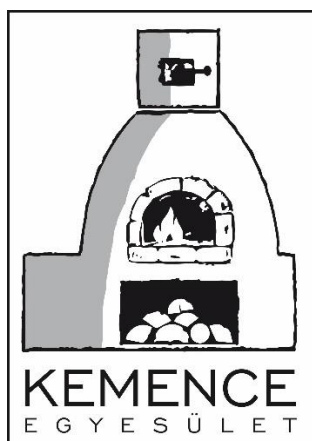


Kemence Hagyományőrző Gasztro-kulturális és Közösségfejlesztő Egyesület

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



2021. évi

Kiegészítő melléklet

Kelt: Komárom, 2022. május 27.

.....
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.

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-742, 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

A mérlegkészítés időpontja: 2022. május 27.

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 múltbéli 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 mérlegkészítéskor 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 mérlegkészítés 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: oktatás, rendezvényszervezés, képzés, tábor, egyéb értékesítés, lovagoltatás, tanácsadás, bérbeadás
- támogatások: pályázatokból, más gazdálkodótól, NAV 1%
- egyéb: kerekítési különbözet

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű. Az előző évhez hasonlóan 2021-ben is törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett céloknak megfelelően történt.

A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	2020	2021
Befektetett eszköz intenzitás (bef.eszk./bef.eszk.+ forgóeszköz)	89,88%	83,36%
A tőke szerkezete (kötelezettségek/források)	26,69%	33,73%
Rövid lejáratú likviditás (forgóeszk./ rövid lej. köt.)	0,34	0,65

2021. évi főbb mérleg tételek

Megnevezés	Összesen		
	2020. év	2021. év	Változás
Befektetett eszközök	34 806	74 696	214,61%
Forgóeszközök	3 919	14 909	380,43%
Aktív időbeli elhatárolások	4 908	1 348	27,47%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	43 633	90 953	208,45%
Saját tőke	2 717	3 728	137,21%
Kötelezettségek	11 645	30 674	263,41%
Passzív időbeli elhatárolások	29 271	56 551	193,20%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	43 633	90 953	208,45%

adatok eFt-ban

2021-ben is számos nyertes pályázattal büszkélkedhetünk. Ezeknek köszönhetően jelentős számú és értékű tárgyi eszköz beszerzésére került sor. Tárgyévben folytatódtak illetve befejeződtek egy-egy bővítési és

építési célú beruházásunk is. Forgóeszközök esetében is növekedés tapasztalható (+280,43%), mely egyrészt támogatásokkal kapcsolatos követelésekből, illetve a pénzeszközök növekedéséből adódik. Az aktív időbeli elhatárolások sora egy pályázatra vonatkozóan a 2021. évi költségek fedezetére elhatárolt támogatást tartalmazza, mely 2022-ben a mérlegkészítés napjáig elszámolásra kerültek.

Az egyesület a tárgyévet 1 010 eFt pozitív eredménnyel zárta. A kötelezettségeknél jelentős emelkedés (163,41%) tapasztalható. Itt találhatóak: a kifizetésre váró (2021.12. havi) bérek, járulékok, a kiegyenlített szállítói számlák), kapott kölcsön (erre egy utófinanszírozott támogatásból megvalósuló beruházás miatt volt szükség). A 2021-ben kapott fejlesztési támogatások halasztott bevételként elhatárolásra kerültek, majd a tárgyévi időarányos részt az eszközök után elszámolt értékcsökkenés arányában oldjuk fel. A tárgyévi elnyert támogatások jelentős része fejlesztési támogatás volt, ez okozza a passzív időbeli elhatárolások soron keletkezett kiemelkedő növekedést.

Az eszközök összetétele az egyesület tevékenységének jellegéhez megfelelő.

2021. évi főbb eredménytétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összesen		
	2020. év	2021. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	4 013	9 555	238,10%
Egyéb bevételek: ebből	86 558	91 011	105,14%
- támogatás	86 414	90 875	105,16%
Közhasznú tevékenység bevételei	90 571	100 566	111,04%
Anyagjellegű ráfordítások	21 789	31 588	144,97%
Személyi jellegű ráfordítások	57 343	58 228	101,54%
Értékcsökkenési leírás	6 385	9 497	148,74%
Egyéb ráfordítások	0	242	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	1	50,00%
Közhasznú tevékenység ráfordításai	85 519	99 556	116,41%
Tárgyévi eredmény	5 052	1 010	19,99%

Az egyesület 2021-ban nyereséggel zárt. Ebben az évben már több lehetőségünk nyílt tevékenységeink tényleges végzésére pl. tábor, rendezvényszervezés (+138,10%). Jelentős számú pályázatot nyertünk, melyek között található személyi, dologi és felhalmozási célú is (illetve vegyesen is). A pályázatoknak köszönhetően az eredménykimutatás 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), mely a halasztott bevételként elhatárolásra kerültek. Minden évben a tárgyévi időarányos részt az eszközök után elszámolt értékcsökkenés arányában oldjuk fel.

