

**Adószám:** 18486599-1-17

**Nyilvántartási szám:** 07-01-0000454

---

Kultúrált, Egészséges Etyekért Közalapítvány

---

**Kiegészítő melléklet  
2020.**

**Fordulónap:** 2020. 12. 31.

**Beszámolási időszak:** 2020. 01. 01. – 2020. 12. 31.

Etyek 2021. 05.25.

---

A Közalapítvány  
képviselője

P.h.

## **1. A közalapítvány bemutatása**

### **1.1. Alakulás, a Közalapítvány fő célja**

A Kultúralt, Egészséges Etyekért Közalapítványt a Etyek nagyközség Önkormányzatának Képviselő testülete hozta létre.

A Közalapítványt a Fejér Megyei Bíróság 1997.május 7. napján jegyezte be. Nyilvántartási száma 07-01-0000454.

A Közalapítvány székhelye : 2091 Etyek Körpince köz 4.

A Közalapítvány célja a nagyközség lakossága érdekében végzett egészség megőrzés, szociális tevékenység.

A Közalapítvány tevékenysége: az Alapítvány céljai elérése érdekében nyújtott széleskörű támogatás.

A beszámoló aláírására jogosult képviselő neve: Kattrá Judit kuratóriumi elnök

### **1.4. Vállalkozás folytatásának elve**

A Közalapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása külső szolgáltató feladata.

### **2.2. Könyvvezetés pénzneme**

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3. Könyvvizsgálat**

A társaságnál jogszabályi előírás alapján kötelező a könyvvizsgáló alkalmazása.

A Közalapítvány egyszerűsített beszámolójának könyvvizsgálatát az AUDITIPP Ügyviteli és Könyvvizsgálói Bt. végzi, kamarai nyilvántartási száma 002098. A Bt. részéről a könyvvizsgálati feladatokat Paszternák Józsefné látja el.Mkvk. nyilvántartási száma 006632.

A folyamatos könyvvizsgálati szolgáltatás végzésére kötött megbízási szerződés szerint a könyvvizsgáló díja 150 000,- Ft/ üzleti év. A könyvvizsgáló az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadói szolgáltatást és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást nem végzett. A beszámoló könyvvizsgálati díján felül társaságunk felé semmilyen más tevékenységért díjat nem számlázott.

### **2.4. Beszámoló formája és típusa**

A Közalapítvány 2020. évre az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített beszámolót és közhasznúsági mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A társaság a beszámolóban a mérleget A, az eredmény-kimutatást A változatban állította össze.

A mérleg és az eredmény-kimutatás választott típusa - a jogszabályi változásokon túl - az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **2.5. Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2020. január 1. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

### **2.6. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés számviteli politikában rögzített időpontja 2021. március 20.

## **2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatása.

## **2.8. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.9. "Jelentős összhatás" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

Az 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

## **2.11. Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## **2.12. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.13. Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

**3. Számszaki adatok, magyarázatok**

3.1

E Ft

Azon.	Megnevezés	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	145		96
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	145		96
05.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	2849		2112
09.	I. Készletek			
10.	II. Követelések	0		0
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök	2849		2112
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			4
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)	2994		2212
15.	D. Saját tőke	500		500
16.	I. Jegyzett tőke	500		500
18.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	0		0
19.	III. Lekötött tartalék	0		0
20.	IV. Értékelési tartalék			
21.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0		0
22.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
23.	E. Céltartalékok			
24.	F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)			3
25.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
26.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
27.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek			3
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2494		1709
29.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+23+24+28. sor)	2994		2212

Azon.	Megnevezés	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele			
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	Egyéb bevételek	4007		3130
4.	Pénzügyi műveletek bevétele			
A.	Összes bevétel	4007		3130
	Ebből közhasznú tevékenység bevételei	4007		3130
5.	Anyag jellegű ráfordítások	840		359
6.	Személyi jellegű ráfordítások			
7.	Értécsökkenési leírás	39		50
8.	Egyéb ráfordítások	3128		2721
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	Összes ráfordítás	4007		3130
	Ebből közhasznú tevékenység ráfordítása	4007		3130
C.	Adózás előtti eredmény	0		0
10.	Adófizetési kötelezettség			
D.	Tárgyévi eredmény	0		0

#### **4. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Összehasonlíthatóság**

A társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.2. Bevételek és adott támogatások alakulása**

