

## -KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### I. Általános rész

A cég megnevezése:	Hajtóka Nonprofit Egyesület.
A szervezet közhasznúsági státusa:	közhasznú
Székhelye:	2461 Tárnok, Géza utca 46. 2018. október 27-ig, 2461 Tárnok, Petőfi Sándor utca 42. 2018. október 28-tól
Levelezési címe:	2461 Tárnok, Géza utca 46. 2018. október 27-ig 2461 Tárnok, Petőfi Sándor utca 42. 2018. október 28-tól
Iratórzés helye:	2461 Tárnok, Géza utca 39/A.
Az Egyesület vezetősége:	
Elnök:	Rádó Gyula 2018. október 27-ig Tóth Balázs 2018. október 28-tól
Alelnök:	Szoloszkáné Lepnyák Alíz 2018. október 27-ig Magyar Endre Andrásné 2018. október 28-tól
Titkár:	Fekete Erzsébet (változatlan)
Egyesület adószáma:	18720332-1-13
Bírósági nyilvántartási szám:	13-02-0005223 (Budapest Környéki Törvényszék)

A társadalmi szervezet célja; a tárnoki népszokások feltárása, ápolása, dalkör működtetése, néptánc oktatása, amely magában foglalja az óvodás, iskolás gyermekek és felnőttek szellemi, fizikai, erkölcsi, érzelmi nevelésének segítségét, magyarság tudatuk és szlovák identitásuk kialakulásának segítségét. A Tárnokon lakó, tanuló, illetve a tárnoki néptánc együttesben és dalkörben résztvevők népszokással, néptáncal és dalkinccsel való megismertetése, tudásuk fejlesztése, megfelelő külföldi, belföldi szereplési lehetőség biztosítása számukra. A néptánc oktatás és dalkör tárgyi, technikai és szakmai feltételeinek biztosítása, javítása, tehetségképesség kibontakozását elősegítő tevékenységek támogatása, táncházak rendezése.

Alapszabály kelte:	2008.03.06
Bírósági bejegyzés kelte:	2008.04.08
Jogerőre emelkedés kelte:	2008.04.22
Közhasznúság kezdete:	2008.10.22
Alapszabály módosítása	2018.10.27

Az Egyesület határozatlan időre alakult.

### Számviteli politika fő vonásai

Beszámolás módja: 2019. évben „a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet”

a PK-542 nyomtatvány szerint.

Választott eredmény-kimutatás típusa: "A" típusú összköltség eljárás alapján alapul.

Könyvvézetés módja: kettős könyvvitel.

Beszámoló készítés időpontja: 2020. 05. 31.

A számviteli törvény által előírt alapelvek a kialakított számviteli politikában érvényre jutnak.

## **Az egyes mérlegtételek értékelése, az alkalmazott amortizációs eljárások:**

### Immateriális javak, tárgyi eszközök

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (beszerzési előállítási) értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, a visszairással növelt nettó értéken kell a mérlegbe felvenni. A beruházásokat a bekerülési (beszerzési előállítási) értékben - indokolt esetben a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett értéken – a beruházásokra adott előlegeket az átutalt összegben kell szerepeltetni.*

Immateriális javak nincsenek. A tárgyévben egy kis-értékű tárgyi eszköz beszerzés történt: szintetizátort vásároltunk az énekkar számára 52 eFt-ért.

*A befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok esetében a tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedésének értékénél a vásárolt és a jegyzett részvények, üzletrészek, törzsbetétek, vagyoni betétek vételi értékét kell kimutatni. A gazdasági társaságban lévő befektetéseknél a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értékét, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékénél a kötvények vételi értékét, a kiváltott követelés könyv szerinti értékével azonos értéket, az adott kölcsönök, illetve hosszú lejáratú bankbetétek értékénél az egy éven túl lejáró pénzkövetelés összegét kell figyelembe venni csökkentve a számviteli törvény szerinti értékvesztéssel, növelve az értékvesztés terhére elszámolt visszairással.*

Befektetett pénzügyi eszközök nincsenek.

### Készletek

*A vásárolt készleteket a mérlegben beszerzési áron kell kimutatni. A saját termelésű készleteket a fordulónapon meglévő befejezetlen termelést közvetlen önköltségen kell értékelni. A fordulónapon úton, vagy konzignációs raktárban lévő késztermékeket közvetlen önköltségen kell a mérlegbe beállítani. A vásárolt, és saját előállítású készlet (beszerzési) értékét – az előzőeken túlmenően – csökkentetten kell a mérlegbe szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg. Ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, vagy ha felesleges. A csökkentést addig kell elvégezni, hogy a készlet értéke a mérlegben a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken (legalább hasznanyag áron) szerepeljen.*

Készletek nincsenek.

