

Adószám: 14005534-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 19-09-509619

**Camp Europe Felsőörs Oktatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

8227 Felsőörs, Hóvirág utca 28

**Kiegészítő melléklet
2019**

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.
Képviselőre jogosult személy
neve és lakcíme: dr. Lantos Krisztina
1016 Budapest, Fenyő utca 10. fszt. 2.

Veszprém, 2020. február 21.

**Camp Europe Felsőörs
Közhasznú Kft.**
8227 Felsőörs, Hóvirág u. 28
Adószám: 14005534-2-19
Bank.: 11600006-00000000-84021968
P.h.



dr. Lantos Krisztina
ügyvezető

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Camp Europe Kft 2007. évben alakult, alapításának a célja az alábbi közfeladatok ellátása:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése alapján a helyi közművelődés és a sport ifjúsági ügyek;
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. §-ában meghatározott nemzetiséghez tartozók általános iskolai nevelése-oktatása, kollégiumi ellátása, szakiskolai és készségfejlesztő iskolai nevelése-oktatása, nemzetiséghez tartozók szakközépiskolai nevelés-oktatása.

A Társaság cél szerinti közhasznú főtevékenysége: 8559 – Mns egyéb oktatás.

Közhasznú tevékenységként nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése és a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenységet végez.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018.(VI.25.) NVTNM rendelet alapján a **100 %-ban Magyar Állam tulajdonában lévő Társaság alapítói joggyakorlója az Emberi Erőforrások Minisztériuma.**

A Társaság 2018. március 20. napjától áll a Magyar Állam tulajdonában, állami feladatot is ezen időpont óta lát el. A Társaságot Mészáros Zoltán magánszemély alapította kifejezetten abból a célból, hogy nonprofit szervezetként egy közép-európai roma szakkollégiumot hozzon létre. Már 2007-től, az alapítástól ez volt a cél, azonban annak megvalósítására úgy kerülhetett sor, hogy a Társaság pályázott a Norvég Alaphoz, illetve a Magyar Államhoz is kiegészítő támogatás érdekében. Több együttműködő szervezet támogatásával került megvalósításra a kifejezetten zenei képzés céljára megvalósított épületegyüttes, amely jelenleg is a Társaság tulajdona. Ebben az időszakban kerültek megvásárlásra az alapvető zenei felszerelési tárgyak és indult el az első évfolyam a beruházás megvalósítását követően 2010 évben. A Társaság a korábbi tulajdonosi struktúrában nem tudta működtetni a roma zenei szakkollégiumot biztonsággal, folyamatos likviditási problémákkal küzdött. Azonban a Program szakmai, pedagógiai gazdagsága, egyedisége, hazai és nemzetközi elismertsége olyan szintű volt, hogy azt meg kellett őrizni és működtetni kellett. A Norvég Alap támogatási szerződése szerint a fenntartási időszak 2022. augusztus 28-ig tart. A Program időközben felvette a Snétberger Program nevet, amely a 2018-as állami átvételt követően kiteljesedett és a Snétberger Alapítvánnyal történő szakmai-pedagógiai együttműködés eredményeként számos nemzetközi és hazai díjat is elnyert. A Magyar Állami részvétel megteremtette a biztonságos és kiszámítható gazdasági és szakmai működést.

A Camp Europe Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A Társaság tőkehelyzete 2018-ban helyreállt, 2019. évet is pozitív eredménnyel zárja.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve,

címe, tagsági igazolványának száma: KPG Audit Kft megbízásában Kocsisné Pálffy Gabriella (8226 Alsóörs, Sarló u. 8.), 00696.

A Társaság könyvvizsgálója a Pro Audit 5000 Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó BT, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátásra jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A könyvvizsgálatért személyében felelős dr. Nemes Tamás (8900 Zalaegerszeg, Göcseji Pataki Ferenc u. 23.), 004877.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Camp Europe Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8227 Felsőörs, Hóvirág utca 28.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Camp Europe Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó személy főbb adatai, jellemzői az alábbiak: KPG Audit Kft (8226 Alsóörs, Sarló u. 8.).

