

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
2024.

A beszámoló fordulónapja: 2024-12-31
Beszámolási időszak: 2024.01.01.-2024.12.31
A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Budapest, 2024. május 25.

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: 2025.05.22.

A mérleg fordulónap: December 31.

Mérlegadatok: E Ft-ban

A 2024 év összes támogatási bevétele 129.851.508,- forint volt, ebből

- MÁK költségvetésből kapott támogatás	121.967.700,-
- GyME finanszírozás	73.200,-
- SZJA 1% támogatás	1.092.011,-
- Magánszemélyektől kapott támogatás	2.376.000,-
- Nem magánszemélyektől kapott támogatás	1.024.000,-
- KIR támogatás gyümölcsre	625.597,-
- Nem magánszemélytől kapott támogatás	24.000,-
- Belügyminisztérium rezsi támogatás	2.461.000,-
- Támogatás sportpálya felújításra	1.232.000,-

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 különbség meghaladja a 200 E Ft-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		75.625	70.644	-4.981
I. Immateriális javak		0	0	0
II. Tárgyi eszközök		75.625	70.644	-4.981
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
B. Forgóeszközök		67.453	96.881	29.428
I. Készletek		0	0	0
II. Követelések		6.766	6.955	189
III. Értékpapírok		0	0	0
IV. Pénzeszközök		60.687	89.926	29.239
C. Aktív időbeli elhatárolások		216	259	43
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		143.294	167.784	24.490
D. Saját tőke		111.337	128.656	-17.035
I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
II. Tőkeváltozás /eredmény		128.372	111.337	-17.035
III. Lekötött tartalék		0	0	0
IV. Értékelési tartalék		0	0	0
V. Tárgyévi eredmény alap tevékenységből		-17.035	17.319	34.354
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		0	0	0
E. Céltartalékok		0	0	0
F. Kötelezettségek		1.205	1.727	522
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1.205	1.727	522
G. Passzív időbeli elhatárolások		30.752	37.401	6.649
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		143.294	167.784	24.490

Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	VáltozásE Ft.-ban
Értékesítés nettó árbevétele	157.469	184.500	27.031
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	85.347	130.185	44.838
Ebből:			
- Tagdíj	255	75	-180
- alapítótól kapott befizetés	0	0	0
-Támogatások	85.088	129.852	44.764
- ebből adományok	1.000	1.232	232
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összes bevétel	242.816	314.685	71.869
- ebből közhasznú tevékenység bevételei	242.816	314.685	71.869
Anyagjellegű ráfordítások	7.016	15.746	8.730
Személyi jellegű ráfordítások	18.336	21.816	2.480
- ebből vezető tisztségviselők juttatásai	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	13.662	13.130	-532
Egyéb ráfordítások	220.837	246.674	25.837
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Egyesület összes ráfordítása:	259.851	297.366	37.515
Ebből alaptevékenység ráfordítása	259.851	297.366	37.515
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-17.035	17.319	34.354
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	-17.035	17.319	34.354

Az Alkotó Gyermekműhely és Kulturális Iskolaegyesület köszöni a 2024 évre támogatást juttatóknak hogy a szervezet céljait pénzügyileg támogatták, ezzel elősegítve a következő 2025-ös év kifizetéseit.

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

Szentendre, 2025.május 25.