

Év végén kötelező céltartalékot képezni

- a garanciális kötelezettségekre-a kezesség és garanciavállalások miatt
- a korengedményes nyugdíjazások miatt
- végkielégítések miatti kötelezettségekre.

e. Az értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni, ha a vásárolt készletek beszerzési ára magasabb, mint a mérlegképzéskor ismert piaci ár, továbbá a készletek selejtezését és leértékelését a selejtezési vagy leértékelési jegyzőkönyv alapján.

Értékvesztést akkor is kell elszámolni, ha a kintlévőség várhatóan megtérülő összege alacsonyabb mint a könyvszerinti érték.

Az értékvesztésnél a követeléseket az egyesület egyedileg minősíti az alábbiak szerint: nem kell értékvesztést elszámolni, ha a követelés a mérlegképzítés időpontjáig pénzügyileg rendeződött, vagy ha a követelés várhatóan veszteség nélkül megtérül.

f. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Az üzleti évben az egyesület nem tért el a számviteli alapelvektől.

3. A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának bemutatása

Az egyesület bevétele a tárgyév folyamán az alábbi jogcímekből származott:

- tagdíj
- értékesítés nettó árbevétele: kötészet, tábor, előadás, rendezvényszervezés, lovagoltatás, tanácsadás, egyéb értékesítés
- támogatások: pályázatokból, más gazdálkodótól, NAV 1%
- egyéb: kerekítési különbözet, árfolyamnyereség, kötbér, kártérítés

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű. Az előző évhez hasonlóan 2023-ban is törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett céloknak megfelelően történt.

A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	2022	2023
Befektetett eszköz intenzitás (bef.eszk./bef.eszk.+ forgóeszköz)	72,37%	59,33%
A tőke szerkezete (kötelezettségek/források)	24,47%	41,18%
Rövid lejáratú likviditás (forgóeszk./ rövid lej. köt.)	2,01	0,99

2023. évi főbb mérlegtételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összesen		
	2022. év	2023. év	Változás
Befektetett eszközök	78 408	391 271	499,02%
Forgóeszközök	29 942	268 169	895,63%
Aktív időbeli elhatárolások	24	148	616,67%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	108 374	659 588	608,62%
Saját tőke	6 606	8 469	128,20%
Kötelezettségek	26 521	271 597	1024,08%
Passzív időbeli elhatárolások	75 247	379 522	504,37%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	108 374	659 588	608,62%

2023-ban is számos nyertes pályázattal büszkélkedhetünk, melyek által igen jelentős mértékű fejlesztéseket tudtunk végrehajtani. Tárgyévben is jelentős számú és értékű tárgyi eszköz beszerzésére került sor. Többek

között két ingatlan beszerzését és felújítását végeztük el. Forgóeszközök esetében is növekedés tapasztalható (+795,63%), mely egyrészt a támogatásokkal kapcsolatos követelésekből (2024-ben mérlegkészítésig befolyt), illetve a pénzeszközök növekedéséből adódik.

Az egyesület a tárgyévet 3 141 eFt pozitív eredménnyel zárta. A 2024-ben folyósított támogatás előfinanszírozása miatt a kötelezettségek összege is jelentősen megemelkedett. Itt találhatóak: a kifizetésre váró (2023.12. havi) bérek, járulékok, a kiegyenlítettlen szállítói számlák), kapott kölcsön (erre egy utófinanszírozott támogatásból megvalósuló beruházás miatt volt szükség). A 2023-ban kapott fejlesztési támogatások is halasztott bevételként elhatárolásra kerültek, majd a tárgyévi időarányos részt az eszközök után elszámolt értékcsökkenés arányában oldjuk fel. A tárgyévben elnyert támogatások jelentős része fejlesztési támogatás volt, ez okozza a passzív időbeli elhatárolások soron keletkezett kiemelkedő növekedést (+404,37%).

Az eszközök összetétele az egyesület tevékenységének jellegéhez megfelelő.

