

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Kalota Művészeti Alapítvány

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. Az Alapítvány számviteli politikája alapelveként rögzíti, hogy a mérleg az Alapítvány vagyoni, jövedelmezőségi, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról megbízható, valós kép kialakítását biztosítja. Az Alapítvány a számviteli alapelvektől nem tér el.
2. Az Alapítvány más jogszabályban előírt sajátos tevékenységet nem végez.
3. Az Alapítványnak leányvállalata, más vállalkozóval közösen vezetett, társult vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.
4. Az Alapítványnak a mérlegben nem szereplő kötelezettsége, mérlegen kívüli tétele, peres ügye nincs.
5. Az Alapítvány képviselőjére, az éves beszámoló aláírására Krizsai Fruzsina (an.: Csiliga Éva Elvira, lakik: 6300 Kalocsa, Tomori Pál utca 87.), az alapítvány kuratóriumának elnöke jogosult.
6. Az Alapítvány számára könyvviteli szolgáltatást végző személy adatai: Győri Zsolt (PM regisztrációs szám: 139100).
7. A szervezet nyilvántartási száma: 01-01-0012466 (bejegyzés dátuma: 2017.06.27). Az alapítvány közhasznúsági fokozata: közhasznú szervezet (bejegyezve: 2020.11.13.).
8. A tárgyévben felmerült összes bevétel, költség és ráfordítás az Alapítvány alaptevékenységével kapcsolatban merült fel.
9. A Társaság lineáris értékcsökkenési leírást alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenést, értékhelyesbítést 2021. évben nem számolt el. A Társaság a kis értékű tárgyi eszközök esetében azonnali, a 200 000 Ft feletti immateriális javak, tárgyi eszközök esetében a következő leírási kulcsokat választja:

Immateriális javak

Vagyoni értékű jogok	14,5 %
Szoftverek, szellemi termékek	33,33 %
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,00 %

Tárgyi eszközök

Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6,00 %
Számítógépek	33,33 %
Mobiltelefonok	33,33 %
Járművek, munkagépek	20,00 %
Egyéb gépek, berendezések, irodai felszerelési tárgyak	14,50 %

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését évente egyszer a mérleg fordulónapon számolja el.

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének azonnali elszámolása a tárgyidőszakban nem történt. Átsorolás, átminősítés a tárgyévben nem történt. A Társaság befektetett eszközöket nem tart nyilván.

10. Az Alapítványnak szolgáltatás nyújtásából, áru értékesítéséből származó vevőkövetelése nincs. Egyéb rövid lejáratú követelést a mérleg nem tartalmaz.

11. A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokkal nem rendelkezik. A pénzeszközök a forintban lévő készpénzt és elszámolási betétszámlát foglalják magukban.
12. Az alapítvány a készleten lévő, alaptevékenységével összhangban eladásra szánt könyveket, folyóiratokat beszerzési- (előállítási) áron tartja nyilván 6 104 ezer Ft értékben.
13. Az Alapítvány saját vagyona az alapítói vagyon befizetéséből és a tárgyév tőkefelhalmozásaiból áll. A tárgyév eredménye a Bíróság által bejegyzett alaptevékenységből származik. Vállalkozási tevékenységből bevétele nem keletkezett, illetve e tevékenységhez kapcsolódóan költség, ráfordítás nem merült fel. A tárgyévi tőkeváltozás összegét nyereségadó nem terheli. A saját tőke tárgyévi alakulása az előző időszakhoz képest (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
I. Induló tőke/alapítói vagyon	1 500	1 500	-
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Tőkeváltozás	7 142	17 174	+10 032
V. Értékelési tartalék	-	-	-
VI. Lekötött tartalék	-	-	-
VII. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	10 032	-6 570	-10 032 -6 570
D. Saját tőke	18 674	12 104	-6 570

