

Kiegészítő melléklet

Rotary Club Szentendre Egyesület (továbbiakban: RC Szentendre) 2020 pénzügyi év Egyszerűsített Éves Beszámolójához.

1./ ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1 Az RC Szentendre jogállása és adatai.

Az RC Szentendre a 2013 évi V. Törvény a Polgári Törvénykönyvről , a 2011 évi CLXXV sz. Törvény Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civilszervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvények, a 350/2011(XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodás, az adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről szóló törvények és rendelet alapján szerveződött.

Alapszabályát a fenti törvények és a Rotary International Alkotmányának (Constitution), Szabályzatának (Bylaws) és vezérlő elveinek figyelembe vételével alakította ki.

Az RC Szentendre a könyveit a 2000 évi C. törvény a Számvitelről és a 479/2016.(XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvényhez kapcsolódó sajátos számviteli szabályokat tartalmazó kormányrendeletben szabályozottak szerint kettős könyvvivel alkalmazásával vezeti.

A Szervezet neve: Rotary Club Szentendre Egyesület

Rövidített neve: RC Szentendre

Székhelye: 2000 Szentendre (Szabadtéri Néprajzi Múzeum), Sztaravodai út 75.

A szervezet típusa: Egyesület

Eljáró Bíróság: Budapest környéki Törvényszék

Nyilvántartási száma:13-02-0002646

Adószáma:18683662-1-13

KSH száma:18683662-9499-529-13, azonosítója:257796

Létesítő okirat kelte:1999 május 5..

Közhasznúsági fokozat: Nem közhasznú Egyesület

A szervezet képviselője: Kókai András , joggyakorlása általános (2020.07.01-2021.06.30)

Bank feletti rendelkezés, önálló: Kovács Antal, Mészáros Károly.

Számlavezető Bank: CIB Bank

Számlaszámok:

98

Főszámla (HUF): HU06 1070 0440 4424 1007 5110 0005
(EUR): HU60 1070 0440 4424 1007 5010 0002
(HUF): HU48 1070 0440 4424 1007 5220 0005

Az RC Szentendre tagjai: A Clubnak csak természetes személy tagja van , 2020 december 31.-én 22 fő.

1.2 A RC Szentendre célja.

A Rotary a jó szándékú emberek társasága, célja az önzetlen szolgálat, a segítőkészség érvényre juttatása a mindennapi életben, amelyet az alábbi elvek alapján igyekeznek megvalósítani:

- magas etikai és szakmai követelmények betartásával feddhetetlennek maradni a hivatásban és a magánéletben;
- a barátság építése és ápolása az egyes klubokon belül és a klubok között, amely alkalmat ad hasznosnak bizonyulni mások számára
- a közösség érdekében tevékenykedni, segíteni a hátrányos helyzetűeken és a rászorultakon, Magyarországon és a határokon kívül;
- a tolerancia jegyében, és a humanitárius szempontok alapján ápolni a népek közötti megértést, egymás megismerését, megteremteni és megtartani a népek közötti békét,;
- az új generációk, a fiatalok felkészítésével és támogatásával, nemzetközi csereprogramokkal tenni a kultúrák, szokások, eredmények és törekvések kölcsönös megismerése, egymás megértése és elfogadása érdekében ;
- az idősek, elesettek, betegek segítése, támogatása;
- a Rotary-életkornál fiatalabbak számára klubok szervezésével feléleszteni és segíteni a fiatal nemzedék társadalmi aktivitását.

A célok elérése érdekében az RC Szentendre a Rotary International rendszerébe illeszkedve, elfogadva és követve annak céljait, elveit, szabályait és programjait, él azokkal a lehetőségekkel, amelyeket a világszervezet a Rotary Alapítvány / Rotary Foundation/ támogatási programjain keresztül biztosít az alábbi fő területekre fókuszálva:

- a béke szolgálata
- konfliktus megelőzés/kezelés,
- betegség megelőzés és kezelés,
- víz és higiénia,
- anya és gyermeke egészsége,
- alapoktatás és műveltség,
- gazdasági és közösségi fejlesztés.

