Adószám: **18716614-1-13**
Törvényszék: **Budapest Környéki Törvényszék**
Nyilvántartási szám: **13-02-0004926**

Kiegészítő melléklet
a 2018.évi
kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített beszámolójához és közhasznúsági mellékletéhez

Fordulónap : 2018 december 31.

Beszámolási időszak : 2018.01.01 - 2018.12.31

Budapest, 2019 május 28.

.....
Paulik Oszkár
képviselő

1. A Szervezet bemutatása

1.1 Alakulás
A Tegyünk Együtt Nagybörzsönyért Egyesület (TENE) 2007. évben alakult.
A TENE közhasznú szervezetként működik.

1.2 Tevékenységi kör
Szervezet célja:Nagybörzsöny községben az idegenforgalom és a faluturizmus felélesztése, fejlesztése. Hagyományteremtés, faluszépítés, parkosítás, néphagyományok megőrzése, feleleventése, kulturális falunapok, műsorok megrendezése. Nagybörzsöny ismerté és elismerté tétele.

1.3 Cím
A Szervezet bejegyzés szerinti székhelye: 2634 Nagybörzsöny, Petőfi utca 19.

1.4 Tulajdonosok/alapítók
A Szervezetet alapítói: Magánszemélyek

1.5 Ügyvezető/képviselő
A Szervezet képviselője: Paulik Oszkár
2634 Nagybörzsöny, Kossuth utca 23.

1.6 A vállalkozás folytatásának elve
A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Szervezet 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 a Szervezet képviselőjének a feladata.
A számviteli információs rendszer működtetése és a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata.
A Szervezet kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés, és annak pénzneme
A Szervezet könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti figyelembe véve a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletet.

2.3 Könyvvizsgálat
A Szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.
A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva!

2.4 Beszámoló formája és típusa
A Szervezet a tárgyidőszakra a hatályos rendeletek és a várható gazdasági adatok alapján **A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete** típusú beszámolót készít.

2.5 Üzleti év
Jelen beszámoló a 2018.01.01– 2018.12.31. időszakot öleli fel,
a mérleg fordulónapja 2018 december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja
A mérlegkészítés választott időpontja 2019 február 28.
Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése
A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása
A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 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.

2.11 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
A 100 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 500 eFt-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 500eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása
Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása
A Szervezet az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése
Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása
A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok
Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok
A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 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. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szervezet a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

Az értékcsökkenés elszámolása évente egy alkalommal az éves zárlat keretében lineáris leírási módszerrel történik.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Összeg adatok ezer forintban!

Bruttó értékek levezetése

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro-lás	Záró	Tervezett maradvány érték
Üzemi-üzleti gépek, berendezések, felszerelések	2619				2 619	
Összesen	**2 619**	**0**	**0**	**0**	**2 619**	**0**

Tervszerinti értékcsökkenés levezetése (lineáris leírás)

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Üzemi-üzleti gépek, berendezések, felszerelések	2 619				2 619
Összesen	**2 619**	**0**	**0**	**0**	**2 619**

Terven felüli értékcsökkenés levezetése

	Nyitó	Növekedés	Visszaírás	Átsorolás	Záró
Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Szervezet befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összesen	**0**			**0**

3.5. Követelések alakulása

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összesen	**0**			**0**

3.6. Értékpapírok

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összesen	**0**			**0**

3.7. Pénzeszközök

A mérleg fordulónapon a szervezet pénzeszközei a következők szerint alakultak:

Összeg adatok ezer forintban!

	Nyitó	Záró
Bankszámla (HUF)	173	126
Pénztár	344	386
Összesen	**517**	**512**

3.8. Aktív időbeli elhatárolások

	Nyitó	Záró
Elhatárolt bevételek összesen		
Elhatárolt kiadások összesen		
Összesen	**0**	**0**

3.9. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Szervezetnek visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Szervezet saját tőkéje a tárgyidőszakban -41 ezer Ft-al változott.

A változást a tárgyévi eredmény okozza.

Lekötött tartalék jogcímei

A Szervezetnek lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Szervezet a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Saját tőke alakulása

Összeg adatok ezer forintban!

	Induló tőke	Tőkeváltozás	Alaptevékenység eredménye	Váll. tevékenység eredménye	Összesen
Nyitó	0	413	104		517
Alaptevékenység eredménye		104	-104-41		-41
Vállalkozási tevékenység eredménye					0
Záró	0	517	-41	0	476

3.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A mérleg fordulónapon a szervezetnek hátrasorolt kötelezettségei nem voltak.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérleg fordulónapon a szervezetnek hosszú lejáratú kötelezettségei nem voltak.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	Előző év	Tárgyév
Szállítók	0	36
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**0**	**36**

3.11. Passzív időbeli elhatárolások

	Előző év	Tárgyév
Összesen	**0**	**0**

3.12. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szervezet a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek számára előírt eredmény-kimutatást készített.

