

Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. év

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. AZ ALAPÍTVÁNY ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. AZ ALAPÍTVÁNY ISMERTETÉSE

Szervezet nyilvántartási száma	03-01-0000054
Megnevezés	Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány
Rövidített név	KKTK
Idegen nyelvű elnevezés	Idegen nyelvű elnevezés nincs bejegyezve
Székhely ország	Magyarország
Szervezet székhelye	6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Közhasznúsági fokozat	Közhasznú és Közalapítvány
Cél szerinti leírás	

Az Mőtv. 13. § (1) bekezdésében felsorolt helyi közszolgáltatások közül a közfeladatok folyamatos ellátása céljából helyi önkormányzati feladat a kultúra, a közművelődési és tudományos tevékenység, valamint az ifjúsági ügyek támogatása, továbbá gazdaságszervezéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

A Közalapítvány a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény 1. § és 8. § (4) bekezdés b, és c, pontjai alapján az Alapító feladatkörébe tartozó tevékenységek – az Alapító által létrehozott más szervezetekkel együttműködve – lát el.

A fentiek keretében a Közalapítvány célja Kecskemét felsőoktatásának fejlesztése, kutatások- fejlesztések anyagi és tárgyi feltételeinek megteremtése, a kecskeméti vállalkozások kutató – fejlesztő (a továbbiakban: innovatív) potenciáljának erősítése, a Kecskeméten hasznosuló kutatások támogatása – elősegítése, inkubációs központ megvalósítása, a működő tőke beáramlásának elősegítése, a tudást előállító és hasznosító szervezetek közti hatékony koordináció kialakítása, a helyi gazdasági innovatív alapra való átállása, a kutatás – fejlesztést végző munkaerő képzése, szakmai továbbképzések támogatása, szakmai konferenciák szervezése, ezek feltételeinek megteremtése, nemzetközi kutatóhelyek helyi régióba való áthelyezésének koordinálása, a regionális innovációs export támogatása, kitanulás – fejlesztés célú munkahelyek teremtése, internet alapú tudásbázis és tudományos diákcentrum létrehozása, a kutatás – fejlesztés eredményeinek-termékeinek népszerűsítése, a fejlesztőtől a felhasználóig történő átadása, a gyakorlatban történő átültetésének segítése, a kutató-fejlesztő munka infrastruktúrájának fejlesztése, a vállalkozások innovációs alapon szerveződő hálózatának kialakításához hozzájárulás és a fenti célok anyagi és tárgyi feltételeinek biztosítása, megteremtése, társadalmi innovációs programok szervezése, lebonyolítása, generációk közötti kommunikáció elősegítése.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Az Alapítvány a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A beszámoló fordulónapja tárgyévi december 31-e.

A beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 28.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékesítési leírás szabályainak ismertetése.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítása költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris értékcsökkenési leírás alkalmazásával, a bruttó érték alapján történik a számviteli politikában meghatározottak szerint.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra, a maradványérték figyelembe vételével. Az értékcsökkenés kiszámítása lineáris értékcsökkenési leírási módszer alkalmazásával történik. A 200.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor teljes körűen leírásra kerülnek.

Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhöz hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

Ezen túlmenően értékvesztés kerül elszámolásra azon gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést megtestesítő értékpapírok esetében, amelyeknél a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg, továbbá a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Készletek

A készletek beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az óvatosság elvét figyelembe véve a csökkent értékű készletekre értékvesztés kerül elszámolásra.

Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, a fordulónapon lejárt, határidőn túli követelésekre, a kölcsönként, előlegként adott összegek miatti várható veszteségekre értékvesztést számol el a Társaság, a behajthatatlan követelések leírásra kerülnek.

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.

Források

A Társaság a forrásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Társasági adó

A Közalapítvány társasági adótörvény hatálya alá tartozik, de 2023 évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök:

I. Immateriális javak

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyoni értékű jogok	8233	-	-	8233
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	8233	-	-	8233
Értécsökkenés				
Vagyoni értékű jogok	8233		-	8233
Immateriális javak Értécsökkenési leírása	8233		-	8233
Nettó érték:				
Vagyoni értékű jogok	0	-		0
Immateriális javak értéke összesen:	0	-		0

II. Tárgyi eszközök

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	(Adatok e Ft-ban) Záró állomány
Bruttó érték				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3132	5737	-	8869
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	3132	5737	-	8869
Értécsökkenés				
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	3132		1352	4484
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása:	3132		1352	4484
Nettó érték:				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	5737	1352	4385
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen:	0	5737	1352	4385

A mérleg eszköz oldalán az alapítvány követelésekkel pénzeszközökkel rendelkezik, amely az alapítvány elszámolási betétszámláján található, valamint befektetett eszközökkel.