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Camp Europe Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Camp Europe Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Camp Europe Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Camp Europe Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Camp Europe Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. 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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Camp Europe Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

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 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Camp Europe Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Camp Europe Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Camp Europe Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi

beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Camp Europe Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---|---------|----------------|----------------|-------------------|
| 01. A. Befektetett eszközök | | 580 832 | 642 477 | +61 645 |
| 02. I. Immateriális javak | | 0 | 0 | 0 |
| 03. II. Tárgyi eszközök | | 580 832 | 642 477 | +61 645 |
| 04. III. Befektetett pénzügyi eszközök | | 0 | 0 | 0 |
| 05. B. Forgóeszközök | | 13 427 | 138 944 | +125 517 |
| 06. I. Készletek | | 0 | 0 | 0 |
| 07. II. Követelések | | 6 573 | 12 046 | +5 473 |
| 08. III. Értékpapírok | | 0 | 0 | 0 |
| 09. IV. Pénzeszközök | | 6 854 | 126 898 | +120 044 |
| 10. C. Aktív időbeli elhatárolások | | 5 257 | 156 | -5 101 |
| 11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | | 599 516 | 781 577 | +182 061 |
| 12. D. Saját tőke | | 9 219 | 12 108 | +2 889 |
| 13. I. Jegyzett tőke | | 3 000 | 3 000 | 0 |
| 14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | | 0 | 0 | 0 |
| 15. III. Tőketartalék | | 0 | 0 | 0 |

Camp Europe Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----|---|----------------|----------------|-------------------|
| 16. | IV. Eredménytartalék | -139 428 | 6 219 | +145 647 |
| 17. | V. Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 18. | VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 19. | VII. Adózott eredmény | 145 647 | 2 889 | -142 758 |
| 20. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 21. | F. Kötelezettségek | 16 667 | 12 300 | -4 367 |
| 22. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 23. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 24. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 16 667 | 12 300 | -4 367 |
| 25. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 573 630 | 757 169 | +183 539 |
| 26. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 599 516 | 781 577 | +182 061 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-----------|---|----------------|---------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 4 208 | 11 872 | +182,1 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 246 879 | 150 463 | -39,1 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 12 692 | 59 121 | +365,8 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 711 | 78 995 | +11 010,4 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 13 020 | 13 712 | +5,31 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 79 014 | 6 603 | -91,64 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 145 650 | 3 904 | -97,3 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 2 | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 | 1 008 | +33500,00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -3 | -1 006 | |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 145 647 | 2 898 | -98,0 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 9 | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 145 647 | 2 889 | -98,0 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Befektetett eszközök | 96,88 | 82,20 |
| Immateriális javak | 0,00 | 0,00 |
| Tárgyi eszközök | 96,88 | 82,20 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00 | 0,00 |
| Forgóeszközök | 2,24 | 17,78 |
| Készletek | 0,00 | 0,00 |

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Követelések | 1,10 | 1,54 |
| Értékpapírok | 0,00 | 0,00 |
| Pénzeszközök | 1,14 | 16,24 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0,88 | 0,02 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 2.889 EFt összeggel nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Camp Europe Kft kötelezettségei az előző évhez képest 4.367 EFt értékkel, 26,2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A Társaság tulajdonában álló felsőörsi ingatlan (a Társaság székhelye) részben a Norvég Alapból származó támogatás megvalósításával épült fel (a fennmaradó 15%-ra a Magyar Állam biztosított forrást). Az ezen ügyletből eredő kötelezettség a halasztott bevételek között került kimutatásra és a támogatásból megvalósított beruházás(ok) amortizációjával párhuzamosan kerül feloldásra. A Társaságot 2022. augusztus 28-ig terheli fenntartási kötelezettség a projekt tekintetében.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 126.898 EFt, 120.044 EFt értékkel, 1.751,4 %-kal nőtt.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,81, a tárgyévben 11,30 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2,24 %, a tárgyévben 17,78 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,81, a tárgyévben 11,30 volt. A hosszú távú likviditás javult, ehhez azonban szükséges megjegyezni, hogy a Társaság által megvalósított projektek támogatási előlege a halasztott bevételek között kerül kimutatásra, így a mutató ezekkel nem számol.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 97,9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 1.129,6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 378 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 251.087 EFt, a tárgyévben 162.337 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 88.750 EFt értékkel, 35,3 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4.208 EFt, a tárgyévben 11.872 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7.664 EFt értékkel, 182,1 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 11.529 Ft, a tárgyévben 32.526 Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 145.647 EFt, a tárgyévben 2.889 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 142.758 EFt értékkel csökkent. A jelentős eltérés oka, hogy míg a Társaság a 2018. évben szüneteltette szakmai tevékenységének nagy részét, és bevétele a korábban lekötött céltartalék feloldásából származott, 2019. második felében már újra szakmai projektek megvalósításán

dolgozott, emellett vállalkozói tevékenységet is végzett (melyek kapcsán költségek és ráfordítások merültek fel).