A célok elérésének útja az önkéntes személyes munkán, és a szükséges anyagi fedezet biztosítása érdekében kifejtett önzetlen támogatáson és adománygyűjtésen keresztül vezet.

A ROTARY tevékenysége nemre, korra, vallásra, politikára tekintet nélkül, a 4 kérdés próbája alapján szerveződik:

- 1.) Igaz-e?
- 2.) Tisztességes-e mindenki számára?
- 3.) Elősegíti-e a barátságot és jóakaratot
- 4.) Javát szolgálja-e minden érintettnek?

A Club közhasznú szolgáltatásaiból bárki részesülhet.

A szolgáltatások meghatározott szűk köre igénybe vételének - a szolgáltatások jellegéből adódó – feltétele; a nyilvánosan meghirdetett elvárásoknak való megfelelés, és a Rotary szellemiségének elfogadása.

1.3 Számviteli politika

Az RC Szentendre számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény valamint az egyéb szervezetekre vonatkozó számviteli alapelveket. Ez biztosítja azt, hogy a RC Szentendre beszámolója reálisan mutatja az RC Szentendre jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Mérlegét a 479/2016 (XII.28) Korm. rendelet 3 és 4 mellékletében részletezett tartalommal készíti .

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a beszámoló elkészíthetőségét.

A belső információs rendszer részeként minden 5,8,9 számlaosztályban elszámolt eseményt munkaszámmal látja el amely felgyűjtése biztosítja tervezett és ténylegesen felmerült költségek és bevételek bemutatását. Továbbá biztosítja a célszerinti és a vállalkozási tevékenységek bevételeinek és költségeinek külön választását

Az RC Szentendre a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor az RC Szentendre az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmaz.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft 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.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az RC Szentendre az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Az RC Szentendre anyagot vagy árut készletre nem vásárol.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Az RC Szentendre analitikus nyilvántartást vezet a tagdíjakról és a szállítói tartozásokról.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott pénzügyi évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött pénzügyi 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 RC Szentendre az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

2./ SPECIÁLI RÉSZ.

2.1 Eszközök bemutatása

2.1.1 Befektetett eszközök alakulása.

Az RC Szentendre Befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

2.1.2 Forgóeszközök.

Az RC Szentendre az éves tagdíjat (amely tartalmazza a district tagdíjat, Club tagdíjat, Foundation hozzájárulást, Rotary International tagdíjat) írja elő, amelyet az év végéig minden tag rendezett.

2.1.2.1 Pénzeszközök.

<u>Bankszámlák egyenlegei</u>		<u>2018 12 31</u>	<u>2019 12 31</u>	<u>2020 12 31</u>
Fő számla	51 100 005	2 424 292	5 360 165	4 911 905
Projekt számla	52 200 005	309 446	310 446	310 446
Tartalék számla	52 000 001	813	0	0
Számla lekötés	értékpapir számla	3 000 000	0	0
Projekt számla	52 100 008	189 031	0	0
EURO szla	52 100 002	27 376	27 376	27 376
USD szla	50 000 005		0	0
PÉNZTÁR		0	0	0
Összes pénzeszköz		5 950 958	5 697 987	5 249 727

2.1.2.2 Előlegek:

Előleg nem került elszámolásra

2.1.2.3 Aktív időbeli elhatárolások

Nem került könyvelésre

2.2 Források bemutatása

Az RC Szentendre nulla Ft induló vagyonnal indult.

Saját tőke alakulása:

időszak	HUF
2020 december 31	5.250.000

Szállítói tartozás:

A Clubnak nincs szállítói tartozása

Passzív időbeli elhatárolás :

Nem került könyvelésre

2.3 Eredmény kimutatás.

Az RC Szentendre az eredmény kimutatását a 479/2016 (12.28) Korm. rendelet (a számviteli törvény szerinti egyes szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságai) 4. számú melléklete alapján készíti.

Az RC Szentendre a bevételeit és költségeit- ráfordításait az Alapszabályban rögzített közhasznú és célszerű tevékenységek megosztásában is nyilvántartja. Vállalkozási tevékenysége a tárgyévben nem volt.

