

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014.

## ÉVRE

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### 1./ A civil szervezet bemutatása:

<b>Neve:</b>	<b>Krammer Teréz Zeneiskola Alapítvány</b>
Székhelye:	2141 Csömör, Szabadság út 3.
Alapítása:	2007.09.10.
<b>Nyilvántartási szám:</b>	<b>AM 2993</b>
<b>Adószám</b> :	<b>18718977-1-13</b>
<b>KSH-szám</b> :	<b>18718977-9499-569-13</b>
<b>A szervezet tevékenységi köre:</b>	<b>kulturális tevékenység</b>
A szervezet képviselője:	Ráduly Ildikó
A beszámolót készítette:	Sölch Ágoston 149503. sz. regisztrált mérlegképes könyvelő

#### 2/ A számviteli rendszer bemutatása

A szervezet kettős könyvviteli rendszert vezet, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számviteli politika tartalmazza. A számviteli politikát a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben foglaltak értelmében valamint az érvényben lévő adótörvények figyelembevételével alakította ki.

A szervezet egyszerűsített éves beszámolóját a mérleg „A” változatával, eredménykimutatását összköltség eljárás „A” változatával készíti.

A kiegészítő mellékletben szereplő adatok összhangban állnak a

- főkönyvi számlák,
- főkönyvi kivonatok,
- leltárok,
- mérleg,
- eredménykimutatás,
- adóbevallások adataival valamint
- a vállalkozás számviteli politikájában megfogalmazottakkal.

A mérlegkészítés napja a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év február 14.

A szervezet a Számviteli törvényben rögzített mérleg- és eredménykimutatást készíti el, azt az előírt szerkezeten túl tovább nem tagolja.

#### Alkalmazott elszámolási módszerek, értékelési eljárások:

A tárgyi eszközök elszámolása a hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az amortizáció alapja a bekerülési érték. A bekerülési érték a beszerzési árat és az ahhoz közvetlenül hozzárendelhető üzembehelyezésig felmerült költségeket foglalja magában. Értékcsökkenési leírást - lineáris elszámolási módszerrel- nulla értékig kell elszámolni. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható bekerülési értéke annyi évre kerül felosztásra, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják. A teljesen leírt eszközöket az eszköz selejtezéséig, értékesítéséig – vagy egyéb címen történő kivezetéséig az „1” számlaosztályban kell nyilvántartani.

A mérleg fordulónapján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket adósonként minősíti.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások -

eredményt, saját tőkéit növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

## **II. A SZERVEZET GAZDÁLKODÁSÁNAK BEMUTATÁSA**

### **Eszközök (e Ft-ban):**

A tétel megnevezése	2013	%	2014	%	Változás	Vált.%
<b>Befektetett eszközök</b>	1342	67,85	1398	64,78	56	4,17
IMMATERIÁLIS JAVAK		0,00		0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1342	67,85	1398	64,78	56	4,17
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		0,00		0,00	0	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	636	32,15	760	35,22	124	19,50
KÉSZLETEK		0,00		0,00	0	0,00
KÖVETELÉSEK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK		0,00		0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	636	32,15	760	35,22	124	19,50
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		0,00		0,00	0	0
<b>Eszközök összesen</b>	1978	100,00	2158	100,00	180	9,10

### **Források (e Ft-ban):**

A tétel megnevezése	2013	%	2014	%	Változás	Vált.%
<b>Saját tőke</b>	1530	77,35	1946	90,18	416	27,19
INDULÓ TŐKE	100	5,06	100	4,63	0	0,00
TŐKEVÁLTOZÁS	937	47,37	1430	66,27	493	52,61
LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
T.ÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.	493	24,92	416	19,28	-77	-15,62
T.ÉVI EREDMÉNY VÁLLALK.TEV.		0,00		0,00	0	0,00
<b>Céltartalékok</b>		0,00		0,00	0	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0,00		0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK		0,00		0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG		0,00		0,00	0	0,00
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	448	22,65	212	9,82	-236	-52,68
<b>Források összesen</b>	1978	100,00	2158	100,00	180	9,10