#### Követelések

A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket értékvesztés elszámolásával, a visszairást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani. A behajthatatlanná vált követeléseket nem szabad a mérlegben szerepeltetni. A külföldi pénzürtékre (devizára) szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegeket az MNB Bank Rt. által közzétett deviza-árfolyamon átszámított forintértéken kell a mérlegben szerepeltetni figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszairást is.

A tárgyévben 6 eFt illeték túlfizetésből eredő követelés volt.

#### Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök közül a készpénzkészlet a mérlegben a december 31-i záróegyenleggel kell kimutatni, mértéke az előző nettó árbevétel 10 %-a lehet. A valutapénztárban lévő valutakészletet, csekket a mérlegfordulónapon a Számviteli törvény 60. § (2) bekezdése szerint kell kimutatni. A hitelintézetnél elhelyezett devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének a 60. § (2) bekezdése szerint átszámított forintértéken kell kimutatni függetlenül attól, hogy belföldi, vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.

A pénzállomány záró értéke 1403 eFt, amelyből 187 eFt a pénztár, 1216 eFt a bankszámlán van.

Aktív időbeli elhatárolások nincsenek.

#### Saját tőke értékelése

A jegyzett tőke a Bíróságon bejegyzett tőke, az alapszabályban meghatározott összegben szerepel a nyilvántartásban. A tőketartalék, az eredménytartalék, a lekötött tartalék és az adózott eredmény könyv szerinti értékben szerepel a mérlegben. Az értékelési tartalék a piaci értékelés alapján meghatározott érték helyesbítések összegével szerepel a mérlegben.

#### Jegyzett tőke, Tőketartalék, Eredménytartalék

A jegyzett tőke az Egyesületnél nem értelmezhető, az évek során felhalmozódott tőkét 2324 eFt Tőkeváltozásként tarjuk nyilván, amely nincs bejegyezve a Bíróságon.

#### Adózott eredmény

Az eredménytartalék -944 eFt (veszteség), de a nonprofit jellegre való tekintettel nem követelmény az Egyesületnél a nyereség elérése. A társasági adó bevallást helyettesítő TAONY bevallást benyújtottuk.

#### Kötelezettségek

Csak elismert, elfogadott kötelezettségeket lehet kimutatni. Hosszúlejáratú kötelezettségek-nél az egy évnél hosszabb időtartamú tartozásokat lehet kimutatni, ezért a következő években esedékes törlesztéseket a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni. A forintban kimutatott kötelezettségeket a nyilvántartás szerinti értéken kell a mérlegben kimutatni. A pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségeket a szerződés szerinti – kamatot nem tartalmazó – összeget, illetve a törlesztő részletekkel csökkentett összeget kell a mérlegben kimutatni. A forintban felvett hitel-kölcsönt a ténylegesen folyósított, illetve a törlesztésekkel csökkentett összegben kell a mérlegben szerepeltetni. A külföldi pénzürtékre

szóló kötelezettségeket a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvekben felvenni a Számviteli törvény 60. §-a szerint. A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát az MNB árfolyamon kell forintra átszámítani.

Hátrasorolt és hosszúlejárátú kötelezettségek nincsenek. A rövidlejárátú kötelezettségek összege 28eFt, amelyből 1 eFt a szállítói kötelezettség, a többi adó- és járulék kötelezettség.

#### Amortizációs politika

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése év végén kerül elszámolásra, terv szerinti értékcsökkenés pedig az értékcsökkenés időpontjában. Az elszámolás időszaka a használatba vételtől – aktiválástól – a teljes leírás időpontjáig, a maradványérték eléréséig, vagy a selejtezésig tart. A maradványérték a rendeltetésszerű használat esetén bekövetkező végső érték, amely lehet nulla is. A használatba – nyilvántartásba vételkor – kerül megállapításra. a leírási kulcs lineáris, meghatározott százalékban meghatározott. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el ha a tárgyi eszköz beruházási értéke tartósan magasabb, mint a piaci értéke, ha a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, vagy megsemmisült, megrongálódott, eltulajdonították, vagy eladták.*

A tárgyévben csak kis-értékű tárgyi eszköz beszerzés történt.

#### Értékvesztés elszámolása

*Értékvesztést kell elszámolni, ha a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír, vagy a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, a vásárolt, vagy a saját tulajdonú készletknél a mérlegképzéskor a piaci érték alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.*

Értékvesztés nem volt.

A mérleg főösszeg: 1409 eFt.

#### Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnak a 2019. évben 1744 eFt bevétel volt, amelyből 257 eFt volt a tagdíjbevétel, 240 eFt Tárnok Nagyközség Önkormányzatának és 250 eFt, Tárnoki Szlovák Önkormányzat támogatása. 197 eFt volt az SZJA 1%-ból származó bevétel és 800 eFt volt az Emberi Erőforrás Minisztériuma Támogatáskezelő támogatása. Az SZJA 1% kivételével valamenynyi támogatás elnyeréséhez pályázatot nyújtottunk be.