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Camp Europe Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. 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 Camp Europe Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSAI

ezer forint

| MEGNEVEZÉS | NYITÓ | | BRUTTÓ ÉRTÉK | | | ZÁRÓ |
|---|----------------|----------|--------------|---------|------------|----------------|
| | 2019.01.01 | Növeked. | Átsorol. | Csökken | 2019.12.31 | |
| VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK SZELLEMI TERMÉKEK K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT | 643 | 16 | | 643 | 16 | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 643 | 16 | | 643 | 16 | |
| TELKEK | 27040 | 6283 | | | 33323 | |
| ÉPÜLETEK | 637477 | 65575 | | | 703052 | |
| EGYÉB ÉPITMÉNYEK MŰSZAKI BEREND.GÉPEK EGYÉB GÉP BEREND | 20317 | 3483 | | 2094 | 21706 | |
| BERUHÁZÁSOK BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK | 11765 | | | | 11765 | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ. | 696599 | 75341 | | 2094 | 769846 | |
| MEGNEVEZÉS | ÉRTÉKCSÖKKENÉS | | | | ZÁRÓ | NETTÓ ÉRTÉK |
| | NYITÓ | Növeked. | tervszerinti | Csökken | | |
| VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK SZELLEMI TERMÉKEK K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT | 643 | 16 | | 643 | 16 | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 643 | 16 | | 643 | 16 | |
| TELKEK | | | | | | 33323 |
| ÉPÜLETEK | 96232 | 12794 | | | 109026 | 594026 |
| EGYÉB ÉPITMÉNYEK MŰSZAKI BEREND.GÉPEK EGYÉB GÉP BEREND | 19535 | 902 | | 2094 | 18343 | 3363 |
| BERUHÁZÁSOK BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK | | | | | | 11765 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ. | 115767 | 13696 | | 2094 | 127369 | 642477 |

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7. Forgóeszközök

A Társaság forgóeszközein belül a követelések összege 12.046 E Ft., mely az alábbiakból tevődik össze:

| | adatok E Ft-ban |
|-------------------------------|-----------------|
| Vevők | 1.293 |
| Készletre adott előlegek | 346 |
| Pályázati latét VKSZ Zrt | 255 |
| Kölcsön Snétberger Alapítvány | 5.546 |
| Különféle egyéb követelések | 178 |
| Áfa egyéb követelés | 230 |
| NAV illeték | 183 |
| ÁFA elszámolási számla | 3.347 |
| Szakképzési hozzájárulás | 668 |

A Snétberger Alapítvánnyal szemben fennálló követelés téves utalás miatt növekedett, melynek rendezése 2020-ban történik.

Ekler Gergely által korábban adott kölcsön 2019-ben visszafizetésre került.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A Camp Europe Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

| Eredmény hatása a saját tőke alakulására | | | |
|--|---------------|--------------|----------|
| Tőkeelem 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
| Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 | 0 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| Eredménytartalék | -139 428 | 6 219 | +145 647 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 145 647 | 2 889 | -142 758 |
| Saját tőke összesen | 9 219 | 12 108 | +2 889 |

Camp Europe Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4.9. Céltartalékok

A tárgyévben céltartalék képzésre nem került sor.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 12.300 E Ft.:

| | adatok E Ft-ban |
|--|-----------------|
| Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásokból | 2 571 |
| Társasági adó | 9 |
| Személyi jövedelemadó | 1 211 |
| Cégautó adó | 56 |
| Önellenőrzési pótlék | 1 |
| Turizmusfejlesztési hozzájárulás | 57 |
| Kereset elszámolás | 4 433 |
| Nyugdíjbiztosítás | 1 387 |
| Egészségbiztosítási | 1 172 |
| Szociális hozzájárulási adó | 1 141 |
| Egyszerűsített foglalkoztatói járulék | 106 |
| Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek | 156 |

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra (a támogatási előlegeket a halasztott bevételek sor tartalmazza).

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapjáig terjedő időszakot érintő költségeket, a fejlesztésre kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan még fel nem oldott összegeit, illetve az egyéb támogatások még el nem költött tételeit tartalmazza.

A passzív időbeli elhatárolások 757 169 EFt. összegének megbontása:

| | adatok EFt-ban |
|-------------------------------|----------------|
| Mérleg fordulónap előtti | 1 733 |
| Támogatás 61233-3/2018/IFJ | 42 713 |
| Támogatás 39669-2/2019 | 8 058 |
| Támogatás 39066-2/2019/PKF | 9 624 |
| Támogatás NTP-KTK-M-19-A-0001 | 67 788 |
| Kapott támogatás VELUX | 11 634 |
| Fejlesztésre kapott támogatás | 531 797 |
| Ajándékba kapott ingatlan | 71 457 |
| Támogatás 61663/2018 | 2 413 |
| Támogatás 65524/2016/ESELYT | 9 952 |

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Camp Europe Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Camp Europe Kft a tárgyidőszakban nem élt.

