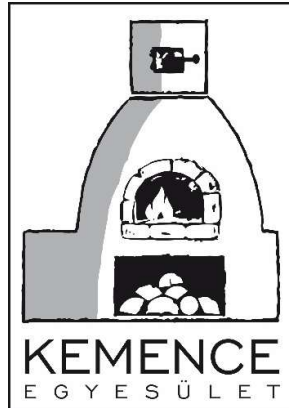


Kemence Hagyományőrző Gasztro-kulturális és Közösségfejlesztő Egyesület

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



2022. évi

Kiegészítő melléklet

Kelt: Komárom, 2023. május 30.

.....
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-842, 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: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. május 30.

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 céltartalékokat 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: kötészet, előadás, rendezvényszervezés, lovagoltatás, bérbeadás, egyéb értékesítés
- támogatások: pályázatokból, más gazdálkodótól, NAV 1%, térítés nélkül átvett eszközök
- egyéb: kerekítési különbözet, árfolyamnyereség

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű. Az előző évhez hasonlóan 2022-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	2021	2022
Befektetett eszköz intenzitás (bef.eszk./bef.eszk.+ forgóeszköz)	83,36%	72,37%
A tőke szerkezete (kötelezettségek/források)	33,73%	24,47%
Rövid lejáratú likviditás (forgóeszk./ rövid lej. köt.)	0,65	2,01

2022. évi főbb mérlegtételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összesen		
	2021. év	2022. év	Változás
Befektetett eszközök	74 696	78 408	104,97%
Forgóeszközök	14 909	29 942	200,83%
Aktív időbeli elhatárolások	1 348	24	1,78%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	90 953	108 374	119,15%
Saját tőke	3 728	6 606	177,20%
Kötelezettségek	30 674	26 521	86,46%
Passzív időbeli elhatárolások	56 551	75 247	133,06%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	90 953	108 374	119,15%

2022-ben is számos nyertes pályázattal büszkélkedhetünk, melyek által igen jelentős mértékű fejlesztéseket tudtunk végrehajtani. Tárgyévben is jelentős számú és értékű tárgyi eszköz beszerzésére került sor.

Forgóeszközök esetében is növekedés tapasztalható (+100,83%), mely egyrészt a támogatásokkal kapcsolatos követelésekből (2023-ban mérlegkészítésig befolyt), illetve a pénzeszközök növekedéséből adódik. Az egyesület a tárgyévet 2 878 eFt pozitív eredménnyel zárta. Az év végén fennálló kötelezettségeket csökkenteni tudtuk (-13,54%). Itt találhatóak: a kifizetésre váró (2022.12. havi) bérek, járulékok, a kiegyenlített szállítói számlák), kapott kölcsön (erre egy utófinanszírozott támogatásból megvalósuló beruházás miatt volt szükség). A 2022-ben kapott fejlesztési támogatások is halasztott bevételként elhatárolásra kerültek, majd a tárgyévi időarányos részt az eszközök után elszámolt értékcsökkenés arányában oldjuk fel. A tárgyévből elnyert támogatások jelentős része fejlesztési támogatás is volt, ez okozza a passzív időbeli elhatárolások soron keletkezett kiemelkedő növekedést (+33,06%).

Az eszközök összetétele az egyesület tevékenységének jellegéhez megfelelő.

2022. évi főbb eredménytétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összesen		
	2021. év	2022. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	9 555	6 509	68,12%
Egyéb bevételek: ebből	91 011	170 841	187,71%
- támogatás	90 875	170 493	187,61%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	39	-
Közhasznú tevékenység bevételei	100 566	177 389	176,39%
Anyagjellegű ráfordítások	31 588	62 297	197,22%
Személyi jellegű ráfordítások	58 228	99 460	170,81%
Értékcsökkenési leírás	9 497	12 522	131,85%
Egyéb ráfordítások	242	23	9,50%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	209	20 900,00%
Közhasznú tevékenység ráfordításai	99 556	174 511	175,29%
Tárgyévi eredmény	1 010	2 878	284,95%

