

Nyitott Kör Egyesület

Kiegészítő m e ll é k l e t

A 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2022. április 28.

NYITOTT KÖR
EGYESÜLET
1027 Budapest, Jurányi u. 1-3.
18718616-1-41



Vezető tisztségviselő
Meszlényi-Bodnár Zoltán

1. Általános rész

I.1 Az Egyesület főbb adatai

Neve: Nyitott Kör Egyesület
Címe: 1027 Budapest, Jurányi utca 1-3.
Adószáma: 18718616-1-41
Nyílvánt. szám: 13-02-0005085

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett:

Meszlényi-Bodnár Zoltán

Az Egyesület fő célkitűzése: a színházi nevelés módszereinek képviselete, színházi nevelési előadások tartása.

I.2. A számviteli környezet bemutatása

I.2.1 A számviteli politika kialakítása

Az Egyesület számviteli politikája az általános szabályokon túl az alapítvány sajátosságait szem előtt tartva a szükséges döntéseket tartalmazza.

I.2.2 A könyvvezetés módja

A könyvvezetés módja kettős könyvvezetés. A számviteli rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás a gazdálkodó erre kijelölt belső szervének feladata.

I.2.3 A könyvvezetés pénzneme

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

I.2.4 A könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

I.2.5 A beszámoló formája és típusa

I.2.5.1 A beszámoló formája

Az Egyesület a tárgyidőszakra az előző évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

I.2.5.2 Eredmény megállapítása összköltség eljárással történt és formája is ez.

I.2.4 Üzleti év

Jelen beszámoló a beszámolási év január 1. – december 31. közötti időszakot öleli fel, és a mérleg fordulónapja december 31.

I.2.5 A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év május 27.

I.2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Általános szabályok szerint – Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét vagy eredményt növelő, csökkentő értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

I.2.7 Lényeges hibák értelmezése

Amennyiben az ellenőrzés korábbi éveket érintően jelentős összegű hibát tár fel, úgy a hibák minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek. Tárgyévben ilyen nem volt.

I.2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

I.2.8.1. Az értékcsökkenési leírás módja

Az Egyesület a bruttó értékre lineárisan számítja ki az csökkenést.

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 módszerrel) történik, havi gyakorisággal.

I.2.8.2 Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

I.2.8.3 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Tárgyévben nem volt.

I.2.8.4 Az értékcsökkenési leírás módjában az előző üzleti évhez képest változás nem történt.

I.2.9. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolására az általános szabályok szerint kerül sor, tehát ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős.

I.2.9. Az Egyesület az érték helyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem érték helyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

I.2.10 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben tényleges bekerülési értéken jelennek meg.

I.2.11 Céltartalék-képzés szabályai

Az Egyesület garanciális és egyéb kötelezettségeire, várható jövőbeni költségeire céltartalékot nem képez.

I.2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

I.2.13 A számviteli politika nem változott, kivéve a jogszabályi változásokat.**I.2.14 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályait a Leltározási Szabályzat rögzíti, előző évhez képest nem változtak.

I.2.15 Pénzkezelési szabályok

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

I.2.16 A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.**I.2.17 Értékelési elvek változása**

A tárgyévben az értékelési elvek a számviteli törvényben előírtakkal megegyeznek.

II. Specifikus rész

Az Egyesület az eszközeinek, forrásainak és eredmény kimutatásának bemutatása során a jelentősnek minősülő tételeket mutatja be.

II.1. Eszközök bemutatása**II.1.1 Befektetett eszközök alakulása**

		2020	2021
1	A. Befektetett eszközök	1035	1750
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	50	50
3	2. sorból: immateriális javak érték helyesbítése		
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	985	1700
5	4. sorból: tárgyi eszközök érték helyesbítése		
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7	6. sorból: befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		

II.1.2 Forgóeszközök alakulása

		2020	2021
8	B. Forgóeszközök	24312	7979
9	I. KÉSZLETEK		
10	II. KÖVETELÉSEK	10	620
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK		7359
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	20	

II.2. Források bemutatása

II.2.1 Saját tőke alakulása

		2020	2021
15	D. Saját tőke	2176	5754
16	I. INDULÓ/JEGYZETT TŐKE		
17	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	8202	2176
18	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
20	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-6026	3578
21	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI		

II.2.2 Kötelezettségek alakulása

		2020	2021
25	F. Kötelezettségek	3296	3867
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3296	3867
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	19895	108

II.3. Eredménykimutatás bemutatása

II.3.1 Ráfordítások alakulása

		2020	2021
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	22696	19704
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	29621	3907
7	VI. Értékcsökkenési leírás	618	355

II.3.2 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

		2020	2021
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	182	13
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	

II.4. Kivételes nagyságú vagy gyakoriságú bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

II.4.1 Bevételek

A képező bevételek egymáshoz szorosan kapcsolódnak, ezért bontás nélkül mutatjuk ki az eredménykimutatásban. Éves bevételünk összege: 62.734e Ft.