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

| Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok) | 2018. évi tény | 2019. évi tény |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Összes közhasznú tevékenység bevétele | 246 879 | 150 465 |
| Közhasznú célra kapott támogatás | 84 919 | 57 991 |
| a) alapítótól | 84 919 | 57 991 |
| b) központi költségvetésből | | |
| c) helyi önkormányzattól | | |
| d) egyéb | | |
| Pályázati úton elnyert támogatás | | 72 212 |
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel | | |
| Tagdíjból származó bevétel | | |
| Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység) | 161 960 | 20 262 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység) | 0 | 0 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység) | | |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység) | | |
| B. Vállalkozási tevékenység bevétele | 4 208 | 11 872 |
| C. Összes Bevétel | 251 087 | 162 337 |
| D. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 105 440 | 152 802 |
| Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú) | 12 692 | 52 484 |
| Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú) | 711 | 78 995 |
| Értékcsökkenési leírás (közhasznú) | 13 020 | 13 712 |
| Egyéb ráfordítások (közhasznú) | 79 014 | 6 603 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú) | 3 | 1 008 |
| E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai | 0 | 6 637 |
| Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási) | | 6 637 |
| Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási) | | |
| Értékcsökkenési leírás (vállalkozási) | | |
| Egyéb ráfordítások (vállalkozási) | | |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási) | | |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| F. Összes Ráfordítás | 105 440 | 159 439 |
| G.1. Adózás előtti vállalkozási eredmény | 4 208 | 5 235 |
| G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény | 141 439 | -2 337 |
| H.1. Adófizetési kötelezettség vállalkozási tev. | | 9 |
| H.2. Adófizetési kötelezettség közhasznú tev. | | |
| I. Tárgyévi vállalkozási eredmény | 4 208 | 5 226 |
| J. Tárgyévi közhasznú eredmény | 141 439 | -2 337 |
| Kiegészítő adatok | | |
| 1. Bérköltség | 588 | 66 813 |
| ebből: megbízási díjak | | |
| ebből: tiszteletdíjak | | |
| 2. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 0 | 885 |
| 3. Bérjárulékok | 123 | 11 297 |
| B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett) | | |
| Értékesítés nettó árbevétele | 4 208 | 11 872 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke (+-) | 0 | 0 |
| Egyéb bevételek | 246 879 | 150 463 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 12 692 | 59 121 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 711 | 78 995 |
| Értékcsökkenési leírás | 13 020 | 13 712 |
| Egyéb ráfordítások | 79 014 | 6 603 |
| A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 145 650 | 3 904 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 2 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 | 1 008 |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye | -3 | -1 006 |
| C. Adózás előtti eredmény | 145 647 | 2 898 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 9 |
| D. Adózott eredmény | 145 647 | 2 889 |

5.4. Bevételek

Kapott támogatások bemutatása

| Camp Europe KFT 2019. évi főbb támogatásai (adatok forintban) | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|
| Költségek ellentételezésére és felhasználására kapott és felhasznált támogatások | tárgyévben folyósított összeg | elhatárolásból átvezetve | felhasználva | elhatárolva |
| 61663-3/2018/IFJ | 50 000 000 | | 47 587 294 | 2 412 706 |
| 61233-3/2018/IFJ | 50 000 000 | | 7 286 640 | 42 713 360 |
| 39669-2/2019 | 10 000 000 | | 1 941 317 | 8 058 683 |
| 39066-2/2019/PKF | 10 000 000 | | 375 869 | 9 624 131 |
| NTP-KTK-M-19-A-0001 | 140 000 000 | | 72 212 178 | 67 787 822 |
| 41760-2/2019/NCSIFI | 800 000 | | 800 000 | |
| Kapott támogatás VELUX | | | | 11 633 793 |
| Támogatás 65524/2016/ESELYT | | | | 9 951 824 |

5.5. Ráfordítások

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal. Az adózott eredmény az eredménytartalékba átvezetésre kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Camp Europe Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:



Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi | 9 |
| Fizikai | 3 |
| Összesen: | 12 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
|---------------------------|---------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 46 748 |
| Fizikai foglalkozásúak | 6 555 |
| Összesen: | 53 303 |

A tárgyévben vezető tisztségviselő részére 9.100 ezer Ft bruttó bér, a felügyelő bizottsági tagok részére pedig 6.720 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére előlegek és kölcsönök nem kerültek kifizetésre.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Camp Europe Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. 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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