A kapott támogatásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

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

II. Tájékoztató rész

Az egyesület taglétszáma: 10 fő (2021.12.31-én)

Átlagos állományi létszám (közcélt foglalkoztatottakkal): 21,7 fő

Ebből a megváltozott munkaképességű személyek száma: 8,2 fő

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020	2021	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	57 343	58 228	101,54%

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 2021-ben három alkalommal tartott Közgyűlést, huszonkettő határozatot hozott. Az Elnökségi ülések, Közgyűlések, és a Bizottságok üléseinek valamennyi határozata jegyzőkönyvben rögzítésre került és egyidejűleg a határozatok könyvébe is bekerült.

Nagyrészt a vírushelyzet irányította napjainkat 2021-ben, önkéntes tevékenységünkkel folyamatosan segítettük Komárom Város Önkormányzata által felállított szociális segítő szolgálat munkáját. Az év elején a pandémia miatt sajnos számtalan rendezvényünk elmaradt, azonban az év második felében a korlátozások megszűnését követően, a nyári táborainkat és rendezvényeinket már megtartottuk, sőt legnagyobb eseményünket, a szeptemberi Családi Napot megszerveztük. A nyári táborokra ismét óriási volt az érdeklődés, szabályozott létszámmal és speciális körülmények között fogadtuk a táborozókat.

A három TOP-os forrás egyikéből egy nyitott közösségi térrel bővültünk, egy másiktól egy speciális bábcsoportot hoztunk létre, a harmadiktól pedig kóstolóval egybekötött programokat szerveztünk speciális étrendűeknek. Egy INTERREG-es pályázati forrásból egy zárt közösségi teret építettünk, az Agrárminisztérium támogatásával meglévő weboldalunkat fejlesztettük, a mezőgazdasági tevékenységeink megjelenítésével. Folytattuk az előző években megkezdett országos közfoglalkoztatási mintaprogramot, hajléktalanok és hátrányos helyzetű, megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásával, melyben a főtevékenység a gombatermesztés és a fácán nevelés.

1. számú melléklet

TÁMOGATÁSOK 2021. évben					
	finanszírozója	teljes neve	azonosítója	összege	időszaka
1.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram működtetése 2021. évben	KP/12923-2/2021	22 150 000	2021.01.01.-2021.12.31.
2.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Kemence Egyesület működési költségeinek támogatása 2021. évben	KP/24882-2/2021	16 543 652	2021.01.01.-2021.12.31.
3.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Gyógypedagógiai terápiás program működtetése Komáromban 2021. évben	KP/4333/2021	14 020 375	2021.01.01.-2021.12.31.
4.	Budapest Főváros Kormányhivatala	megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtott egyéni támogatás 2021. évben	BP-0605/1029-0/2020	7 667 600	2021.01.01.-2021.12.31.
5.	KEM Kormányhivatal	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram	KE/020002703- 3/2021	21 981 799	2021.03.01.-2022.02.28.
6.	Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	Megváltozott munkaképességű emberek támogatása	EFOP-1.1.1-15-2015- 00001	3 394 444	2021.-2022.05.31.
7.	Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás	Pajtával és tájházzal a hagyományok megőrzéséért	SKHU/WETA/1801/1.1 /004	30.089,75 EUR	2020.05.01.-2021.08.31.
8.	Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága	A báb csodákra képes	TOP-7.1.1-16-H-ESZA- 2020-01289	15 000 000	2020.03.01.-2021.02.28.
9.	Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága	Kemencés szín	TOP-7.1.1-16-H-ERFA- 2020-00600	20 000 000	2020.09.28.-2021.09.27.
10.	Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága	Gasztronómiával a közösségekért	TOP-7.1.1-16-H-ESZA- 2020-01511	5 000 000	2020.09.01.-2021.08.31.
11.	Agrárminisztérium Parlamenti és Társadalmi Kapcsolatok Főosztálya	Kemencés weboldal fejlesztés támogatása	PTKF/25/3/2021	365 000	2021.04.01.-2021.12.31.
12.	Miniszterelnökség - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	Bábozással a tehetséges gyermekéért!	NTP-INNOV-21-0332	4 940 000	2021.07.01.-2022.06.30.