

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. ÉVI SZÁMVITELI BESZÁMOLÓHOZ

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1. A GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA

A ZAZEE KULTURÁLIS EGYESÜLET a Zala Megyei Bíróság Pk.60111/2005 számon vette nyilvántartásba. Statisztikai számjele: 18969513-9499-529-20.

Székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Kossuth u. 47-51. Internetes honlapot üzemeltet a www.zazee.hu címen.

Az egyesület cél szerinti besorolása: Kulturális tevékenység

Az egyesület célja:

- amatőr könnyűzenei előadók, zenekarok támogatása,
- a fiatal korosztályok zenehallgatási kultúrájának fejlesztése,
- zenei klub, műhely működtetése,
- tehetséges zenészek, zenekarok zenei oktatásának támogatása.
- partnerkapcsolatok ápolása határon túli magyar és egyéb külföldi zenészekkel, zenekarokkal, kulturális szervezetekkel
- kortárs művészek, művészeti csoportok tevékenységének támogatása

Az egyesület nyitott, Magyarország egész területére kiterjed.

Az egyesület legfőbb szerve a közgyűlés, számviteli beszámolóját és a közhasznúsági mellékletét a közgyűlés fogadja el.

Az egyesület elnöke: Wettstein Tamás (8900 Zalaegerszeg, Átalszegett u. 86.)

Az egyesület fő, közhasznú tevékenységi köre:

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység.

Az egyesület jelenleg közhasznú tevékenysége elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységet nem végez, politikai tevékenységet nem folytat.

2. SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI:

Beszámoló fajtája: Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója a 2000. C. Törvény, illetve a 479/2016 Kormány-rendelet alapján.

Üzleti év: 2022. 01. 01-2022. 12. 31.

Mérlegkészítés fordulónapja Január 31.

Jelentős összegű hibák értékhatára 1 000 e Ft.

A számviteli elszámolás szempontjából lényeges, kivételes nagyságú, előfordulási bevételek, költségek, ráfordítások azok, amelyek nem hozhatók közvetlen összefüggésbe a társaság tevékenységével.

A házipénztárban tartható átlagos napi készpénzállomány maximuma 500 e Ft.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Az egyesület a 6-os, 7-es számlaosztályokat nem vezette, a támogatásokkal való elkülönített elszámolást munkaszámrendszer alkalmazásával biztosítja.

Az egyéb szervezetekre kötelezően előírt közhasznúsági melléklet a beszámoló adatai alapján az előírt adattartalommal készült.

Az egyesület a számviteli törvény szerinti beszámoló valódiságát és jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval nem köteles felülvizsgáltatni.

A könyvviteli szolgáltatást 2022-ben a BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft (8900 Zalaegerszeg, Kelemen Imre u. 4.) alkalmazottjaként Simonné Tilai Katalin (129444) végezte.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A Szt.-ben foglalt előírások alapján a befektetett eszközöket, forgóeszközöket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azokat az értékcsökkenés, összegével.

A saját tőkét, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Amortizációs politika:

Az egyesület a 100.000 Ft érték alatt beszerezett tárgyi eszközöket azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként számolta el.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris módszer alapján évente számolja el. A társasági adó törvény szerinti adókulcsok helyett a számvitelben a várható használati idő alapján történik az értékcsökkenési leírás.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. MÉRLEGSEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

0 e Ft

Nyitó 0 e Ft

II. Tárgyi eszközök

0 e Ft

Nyitó 0 e Ft

Az egyesület 2014-ben egy telefonfülkéből átalakított ún. Bibliofülkét helyezett üzembe, 2015-ben egy bélyegzőt vett, 2017-ben digitális kamerával és tartozékaival gyarapodott az eszközállomány, 2018-ban projektort 145 e Ft-ért, valamint fotóállványt és adaptert vásárolt 10 e Ft-ért, 2020-ban kamerastabilizátort, lézernyomtatót és pendrivet vett, 2021-ben és 2022-ben pedig nyomtatóval, mikrofonnal és szoftverekkel gyarapodott az egyesület.