2023. évi főbb eredménytétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összesen		
	2022. év	2023. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	6 509	15 383	236,33%
Egyéb bevételek: ebből	170 841	192 127	112,46%
- támogatás	170 493	191 454	112,29%
Pénzügyi műveletek bevétele	39	314	805,13%
Közhasznú tevékenység bevételei	177 389	207 824	117,16%
Anyagjellegű ráfordítások	62 297	63 354	101,70%
Személyi jellegű ráfordítások	99 460	113 635	114,25%
Értékcsökkenési leírás	12 522	16 577	132,38%
Egyéb ráfordítások	23	335	1456,52%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	209	10 782	5158,85%
Közhasznú tevékenység ráfordításai	174 511	204 683	117,29%
Tárgyévi eredmény	2 878	3 141	109,14%

Az egyesület 2023-ban nyereséggel zárt. Az elnyert pályázatok megvalósítása mellett az egyesület eredményesen tudott fókuszálni a cél szerinti tevékenységeire is (+136,33%). A pályázatok rendkívül szerte ágazóak, van közöttük személyi, dologi és felhalmozási célú is (illetve vegyesen is) (+12,29%). Ezeknek köszönhetően az eredménykimutatás szinte minden sora növekedést mutat, hiszen mindegyik tétele érintve van. A pályázatokkal kapcsolatos nyilvántartások - az analitikus vezetés mellett - elkülönített főkönyvi számlaszámokon történnek meg. A kapott támogatások jelentős része felhalmozási célú (tárgyi eszközök létesítésére, beszerzésére irányuló), melyek a halasztott bevételként elhatárolásra kerültek. Minden évben - a tárgyévi időarányos részt - az eszközök után elszámolt értékcsökkenés arányában oldjuk fel.

A 2023. évet érintő támogatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza (megállapodásban szereplő összegekkel).

Fontos, hogy a táblázat nem tartalmazza a korábbi években elnyert azon pályázatokat, melyek esetében a pénzügyi elszámolást követően még 2023-ban érkezett összeg, illetve az olyan korábbi évek fejlesztési támogatásait sem, melyek a halasztott bevételek évek alatti feloldásával szintén tárgyévi bevételként kerültek elszámolásra.

Az egyesület vállalkozási tevékenységet nem végez, ezért fizetendő társasági adó fizetési kötelezettsége sem merült fel.

II. Tájékoztató rész

Az egyesület taglétszáma: 10 fő (2023.12.31-én)

Átlagos állományi létszám (közcéltű foglalkoztatottakkal): 27,4 fő

Ebből a megváltozott munkaképességű személyek száma: 8,7 fő

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	99 460	113 635	114,25%

A célok meghatározását követően Egyesületünk a Közgyűlés által kijelölt feladatokra és a munkatervében foglaltakra figyelemmel végezte munkáját, a jogszabályokban és belső szabályzatokban meghatározott keretek között, közhasznú céljainak elérése érdekében.

Anyagi lehetőségeink határt szabnak, ezért terveink között az ésszerű gazdálkodás, a pályázati lehetőségek minél szélesebb körű kiaknázása, és egyéb támogatási források elérése első helyen szerepel, hiszen csak a megfelelő anyagi háttér rendelkezésre állása esetén tudjuk megvalósítani azt, amit elterveztünk.

Egyesületünk 2023-ban kettő alkalommal tartott közgyűlést és tíz határozatot hozott. Az Elnökségi ülések, Közgyűlések, és a Bizottságok üléseinek valamennyi határozata jegyzőkönyvben rögzítésre került és egyidejűleg a határozatok könyvébe is bekerült.

