

A Katakomba Művészeti Műhely Alapítvány

2019. évi Egyszerűsített éves beszámolójának. Számviteli Törvény szerinti

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A Szervezet bemutatása

A társadalmi szervezet neve:	Katakomba Művészeti Műhely Alapítvány
Alakulás éve:	1992
Nyilvántartási száma:	01-01-0003262
Nyilvántartást vezet szerv neve:	Fővárosi Törvényszék
Adószám:	18053539-1-13
Székhely:	2071 Páty Arany János utca 38.
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú
A kuratórium elnöke:	Németh László Gábor
A szervezet fő tevékenysége:	9001 előadó-művészet
Könyvvizsgálat:	nem kötelezett
Az Alapítvány hivatalos honlapja:	www.katakombaalapitvany.hu
Elektronikus elérhetőség:	info@katakombaalapitvany .hu
Legfőbb szerve:	közgyűlés
Az Alapítvány legfőbb tisztségviselői:	a kuratórium elnöke kuratóriumi tagok
könyvviteli szolgáltatást végző:	Zakál Istvánné
regisztrációs szám:	116133

1.2 A számviteli politika fő vonásai, Értékelési eljárási módszerek

A könyvvezetés és a beszámoló készítés a számvitelről szóló 2000.évi C.törvény (Szt.), valamint a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016 sz. Korm. Rendelet előírásai szerint történik

<u>A beszámoló formája:</u>	<u>Egyszerűsített éves beszámoló</u>
<u>könyvvezetés módja:</u>	<u>kettős könyvvitel, a költségeket az 5. számlaosztályba könyveljük, a 6.és 7. számlaosztályokat nem használjuk</u>
<u>Üzleti év:</u>	<u>azonos a naptári évvel</u>
<u>A mérlegkészítés időpontja:</u>	<u>A tárgyévet követő január 31.</u>
<u>A mérleg tagolása:</u>	<u>479/2016 (XII.28.) Korm Rend. 3.sz. melléklete szerint készül</u>
<u>Az eredménykimutatás tagolása:</u>	<u>479/2016 (XII.28.) Korm.Rend. 4.sz.melléklete szerint készül</u>

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben, aktualizált nettó értéken értékeljük. Az értékcsökkenési leírás, lineáris módszerrel történik.

Maradványértékkel nem számolunk.

A 200 ezer Ft bekerülési érték feletti tárgyi eszközöknél a leírási kulcsot egyedileg állapítjuk meg. A 100 és 200 ezer Ft bekerülési értékűek esetében a leírási kulcs 50 %. A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök esetében az értékcsökkentést használatbavételkor teljes egészében elszámoljuk.

Az értékcsökkenés számviteli elszámolása évente egyszer történik.

Év végén a leltározás alapján történik a tárgyi eszközök minősítése, esetleges selejtezése, a leltározási szabályzat előírása szerint.

A vásárolt készleteknél év közbeni, tételes nyilvántartással nem rendelkezünk. A leltár a fordulónappal történik. Értékelése FIFO módszerrel történik.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon értékeljük

Az egyéb eszközöket és forrásokat a Szt. előírásai és a hozzá kapcsolódó speciális szabályokat tartalmazó 479/2016 sz. Korm. Rend alapján értékeljük, figyelembe véve a 2011.évi CLXXV. Ectv. előírásait is.

Az Alapítvány a könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

1.3 Kötelező elemek és indoklások

- Az egyes mérlegtételeket az előző üzleti évben alkalmazott eljárásokkal azonosan értékeltük.
- Kivételes nagyságú vagy előforduló bevételek, költségek, ráfordítások, nem voltak
- Vezető tisztségviselők, Kuratóriumi Elnöknek és tagjainak, előlegeket és kölcsönöket nem folyósítottunk és a nevükben az Alapítvány nem vállalt garanciát
- Nincsenek kapcsolt felek
- A valósértéken történő értékelést nem alkalmazzuk
- A piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem élünk, a mérlegben értékhelyesbítés és értékelési tartalék nem szerepel.
- a tárgyévben jelentős összegű hiba feltárására nem került sor

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Befektetett eszközök

				eFt.
megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
tárgyi eszközök				
				-
számítástechnikai eszközök	95	242	192	145
Eszközök összesen	95	242	192	145

2019. évben a tárgyi eszköz beszerzések jelentősen növekedtek, ezért az eszköz vagyonunk nagymértékben növekedett. A tárgyi eszközök állománya leltárral fedett.

