

ETÜD Zenei Alapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi Mérleg és Eredmény
kimutatáshoz

Név: ETÜD Zenei Alapítvány

Cím: 1183 Budapest, Léva u. 10.

Nyilvántartási száma: 2641. (a Fővárosi Bíróság 7120550181 ügyszámú végzése alapján)

Adószám: 19700155-1-43

A 2014. évi beszámolót Megelai Csaba (regisztrációs száma:250/26) készítette.

Budapest, 2016. április 20.

Santa Bern



I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉS

I.1. Az Alapítvány bemutatása

Az ETÜD Zenei Alapítvány (www.etudalapitvany.hu) 1991. december 10-én alakult. A Fővárosi Bíróság 1992. március 4-én kelt 7120550181 ügyszámú végzésével 2641. sorszámon vette nyilvántartásba. 1998. január 1. napjától kezdődően közhasznú fokozatú szervezetté átsorolt alapítványként végzi tevékenységét.

Az Alapítvány által végzett közhasznú tevékenység:

- kulturális tevékenység
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés.

Az Alapítvány az alapító okiratban foglalt cél szerinti tevékenységet végezte, vállalkozási tevékenysége nem volt.

Az Alapítvány beszámolója a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet 4. és 6. mellékletben előírtak alapján készült.

A társaság könyvelését Megelai Csaba (2225 Üllő, Vasadi u. 17.) regisztrált mérlegképes könyvelő (PM regisztrációs száma: 123456) végzi.

I.2. Az Alapítvány 2015. évi tevékenysége, gazdálkodása

Az ETÜD Zenei Alapítvány a pártolóktól kapott támogatásokból hangszerek beszerzésére 670.000.- Ft-ot, kották beszerzésére 39.669.- Ft-ot fordított.

Az Alapítvány a hangszerekre nem számol el értékcsökkenést – mert ezek értéke az idő múlásával nem minden esetben azonos mértékben csökken, illetve változik, ezért a hangszereket beszerzési áron tartja nyilván. Egyéb ügyviteli eszközeit 33%-al amortizálja.

2015. évben hangszereladás nem történt.

Az Alapítvány hangszereit tételes leltár támasztja alá, amely 2015. december 31-én készült.

A hangszerek 2015 évi nyitó-állománya **31.824.000.- Ft**, záró-állománya **32.494.000.- Ft** volt, az egyéb berendezések állománya **604.000.- Ft** volt.

Az ETÜD Zenei Alapítvány a 2008-ban nyitott egy újabb bankszámlát abból a célból, hogy elkülönítetten tartsa nyilván azon bevételeit, amelyeket egy új, XVIII. kerületi művelődési központ, és benne egy új zeneiskolai épület felépítésére folytak be. Ezen célra a 2015. év

végéig mindösszesen **16.797.254.-** Ft-ot sikerült összegyűjtenie az Alapítványnak, melyet – a Kuratórium határozatának megfelelően - értékpapírba fektetett be.

I.3. Kapcsolt vállalkozások: Nem értelmezhető az Alapítványnál.

I.4. Vezető tisztségviselők, a Kuratórium és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos adatok:

2015. évi járandóságok

Megnevezés	Bér és tiszteletdíj	Személyi jellegű kifizetések	Összesen
Kuratórium tagjai	0	0	0
Felügyelőbizottság	0	0	0
Összesen	0	0	0

Folyósított előlegek és kölcsönök összege: a 2015. évben nem került sor ilyenre.

Vállalt garanciák: 2015. évben nem vállalt garanciát az Alapítvány.

Az ETÜD-Zenei Alapítvány képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye:

név	beosztás	lakcím
Sánta Ferenc	a Kuratórium elnöke	1183 Budapest, Léva u. 10.

A könyvvizsgálat: Az Alapítvány mérlege könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

I.5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek:

Az Alapítvány a beszámoló összeállításánál a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a **2015. gazdasági évről** 2015. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ában előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. § előírásainak megfelelően készült.

Az Alapítvány működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk keretében elkészítettük az eszközök és források értékelési szabályzatát, a pénzkezelési szabályzatot, a számlarendet és a számlatükört.

