

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2011.

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

Eszközök (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
Befektetett eszközök	237	27,09	325	34,28	88	37,13
IMMATERIÁLIS JAVAK		0,00		0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	237	27,09	325	34,28	88	37,13
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		0,00		0,00	0	0,00
Forgóeszközök	638	72,91	623	65,72	-15	-2,35
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	638	72,91	623	65,72	-15	-2,35
Aktív időbeli elhatárolások		0,00		0,00	0	
Eszközök összesen	875	100,00	948	100,00	73	8,34

Források (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
Saját tőke	862	98,51	948	100,00	86	9,98
INDULÓ TŐKE	100	11,43	100	10,55	0	0,00
TŐKEVÁLTOZÁS	546	62,40	762	80,38	216	0,00
LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
T.ÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.	216	24,69	86	9,07	-130	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	13	1,49		0,00	-13	-100,00
Források összesen	875	100,00	948	100,00	73	8,34

EREDMÉNYKIMUTATÁS (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
A. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1278	100,00	844	100,00	-434	-33,96
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	1273	99,61	839	99,41	-434	-34,09
ebből támogatások	1096	85,76	719	85,19	-377	-34,40
a) alapítótól		0,00		0,00	0	0,00
b) központi költségvetéstől	200	15,65	97	11,49	-103	-51,50
c) helyi önkormányzattól	300	23,47		0,00	-300	-100,00
d) egyéb	596	46,64	622	73,70	26	4,36
4. Pénzügyi műveletek bevételei	5	0,39	5	0,59	0	0,00
5. Rendkívüli bevételek		0,00		0,00	0	0,00
ebből támogatások		0,00		0,00	0	0,00
a) alapítótól		0,00		0,00	0	0,00
b) központi költségvetéstől		0,00		0,00	0	0,00
c) helyi önkormányzattól		0,00		0,00	0	0,00
d) egyéb		0,00		0,00	0	0,00
6. Tagdíjak		0,00		0,00	0	0,00
7. Anyagjellegű ráfordítások	983	76,92	626	74,17	-357	-36,32
8. Személyi jellegű ráfordítások	38	2,97	76	9,00	38	100,00
9. Értécsökkenési leírás	41	3,21	46	5,45	5	12,20
10. Egyéb ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
11. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
12. Rendkívüli ráfordítások		0,00	10	1,18	10	0,00
B. RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1062	83,10	758	89,81	-304	-28,63
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	216	16,90	86	10,19	-130	-60,19
I. Adófizetési kötelezettség		0,00		0,00	0	0,00
D. Jóváhagyott osztalék,részesedés		0,00		0,00	0	0,00
E. Tárgyévi eredmény	216	16,90	86	10,19	-130	-60,19

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez, alkalmazottat nem foglalkoztat.

Csömör, 2012.02.14.

Ráduly Ildikó
kuratóriumi elnök
2141 Csömör, Béke tér 5.