### **Eredménykimutatás (e Ft-ban):**

A tétel megnevezése	2013	%	2014	%	Változás	Vált.%
---------------------	------	---	------	---	----------	--------

1.Értékesítés nettó árbevétele		0,00		0,00	0	0,00
2.Aktivált saját teljesítmények ért.		0,00		0,00	0	0,00
3.Egyéb bevételek	2744	90,29	1785	87,80	-959	-34,95
ebből tagdíj, alapítótól kapott bef.		0,00		0,00	0	0,00
ebből támogatások	2500	82,26	1598	78,60	-902	-36,08
4. Pénzügyi műveletek bevétele	13	0,43	12	0,59	-1	-7,69
5. Rendkívüli bevételek	282	9,28	236	11,61	-46	-16,31
ebből alapítótól kapott bef.		0,00		0,00	0	0,00
ebből támogatások		0,00		0,00	0	0,00
A. ÖSSZES BEVÉTEL	3039	100,00	2033	100,00	-1006	-33,10
6. Anyagjellegű ráfordítások	2083	68,54	1055	51,89	-1028	-49,35
7. Személyi jellegű ráfordítások	40	1,32	126	6,20	86	215,00
8. Értékcsökkenési leírás	423	13,92	436	21,45	13	3,07
9. Egyéb ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
11. Rendkívüli ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
B ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2546	83,78	1617	79,54	-929	-36,49
ebből közhasznú tev.ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	493	16,22	416	20,46	-77	-15,62
12. Adófizetési kötelezettség		0,00		0,00	0	0,00
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	493	16,22	416	20,46	-77	-15,62
13. Jávahagyott osztalék		0,00		0,00	0	0,00
E.TÁRGYÉVI EREDMÉNY	493	16,22	416	20,46	-77	-15,62
Tájékoztató adatok		0,00		0,00	0	0,00
A. Központi költségvetési támogatás		0,00		0,00	0	0,00
B. Helyi önkormányzati költségv.tám.	1570	51,66	770	37,88	-800	-50,96
C.Az EU strukturális alapjaiból ill. a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		0,00		0,00	0	0,00
D. Normatív támogatás		0,00		0,00	0	0,00
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996.évi CXXVI. Tv. alapján kiutalt összeg	244	8,03	187	9,20	-57	-23,36
F. Közszolgáltatási bevétel		0,00		0,00	0	0,00

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSAI ( e Ft-ban):**

MEGNEVEZÉS	NYITÓ		BRUTTÓ ÉRTÉK			ZÁRÓ
	2014.01.01	Növeked.	Átsorol.	Csökken	2014.12.31	
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK					0	
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0	

SZELLEMI TERMÉKEK						0
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE						0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT						0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		0	0		0
TELKEK						0
ÉPÜLETEK						0
EGYÉB ÉPITMÉNYEK						0
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	14267	390				14657
EGYÉB GÉP BEREND	1614	102				1716
BERUHÁZÁSOK						0
BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK						0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	15881	492	0	0		16373
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>NYITÓ</b>	<b>Növeked.</b>	<b>Átsorol.</b>	<b>Csökken</b>	<b>ZÁRÓ</b>	<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK					0	0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0	0
SZELLEMI TERMÉKEK					0	0
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0	0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0			0	0
TELKEK					0	0
ÉPÜLETEK					0	0
EGYÉB ÉPITMÉNYEK					0	0
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	13157	380			13537	1120
EGYÉB GÉP BEREND	1382	56			1438	278
BERUHÁZÁSOK					0	0
BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK					0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	14539	436		0	14975	1398

### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez, alkalmazottat nem foglalkoztat.

Csömör, 2015.02.14.

Ráduly Ildikó  
kuratóriumi elnök  
2141 Csömör, Béke tér 5.