I.6. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása:

(az adatok ezer Ft-ban értendők)

2011	Vagyonsváltozás	2014. év - záró	2015. év - záró			
					Arányszám	
ESZKÖZÖK		2014. 12. 31.	2015. 12. 31.	Változás		
A) Befektetett eszközök		32117	32710			
I. Immateriális javak						
II. Tárgyi eszközök		32117	32710			
III. Befektetett pénzügyi eszközök						
IV. Befektetett eszközök értékhelyesbítése						
B) FORGÓESZKÖZÖK		18021	17551			
I. Készletek						
II. Követelések						
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök		18021	17551			
C) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK						
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		50138	50.261			
FORRÁSOK						
D) SAJÁT TŐKE		50138	50209			
I. INDULÓ TŐKE		100	100			
II. TŐKEVÁLTOZÁS		48686	50038			
III. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK						
V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL		1352	71			
E) CÉLTARTALÉK						
F) KÖTELEZETTSÉGEK		0	0			
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK						
II. RÖVID LEJÁRATÚ		0	0			

Santa Bern



KÖTELEZETTSÉGEK					
G) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK					
FORRÁSOK ÖSSZESEN	50.138	50.261			

I.7. A tőkeszerkezet mutatói:

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	2014. év	2015 év
Saját tőke aránya	Saját tőke/összes forrás	D/D+E+F+G	99,95	100
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek/saját tőke	F/D	0,045	0
Tőkeszerkezeti mutató	Rövid lejáratú köt./ saját tőke	FII./D	0,045	0

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

az adatok ezer Ft-ban értendők				
Immateriális javak bruttó értékének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak nettó értékének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

az adatok ezer Ft-ban értendők				
Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Műszaki berendezések, gépek	604		0	604

2. Egyéb berendezések, felszerelések	31.824	670	0	31.824
Összesen	32.428			32.494
Tárgy évi eszközök értékcsökkenésének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Műszaki berendezések, gépek			0	
2. Egyéb berendezések, felszerelések	312	77	0	389
Összesen			0	
Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Műszaki berendezések, gépek	293		77	216
2. Egyéb berendezések, felszerelések	31.824	670		32.494
Összesen	32.117	670	77	32.710

A 2015. évben megvalósult beruházások bemutatása: azonnali értékcsökkenés elszámolva nem volt.

A 2015. évben értéknövelő felújítás saját forrásból az Alapítványnál nem történt.

Elszámolt értékvesztés, illetve visszaírt értékvesztés a 2015. évben az Alapítványnál nem volt.

Aktív időbeli elhatárolás a 2015. évben nem volt.

Követelése a 2015. évben a nyilvántartások szerint az Alapítványnak nem volt.

III. FORRÁSOK

III.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.
Induló tőke	100	100
Tőkeváltozás	48.686	50.038
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	1.352	71
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		
Összesen	50.138	50.261

III.2. Lekötött tartalék: A 2015. évben az Alapítványnak lekötött tartaléka nem volt.

III.3. Céltartalék képzése és felhasználása: Az Alapítvány a 2015. évben céltartalékot nem képzett.

IV. KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Összesen	0	0

IV.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként: A 2015. évben az Alapítványnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

IV.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: A 2015. évben az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

IV.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek: A 2015. évben Alapítvány öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettséget nem vállalt.

IV.4. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek: A 2015. évben az Alapítványnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nem volt.

IV.5. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.
Vevőktől kapott előleg		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattartással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Összesen	0	0

IV.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	2014. 12. 31.	2015. 12. 31.
NAV felé fizetési kötelezettségek	0	0
Összesen	0	0

A rövid lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki a NAV felé fennálló kötelezettségeinket.

IV.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek: Az Alapítványnál ez nem értelmezhető.

IV.8. Passzív időbeli elhatárolások: A 2015. évben az Alapítványnál nem volt passzív időbeli elhatárolás.

V. AZ EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

V.1. Bevételek alakulása cél szerinti bontásban:

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatási összeg
Patronálások	Hangszervásárlás	390
1%		380
Kölcsönei		30
Hangszer értékesítés		0

V.2. Bevételek és ráfordítások alakulása:

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek	Tárgy- év
a	b	c	D	e
1	Az összes közhasznú tevékenység bevétele (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	1.354		1.529
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	461		
3	a) alapítótól			
4	b) központi költségvetéstől			
5	c) helyi önkormányzattól	0		0
6	d) egyéb, ebből 1%:	500		380
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás			480
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
9	4. Tagdíjból származó bevétel			
10	5. Egyéb bevétel	393		669
11	B. Vállalkozási tevékenység bevétele			
12	C. Összes bevétel (A+B)	1.354		1.529

Az Alapítványnál a 2015. évben kutatási, kísérleti, fejlesztési költségek nem merültek fel.

Budapest, 2016. április 20.



Sánta Ferenc