II.4.2 Támogatás keretében kapott összegek bemutatása

NAV 1%

Központi költségvetésből kapott vissza nem térítendő támogatás összege: 59.729,- Ft.

Járulékok fedezetére fordítottunk: 34.316,-Ft-ot, előadásaink megtartásához pedig 25.413,-Ft-ot használtunk fel (dologi kiadás).

Központi költségvetési

Együttműködés a Székelyudvarhelyi Tomcsa Sándor Színházzal EM-TE-19-666

Támogatás összege: 5.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2019.01.01-2021.10.01

Tárgy évben felhasznált összeg : 662.166,-Ft

ebből dologi kiadás : 380.037,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 282.129,-Ft

Együttműködésben létrehoztunk egy új színházi nevelési előadást.

Cyber című előadás létrehozása EMT-TE-A-B-20-1242

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.06.01-2021.06.30

Tárgy évben felhasznált összeg : 249.551,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 249.551,-Ft

Az előadás létrehozásához és bemutatóhoz kapcsolódó tiszteletdíjak, kellék, jelmez és eszköz beszerzések, terembérlet.

Színházi nevelési előadások bemutatása EMT-TE-A-B-20-1222

Támogatás összege: 1.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.06.01-2021.06.30

Tárgy évben felhasznált összeg : 820.371,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 820.371,-Ft

Elsősorban színházi nevelési előadásokat hozunk létre és mutatunk be.

Három előadás óvodásoknak EMT-TE-A-B-20-1213

Támogatás összege: 1.500.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.06.01-2021.06.30

Tárgy évben felhasznált összeg : 1.259.973,-Ft

ebből dologi kiadás : 780.000,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 479.973,-Ft

Elsősorban színházi nevelési előadásokat hozunk létre és mutatunk be.

Nyitott Kör színházi nevelés előadásainak megvalósítása budapesti diákok részvételével

Támogatás összege: 1.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2019.09.01-2021.08.31

Tárgy évben felhasznált összeg : 20.000,-Ft

ebből dologi kiadás : 20.000,-Ft

Online előadást tartottunk budapesti diákoknak..

Nyitott Kör színházi nevelés előadásainak megvalósítása vidéki diákok részvételével

Támogatás összege: 900.000,-Ft

Támogatási időszak: 2019.09.01-2021.08.31

Tárgy évben felhasznált összeg : 120.000,-Ft

ebből dologi kiadás : 120.000,-Ft

Színházi nevelési előadásokat tartottunk vidéki diákok részére..

2020. évi Működési Támogatás

Támogatás összege: 3.500.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.03.01-2021.02.28

Tárgy évben felhasznált összeg : 100.790,-Ft

Elsősorban színházi nevelési előadásokat hozunk létre és mutatunk be.

Emellett drámaórákat és színházi tréningeket tartunk. Közösségépítés és

kompetenciafejlesztés keretében további foglalkozásokat tartunk drámás és színházi eszközök felhasználásával.

2021. évi Működési Támogatás

Támogatás összege: 4.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2021.03.01-2022.02.28

Tárgy évben felhasznált összeg : 2,667.056,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 1.242.843,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.424.213,-Ft

Elsősorban színházi nevelési előadásokat hozunk létre és mutatunk be.

Emellett drámaórákat és színházi tréningeket tartunk. Közösségépítés és

kompetenciafejlesztés keretében további foglalkozásokat tartunk drámás és színházi eszközök felhasználásával.

Ágazati Bértámogatás

Támogatás összege: 5.890.500,-Ft

Támogatási időszak: 2020.11.01-2021.06.30

Folyósították: 2021 évben

Tárgy évben felhasznált összeg : 4.207.500,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 4.207.500,-Ft

Testvérszínházi együttműködési Támogatás

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.06.01-2021.06.30

Tárgy évben felhasznált összeg: 0,-Ft

Székelyudvarhelyi Tomcsa Sándor Színházzal elindult testvérszínházi együttműködést folytatjuk.

Eszközbeszermzési Támogatás EMT-TE-A-E-21-0173

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg (dolog): 286.972,-Ft

Folyósították: 2021 évben

Az eszközbeszermzés részeként tabletet vásároltunk.

Színjátászó tábor Támogatás EMT-TE-A-B-21-0740

Támogatás összege: 500.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 0,-Ft

Folyósították: 2021 évben

NKA-108104/00630 Álomfogó előadás Támogatása

Támogatás összege: 400.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 400.000,-Ft

Folyósították: 2021 évben

Az előadás létrehozásához és bemutatóhoz kapcsolódó tiszteletdíjak, kellék, jelmez és eszköz beszermzések, terembérlet.

