

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012.

ÉVRE

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1./ A civil szervezet bemutatása:

Neve:	Krammer Teréz Zeneiskola Alapítvány
Székhelye:	2141 Csömör, Szabadság út 3.
Alapítása:	2007.09.10.
Nyilvántartási szám:	AM 2993
Adószám :	18718977-1-13
KSH-szám :	18718977-9499-569-13
A szervezet tevékenységi köre:	kulturális tevékenység
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 szervezet az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése esetén a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egyösszegben elszámolja.

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

Jelentős és lényeges értékek

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 tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

II. A SZERVEZET GAZDÁLKODÁSÁNAK BEMUTATÁSA

adatok E
Ft-ban

A tétel megnevezése	2011	%	2012	%	Változás	Vált.%
Befektetett eszközök	325	34,28	994	56,22	669	205,85
IMMATERIÁLIS JAVAK		0,00		0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	325	34,28	994	56,22	669	205,85
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		0,00		0,00	0	0,00
Forgóeszközök	623	65,72	770	43,55	147	23,60
KÉSZLETEK		0,00		0,00	0	100,00
KÖVETELÉSEK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK		0,00		0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	623	65,72	770	43,55	147	23,60
Aktív időbeli elhatárolások		0,00	4	0,23	4	
Eszközök összesen	948	100,00	1768	100,00	820	86,50

adatok E
Ft-ban

A tétel megnevezése	2011	%	2012	%	Változás	Vált.%
Saját tőke	948	100,00	1037	58,65	89	9,39
INDULÓ TŐKE	100	10,55	100	5,66	0	0,00
TŐKEVÁLTOZÁS	762	80,38	848	47,96	86	0,00
LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
T.ÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.	86	9,07	89	5,03	3	100,00
T.ÉVI EREDMÉNY VÁLLALK.TEV.		0,00		0,00	0	0,00
Céltartalékok		0,00		0,00	0	0,00
Kötelezettségek	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
Passzív időbeli elhatárolások		0,00	731	41,35	731	0,00
Források összesen	948	100,00	1768	100,00	820	86,50

adatok E
Ft-ban

A tétel megnevezése	2011	%	2012	%	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	839	99,41	1043	97,75	204	24,31
ebből tagdíj, alapítótól kapott bef.		0,00		0,00	0	0,00
ebből támogatások	719	85,19	897	84,07	178	24,76
4. Pénzügyi műveletek bevétele	5	0,59	9	0,84	4	80,00
5. Rendkívüli bevételek		0,00	15	1,41	15	0,00
ebből alapítótól kapott bef.		0,00		0,00	0	0,00
ebből támogatások		0,00		0,00	0	0,00
A. ÖSSZES BEVÉTEL	844	100,00	1067	100,00	223	26,42
6. Anyagjellegű ráfordítások	626	74,17	901	84,44	275	43,93
7. Személyi jellegű ráfordítások	76	9,00		0,00	-76	-100,00
8. Értékcsökkenési leírás	46	5,45	77	7,22	31	67,39
9. Egyéb ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
11. Rendkívüli ráfordítások	10	1,18		0,00	-10	-100,00
B ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	758	89,81	978	91,66	220	29,02
ebből közhasznú tev.ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	86	10,19	89	8,34	3	3,49
12. Adófizetési kötelezettség		0,00		0,00	0	0,00
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	86	10,19	89	8,34	3	3,49
13. Jóváhagyott osztalék		0,00		0,00	0	0,00
E.TÁRGYÉVI EREDMÉNY	86	10,19	89	8,34	3	3,49
Tájékoztató adatok		0,00		0,00	0	0,00
A. Központi költségvetési támogatás	97	11,49		0,00	-97	-100,00
B. Helyi önkormányzati költségv.tám.		0,00	257	24,09	257	0,00
C.Az EU strukturális alapjaiból ill. a Kohéziós Alaphól 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	120	14,22	146	13,68	26	21,67
F. Közzolgáltatási bevétel		0,00		0,00	0	0,00

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSAI

ezer forint

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	BRUTTÓ ÉRTÉK			ZÁRÓ
	2012.01.01	Növeked.	Átsorol.	Csökken	2012.12.31
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK					0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0
SZELLEMI TERMÉKEK					0
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0	0	0
TELKEK					0
ÉPÜLETEK					0
EGYÉB ÉPITMÉNYEK					0
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	427	13248			13675
EGYÉB GÉP BEREND		1434			1434
BERUHÁZÁSOK					0
BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	427	14682	0	0	15109

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ÉRTÉKCSÖKKENÉS			ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK
		Növeked.	Átsorol.	Csökken		
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
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0			0	0
TELKEK					0	0
ÉPÜLETEK					0	0
EGYÉB ÉPITMÉNYEK					0	0
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	102	12678			12780	895
EGYÉB GÉP BEREND		1335			1335	99
BERUHÁZÁSOK					0	0
BERUH.-RA ADOTT ELŐLEGEK					0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	102	14013		0	14115	994

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez, alkalmazottat nem foglalkoztat.

Csömör, 2013.02.14.

Ráduly Ildikó
kuratóriumi elnök
2141 Csömör, Béke tér 5.