

Adószám: 18038213-1-43
Nyilvántartási szám: 01-01-0003211
Ügyszám: 0100/Pk.68835/1992
Szervezet megnevezése: Magyar Design Kulturális Alapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I./

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet az alapítvány 2014. január 1-től december 31-ig terjedő időszakának tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként az egyszerűsített éves beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000.évi C. tv. (Sztv.), a 224/2000 (XII.19.) Korm. r., 350/2011 (XII.30.) Korm. r., 2011.évi CLXXXI.tv. (Ectv.), 2011.évi CLXXV.tv., valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Az alapítvány 1992-ben kezdte meg a tevékenységét.

Székhelye: 1117 Budapest, Prielle K. u. 8/A.

A társadalmi szervezet alapításának és működésének célja a magyarországi látvány- és tárgyteremtő művészek illetve csoportok munkájának támogatása.

Az éves számviteli szolgáltatást végezte valamint a beszámolót készítette a CIF Kft. (sz.h.: 1115 Budapest Etele út 42/A.) nevében eljáró Kertész Béla mérlegképes könyvelő. (PM igazolvány szám: 115069)

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A 2014-es év gazdálkodásáról az egyéb szervezetekre vonatkozó közhasznú egyszerűsített éves beszámolót állította össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A kettős könyvvitel keretében az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások az előző évekhez képest nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerülnek a mérlegbe.
- Eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A társadalmi szervezet nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.
- A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot.
- Követelések, kötelezettségek bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A társadalmi szervezetnek nem volt határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége.
- Értékpapírok, pénzeszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök, bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.
- Az időbeli elhatárolások lehetőségével élt a szervezet.

II./

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 510 ezer Ft.

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök:

A társadalmi szervezetnek nincsenek befektetett eszközei.

A százezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti. A vizsgált időszakban tárgyi eszköz beszerzése nem történt.

Értékpapírral, adott kölcsönrel a társadalmi szervezet a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A forgóeszközök:

A forgóeszközök állománya 510 ezer forint

Készletek:

Készletekkel a mérleg fordulónapján nem rendelkezett.

Követelések:

December 31-i értéke 0 ezer Ft.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök záró egyenlege: 507 688 Ft (508 ezer Ft)

- Pénztár: 42 360 Ft
- Bankszámla: 465 328 Ft

Aktív időbeli elhatárolás:

Előre kifizetett szolgáltatás 2 ezer Ft értékben jelenik meg ezen a soron a mérlegfordulónapon.

FORRÁSOK

Saját tőke:

A szervezet saját tőkéje -1 240 ezer Ft. Ebből az induló tőke 710 ezer Ft.

Tőkeváltozás/ eredmény:

Értéke évvizáráskor -1630 ezer Ft.

Tárgyévi eredmény:

Az eredmény alaptervekenységből (-415 ezer Ft) és vállalkozási tevékenységből (95 ezer Ft) származik, állománya december 31-én: -320 ezer Ft veszteség.

Céltartalékok:

2014-ben a szervezet céltartalékot nem képzett, nem minősítette kétesnek a kintlévőségeit.

Nincsenek garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:

Hosszú és Rövid lejáratú kötelezettségek:

Az alapítványnak rövid távú kötelezettsége van, 385 ezer Ft értékben, mely magánszeméllyel szemben áll fenn.

Passzív időbeli elhatárolás:

a 2014-es évben a pályázati lehetőségek kihasználásával több forráshoz jutott a szervezet Azonban a mérlegfordulónapig még nem számolt el 1 200 ezer Ft.-tal, így azt t.időszaki bevételeként figyelembe venni nem lehet. Az elhatárolt összeg 1 365 ezer Ft, mely az eredményre kedvező hatással lenne. (költségelhatárolás 165 ezer Ft)

III./

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A költségek, szolgáltatások részletezése:

Anyagjellegű ráfordítások:

- Anyagköltség: 173 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatás: 5247 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatás: 74 ezer Ft, melyből 69 ezer Ft bankköltség.

Személyi jellegű ráfordítás: 14 ezer Ft. (reprezentációs ktg)

Értékcsökkenés: 67 ezer Ft. A t.időszakban vásárolt kisértékű tárgyi eszköz (pult) költsége jelenik meg.

Az alapítvány ráfordításai továbbá:

Az egyéb ráfordítások között összeg nem jelenik meg.

Az alapítvány bevétele:

A társadalmi szervezet 2014-es évben alap(közhasznú)tevékenységéből 5 156 ezer Ft-os bevételre tett szert, melynek részletezése a következő:

- központi költségvetéstől kapott támogatás: 1600 e Ft. (NKA pályázat)
- központi költségvetéstől kapott támogatás: 8 e Ft (szja 1%)
- központi költségvetéstől kapott támogatás: 1500 e Ft (Magy.Műv. Akadémia) Elhatárolva 1200 e Ft. (t.évi)
- alaptevékenység vállalkozási célú bevétele 95 e Ft (könyvértékesítés)
- gazdálkodó szervezettől kapott támogatás: 1290 ezer Ft (Szerencsejáték Zrt., M-Tek Kft, Interton Kft, Pre Post Kft., Minusplus Kft.)
- magánszemélytől kapott támogatás: 758 ezer Ft
- pénzügyi műveletek bevétele: 6 ezer Ft

Létszám és bér gazdálkodás főbb adatai:

A társadalmi szervezetnek nem volt alkalmazottja, bérköltség nem került kifizetésre a tárgyidőszakban.

Társasági adó:

Az alapítványnak vállalkozási tevékenységből származó bevétele volt, azonban a kedvezményezett mértéket nem lépte túl az összeg nagysága, ezért adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az alapítvány tevékenysége során nem termelt és nem tárolt veszélyes hulladékot.

Közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgy évben költség nem került elszámolásra.

Mérlegen kívüli követelése, kötelezettsége nincs, peres ügye nincsen.

Kelt: Budapest, 2015. április 10.

.....
Alapítvány kuratóriumi elnöke