4.1. Előző évek módosítása

A Szervezetnél a korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Szervezet eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Szervezet a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

A szervezet bevételei célja szerinti tevékenységből származnak az alábbi bontásban:

Összeg adatok ezer forintban!

	Előző év				Tárgyév			
	Célja szerinti	**Célja szerintiből közhasznú tevékenység**	**Vállalkozás**	**Össz.**	**Célja szerinti**	**Célja szerintiből közhasznú tevékenység**	**Vállalkozás**	**Össz.**
Értékesítés nettó bevételei (rendezvények bevételei)	***1 146***			***1 146***	***1 931***			***1 931***
Tagdíj bevételek	126			126	108			108
Adományok	530			530	1 265	1 260		1 265
SZJA 1% felhasználása	159	159		159	122	122		122
Egyéb támogatások	150			150	388	184		388
Egyéb ki nem emelt bevételek								
Egyéb bevételek összesen	***965***	***159***		***965***	***1 883***	***1 566***		***1 883***
Pénzügyi műveletek bevételei	***0***			***0***	***0***			***0***
Összes bevétel	**2 111**	**159**		**2 111**	**3 814**	**1 566**		**3 814**

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatják be az alábbi táblázatok:

Összeg adatok ezer forintban!

	Célja szerinti		**Célja szerintiből közhasznú tevékenység**		**Vállalkozás**		**Összesen**	
	Összeg (EFt)	**Megosz-lás (%-a)**	**Összeg (EFt)**	**Megosz-lás (%-a)**	**Összeg (EFt)**	**Megosz-lás (%-a)**	**Összeg (EFt)**	**Megosz-lás (%-a)**
Anyagjellegű ráfordítások	3 827	99,27%	1 566	100%			**3 827**	**99,27%**
Személyi jellegű ráfordítások	28	0,73%	0	0%			**28**	**0,73%**
Értékcsökkenési leírás	0	0%	0	0%			**0**	**0%**
Egyéb ráfordítások	0	0%	0	0%			**0**	**0%**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0%			**0**	**0%**
Költségnem összesen	3 855	100%	1 566	100%	0		**3 855**	**100%**

	Előző év				Tárgyév			
	Célja szerinti	Célja szerintiből közhasznú tevékenység	Vállalkozás	Össz.	Célja szerinti	Célja szerintiből közhasznú tevékenység	Vállalkozás	Össz.
Anyagjellegű ráfordítások	1 979	1 227		**1 979**	3 827	1 566		**3 827**
Személyi jellegű ráfordítások	28			**28**	28			**28**
Értékcsökkenési leírás	0			**0**	0			**0**
Egyéb ráfordítások	0			**0**	0			**0**
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0			**0**	0			**0**
Költségnem összesen	**2 007**	**1 227**	**0**	**2 007**	**3 855**	**1 566**	**0**	**3 855**

4.6. Adófizetési kötelezettség

A Szervezet vállalkozási tevékenységet nem végzett társasági adó és egyéb nyereségadó jellegű fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

Átlagos állományi létszám alakulása

Előző év	Tárgyév
0	**0**

Béradatok:

	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	28	28
Bérjárulékok	0	0
Összesen	**28**	**28**

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Szervezet előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Kapott támogatások, adományok, felajánlások bemutatása

A Szervezet tárgyévi támogatásai a következők szerint alakultak:

Összeg adatok ezer forintban!

Támogatás	Beszámolási időszakot megelőzően befolyt még elhatárolt összeg	Tárgyévben befolyt összeg	Tárgyévben felhasznált (bevételként kimutatott) összeg	Felhasználás szöveges bemutatása	Következő időszak(okra) átvitt elhatárolt (fel nem használt) összeg
SZJA 1% -2017 (2018.évben kiutalt összeg)	0	122	122	A támogatás összegét rendezvényeink kulturális eseményeinek részfinanszírozására használtuk fel.	0
Adományok		1 265	1 265	A támogatás összegét rendezvényeink kulturális eseményeinek részfinanszírozására használtuk fel.	
Egyéb támogatások		388	388	A támogatás összegét rendezvényeink kulturális eseményeinek részfinanszírozására használtuk fel.	

5.4 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.5 Környezetvédelem

A Szervezet környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.7. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Drexler Tibor
Regisztrációs száma: 143275

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Összeg adatok ezer forintban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0%	0%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	100%	92,97%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	100%	100%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	20,12%	-8,61%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	--	1 422,22%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	--	1 422,22%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	--	0%