14. Az alapítvány nem nyújtott pénzben vagy természetben cél szerinti támogatást, juttatást egyéb szervezetek részére, továbbutalási céllal támogatást nem kapott.
15. Hosszú lejáratú hitelt az Alapítvány nem vett fel. Szállítói kötelezettséget a mérleg nem tartalmaz. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a tárgyévet terhelő adófizetési kötelezettség (33 ezer Ft) szerepel.
16. Az Alapítvány a mérleg fordulónapon nem rendelkezett külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel.
17. Aktív időbeli elhatárolásként a tárgyévben a Kiadó által értékesített könyvek elszámolása szerepel 1 039 ezer Ft értékben. Passzív időbeli elhatárolásként 1 000 ezer Ft halasztott bevétel került kimutatásra a mérlegben, amely a tárgyévben folyósított, de csak a tárgyévet követően felhasználásra kerülő, költségek ellentételezésére kapott támogatásokat jelenti.
18. Támogatási program keretében működésre, célhoz kötött tevékenységre kapott támogatásokból a tárgyévi kiadások ellentételezésére elszámolt, a beszámolóban egyéb bevételként szereplő összeg 9 729 ezer Ft, melynek megoszlása a támogatók, adományozók szervezeti formája szerint a következő (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	Összes bevétel	Ebből: pályázat útján nyert
Központi állami támogatás		
Költségvetésből származó nem normatív támogatás		
Központi alapoktól, költségvetési szervezetektől	3 750	3 750
Nemzeti Kulturális Alaptól	1 000	1 000
SZJA 1%	40	
Önkormányzati támogatás		
Helyi költségvetési intézménytől		
Külföldi támogatás, adomány		
Európai Közösség intézményétől		
Adomány harmadik országból	1 880	
Belföldi magántámogatás		
Gazdasági társaságtól	1 150	
Alapítványoktól, társadalmi szervezetektől, nonprofit társaságtól	100	
Magánszemélyektől	1 809	
Összesen:	9 729	4 750

A szervezet az alaptevékenységével összhangban 1 039 ezer Ft árbevételt számolt el. Vállalkozói tevékenységből árbevételt nem realizált, egyéb pénzügyi bevétele nem volt.

19. A rendelkezésre álló források felhasználása:

<i>Költségek, ráfordítások</i>	<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Anyag-, áru-, készlet beszerzés/növekmény	
Szolgáltatás-vásárlás	3 322
ELÁBÉ	3 681
Foglalkoztatottak bruttó bérkölsége	-
Megbízásos jogviszonyban állók bruttó megbízási díja	1 380
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ösztöndíjak, juttatások)	-
Foglalkoztatót terhelő járulékok	9
Értékcsökkenési leírás	-
Adóbefizetések	-
Egyéb költségek (bankköltség, illetékek, igazgatási költségek)	125
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-
Egyéb ráfordítások	8 822
Szervezet által nyújtott támogatások	-
Összes kiadás, költség	17 339

20. Az Alapítvány tevékenységét az alapítók alkalmankénti önkéntes közreműködése biztosítja, munkavállalókat nem foglalkoztat. Személyi jellegű ráfordítások a megbízási jogviszony keretében kifizetett szerzői jogdíjak, megbízási díjak, illetve azok közterheivel kapcsolatban merültek fel.

21. Az alapítvány képviselője, vezető tisztségviselői, a kuratórium tagjai a tárgyévben díjazásban, juttatásban nem részesültek, teendőjüket társadalmi munkában végezték, részükre, illetve más magánszemély részére előleg, adott kölcsön, nyugdíj nem került folyósításra.

22. Az Alapítvány további bővülésének lehetőségei adóttak.

23. Az Alapítvány likviditására, pénzügyi- és vagyoni helyzetére utaló mutatók:

Likviditási mutató (I.) - (Forgóeszközök / Rövid lej. kötelezettségek): 366,61

Likviditási mutató (II.) - ((Forgóeszközök – Készletek)/ Rövid lej. kötelezettségek): 181,64

Eladósodás foka – (Kötelezettségek / Források): 0,003

Eszközigényesség – (Eszközök összesen / Saját tőke): 1,09

Befektetett eszközök fedezete – (Saját tőke / Befektetett eszközök): -

24. Az alapítvány székhelye: 1027 Budapest, Fazekas utca 10-18. A. lh. 2/13.

25. Az Alapítvány veszélyes hulladékkal nem rendelkezik, közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

26. Az Alapítvány külföldi telephellyel nem rendelkezik.

27. Felmértük és értékeltük az orosz-ukrán háború hatását –figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, az Alapítvány pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegképzítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Budapest, 2023. május 30.

egyéb szervezet képviselője