

1	9	2	5	4	5	5	1	9	3	2	9	5	2	9	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	9	-	0	2	-	0	0	0	0	3	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nyilvántartási száma

**Kapolcsi Kulturális és Természetvédelmi Egylet**

a szervezet megnevezése

**8294 Kapolcs, Kossuth u. 35**

a szervezet címe

**2016**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

## **Kiegészítő melléklet**

Könyvvizsgálattal nem alátámasztott.

I. Általános rész

II. Specifikus rész

1. melléklet - Befektetett eszköz tükör
2. melléklet - Készletek leltára
3. melléklet - Követelések leltára
4. melléklet - Értékpapír leltár
5. melléklet - Pénzeszköz leltár
6. melléklet - Saját tőke alakulása
7. melléklet - Kötelezettségek leltára
8. melléklet - Időbeli elhatárolások leltára
9. melléklet - Átlagos állományi létszám alakulása
10. melléklet - Tevékenység bemutatása

Keltezés: Budapest, 2017. május 17.

\_\_\_\_\_  
a szervezet vezetője  
(képviselője)

## I. Általános rész

### 1. A civil szervezet bemutatása

<b>Neve:</b>	<b>Kapolcsi Kulturális és Természetvédelmi Egylet</b>
<u>közhasznúsági fokozat</u>	nem közhasznú
<b>Székhelye:</b>	<b>8294 Kapolcs, Kossuth u. 35</b>
<u>Telephelyei:</u>	
<b>Nyilvántartási száma</b>	19-02-0000353
<b>Adószáma:</b>	19254551-2-19
<b>Statisztikai számjel:</b>	19254551-9329-529-19
<b>Alapítás időpontja:</b>	1989.02.01
<b>Képviselő</b>	Márta István

#### **Cél szerinti tevékenységek leírása**

Néprajzi, szociológiai kutatások végzése. Kulturális események, rendezvények szervezése, támogatása, különösen, de nem kizárólagosan Kapolcs és környékbeli falvak bevonásával a „Művészetek Völgye Fesztivál” megrendezése. A kulturális eseményeken, rendezvényeken gyermek és ifjúsági programok szervezése, az esélyegyenlőség követelményeit megvalósító programok szervezése, így többek között a fogyatékkal élő és az egészséges fiatalok integrált szabadidő eltöltésére vonatkozó programok, az etnikai kisebbségek bemutató programok, a környezettudatos magatartást (természeti és épített környezet megóvása) fejlesztő programok, az egészséges életmód és prevenció előnyeit bemutató, valamint a gyermekek és fiatalok társadalmi részvételét fejlesztő programok szervezése. A falu hagyományait őrző és az új médiákat felhasználó kísérleti információs modell kialakítása. Az Európai Unió normák figyelembe vételével törekszik az Egyesület regionális gondolkodás érdekérvényesítés, fejlesztés koncepciójának kidolgozására és megvalósítására. Aktív természetvédelem, a falu és annak környezete tervszerű alakítása.

<b><u>Könyvelő:</u></b>	Boronyák Ágnes	Niron Kft
	PM reg.szám: 154007	

---

### 2. A számviteli politika meghatározó elemeinek bemutatása

Az egyesület a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, a 224/2000. Kormányrendeletnek megfelelően közhasznú egyszerűsített beszámolót készít.

#### **Az üzleti év és mérleg fordulónapja**

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

#### **A könyvvizetés módja**

Az egyesület a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

#### **Az eszközök besorolása**

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak a vezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévét érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

#### **Ammortizációs politika**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. Terven felüli amortizációt csak akkor számol el az egyesület, ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált.

#### **Követelések és kötelezettségek értékelése**

Az egyesület a követeléseket könyv szerinti értéken értékeli, kivéve a külföldi pénzeszközre szóló követeléseket.

Az egyesület a követeléseket könyv szerinti értéken értékeli, kivéve a külföldi pénzeszközre szóló követeléseket.

A külföldi pénzeszközre szóló követelések és kötelezettségek értékelési szabályai az alábbiak:

A valutában, devizában nyilvántartott követelések és kötelezettségek a mérlegben a teljesítés napjára (illetve ha a követelés egyedi minősítés alapján várhatóan nem térül meg és az tartós és jelentős az egyesület értékvesztést számol el.

#### **Jelentős összegű a hiba**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az egyesületnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az egyesületnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg

## **II. Specifikus rész**

Jelen fejezethez tartozó sorszámozott mellékletek tartalmazzák a mérleg és eredménykimutatás egyes tételeihez tartozó részletező kimutatásokat.

### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a szervezet.

Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

A szervezet a beszámolóban szereplő kötelezettségeit a mérlegkészítésig rendezte.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett célokna megfelelően történt és eredményesnek értékelhető.

### **2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

A szervezet a beszámolási időszakban kizárólag az alaptevékenysége körébe tartozó tevékenységet folytatott.

Az üzleti évben a Szervezet támogatást nem nyújtott.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű, az előző évhez hasonlóan törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

### **3. Vezető tisztségviselők juttatásai**

A Szervezet képviselőjére a szervezet elnöke jogosult. A vezető juttatásban nem részesült

## Befektetett eszköz tükör

Készült a **si Kulturális és Természetvédelm** 2016 évi beszámolójához

Dátum: 2016. december 31.

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	21 800				21 800	21 800				21 800	-
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLODO VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	62 824 243			- 547 045	62 277 198	9 117 803	1 014 421			10 132 224	52 144 974
13	MŰSZAKI BER.GÉPEK JÁRMŰVEK	190 250				190 250	190 250	-	-		190 250	-
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	2 724 941	22 950			2 747 891	2 724 941	22 950	-	-	2 747 891	-
15	TENYÉSZÁLLATOK					-					-	-
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK					-					-	-
	Mindösszesen	65 739 434	22 950	-	- 547 045	65 215 339	12 032 994	1 037 371	-	-	13 070 365	52 144 974

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékvesztés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
17	TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉSEK	3 472 577				3 472 577					-	3 472 577
18	HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK										-	-
19	TARTOSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK										-	-
	Mindösszesen	3 472 577	-	-	-	3 472 577	-	-	-	-	-	3 472 577

2.melléklet

Készletek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
21	ANYAGOK (Termelési anyagok)	- Ft
22	ANYAGOK, FOGYOESZKÖZÖK	- Ft
23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERMÉKEK	- Ft
24	NÖVENDÉK-, HIZO- ÉS EGYÉB ÁLLATOK	- Ft
25	KÉSZTERMÉKEK	- Ft
26	KERESKEDELMI ÁRUK	3 165 206 Ft
27	KÖZVETITETT SZOLGÁLTATÁSOK	- Ft
28	BETÉTDIJAS GÖNGYÖLEGEK	- Ft
29	KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK	- Ft
		<b>3 165 206 Ft</b>
		<b>3 16! eFt</b>

3.melléklet

Követelések leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBOL ÉS SZOLG.	- Ft
32	KÖVETELÉSEK KAPCS. VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	- Ft
33	KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZ. VÁLLALK. SZEMBEN	- Ft
34	VÁLTOKÖVETELÉSEK	- Ft
35	ADOTT ELŐLEGEK, JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE	- Ft
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	9 733 Ft
4	KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	496 200 Ft
		<b>505 933 Ft</b>
		<b>506 eFt</b>

4.melléklet

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
37	ÉRTÉKPAPÍROK	- Ft
- Ebből:	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	- Ft
- Ebből:	Saját részvények, saját üzletrészek	- Ft
		<b>0 eFt</b>

5.melléklet

Pénzeszközök leltára

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
38	PÉNZESZKÖZÖK	1 483 338 Ft
- Ebből:	Pénztárak	17 020 Ft
		<b>1 483 338 Ft</b>
		<b>1 483 eFt</b>

6.melléklet

Saját tőke alakulása

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Induló / Jegyzett tőke	-		-		-
Tőkeváltozás / Eredmény	22 008	-	-	- 978	21 030
Lekötött tartalék	30 902	-	-		30 902
Értékelési tartalék	9 514	-	547		8 967
Tárgyévi eredmény alaptevékenység	- 978	- 1 628	-	978	- 1 628
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenység		-		-	-
<b>Saját tőke</b>	<b>61 446</b>	<b>- 1 628</b>	<b>547</b>	<b>-</b>	<b>59 271</b>

eFt

7.melléklet

Céltartalékok

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	- Ft
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	- Ft
424	Árfolyamvesztés alapján képzett céltartalék	- Ft
429	Egyéb céltartalék	- Ft
		<b>- Ft</b>
		<b>0 eFt</b>

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	- Ft
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	- Ft
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	- Ft
		<b>- Ft</b>
		<b>0 eFt</b>

