

Nyitott Kör Egyesület

Kiegészítő melléklet

A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2023. május 10.

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 egyesület sajátosságait szem előtt tartva a szükséges döntéseket tartalmazza.

I.2.2 A könyvvizetés módja

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

I.2.3 A könyvvizetés 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 A beszámoló típusa

Eredmény megállapítása összköltség eljárással történt és formája is ez.

I.2.6 Üzleti év

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

I.2.7 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 7.

I.2.8 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.2.9 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.2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

I.2.10.1. 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.2.10.2 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.2.10.3 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Tárgyévben nem volt.

I.2.10.4 Változások, módosítások.

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

I.2.11. 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.2.11. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

Az Egyesület az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

I.2.12 Vásárolt készletek értékelése

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

I.2.13 Céltartalék-képzés szabályai

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

I.2.14 Ki nem emelt tételek értékelése

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

I.2.15 A számviteli politika változása, módosítása

A számviteli politika nem változott, kivéve a jogszabályi változásokat.

I.2.16 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.2.17 Pénzkezelési szabályok

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

I.2.18 Eltérések

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

I.2.19 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

		2021	2022
1	A. Befektetett eszközök	1750	3507
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	50	50
3	2. sorból: immateriális javak érték helyesbítése		
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1700	3457
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

		2021	2022
8	B. Forgóeszközök	7979	13826
9	I. KÉSZLETEK		
10	II. KÖVETELÉSEK	620	10230
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7359	3596
13	C. Aktív időbeli elhatárolások		900

A követelések összegéből 9.728e Ft a pozitívan elbírált, de pénzügyileg még nem rendezett pályázatok összegét tartalmazza.

II.2. Források bemutatása

II.2.1 Saját tőke alakulása

		2021	2022
15	D. Saját tőke	5754	7706
16	I. INDULÓ/JEGYZETT TŐKE		
17	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	2176	5754
18	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
20	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	3578	1952
21	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI		

II.2.2 Kötelezettségek alakulása

		2021	2022
25	F. Kötelezettségek	3867	10527
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3867	10527
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	108	

II.3. Eredménykimutatás bemutatása

II.3.1 Ráfordítások alakulása

		2021	2022
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	19704	17859
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	39078	39097
7	VI. Értékcsökkenési leírás	355	1001

II.3.2 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

		2021	2022
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13	2517
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	105

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: 60.076e Ft.

II.4.2 Támogatás keretében kapott összegek bemutatása

NAV 1%

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

Ebből előadásaink megtartására fordítottuk a teljes összeget.

Központi költségvetési

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 : 247.470,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 247.470,-Ft

Elsősorban színházi nevelési előadásokat hozunk létre és mutatunk be.

2021. évi Működési Támogatás

Támogatás összege: 4.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2021.03.01-2022.02.28

Tárgy évben felhasznált összeg : 1.280.404,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 1.091.945,-Ft

ebből dologi kiadás : 188.459,-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.

2022. évi Működési Támogatás

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2022.03.01-2023.02.28

Tárgy évben felhasznált összeg : 3.000.000,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 3.000.000,-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.

Testvérszínházi együttműködési Támogatás

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Támogatási időszak: 2020.06.01-2021.06.30

Tárgy évben felhasznált összeg: 1.982.578,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 718.941,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.263.637,-Ft
Székelyudvarhelyi Tomcsa Sándor Színházzal elindult testvérszínházi együttműködést folytatjuk.

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

Támogatás összege: 3.000.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg (dolog): 2.427.097,-Ft

Folyósították: 2021 évben

Az eszközbeszerzés részeként fénytechnikai eszközöket vásároltunk.

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

Támogatás összege: 500.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 500.000,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 78.400,-Ft

ebből dologi kiadás : 421.600,-Ft

Folyósították: 2021 évben

NKA-108104/00630 Álomfogó előadás Támogatása

Támogatás összege: 400.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 400.000,-Ft

ebből dologi kiadás : 400.000,-Ft

Folyósították: 2021 évben

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

KBFT-E-22-2960 – Kulturális bérfejlesztés

Támogatás összege: 5.657.232,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 4.949.395,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 4.949.395,-Ft

NKA-születésnap

Támogatás összege: 800.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 0,-Ft

Folyósították: 2022 évben

A Nyitott Kör15 éves jubileumi születésnap alkalmából ünnepi alkalmak é színházi nevelési előadások megtartása.

IFJ-GY-22-A-0507 – Legyen közös

Támogatás összege: 1.300.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 0,-Ft

Folyósították: 2022 évben

Színházi nevelési előadásokhoz kapcsolódó edukatív foglalkozások létrehozásához és bemutatóhoz kapcsolódó tiszteletdíjak.

Waclaw Felczak – Skamander

Támogatás összege: 1.410.000,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg: 1.410.000,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.410.000,-Ft

Folyósították: 2022 évben

Együttműködésben a lengyelországi Stop Klatka társulattal közös produkció

létrehozása.

**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: 2019.09.01-2022.01.31

Tárgy évben felhasznált összeg : 1.514.536,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 414.729,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.099.807,-Ft

A „ToBe” rövidítéssel ellátott projektünk célja az iskolákhoz és a tanuláshoz fűződő viszony és az iskolai légkör javítása. A 24 hónapon át tartó folyamatban tantestületek és tanárok csoportjai számára fejlesztetünk ki egy programot, amelyek középpontjában az egyén tanulásba való bevonódása áll.

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

Támogatás összege: 13.891.433,-Ft

Támogatási időszak: 2019.10.01-2022.03.31

Folyósítottak: 2022. évben 0,-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg : 2.468.480,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 2.042.866,-Ft

ebből dologi kiadás : 425.614,-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.

Erasmus+ Step up! 621376-EPP-1-2020-1-EL-EPPKA3-IPI-SOC-IN

Támogatás összege: 16.389.000,-Ft

Támogatási időszak: 2021.01.15.-2023.01.14.

Folyósítottak: 2022. évben 3.550.950-Ft

Tárgy évben felhasznált összeg : 2.468.480,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 5.247.190,-Ft

ebből dologi kiadás : 2.815.658,-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:2022 évben 8.013.831

Tárgy évben felhasznált összeg : 10.157.868,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 7.363.446,-Ft

ebből dologi kiadás : 2.794.422,-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 : 2.820.998,-Ft

ebből személyi jell. kiadás: 1.150.256,-Ft

ebből dologi kiadás : 1.670.742,-Ft

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

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. Az utófinanszírozású pályázati támogatások megelőlegezésére volt szükség. Emiatt a követeléseink jelentősen megnövekedtek.

Amennyiben az állami támogatások és az utófinanszírozott támogatások a következő költségvetési évben megérkeznek a jelentős követelések kompenzálásra kerülnek.