Az anyag jellegű ráfordítások összege 1492 eFt volt, amelyből 578 eFt eFt az anyagköltség, 910 eFt az igénybevett szolgáltatás, 4 eFt az egyéb szolgáltatás. Az egyéb szolgáltatás bankköltség, biztosítási költség nem volt. A bérköltség 1119 eFt volt, amelyből 972 eFt alkalmi munkavállalásból és 147. eFt ehhez kapcsolódó járulék volt. Az értékcsökkenés 52 eFt volt, terv szerinti értékcsökkenés, a kis-értékű szintetizátor vásárlással kapcsolatos. A egyéb ráfordítások összege 24 eFt, amely késedelmi pótlék és egyéb különféle ráfordítás a NAV folyószámla rendezésével kapcsolatban.

#### Tájékoztató adatok

**Tőkeáttételi mutatók**

Megnevezés	ME	2018.12.31	2019.12.31	Index
<b>Saját tőke aránya</b>				
<i>Saját tőke</i>	eFt	2324	1409	61%
<i>Források összesen</i>	eFt	2389	1409	59%
<i>Saját tőke aránya a forrásokon belül</i>		97,28%	100,00%	103%
<b>Eladósodottsági mutató</b>				
<i>Kötelezettségek</i>	eFt	65	28	43%
<i>Saját tőke</i>	eFt	2324	1409	61%
<i>Eladósodottsági együttható</i>		2,80%	1,99%	
<b>Kötelezettsége összetétele</b>				
<i>Hosszúlejáratú kötelezettségek</i>	eFt	0	0	
<i>Kötelezettségek összesen</i>	eFt	65	28	43%
<i>Kötelezettségek összetétele</i>				
<b>Eladósodottsági mutató</b>				
<i>Hosszúlejáratú kötelezettségek</i>	eFt	0	0	
<i>Hosszúlej.köt+Saját tőke</i>	eFt	2324	1409	61%
<i>Eladosodottság mértéke</i>		0,00%	0,00%	

### Likviditási mutatók

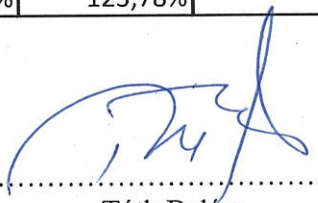
Megnevezés	ME	2018.12.31	2019.12.31	Index
<b>Likviditási mutató I.</b>				
<i>Pénzeszközök</i>	eFt	2360	1403	59%
<i>Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	eFt	65	28	43%
<i>Likviditási gyorsráta</i>		3630,77%	5010,71%	
<b>Likviditási mutató II.</b>				
<i>Pénzeszközök+Követelések</i>	eFt	2389	1409	59%
<i>Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	eFt	65	28	43%
<i>Likviditás II. mutató</i>		3675,38%	5032,14%	
<b>Likviditási mutató III.</b>				
<i>Pénzeszközök+Követelések+Készletek</i>	eFt	2389	1409	59%
<i>Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	eFt	65	28	43%
<i>Likviditás III. mutató</i>		3675,38%	5032,14%	

### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	ME	2018.12.31	2019.12.31	Index
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>				
<i>Üzleti tevékenység eredménye</i>	eFt	1170	-944	
<i>Nettó árbevétel</i>	eFt	4762	1744	273%
<i>Árbevétel arányos jövedelem</i>		24,57%		
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>				
<i>Üzleti tevékenység eredménye</i>	eFt	1170	-944	
<i>Eszközök összesen</i>	eFt	2360	1409	167%
<i>Eszközarányos jövedelmezőség</i>		49,58%		
<b>Vagyonarányos jövedelmezőség</b>				
<i>Üzleti tevékenység eredménye</i>	eFt	1170	-944	
<i>Saját tőke</i>	eFt	1154	2325	50%
<i>Vagyonarányos jövedelmezőség</i>		101,39%		
<b>Eszköz megtérülési mutató</b>				
<i>Nettó árbevétel</i>	eFt	4762	1744	273%
<i>Eszközök összesen</i>	eFt	2360	1409	167%
<i>Eszköz megtérülési mutató</i>		201,78%	123,78%	

Tárnok, 2020. május 31.

**HAJTÓKA**  
**KÖZHASZNÚ EGYESÜLET**  
2461 Tárnok, Petőfi Sándor utca 42.  
Adószám: 18720332-1-13  
Bankszámla szám: 64800080-10802896  
Nyilvántartási szám: 13-02-0005223

  
Tóth Balázs  
elnök