Megnevezés	Bruttó érték	eddig elszámolt értékcsökkenési l.	2022. évi écs	Nettó érték
Immateriális javak	206 e Ft	117 e Ft	89 e Ft	0 e Ft
Műszaki berendezés	476 e Ft	476 e Ft	0 e Ft	0 e Ft
Kisértékű tárgyi eszköz	258 e Ft	207 e Ft	51 e Ft	0 e Ft

B. FORGÓESZKÖZÖK

1 025 e Ft

nyitó 746 e Ft

IV. Pénzeszközök

1 025 e Ft

Nyitó 746 e Ft

1. Pénztár:	52 480,- Ft
2. Takarékbank 74000236-10020607	444 832,- Ft
3. MKB bank 10104961-22519600	512 970,- Ft
Pay pal számla	14 336,- Ft

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

0 e Ft

Nyitó 0 e Ft

D. SAJÁT TŐKE

11 e Ft

Nyitó 32 e Ft

13. Tőkeváltozás	31 e Ft
16. Adózott eredmény közhasznú tevékenységből	-20 e Ft
A Tőkeváltozás tartalmazza az előző időszaki működés eredményét.	

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Nyitó

67 e Ft
41 e Ft**III. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Előző év:

67 e Ft
41 e Ft

Megnevezés	2021	2022
vevők túlfizetése	0	2
Szállítók	36	59
Likviditási kölcsön	5	6
ÖSSZESEN:	41	67

G Passzív időbeli elhatárolások

Nyitó

947 e Ft
673 e Ft

Megnevezés	2021	2022
szja 1% korábbi időszak	0	0
szja1% tárgyévi	113	164
Visegrádi 4 Alap maradvány	5	5
Gt-től kapott támogatás korábbi évek	305	555
Gt-től kapott támogatás tárgyi időszak	250	223
ÖSSZESEN:	673	947

2. EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Alaptevékenységből származó bevételek, ráfordítások:

1. Értékesítés nettó árbevétele		0 e Ft
	<i>Előző év</i>	<i>0 e Ft</i>

3. Egyéb bevételek		1 028 e Ft
	<i>Előző év</i>	<i>1 592 e Ft</i>

	2021 év	2022. év
1. Szja 1 % előző évről, passzívált, halasztott	+24 e Ft	+ 0 e Ft
Szja 1% előző évről passzívált, köv. évre	+82 Ft	+113 e Ft
. Szja 1 % tárgyévben kapott	175 e Ft	164 e Ft
Szja 1% fel nem használt	- 113 Ft	- 164 e Ft
2. .Visegrádi 4 Alap támogatás	805 e Ft	0 e Ft
Visegrádi 4 Alap passzívált	-5 e Ft	0 e Ft
3. Önkormányzati támogatás	320 e Ft	50 e Ft
4. Gazdasági társaságtól kapott tám.	350 e Ft	350 e Ft
fel nem használt gt. tám.	-250 e Ft	- 223 e Ft
előző évről, passzívált	+66 e Ft	+ 0 e Ft
5. Egyéb szervezettől kapott tám.	80 e Ft	100 e Ft
6. Más személyektől kapott tám.	26 e Ft	0 e Ft
7. Tagdíj	32 e Ft	638 e Ft

4. Pénzügyi műveletk bevételei		37 e Ft
	<i>Előző év</i>	<i>0 e Ft</i>

A. Összes bevétel		1 065 e Ft
	<i>Előző év</i>	<i>1 592 e Ft</i>

6. Anyagjellegű ráfordítás:

932 e Ft
Előző év 1 450 e Ft

Megnevezés	2021		2022	
Anyagköltség		3		0
- Vásárolt anyagok	3		0	
Igénybe vett szolgáltatások költségei		1 367		893
- igénybevett szakmai szolgáltatások, programszervezés	1 280		150	
- hirdetés	11		0	
- posta	4		638	
- egyéb anyagjellegű ügyviteli szolg.	72		105	
Egyéb szolgáltatások költségei		80	0	39
- Bankköltség	80		39	
ÖSSZESEN:		1 450		932

7. Személyi jellegű ráfordítások

0 e Ft
Előző év 143 e Ft

művészeti album, könyv, cd ajándékozása 2021-ben

8. Értékcsökkenési leírás:

140 e Ft
Előző év 183 e Ft

Terv szerinti écs leírás 0 e Ft

Kisösszegű écs leírás 140 e Ft programok, mikrofonsett

9. Egyéb ráfordítások:

0 e Ft
Előző év 0 e Ft

10. Pénzügyi műveletek ráfordításai

13 e Ft
Előző év: 0 e Ft

B. Összes ráfordítás

1 085 e Ft
Előző év 1 776 e Ft

C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

-20 e Ft
Előző év -184 e Ft

Kizárólag közhasznú tevékenységből társasági adó mentesen keletkezett eredmény.

