

## **KISKUN-MŰVÉSZ Nonprofit Kft 2009. ÉV KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### ***A KISKUN-MŰVÉSZ Nonprofit Kft általános bemutatása***

**A társaság neve:**

Kiskun-Művész Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Oktatási Kft

**A társaság székhelye:**

6100 Kiskunfélegyháza, Bajza u. 54.

**Alapító okirat kelte:** 2003. Június 26.

**A társaság működési időtartama:** határozatlan.

**A társaság üzleti éve:** minden év január 01-től december 31-ig.

**A társaság hirdetményeinek közzétételi helye:** Céglap.

**Tevékenységi kör:** Alapfokú oktatás – fő tevékenység

Máshová nem sorolt egyéb textiltermék gyártása

Felsőruházat gyártása

Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása

Fatömegcikk gyártása

Parafa-, fonottáru gyártása

Könyvkiadás

Hangfelvétel kiadás

Egyéb kiadás

Hangfelvétel sokszorosítás

Videofelvétel sokszorosítás

Fémszerkezet gyártása

Ülőbútor gyártása

Könyv-, újság-, papíráru kiskereskedelem

Piaci kiskereskedelem

Egyéb nem bolti kiskereskedelem

Egyéb fogyasztási cikk javítása

Ifjúsági, turisztaszállítás szolgáltatás

Kempingszolgáltatás

Egyéb szálláshely szolgáltatás

Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Máshová nem sorolt egyéb gép kölcsönzése

Fogyasztási cikk kölcsönzés

Máshová nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás

Szakmai középfokú oktatás

Máshová nem sorolt felnőtt és egyéb oktatás  
Máshová nem sorolt egyéb közösségi , társadalmi tev.  
Alkotó és előadóművészet  
Művészeti kiegészítő tevékenység  
Vásári, vidámparki szórakoztatás  
Könyvtári, levéltári tevékenység  
Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme  
Egyéb sport tevékenység  
Máshová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység  
Máshová nem sorolt egyéb szolgáltatás

A társaság működteti a Kiskun Alapfokú Művészetoktatási Intézményt, melynek működésére külön megyei közjegyzői engedély alapján kerül sor. 2009-ben alapfokú oktatási tevékenységet, mint kiemelkedően közhasznú tevékenységet folytatott a Nonprofit Kft. A társaság 2009. július 1-től törvényi kötelezettségből fakadóan átalakult KHT-ből Nonprofit Kft-vé.

**A társaság jegyzett tőkéje:** 3.000.000,- Ft

**A társaság vezetése:** Jankovszki Zoltán ügyvezető

### ***Számviteli politika***

**2.1 Könyvvizetés módja:** a társaság kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 A beszámoló formája**

A társaság 2009.december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, 2000. évi C. Törvény, és a Közhasznú szervezetekről kiadott Tv végrehajtására megjelent 224/2000. Kormányrendelet (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény, KTV, és Korm.rend.) szerinti éves beszámolót készített.

### **2.3 A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja:**

A beszámoló fordulónapja 2009. december 31. , a mérlegkészítés időpontja 2010. május 30.

### **2.4 Az eredménykimutatás típusa:**

A társaság „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít. Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, az eszközök közötti állományba vett saját teljesítmények értékének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű, személyi jellegű, értékcsökkenés és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

## **2.5 Számviteli alapelvek**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a törvény 15. §-ban meghatározott alapelvek érvényesülnek.

## **2.6 A beszámolóban, a könyvvezetés során használt devizanem**

A beszámolóban szereplő adatok ezer Ft-ban kerülnek kimutatásra. A társaság könyveiben minden érték adatot Ft-ban könyvelt.

## **2.7 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök az amortizációval csökkentett beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük. Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan, bruttó érték alapján az elhasználódást figyelembe véve a számviteli politikában meghatározottak szerint történik. A 100.000 Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök használatba vételkor teljes körűen leírásra kerülnek.

## **2.8 Készletek**

A vásárolt készleteket a törvény 28. §-ban foglaltak szerint, a törvény 69. §-ban előírtakat is figyelembe véve, beszerzési áron (átlagár) értékeljük.

## **2.9 Követelések**

A követeléseket könyv szerinti értéken tartjuk nyilván. Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, a fordulónapon lejárt, határidőn túli követelésekre, a kölcsönként, előlegként adott összegek miatti várható veszteségek fedezésére céltartalékot számol el a társaság, a behajthatatlan követelések leírásra kerülnek.

## **2.10 Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolásként számolja el a társaság olyan tárgyévben keletkezett ráfordításait, amelyek részben, vagy egészben a fordulónapot követő évet terhelik, illetve a mérleg fordulónapját követően többlet kötelezettségeit, amelyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott értéknél.

## **2.11 Források értékelése**

Társaságunk a forrásokat a mérlegben könyv szerinti értékben mutatja ki.

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó , nettó értékének és értékcsökkenésének alakulását az 1. Számú táblázat tartalmazza.