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték
---------------------	---------------------	-------

hivatkozás	A tétel megnevezése	Forint
a	b	c
44	HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	- Ft
- Ebből:	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	- Ft
- Ebből:	Tartós köt. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
3	KÖVETELÉSEK KÖZÜL ÁTSOROLT TÉTELEK	
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK I.	1 053 033 Ft
- Ebből:	Szállítók	1 013 033 Ft
- Ebből:	Rövid lejáratú köt. hitelek, kölcsönök	40 000 Ft
- Ebből:	Röv. lej. köt. egyéb rész.viszonyban lévő szervezettel szemben	
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK II.	- Ft
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG III.	- Ft
		<b>1 053 033 Ft</b>
		<b>1 053 eFt</b>

8.melléklet

Aktív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	- Ft
392	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	- Ft
393	Halasztott ráfordítások	- Ft
399	A köv.-jellegű aktív időb. elhat. értékvesztése	- Ft
		- Ft
		<b>0 eFt</b>

Passzív Időbeli elhatárolások

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	- Ft
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elh.	- Ft
483	Halasztott bevételek	448 000 Ft
		<b>448 000 Ft</b>
		<b>448 eFt</b>

9.melléklet

Átlagos állományi létszám alakulása

fő

Átlagos állományi létszám	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Zárás
Éves	2	-	-	2

**Tevékenység bemutatása**

10. melléklet

Cég neve: **Kapolcsi Kulturális és Természetvédelmi Egylet**

(továbbiakban: Szervezet)

Időszak: **2016****I. Beszámoló  
Szöveges értékelése**

A Szervezet tagjai a Szervezet tevékenységében való részvételért díjazást nem kértek

Tevékenysége során 0 e Ft. vállalkozási bevétel,  
0 e Ft. vállalkozási kiadás, 2.322 e Ft. bevétel, 3.950 e Ft.  
kiadás került elszámolásra, melyből fakadoan -1.628 e Ft. vagyonváltozás történt.

A szervezet a mérlegfordulónapon 60.772 e Ft. Eszközzel rendelkezett melyből  
1.483 e Ft pénzeszköz volt.

A szervezet a mérlegfordulónapon 1.053 e Ft. Kötelezettséget tartott nyilván.

A kiadások összetétele és nagysága igen megfontolt, ésszerű, az előző évhez hasonlóan  
törekedtek a takarékosagra és a költségek minimalizálására.

A tevékenység az alapszabályban lefektetett céloknak megfelelően történt és  
eredményesnek értékelhető.

**II. Támogatások  
részletezése  
forrásonként**

#	Megnevezés	e Ft
1	Központi költségvetési szervtől	
2	Elkülönített állami pénzalaptól	
3	Helyi önkormányzat és szervei	
4	TAO támogatás	
5	Egyéb szervezet	
6	Külföldi támogatás	
7	Magánszemélyektől	13
8	Egyéni vállalkozóktól	
9	Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	1 519
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettől	
11	Alexandra könyvesház adomány 2016-rész	77
12	Közhasznúként be nem sorolt szervezettől	
13	NAV 1% SZJA	
	<b>Összesen:</b>	<b>1 609</b>

**III. Cél szerinti  
juttatások**

#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
	<b>Összesen:</b>	

**IV. Tagdíj**

#	Megnevezés	e Ft
1	Tagdíj befizetés	8
2		
3		
4		
5		
6		



7		
8		
9		
10		
Összesen:		8

**V. Költségvetési támogatás felhasználásának részletezése**  
(tárgyévi összes ráfordítás)

#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
Összesen:		

**VI. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése**  
(tárgyévi összes ráfordítás)

#	Megnevezés	e Ft
1	Fenntartási költségek	297
2	Irodaszerek	9
3	Egyéb anyagköltség	100
4	Kellékek, jelmezek	
5	Szállítási költség	
6	Postaköltség	7
7	Bérleti, kölcsönzési díjak	
8	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	11
9	Utazási és kiküldetési kgt (napidíj nélkül)	
10	Karbantartás	39
11	Internet/Telefon, internet	344
12	Jogi szolgáltatás	80
13	Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások költségei	216
14	Művészeti tevékenység	
15	Egyéb igénybevett szolgáltatások	484
16	Egyéb szolgáltatások	45
17	Személyi jellegű kifizetések és adók	64
18	Értékcsökkenés	1 037
19	Egyéb ráfordítások, adók	1 217
Összesen:		3 950

**VII. Vezető Tisztviselőknek nyújtott juttatások**

#	Megnevezés	e Ft
1		
2		
3		
4		
5		
Összesen:		

Kelt: Budapest, 2017. május 17.

\_\_\_\_\_  
a szervezet vezetője (képviselője)

**P.H.**