

Adószám: 19171339-1-13
Cégbíróság: Budapest környéki Törvényszék
Országos azonosító: 0100/PK.060038/1989
Nyilvántartási száma: 13-02-0000034

Alkotó Gyermekműhely és Kulturális Iskolaegyesület
2000 Szentendre, Jókai utca 3.

Alkotó Gyermekműhely és Kulturális Iskolaegyesület
Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2023.

A beszámoló fordulónapja: 2023-12-31
Beszámolási időszak: 2023.01.01.-2023.12.31
A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Budapest, 2024. május 22.

Az egyesület képviselője

P.h.

I. A szervezet bemutatása

Szervezet nyilvántartási száma:	13-02-0000034
Megnevezés:	Alkotó Gyermekműhely és Kulturális Iskolaegyesület
Rövidített név:	„AGY” Egyesület
Idegen nyelvű elnevezés:	nincs
Székhely ország:	Magyarország
Szervezet székhelye:	2000 Szentendre, Jókai utca 3.
Szervezet típusa:	Egyéb egyesület
Állapot:	Nyilvántartásba vett
Eljáró bíróság neve:	Budapest Környéki Törvényszék
Ügyszám:	0100/Pk.060038/1989
Létesítő okirat kelte:	1989.07.28.

Cél szerinti besorolása:

Nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

Közhasznúsági fokozat: Közhasznú

Elektronikus kapcsolattartási cím: titkarsag@agytanoda.hu

Cél szerinti leírás:

Az iskola működéséhez az Egyesület biztosítja az épületet és a tantermeket oktatás céljából. Az oktatáshoz szükséges eszközöket is biztosítja, gazdálkodását fenntartói feladataiból következően megszervezi, lebonyolítja.

A közhasznú bevételeket és normatív támogatásokat az Iskolaegyesület elsődlegesen saját bevételként könyveli le, majd az Iskola részére szükség szerint támogatásként adja át.

Vagyonfelhasználás mértéke:

Az egyesület induló és mindenkori teljes vagyona egészében felhasználható az iskolai célok elérése érdekében.

Vagyonfelhasználás mód:

Az egyesületi okiratban meghatározott célok elérése érdekében az egyesület vagyonának, vagyona hozadékának és jövedelmének felhasználásáról az egyesület kezelő szerve önállóan jogosult dönteni. Az egyesületi vagyon kizárólag az egyesületi célok elérése érdekében használható.

A szervezet képviselője:

Neve: Ónody Péter, Kovácsné Szomolányi Erika
Képviselési jog terjedelme: Általános
Képviselési joggyakorlás módja: Együttes
Megbízás időtartama: Határozatlan

A szervezet számláját vezető pénzforgalmi szolgáltatók:

Neve: Erste Bank Zrt.
Pénzforgalmi számlaszám: 116000006-00000001-98648314

II.Gazdasági adatok**Az egyesület könyvvizsgálójának bemutatása:**

Az egyesület könyvvizsgálatra **nem kötelezett**, könyvvizsgálója nincs.

A mérleg formájának megválasztása:

Egyszerűsített mérleg A változat

Az eredménykimutatás formájának megválasztása:

Egyszerűsített eredmény-kimutatás A változat.

A beszámoló főbb vonásai:

Egyszerűsített éves beszámoló, melyben az egyszerűsített mérleg és egyszerűsített eredménykimutatás kiegészül a kiegészítő melléklettel.

A beszámoló pénzneme: Forint

Összeállításának időpontja: 2024.05.22.

A mérleg fordulónap: December 31.

Mérlegadatok: E Ft-ban

A 2022 év összes támogatási bevétele 85.087.784,- forint volt, ebből

- MÁK költségvetésből kapott támogatás 81.843.291,-
- GyME finanszírozás 1.143.000,-
- SZJA 1% támogatás 1.057.493,-
- Magánszemélyektől kapott támogatás 20.000,-
- Nem magánszemélyektől kapott támogatás 1.024.000,-

Az egyesület elnökének és tagjainak juttatása:

Az egyesület elnöke és tagjai díjazásban nem részesültek, feladataikat anyagi illetve egyéb szolgáltatás nélkül önkéntesen és ingyenesen látták el.

Számviteli szolgáltatás:

Grubits Mária mérlegképes könyvelő állította össze a beszámolót.

Regisztrációs száma: 158355

A számviteli rend sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése:

- Főkönyvi kivonat készítése: évente egyszer
- Kerekítési különbözetek elszámolása: a felmerülés idejében
- Analitika-főkönyv egyeztetése: évente egyszer
- Leltár-analitika egyeztetése: évente egyszer

Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam: MNB árfolyam.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik, az adótörvényekkel megegyezően.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tört évi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 Eft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 Eft-ot.

Visszaírások alkalmazása:

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Ki nem emelt tételek értékelése:

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Mérleg és eredmény adatok

Megnevezés	1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás E Ft-ban
A. Befektetett eszközök		84.295	75.625	-8.670
I. Immateriális javak		78	0	-78
II. Tárgyi eszközök		84.217	75.625	-8.592
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
B. Forgóeszközök		69.830	67.453	-2.377
I. Készletek		0	0	0
II. Követelések		6.276	6.766	490
III. Értékpapírok		0	0	0
IV. Pénzeszközök		63.554	60.687	-2.867
C. Aktív időbeli elhatárolások		246	216	-30
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		154.371	143.294	-11.077
D. Saját tőke		128.372	111.337	-17.035
I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
II. Tőkeváltozás /eredmény		127.550	128.372	822
III. Lekötött tartalék		0	0	0
IV. Értékelési tartalék		0	0	0
V. Tárgyévi eredmény alap tevékenységből		822	-17.035	-17.857
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		0	0	0
E. Céltartalékok		0	0	0
F. Kötelezettségek		1.085	1.205	120
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1.085	1.205	120
G. Passzív időbeli elhatárolások		24.914	30.752	5.838
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		154.371	143.294	-11.077

Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	VáltozásE Ft.-ban
Értékesítés nettó árbevétele	123.276	157.469	34.193
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	85.489	85.347	-142
Ebből:			
- Tagdíj	0	255	255
- alapítótól kapott befizetés	0	0	0
-Támogatások	85.488	85.088	-400
- ebből adományok	900	1.000	100
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összes bevétel	208.765	242.816	34.051
- ebből közhasznú tevékenység bevételei	208.765	242.816	34.051
Anyagjellegű ráfordítások	8.547	7.016	-1.531
Személyi jellegű ráfordítások	15.942	18.336	2.394
- ebből vezető tisztségviselők juttatásai	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	10.321	13.662	3.341
Egyéb ráfordítások	173.133	220.837	47.704
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Egyesület összes ráfordítása:	207.943	259.851	51.908
Ebből alaptevékenység ráfordítása	207.943	259.851	51.908
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	822	-17.035	-17.857
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	822	-17.035	-17.857

Az Alkotó Gyermekműhely és Kulturális Iskolaegyesület köszöni a 2023 évre támogatást juttatóknak hogy a szervezet céljait pénzügyileg támogatták, ezzel elősegítve a következő 2024-es év kifizetéseit.

Az egyesület köszöni azoknak a munkáját, akik hozzájárultak a működéséhez szakértelmükkel, szabad idejükkel és munkájukkal.

Szentendre, 2024.május 22.