###### **Támogatási Program :**

###### **Borostyán Nyugdíjas Klub 2020. évi programok**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Önkormányzati céltámogatás	125
<b>Összesen:</b>	<b>125</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Nyugdíjas programokra, belépőkre	125
<b>Összesen:</b>	<b>125</b>

###### **Támogatási Program :**

###### **Tűzifa beszerzés rászorulók részére**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Önkormányzati támogatás	300
Korábbi évek támogatásából szoc.alap terhére	40
<b>Összesen:</b>	<b>340</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Tűzifa beszerzés rászorulók részére	340
<b>Összesen:</b>	<b>340</b>

**Támogatási Program :**

**Etyeki Általános Iskola felújítása**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Civilek, vállalkozások, önkormányzat támogatása	1858
<b>Összesen:</b>	<b>1858</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Iskola felújítási karbantartási költségeire számlák alapján	1858
<b>Összesen:</b>	<b>1858</b>

**Támogatási Program :**

**Gyerekek nyári táboroztatása**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
NAV 2019.évben kiutalt 1%	240
Korábbi évek támogatásából szoc.alap terhére	60
<b>Összesen:</b>	<b>300</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Etyek Községi Sportegyesület részére utalt	300
<b>Összesen:</b>	<b>300</b>

**Támogatási Program :**

**Koronavírus során nehéz helyzetbe jutottak támogatása**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Együtt Etyekért Covid-19 szociális céltámogatás	38
<b>Összesen:</b>	<b>38</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Rászorulóknak részére szájmaszkok beszerzése	38
<b>Összesen:</b>	<b>38</b>

**Támogatási Program :**

**Szociális, kulturális támogatás**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Céltámogatás Etyeki iskola részére	37
Korábbi évek támogatásából szoc.alap terhére	23
<b>Összesen:</b>	<b>60</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Felvilágosító és gyermek foglalkozásra	60
<b>Összesen:</b>	<b>60</b>

**Támogatási Program :**

**Működési költségek fedezetére**

Bevétel, kapott támogatás megnevezése	Összeg eFt
Céltámogatás Etyeki Tűzép Kft részéről	100
Céltámogatás ROXER Produkció Kft részéről	260
Magánszemélyek működési támogatásából	49
<b>Összesen:</b>	<b>409</b>

Ráfordítás, adott támogatás/ működési kiadás	Összeg eFt
Értékcsökkenés	50
Irodaszer besz., postaköltség, egyéb szolgáltatás, bankköltség	79
Könyvelés és könyvvizsgálat díja	280
<b>Összesen:</b>	<b>409</b>

<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>3130</b>
----------------------	-------------

<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>3130</b>
----------------------	-------------

#### 4.3. Időbeli elhatárolások

##### Aktív időbeli elhatárolások

	<b>eFt</b>
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	4
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
<b>Összesen:</b>	<b>4</b>

##### Passzív időbeli elhatárolások

	<b>eFt</b>
-Iskola felújításra adott céltámogatás	308
-Segítő Kéz programjaira céltámogatás	250
-Borostyán Nyugdíjasklub önkormányzati céltámogatása	125
-Együtt Etyekért Covid-19 szociális céltámogatás	562
-Korábbi évek elhatárolt bevétele	78
-Magánszemélyek adománya	42
-2020-ben kiutalt 1% elhatárolása szociális célra	224
-Költségek passzív időbeli elhatárolása	120
<b>Összesen:</b>	<b>1709</b>

#### 4.4. Követelés – kötelezettség

A Közalapítványnak 2020. évi mérlegében követelése nem keletkezett.

##### Kötelezettség

	<b>eFt</b>
- Rövid lejáratú kölcsön	3
<b>Összesen:</b>	<b>3</b>

#### 4.5. Pénzeszközök alakulása

	<b>előző év</b>	<b>tárgyév</b>
Bankszámla	2830	2111
Házipénztár	19	1
<b>Összesen:</b>	<b>2849</b>	<b>2112</b>

#### 4.6. Foglalkoztatottak

A Közalapítvány munkavállalót nem foglalkoztatott.

#### 4.7. Könyvvezetés

A Közalapítvány könyvelését a SZAK-MÁK Bt végzi szerződés alapján.

Felelős személy: Kálfalvy-Szakács Kinga Gyopárka