

Kiegészítő melléklet 2022. évre

1. A társaság bemutatása

- 1.1. Működési forma: alapítvány
- 1.2. Társaság székhelye: 3400 Mezőkövesd, Mátyás király út 51.
- 1.3. Alakulás időpontja: 2021 március 3.
- 1.4. Adószám: 19296865-1-05
- 1.5. Főbb tevékenységi köre: alapfokú oktatás
- 1.6. Tulajdonosok: Porczel Ildikó
- 1.7. Nyilvántartási szám: 05-01-0064633
- 1.8. A társaság képviselőjére jogosultak nevei: Porczel Ildikó
- 1.9. A társaság képviselőjére jogosult címe: 3400 Mezőkövesd, Dr. Pap Zoltán utca 19.
- 1.10. Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
- 1.11. A beszámoló választott formája: egyszerűsített éves beszámoló
 - Alkalmazott mérlegséma: „A” típusú
 - Alkalmazott eredménykimutatás: összköltségi eljárás
- 1.12. Üzleti év: azonos a naptári évvel
- 1.13. Mérleg fordulónapja: december 31.
- 1.14. Az előírt mérlegsémát tovább nem részleteztük, új tételeket nem veszünk fel.
- 1.15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve és regisztrációs száma: Kőhegyi Norbert, 145207
- 1.16. A társaság a közhasznúsági jelentést a honlapján teszi közzé.

2. Számviteli politika főbb vonásai

A társaság könyveit és nyilvántartásait az 2000. évi C. számviteli törvényben meghatározott módon vezeti. Eredménykimutatása összköltséges eljárással készül. Mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

2.1. Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja

2.1.1. Eszközök

Befektetett eszközök

- Tárgyi eszközök- Immateriális javak csoportján belül szellemi termékeket tartunk nyilván, amely leírása 6 év alatt történik meg. Tárgyi eszközökként a mérlegben azokat a rendeltetésszerűen használatba vett anyagi eszközöket mutatja ki a társaság, amelyek tartósan – közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a vállalkozási tevékenységet, továbbá ezen eszközök beszerzésére (a beruházásokra) adott előlegeket és a beruházásokat, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

Az eszközök nyilvántartásba vétele bruttó értéken történik. Az értékcsökkenést a TA tv-ben meghatározott leírási kulcsokkal, az üzembe helyezés napjától, lineáris módszerrel, évente egyszer számoljuk el.

Muzsikáló Zenevár

Az egyedileg 200.000,-Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor, egy összegben, költségként számolja el.

Forgóeszközök

Készletek: A készletek között mutatjuk ki az alapanyagokat, késztermékeket, kereskedelmi árukat.

- **Követelések:** A követelések között azokat a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzürtékben kifejezett fizetési igényeket szerepelteti a társaság, amelyek már teljesítésre kerültek és a másik fél elfogadott, elismert.

A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek.

- **Pénzeszközök:** A külföldi pénzürtékre szóló követelést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki a társaság, amennyiben a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre gyakorolt hatása jelentős. A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

2.1.2. Források

Saját tőke

- **Jegyzett tőke**

A társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíróságon bejegyzett érték Szvt. tv. előírásainak megfelelően.

- **Saját tőkeként** csak olyan tőkerészt mutatunk ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet az adózott eredményből hagyott a társaságnak. Saját tőke – a jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből tevődik össze.

Céltartalék

Az adózás előtti eredmény terhére képzett forrás, a várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre.

Kötelezettségek

A mérlegzárás időpontjában fennálló kötelezettségek, amelyek a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások mint más vállalkozásokkal, mint az állami költségvetéssel szemben.