#### **Immateriális javak és tárgyi eszközök változásának részletezése**

<b>Megnevezés</b>	<b>2009.01.01.</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>2009.12.31.</b>
<b>Bruttó érték</b>				
Immateriális javak	1347	0	0	1347
Ingatlanok	14580	0	0	14580
Műszaki berend.	19652	4726	0	24378
Egyéb berend.	9509	0	0	9509
Beruházások	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>45088</b>	<b>4726</b>	<b>0</b>	<b>49814</b>
<b>Értécsökkenés</b>				
Immateriális javak	412	401	0	813
Ingatlanok	755	270	0	1025
Műszaki berend.	13231	3586	0	16817
Egyéb berend.	7332	1127	0	8459
<b>Összesen:</b>	<b>21730</b>	<b>5384</b>	<b>0</b>	<b>27114</b>
<b>Nettó érték</b>				
Immateriális javak	935	0	401	534
Ingatlanok	13825	0	270	13555
Műszaki berend.	6421	4726	3586	7561
Egyéb berend.	2177	0	1127	1050
Beruházások	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>23358</b>	<b>4726</b>	<b>5384</b>	<b>22700</b>

<b>2. Követelések</b>	<b>ezer Ft</b>
Egyéb követelések	66
<b>Összesen</b>	<b>66</b>

<b>2.1 Egyéb követelések</b>	<b>ezer Ft</b>
Adók (visszaig.)	2
Egyéb követelések	57
Szállítók	7
<b>Összesen:</b>	<b>66</b>

**2.2. Jegyzett, de be nem fizetett tőke:**  
nincs nyilvántartva 2009. december 31-én.

### 3. Értékpapírok

2009. 12. 31.-n nincs a társaság tulajdonában értékpapír.

#### 4. Pénzeszközök

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>
Pénztár	4536
Bank	51236
<b>Összesen:</b>	<b>55772</b>

#### 5. Aktív időbeli elhatárolások

2009. december 31-n aktív időbeli elhatárolást nem tart nyilván a társaság.

#### 6. Saját tőke

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	3000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0
Eredménytartalék	540
Mérleg szerinti eredmény	-11
<b>Összesen:</b>	<b>3529</b>

6.1 A társaság tulajdonosi struktúrája 2009. 12. 31.-n a következő:

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>
Jankovszki Zoltán	1450
Jankovszki Zoltánné	1450
Tóth Istvánné	100
<b>Összesen:</b>	<b>3000</b>

#### 6.2 Tőketartalék

2009. 12.31.-n a társaság tőketartaléka : 0 e Ft.

#### 7. Céltartalékok:

A társaságnak határidőn túli kintlevőségei nincsenek, ezért nem képzett céltartalékot.

#### 8. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A társaság 2009.12.31.-n hosszú lejáratú kötelezettségeket nem tart nyilván.

#### 9. Rövid lejáratú kötelezettségek:

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>
Szállítók	0
Egyéb	869
<b>Összesen:</b>	<b>869</b>

### 9.1 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

<u>Megnevezés</u>	<u>ezer Ft</u>
Jövedelem elszámolás	0
<u>Adók, TB</u>	<u>869</u>
<b>Összesen:</b>	<b>869</b>

### 10. Passzív időbeli elhatárolások

2009. december 31-n passzív elhatárolásként 74.140 ezer Ft-ot tart nyilván a társaság, melyből 74.140 ezer Ft az állami támogatás fel nem használt részének elhatárolása következő évekre.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

<u>Tevékenység megnevezése</u>	<u>Bevétel e Ft</u>	<u>Aránya %</u>
Összes közhasznú tevékenység bevétele	47439	100
Vállalkozási tevékenység bevétele	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>47439</b>	<b>100</b>

### IV. Tájékoztató adatok

2009. évben a társaságnál a személyi jellegű ráfordítások a következőképpen alakultak:

- A kifizetett munkabér összege: 15.465 ezer Ft
  - Ebből: ügyvezetői tisztség ellátásáért kifizetett összeg: 960 ezer Ft  
A személyi jellegű kiadások a Nonprofit Kft által fenntartott Kiskun Alapfokú Művészetoktatási Intézményben oktató nevelők béréből, bérjellegű kifizetéseiből adódnak.
- TB járulék és EHO vonzata: 4.900 ezer Ft

2009. évben lízingbe vett eszköz nem volt.

A társaság könyvelője: Katonáné Tóth Judit – kamarai tagsági száma: MKVK 006581.

A társaság könyvvizsgálója: Dr Berényi Ferencné – kamarai tagsági száma: MKVK 005881.

A beszámoló aláírására jogosult Jankovszki Zoltán ügyvezető.

Kiskunfélegyháza, 2010. május 30.

Jankovszki Zoltán  
ügyvez.ig.

## **NYILATKOZAT**

1. Jelzáloggal, kötelezettséggel terhelt eszköze nincs a vállalkozásnak.
2. 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs a KHT-nak.

Kiskunfélegyháza, 2010. május 30.

Jankovszki Zoltán  
ügyv.ig.