Az országos közfoglalkoztatási mintaprogramot 2023-ban is folytattuk hajléktalanok és hátrányos helyzetű, megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásával, a programban fácánokat neveltünk és gombát termesztettünk. Komárom Város Önkormányzatának támogatásával speciális szociális és marketing feladatokat látunk el, melyben többek között egy gyógypedagógiai fejlesztő csoportot is működtetünk, illetve a közfoglalkoztatás és az élelmiszermentés működtetésének költségeit egészíti ki. A Magyar Élelmiszerbank Egyesülettel az élelmiszermentés folyamatos, 12 helyi szervezet összefogásával, a város három pontján, heti hét nap folyik az élelmiszerosztás hátrányos helyzetű, rászorulóknak részére. Budapest Főváros kormányhivatala megváltozott munkaképességű munkavállalóink rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtott egyéni támogatást 2023. évben. A Miniszterelnökség a közösségi alapú szolgáltatásokra való áttérés fejlesztésére - támogatott lakhatás kialakítására, szociális alapszolgáltatás fejlesztésére kiírt pályázatán fogyatékossgal élő személyek, pszichiátriai betegek számára támogatott lakhatást és közösségi alapú szolgáltatást hoztunk létre.

Önkéntes tevékenységünkkel továbbra is segítettük a város kulturális életét és szociális munkáját. Minden tervezett rendezvényünket és a nyári táborunkat megtartottuk, legnagyobb eseményünket, a szeptemberi Családi Napot is megszerveztük. Egész évben a régóta tervezett támogatott

lakhatás létrehozására készültünk, az ingatlan megépítésén dolgoztunk, a hozzá kapcsolódó dokumentációkat megírtuk, további adománygyűjtéseket szerveztünk, tájékoztattunk és toboroztunk.

Az egyesület a 2023. évi beszámolót a-én megtartott közgyűlésén a 2024/..... számú határozatával hagyta jóvá.

2023. évet érintő TÁMOGATÁSOK					
	finanszírozója	teljes neve	azonosítója	összege	időszaka
1.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram és az élelmiszermentés működtetése 2023. évben	KP/3848-1/2023	61 467 500	2023.01.01.-2023.12.31.
2.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Kemence Egyesület működési költségeinek támogatása 2023. évben	KP/22036-1/2022	22 662 706	2023.01.01.-2023.12.31.
3.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Kemence Egyesület fejlesztési célú támogatása 2023. évben	KP/22035-1/2022	15 000 000	2023.10.01.-2023.12.31.
4.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Kemence Egyesület által végzett szociális és marketing feladatokkal kapcsolatban felmerülő költségeinek támogatása 2023 évben	KP/4414-1/2023	66 293 630	2023.01.01.-2023.12.31.
5.	Budapest Főváros Kormányhivatala	Megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtott egyéni támogatás 2023. évben	BP-0605/1355-0/2022	9 952 900	2023.01.01.-2023.12.31.
6.	KEM Kormányhivatal	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram	KE/020001280-5/2022	22 080 754	2022.03.01.-2023.02.28.
7.	KEM Kormányhivatal	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram	KE/020000547-4/2023	19 853 505	2023.03.01.-2024.02.29.
8.	Miniszterelnökség	Kemence melege, komplex lakhatási program Komáromban	EFOP-2.2.25-22-2022-00028	299 796 916	2022.11.25-2023.12.31.
9.	Szociálpolitikai Innovációs Közhasznú Nonprofit Kft.	Megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatási szintjének növelése érdekében termékfejlesztésre irányuló innovatív programok megvalósítására 2022. Kemencés kincsek	INNOVÁCIÓ2022-2417	2 000 000	2022.04.01.-2023.03.31.
10.	Kulturális és Innovációs Minisztérium	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő "Innovatív tanulási környezet kialakítása és komplex tehetségszolgáltató programok megvalósítása" című kiírás "Tehetséggondozás Bábbal az oktatásban" című, NTP-INNOV-22-0243 számú projekt - 2022.	NTP-INNOV-22-0243	3 954 000	2022.07.01.-2023.06.30.
11.	Magánszemélyek	NAV 1% 2022. évi szja		225 191	2023.
12.	Magánszemélyek, egyéb szervezetek	Adományok, támogatások		1 181 750	2023.