

Kiegészítő melléklet

A közalapítvány azonosító adatai, bemutatása:

Név: Katona József Könyvtárért Alapítvány

Székhely: 6000 Kecskemét, Piaristák tere 8.

Nyilvántartási szám: 03-01-0000022

Ügyszám: 0300/Pk.61022/1990

Adószáma: 19043485-2-03

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 16/2023. (II.16.) határozatában jóváhagyta az Alapítvány alapító okiratát és felhatalmazta Szemereyné Pataki Klaudia polgármestert az okirat aláírására, továbbá a bíróság előtti eljárás során a szükséges intézkedések megtételére, a módosítások átvezetésére.

Az alapítvány Alapítója: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

A kuratórium elnöke: Öveges László (Lakhelye: 6000 Kecskemét, Czollner tér 2/B.)

A Kecskeméti Törvényszék 2023. május 16-án a Pk.91.022/1990/41. számú végzésében nyilvántartásba vette a civil szervezet adatainak változását.

A közalapítvány célja, jogállása:

Cél: A vármegyei feladatokat ellátó könyvtár építése, fejlesztése, támogatása.

Jogállás: közhasznú. A társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló kulturális tevékenység.

A számviteli politika alkalmazása:

A számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési eljárások alapján alakítottuk ki számviteli politikánkat.

Lényegesség kritériuma

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

A vevőnként, adósonként kis összegű követelések értéke

Azt tekintjük kis összegű követelésnek, amely nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg.

Amortizáció

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el a bekerülési érték 20 százalékát.

Értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenést évente egyszer számoljuk el. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk.

Terven felüli értékcsökkenés

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz használhatóságának megfelelő, a mérleg készítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A valuta-és devizatételek értékelése

A valutát, devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Jogszabályi háttér:

A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény

A 2011.évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

A 2011. évi XLXXXI. törvény a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016. (XII.28.) Korm.rendelet a számviteli törvény egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

A 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

Beszámolási forma:

A civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el beszámolóját.

Egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

A mérleg tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló 479/2016. (XII.28.) kormányrendelet 3-as számú mellékletének.

Az eredménykimutatás összköltség eljárással készült a 479/2016. (XII.28.) kormányrendelet 4. számú melléklete szerint.

Az Alapítvány 2024-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2025. május 30.

A beszámoló elkészítése, aláírása, közzététele:

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Butty Béláné (Lakcíme: 6120 Kiskunmajsa, Tamási Áron u. 7.; Mérlegképes regisztrációs száma: 198157).

A beszámoló aláírója: Öveges László, a kuratórium elnöke.

A közzétételi kötelezettséget az Alapítvány elektronikus úton teljesíti.

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A beszámoló nyelve magyar.

Az adatok a beszámolóban E Ft-ban kerülnek feltüntetésre.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

A mérleg tételeinek bemutatása

Befektetett eszközök

| | 2023.12.31. | 2024.12.31. |
|--------------------|-------------|-------------|
| Immateriális javak | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 22 316 | 22 316 |
| Összesen | 22 316 | 22 316 |

Követelések

A követelések állománya 11 E Ft volt 2023-ban, 42 E Ft 2024-ben.

A 11 E Ft követelés helyi iparűzési adó, 31 E Ft áfa.

Értékpapírok

2024-ben nem volt értékpapírunk.

Pénzeszköz

A bankszámlán lévő összeg 2023-ban 240 E Ft volt, ez 848 E Ft-ra nőtt 2024.12.31-re.

Saját tőke

| | 2023.12.31. | Növekedés | Csökkenés | 2024.12.31. |
|--|-------------|-----------|-----------|-------------|
| Induló jegyzett tőke | 100 000 | | | 100 000 |
| Tőkeváltozás/eredmény | -77 498 | 5 | | -77 493 |
| Lekötött tartalék | 0 | | | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | | | 0 |
| Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tev-ből) | 5 | 34 | | 39 |
| Tárgyévi eredmény vállalkozási tev-ből | 0 | | | 0 |
| Saját tőke | 22 507 | 39 | | 22 546 |

2024-ben vállalkozási tevékenységből származó bevételünk illetve költségünk, ráfordításunk nem volt.

Kötelezettségek

2023-ban 60 E Ft rövidlejáratú kötelezettségünk volt, 2024-ben is 60 E Ft volt. Ez a könyvelési díj.

Passzív időbeli elhatárolások

2023-ban nem volt passzív időbeli elhatárolásunk. 2024-ben 280 E Ft önkormányzattól kapott fel nem használt támogatást határoltunk el, valamint könyvvizsgálati díjat 320 E Ft-ot.

Az eredménykimutatás tételei

1. Alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből származó eredmény)

Egyéb bevételek

2023-ban az alaptevékenység bevétele 83 E Ft volt szja 1 %-okból. 2024-ben 240 E Ft volt szja 1 %-okból és 320 E Ft önkormányzati támogatásból.

Pénzügyi műveletek bevétele

2024-ben nem származott bevételünk pénzügyi műveletekből.

Anyagjellegű ráfordítások

2023-ban 79 E Ft anyagjellegű ráfordításunk volt.

A 79 E Ft az alábbiakból tevődött össze: 60 E Ft könyvviteli szolgáltatás

19 E Ft bankköltség

2024-ben 411 E Ft anyagjellegű ráfordításunk volt: 60 E Ft könyvviteli szolgáltatás

320 E Ft könyvvizsgálati díj

28 E Ft bankköltség

3 E Ft irodaszer költség

Személyi jellegű ráfordítások

2023-ban és 2024-ben sem volt személyi jellegű ráfordításunk.

Értékcsökkenés

2024-ben 110 E Ft értékcsökkenést számoltunk el az szja 1 %-okból vásárolt rattan garnitúra illetve babzsák fotel után.

2. Vállalkozási tevékenységből származó eredmény

2023-ban és 2024-ben sem volt vállalkozási tevékenységből származó bevételünk illetve ráfordításunk.

Kecskemét, 2025. május 30.

Virág Barnabás

kuratóriumi titkár