Készletek:

Az Alapítványnak nincsenek készletei

Követelések

A követelések állománya a tárgyévben 800 eFt. Az Alapítvány a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet, melynek alapja a könyv szerinti érték. A mérlegben a követelések, az elfogadott, elismert összegben szerepelnek.

Szervezetünknek nincsenek értékpapírai.

Pénzeszközök tartalma:

			Ft.
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	változás
forint pénztár	97	41	- 56
OTP bankszámlaszám	11 468	20 800	9 332
összesen	11 565	20 841	9 276

Aktív időbeli elhatárolások nincsenek
Saját Tőke

A saját tőke tartalma:

megnevezés	eFt.	
	2018	2019
Saját tőke	6 230	19 242
Induló tőke, jegyzett tőke	20	20
Tőkeváltozás/ eredmény	4 105	6 210
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	2 105	13 012

Az Alapítvány nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, így értékelési tartalékot sem mutat ki. A saját tőke elemei könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A saját tőke állománya egyeztetéssel igazolt.

Céltartalék

A szervezet céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:

Az Alapítványnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

megnevezés	eFt		
	2018	2019	változás
szállítói tartozások	2 772	-	- 2 772
Költségvetési kötelezettségek / 19.dec bérek után	136	-	- 136
munkavállalókkal szembeni kötelezettségek		-	-
egyéb kötelezettségek		-	-
összes rövid lejáratú kötelezettségek	2 908	-	- 2 908

Az Alapítványnak 2019.12.31.-én rövid lejáratú kötelezettségei nincsenek. A decemberi béreket és a hozzá tartozó költségvetési befizetéseket, a tárgyévi utolsó napján teljesítettük. A kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezetünk, melynek alapja a könyv szerinti érték. A kötelezettségek az elfogadott, elismert összegben szerepelnek a mérlegben. Az értékelés módja, egyedi. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

Passzív időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván a 2019.évben befolyt, de csak a 2020.évet érintő bevételeket.

Bevételek

megnevezés	eFt.		
	2 018	2 019	változás
gazdálkodói támogatás		500	500
egyéb szervezet támogatása	1 249	2 432	1 183
magánszemélyek támogatásai	97	-	97
külföldi támogatások	303	-	303
kerekítésből származó bevétel+ egyéb		11	11
költségvetési támogatás	8 054	9 868	1 814
rendezvények bevételei	10 239	21 930	11 691
pénzeszközök után járó kamat			-
árfolyamkül.			-
	19 942	34 741	14 799

A Szervezet vállalkozási tevékenységet nem végzett.

A közhasznú tevékenység egyéb bevételei tartalmazzák az önkéntes munkatársaink számított támogatását, akik a 2019.évben segítették munkánkat.

Az összes bevétel 74,2 %-al emelkedett.

Anyagjellegű ráfordítások

megnevezés	eFt.		
	2018	2019	változás %
Anyagköltségek	590	625	105,93
Igénybevett szolgáltatások	13 596	16 795	123,53
Egyéb szolgáltatások	254	247	97,24
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	14 440	17 667	122,35

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Előző évhez képest 22,35 %-os a növekedés. Ennek egyik oka, az igénybevett szolgáltatásokon belül, a rendezvények költségeinek emelkedése.

Személyi jellegű ráfordítások

megnevezés	eFt.		
	2018	2019	változás
béreköltségek	2 173	3 016	843
személyi jellegű egyéb kifizetések	335	312	- 23
bérráfordítások	354	541	187
Személyi jellegű kifizetések összesen	2 862	3 869	1 007

A béreköltségek az előző időszakhoz képest, jelentősen,35 %-al növekedett. A személyi jellegű ráfordítások között szerepel az önkéntesek után elszámolható, s ide tartozó költségek.

Az értékcsökkenési leírás összege a tárgyévben 193 eFt volt.

2019.évi összes bevétel:	34 741
2019.évi összes ráfordítás:	21 729
2019. évi nyereség:	13 012

Tájékoztató adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2 fő teljes munkaidős.