NKA-108104/00630 Gumicukor előadás Támogatása

Támogatás összege: 400.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 0,-Ft

Folyósították: 2021 évben

Az előadás létrehozásához és bemutatóhoz kapcsolódó tiszteletdíjak, kellék, jelmez és eszköz beszermzések, terembérlet.

**Az Európai Unió struktuális alapjától, illetve a Kohéziós Alapból,
nyújtott támogatás**

Erasmus+ KA2 ToBE or not to be wel 2019-1-HU01-KA201-06127

Támogatás összege: 20.669.991,-Ft

Támogatási időszak: 2019.09.01-2021.08.31

Tárgy évben felhasznált összeg : 9.445.070,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 6.091.102,-Ft

ebből dologi kiadás : 3.353.968,-Ft

A „ToBe” rövidítéssel ellátott projektünk célja az iskolákhoz és a tanulóshoz fűződő viszony és az iskolai légkör javítása. A 24 hónapon át tartó folyamatban tantestületek és tanárok csoportjai számára fejlesztünk ki egy programot, amelyek középpontjában az egyén tanulásba való bevonódása áll. Az eddig főként diákok részvételével megvalósított színházi nevelési módszertan lehetőségeit vizsgáljuk felnőttek (pedagógusok, iskolai munkatársak) részvételével. Az ekként létrejövő program 2021-ben széles körben elérhető lesz az iskolák számára.

Erasmus+ KA2 Migreat ! 2019-1-IT02-KA204-063380

Támogatás összege: 13.891.433,-Ft

Támogatási időszak: 2019.10.01-2022.03.31

Folyósítottak: 2021. évben 5.965.918

Tárgy évben felhasznált összeg : 7.187.490,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 4.834.930,-Ft

ebből dologi kiadás : 2.352.568,-Ft

A migráció, elvándorlás és bevándorlás témájában napjainkban a tömegkommunikáció sztereotípiákra építő üzenetei meghatározóak. A MiGreat! projekt célkitűzése ezeket árnyalni és a bemutatott történeteket emberivé tenni.

Élményszerű tanulás VEKOP 7.3.4-17-2018-00040

Támogatás összege: 30.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2019.08.01-2022.07.31

Folyósítás: 2021 évben 10.465.577

Tárgy évben felhasznált összeg : 8.694.739,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 5.747.996,-Ft

ebből dologi kiadás : 2.946.743,-Ft

12 partnerintézménnyel együttműködve évente 72 előadást biztosítunk. Partnereink között óvodák, általános iskolák és középiskolák is megtalálhatóak.

Erasmus+ Több DrámaKA2 2020-2-HU01-ESC21-079086

Támogatás összege: 6.693.919,-Ft

Támogatási időszak: 2019.08.01-2022.07.31

Tárgy évben felhasznált összeg : 3.872.921,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 1.525.662,-Ft

ebből dologi kiadás : 2.347.259,-Ft

3 romániai fiatal munkavállaló foglalkoztatását támogatja a projekt. A támogatás segítségével új előadások létrehozása, a munkavállalók szakmai mentorálása, támogatása valósult meg.

Erasmus+ Félni vagy 2019-3-HU01-ESC31-077701

Támogatás összege: 2.330.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.02.01-2021.06.30

Folyósítás: 2021 évben 448.147,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg : 1.844.337,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 300.486,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.543.851,-Ft

III. Tájékoztató rész

III.1 Az Egyesület ellenőrzése során jelentős összegű hiba nem merült fel.

III.2 Az Egyesület a vezető tisztségviselőinek az idei évben nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, nem vállaltak garanciát.

III.3 Kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, vállalkozási tevékenység nem történt.

III.4 5 éven túli futamidejű és zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Kötelezettségek melyek hátralévő futamideje több mint öt év: nincs

Kötelezettségek melyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak:
nincs

III.5 Az Egyesület nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

III.6 A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 10 fő volt.

III.7 A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

III.8. A beszámoló elkészítésében résztvevő mérlegképes könyvelő: Kovács Péterné.
Nyilvántartási száma: 144255.

Az egyesület közhasznú tevékenységet végez, melyet saját erőből és támogatások révén finanszíroz. 2020-ban a járványhelyzetben nem kapott elegendő támogatást ahhoz, hogy a felfüggesztett vagy szünetelő pályázatok és a rendeletben letiltott tevékenységek bevételeit pótolhassa, folyamatosan működjön és a munkavállalókat foglalkoztathassa. Emellett az utófinanszírozású pályázati támogatások megelőlegezésére volt szükség melyek tevékenysége szintén szünetelt az év nagy részében. Emiatt a kiadásaink jelentősen meghaladták a bevételeinket. A negatív eredmény ennek köszönhető. Amennyiben az állami támogatások és az utófinanszírozott támogatások a következő költségvetési évben megérkeznek a negatív eredmény kompenzálásra kerül.