12. Adófizetési kötelezettség 0 e Ft

D. ADÓZOTT EREDMÉNY

-20 e Ft
Előző év: -184 e Ft

A közhasznú egyesület ezt az összeget a Tőkeváltozásba helyezi.

III. EGYÉB INFORMÁCIÓK

1. Átlagos statisztikai állományi létszám, személyi jellegű ráfordítások

2022. évi átlagos statisztikai állományi létszám: 0 fő,
az elnök díjazásban nem részesült.

2. A támogatási program keretében felhasznált összegek bemutatása

Az egyesület 2022. évben visszatérítendő támogatást nem kapott.

Az egyesület támogatásokból és adományokból realizált bevételeket, ebből a következő programokat valósította meg:

2022-ben az Egyesület zalaegerszegi zenekarok albumainak létrehozásában segédkezett; pályázati támogatásból megvalósította a Herte & Sipi Projekt videoklippjét, előkészítette egy színházi programsorozat alapjait. Üzemeltette a Bibliofülkét, a Levelek Tormának című kulturális véleményportált; Tóth Péter színházi szakembernek ítélte és adta át az Ex Umbra-díjat, megújította a Zazee.hu honlapot.

A fentiek megvalósítása érdekében kisértékű eszközöket szerzett be, számítástechnikai fejlesztést hajtott végre, és hozzájárult ezek üzemeltetéséhez.

Ehhez a következő, működésre kapott vissza nem térítendő forrásokat használta fel Ft-ban:

TÁMOGATOTT CÉL	Eszközbekszerezés		HERTE-SIPI Projekt VIDEOKLIPJE			működés
	HONLAP MEGÚJÍTÁSÁHOZ					
FORRÁS	Szja1%		Önkormányzattól	Zeg Kulturális	gazdasági társ.	tagdíj+
Megnevezés	támogatás	Gt adományból	támogatás	Közalapítványtól	adomány	ktgtérítés
BEVÉTELEK						
szja 1%	163 893					
ALLAMI TAMOGATÁS pályázatból						
POLG.HIVATAL TAMOGATÁS			50 000			
GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKTÓL KAPOTT TAMOGATÁS		27 169			322 831	
KAPOTT TAMOGATÁS MSZTÓL						
KAPOTT TÁM.SZERVEZETTŐL				100 000		
Tagdíj						637 704
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	163 893	27 169	50 000	100 000	322 831	637 704
Támogatás elhatárolása későbbiekre	-163 893				-222 780	
Támogatás felhasználása korábbiévről	112 903				0	
Támogatás visszavezetés összege	-50 990	0	0	0	-222 780	0
RÁFORDÍTÁSOK						
TELEFON, INTERNETHASZNÁLAT						637 832
KONYVELES					100 051	0
VIDEOKLIP GYÁRTÁS			50 000	100 000		
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	50 000	100 000	100 051	637 832
KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK ÉCS	112 903	27 169				
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	112 903	27 169	0	0	0	0
SZEMÉLYI	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	112 903	27 169	50 000	100 000	100 051	637 832
BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK						
EGYENLEGE	0	0	0	0	0	-128

Az egyesület az év során megvalósított programjaival eredményességben a nullszaldóra törekedett, fix költségei miatt azonban veszteségessé vált.

IV. VAGYONI- PÉNZÜGYI- és JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

<i>Megnevezés</i>		<i>2021. %</i>	<i>2022 %</i>
<i>1.Forgóeszközök aránya</i>	<i>Forgóeszközök értéke</i> ----- <i>Összes eszköz értéke</i>	100,0	100,0
<i>2.Tőkeellátottság aránya</i>	<i>Saját tőke</i> ----- <i>Összes forrás</i>	4,29	1,07
<i>3.Likviditás</i>	<i>Forgóeszközök</i> ----- <i>Kötelezettségek</i>	18,20	15,30
<i>4.Bevételarányos jövedelmezőség</i>	<i>Adózás előtti eredmény</i> ----- <i>Összes bevétel</i>	' -	-

Zalaegerszeg, 2023 május 27.

.....
Wettstein Tamás
elnök