Az egyesület 2022-ben nyereséggel zárt. Ez az év leginkább az elnyert pályázatok megvalósításáról szólt, kevesebb idő maradt a tényleges tevékenységekre (-31,88%). A pályázatok rendkívül szerte ágazóak, van

köztük személyi, dologi és felhalmozási célú is (illetve vegyesen is) (+87,01%). 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 2022-ben elnyert 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 2022-ben érkezett összeg, illetve az olyan fejlesztési támogatásokat 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 (2022.12.31-én)

Átlagos állományi létszám (közcéltű foglalkoztatottakkal): 26,5 fő

Ebből a megváltozott munkaképességű személyek száma: 7,5 fő

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	58 228	99 460	170,81%

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 2022-ben három alkalommal tartott közgyűlést és tizennégy határozatot hozott. Az Elnökségi ülések, Közgyűlések, és a Bizottságok üléseinek valamennyi határozata jegyzőkönyvben rögzítésre került és egyidejűleg a határozatok könyvébe is bekerült.

Önkéntes tevékenységünkkel továbbra is folyamatosan segítettük a Komárom Város Önkormányzata által felállított szociális segítő szolgálat munkáját. A pandémia elmúltával minden tervezett rendezvényünket és a nyári táborunkat is megtartottuk, sőt legnagyobb eseményünket, a szeptemberi Családi Napot is megszerveztük. Egész évben a régóta tervezett támogatott lakhatás létrehozására készültünk, az ingatlan tervezésén dolgoztunk, a hozzá kapcsolódó pályázatot megírtuk, adománygyűjtéseket szerveztünk, tájékoztattunk és toboroztunk.

Az országos közfoglalkoztatási mintaprogramot 2022-ben 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 öt nap folyik az élelmiszerosztás hátrányos helyzetű, rászorulóknak részére. Az Agrárminisztérium támogatásával egy egyhetes tábort szerveztünk, a mezőgazdasági tevékenységeink megjelenítésével.

1. számú melléklet

2022. évben elnyert TÁMOGATÁSOK					
	finanszírozója	teljes neve	azonosítója	összege	időszaka
1.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram és az élelmiszermentés működtetése 2022. évben	KP/4935-2/2022	51 967 500	2022.01.01.-2022.12.31.
2.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Kemence Egyesület működési költségeinek támogatása 2022. évben	KP/12655-1/2022	40 211 571	2022.01.01.-2022.12.31.
3.	Komárom Város Önkormányzat Képviselő-testülete	Gyógypedagógiai terápiás program működtetése Komáromban 2022. évben	KP/4934-2/2022	27 442 000	2022.01.01.-2022.12.31.
4.	Budapest Főváros Kormányhivatala	megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtott egyéni támogatás 2022. évben	BP-0605/1400-0/2021	8 745 000	2022.01.01.-2022.12.31.
5.	KEM Kormányhivatal	Országos közfoglalkoztatási mintaprogram	KE/020001280-5/2022	21 409 601	2022.03.01.-2023.02.28.
6.	Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	Megváltozott munkaképességű emberek támogatása	EFOP-1.1.1-15-2015-00001	3 210 789	2021.-2022.05.31.
7.	Miniszterelnökség - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	Bábozással a tehetséges gyermekekért!	NTP-INNOV-21-0332	4 940 000	2021.07.01.-2022.06.30.
8.	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.
9.	Agrárminisztérium Parlamenti és Társadalmi Kapcsolatok Főosztálya	A jövő gazdálkodói	PTKF/129/3/2022.	900 000	2022.01.01.-2022.12.31.
10.	Kulturális és Innovációs Minisztérium	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő "Innovatív tanulási környezet kialakítása és komplex tehetségsegítő programok megvalósítása" című kiíráson "Tehetségdondozás 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.	Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Társulás	Interreg V-A Szlovákia - Magyarország Együttműködési Program keretében az Európai Unió támogatásával, az Európai Regionális Fejlesztési Alap társfinanszírozásával - kód: SKHU/WETA/2201/4.1/004 „Főzzünk együtt egy-egy történetet!”	SKHU/WETA/2201/4.1/004	24 128,27 €	2022.07.01.-2022.09.30.
12.	Magánszemélyek	Térítés nélkül átvett eszközök		175 000	2022.
13.	Magánszemélyek	NAV 1% 2021. évi szja		133 523	2022.
14.	Magánszemélyek, egyéb szervezetek	Adományok, támogatások	1	4 123 500	2022.