Bevételek

<i>munkaszám</i>	<i>cél/jogcím</i>	<i>2018 12 31</i>	<i>2019 12 31</i>	<i>2020 12 31</i>
1010	Tagdíj	1 240 000	1 100 000	1 630 000
1013	Tartalékalap (Belépők egyszeri befiz.)	100 000		100 000
1020	Fernei Voltaire Clubtól támogatás			
1030	Decemberi adventi adomány	699 500	200 000	
1033	District kormányzói támogatás (film)	65 000		
1034	Középiskolai verseny pr. támogatása	100 000		
1035	Kacska projekt adomány		456 997	
1036	Zeneiskola támogatására adomány	93 000		
1038	Bárczi G Iskola projekt		945 000	
1043	20 éves charter támogatás	56 000		
1045	Ensure Biztosító támogatása			750 000
1046	Azures Ventures támogatása		500 000	
1047	Rotary Grande bringatúra			135 200
1048	Krizbai Intober pr.			195 000
1060	NAV 1% SZJA	134 612	210 444	76 420
1080	Bank kamat bevétel	22 506	4 432	
1081	Árfolyam nyereség	1 271		2 512
1090	Egyéb bevétel	3 500		
Bevétel összesen		2 515 389	3 416 873	2 889 132

Költségek

Program és általános költségek

<i>munkaszám</i>	<i>cél/jogcím</i>	<i>2018 12 31</i>	<i>2019 12 31</i>	<i>2020 12 31</i>
2010	Pets/Sets Konferencia Club kts.	60 000	70 000	70 000
2020	District Konferencia Club kts.	60 000	70 000	70 000
2048	KIP program támogatása		575 060	
2049	Rotary Grande túra kts.			90 000
2050	Rotary International tagdíj	342 997	420 019	472 107
2051	MRC SZ tagdíj	662 600	734 800	775 500
2055	Vujicsics projekt	93 000	100 000	
2063	Bárczi G Iskola fejlesztés.	621 710	505 923	
2065	Baptista Alapítvány támogatás		175 000	
2067	COVID 19 adomány			1 016 000
2068	Krizbai Intober pr.támogatás			200 000
2069	POLIO nemzetközi pr. Támogatása			46 000
2071	15 és 20. éves Charter költség	93 283		
2101	Club működés kts	252 095	29 525	

2111	Kitüntetések költségei	125 730	41 910	
2108	Bank kts	49 546	88 075	32 422
2109	Árfolyam veszteség	4 008	7 534	15 363
Költségek összesen		2 364 969	2 817 846	2 787 392

Bevétel- kiadás (+ megtakarítás - túlköltség)		150 420	599 027	101 740
--	--	----------------	----------------	----------------

3./ TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az RC Szentendre közhasznú és célszerű tevékenységét támogatók valamint a támogatottak részleteit a PK 642 sz Beszámoló Közhasznúsági melléklete tartalmazza.

Az RC Szentendre alkalmazásában nem volt munkavállaló. Az RC Szentendre a tevékenységét önkéntes munka vállalásával végzi.

Az RC Szentendre számviteli nyilvántartásait és a közhasznú egyszerűsített beszámolójának összeállítását Kovács Antal egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló végzi. Nyilvántartási (kamarai azonosító szám) száma 004561.

A Beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Az RC Szentendre Felügyelő Bizottság nem működik.

Az RC Szentendre környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei nincsenek.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek az RC Szentendre könyveiben.

Az RC Szentendre költségvetési és önkormányzati támogatást nem kapott.

Az SZJA 1% támogatás összege 76.420 Ft volt.

Az RC Szentendre elnökének mandátuma a rotary évekhez (2019 július 1.-től 2020 június 30.-áig.) igazodik, évente új elnököt választ.

Szentendre, 2021. március 15.

9/998

Kókai András

**ROTARY CLUB SZENTENDRE
EGYESÜLET**
2000 Szentendre, Sztaravodai út 75.
Adószám: 18683662-1-13

Az RC Szentendre elnöke