Muzsikáló Zenevár

2.2. Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendszeres üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységekkel, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

2.3. Nyitóállomány rendezése

A mérleg és eredménykimutatás nyitó tételeit a 2000.C.Sztv.szerint rendeztük. A mérlegbe új tételeket a társaság nem vett fel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

Eszközök értékének és összetételének alakulása

| <i>Megnevezés</i> | <i>2021.12.31.</i> | <i>Megoszlás %</i> | <i>2022.12.31.</i> | <i>Megoszlás %</i> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. Befektetett eszközök | 4.448 | 81 | 4.448 | 67 |
| B. Forgóeszközök | 1.049 | 19 | 1.049 | 33 |
| C. Aktív időbeli elhatárolás | - | - | - | - |
| Összesen: | 5.497 | 100 | 5.497 | 100 |

eFt

A befektetett eszközök változása

A befektetett eszközök változását az új eszközök beszerzése és az elszámolt ÉCS okozták.

| <i>Megnevezés</i> | <i>2021.12.31</i> | <i>Megoszlás %</i> | <i>2022.12.31</i> | <i>Megoszlás %</i> |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Készletek | - | - | - | - |
| Követelések | - | - | - | - |
| Értékpapírok | - | - | - | - |
| Pénzeszközök | 1.049 | 100 | 3.810 | 100 |
| Összesen: | 1.049 | 100 | 3.810 | 100 |

A forgóeszközök változásai

Forgóeszközök: A társaságnak előző évi zárómérlegében 1.049 eFt állomány szerepelt. 2022.12.31-én 3.810 eFt szerepelt, amelyből 3.810 eFt pénzeszköz.

Aktív időbeli elhatárolások: A társaságnak 2022. évi zárómérlegében nem szerepel.

Források összetételének és értékének alakulása

| <i>Megnevezés</i> | <i>2021.12.31.</i> | <i>Megoszlás %</i> | <i>2022.12.31.</i> | <i>Megoszlás %</i> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| D. Saját tőke | 4.405 | 80 | 11.513 | 100 |
| E. Céltartalék | - | - | - | - |
| F. Kötelezettségek | 1.092 | 20 | - | - |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | - | - | - | - |
| Összesen: | 5.497 | 100 | 11.513 | 100 |

eFt

Saját tőke:

A saját tőke 7.108 eFt-al növekedett.

Muzsikáló Zenevár

Kötelezettségek változásai

Kötelezettségek: 0 eFt

Passzív időbeli elhatárolások: A társaságnak a 2022. évi zárómérlegében 0 eFt elhatárolás szerepelt.

4.Eredménykimutatás értékelése

A társaság 7.108 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárt.

- Árbevétel értékelése: 120 eFt
- Egyéb bevételek:
 - költségvetési támogatások 303.867 eFt
 - tanulói térítési díj 6.443 eFt
 - értékesített TE bevétele 2.600 eFt
- **Összesen: 312.910 eFt**

Költségek és ráfordítások értékelése

- Anyagjellegű ráfordítások: 1.636 eFt

Az eszközállomány után 2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke 1.833 eFt.

- Személyi jellegű ráfordítások: 0 eFt
- Egyéb ráfordítások: 302.525 eFt

Üzemi eredmény (Nettó árbevétel-Költségek-Ráfordítások) 7.108 eFt

- Pénzügyi műveletek eredménye: A pénzügyi műveletek eredménye 0 eFt. Nem volt bevétele és kiadása.

Adózás előtti eredmény: 7.108 eFt

Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény: 7.108 eFt

Muzsikáló Zenevár

5. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

| Vagyoni helyzet mutatói | 2021.év | 2022.év |
|--|----------------|----------------|
| Befektetett eszközök aránya: Befektetett eszközök / Összes eszköz | 80,92 % | 66,91 % |
| Forgóeszközök aránya: Forgóeszközök / Összes eszköz | 19,08 % | 33,09 % |
| Forgótőke: Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek | -43 | 3.810 |
| Pénzügyi helyzet mutatói | | |
| Likviditási ráta: Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 96,06 % | 0 % |
| Likviditási gyorsráta: (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek | 96,06 % | 0 % |
| Készpénzlikviditás: Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 96,06 % | 0 % |
| Nettó cashflow: Adózott eredmény + ÉCS leírása + Céltartalék változás | 3.907 | 8.941 |
| Követelések és kötelezettségek aránya: Követelések / Kötelezettségek | 0 % | 0 % |
| Jövedelmezőségi helyzet mutatói: | | |
| Tőkeellátottság: Saját tőke / Összes forrás | 80,13 % | 100,00 % |
| Eladósodottsági mutató: Kötelezettségek / (Saját tőke + Céltartalék) | 24,79 % | 0 % |
| Árbevétel arányos eredmény: Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele | 11.350,00 % | 3.702,08 % |

Mezőkövesd, 2023. május 19.



ügyvezető