- bankszámla 2023. december 31-i állománya: 14.615 Ft.
- pénztár 2023. december 31-i állománya: 0 Ft

Az eszközök összesen: 20.262 E Ft, előző év: 326 E Ft, Index: 6215,3%

Források:

Saját tőke:	11.095 E Ft
III. Induló tőke:	11.000 E Ft
IV. Tőkeváltozás:	-11.127 E Ft
V. Lekötött tartalék:	-
VI. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	11.222 E Ft

Az alapítvány alapító tőkéje 11.000 E Ft.

Az előző évi saját tőke összege: -126 E Ft, melyből a tőkeváltozás -10.999 E Ft volt.

Passzív időbeli elhatárolás:
A tárgyévben nem keletkezett.

Az alapítványnál képződött tárgyévi eredmény teljes egészében közhasznú tevékenységből származik, az eredmény-kimutatásban meghatározott, alaptevékenységből származó tárgyévi eredmény.

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott és nem folytat jelenleg sem.

2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végzett, ezért mind a bevételei, mind a kiadásai kizárólag a cél szerinti – közhasznú – tevékenységgel kapcsolatosak.

Bevételek:

- Árbevétel	650 E Ft
- Önkormányzatoktól kapott támogatás	64.281 E Ft
- Támogatás	419 E Ft

Összesen: 65.350 E Ft

Az alapítvány teljesítette az alapító okiratban vállalt feladatát.

Előző évi bevétel: 1.143 E Ft, tárgyévi bevétel 65.350 E Ft index: 5717,4%.

I. Kapott támogatások

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részéről 5.900.000 Ft működési célú támogatásban részesült a CédrusNet Kecskemét Program végrehajtásához és az iroda fenntartási költségeihez, amely a 2023 november 1-jétől 2023. december 31-ig terjedő időszakban felmerült költségekre került felhasználásra.

A GINOP – 3.1.16-20-2021-00001 azonosító számú „Digitális Élményközpontok hálózatának továbbfejlesztése és központi minőségbiztosítása” című projekt keretében Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Digitális Jólét Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság együttműködése által Digitális Tudásközpont került létrehozásra. A projekt fenntartási feladatainak ellátásához 30.400.000 Ft támogatást biztosított a Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány részére, melyből 27.400.000 Ft működési célú, 3.000.000 Ft felhalmozási célú támogatás.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 17.500.000 Ft támogatást biztosít, melyből 12.250.000 Ft működési célra, 5.250.000 Ft felhalmozási célra került felhasználásra. Ebből a

támogatásból megvalósult a Széchenyi István Községi Ház működési kiadásai 12.250.000 Ft értékben, festés, tapétázás, eszközbeszerzés költségeire 5.000.000 Ft értékben, valamint 250.000 Ft új honlap szerkesztése valósult meg.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata további 7.442.267 Ft támogatást nyújtott a „Széchenyi István Községi Ház komplex fejlesztése” című projekt keretein belül, melyet a projektben beszerzésre tervezett eszközök beszerzésére fordított.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Civil szervezetek támogatása előirányzata terhére 12.500.000 Ft támogatást biztosít működési kiadások fedezetére, amely a Széchenyi István Községi Ház működési kiadásaira került felhasználásra.

Az alapítvány 2023. évben magánszemélyektől és cégektől kapott támogatást az oktatási tevékenység ellátására, a felmerült költségek fedezetére használta fel 7.313.430,- Ft összegben.

Az Edotus Egyetemtől kapott 676.116 Ft támogatást, melyet tanulóknak szervezett rendezvényekre használtunk fel.

A Magyar Tudományos Akadémiától az Alumni program rendezvényre kapott 250.000 Ft támogatást, melyet a felmerült költségek fedezetére használt fel. A program keretében 4 előadás került megtartásra akadémiai professzorok által.

Kiadások:

- közhasznú tevékenység kiadásai 54.128 E Ft

A közhasznú tevékenység eredménye 2023. évben: 11.222 E Ft lett, az előző évi eredmény -127 E Ft (negatív eredmény) volt.

III. Tájékoztató rész

1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A Közalapítványnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokba.

2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Közalapítványnál a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A Közalapítványnál a számviteli politikában meghatározott jelentős nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

- 5. Vezető tisztségviselőknél, a kuratórium tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei**

A Közalapítvány vezető tisztségviselő és a kuratórium tagjainak részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt kötelezettséget.

- 6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**

A Közalapítványnál kapcsolt vállalkozás nem értelmezhető.

- 7. Kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év**

A Közalapítvány ilyen kötelezettséggel nem rendelkezik.

- 8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

A Közalapítvány ilyen kötelezettséggel nem rendelkezik.

- 9. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

A Közalapítványnál nem értelmezhető.

- 10. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

A Közalapítvány a valós értékelést nem alkalmazza.

- 11. Tárgyévben foglalkoztatott szellemi foglalkozású munkavállaló átlagos statisztikai létszáma 17 fő.**

Részükre kifizetett munkabér	29.407 E Ft
személyi jellegű ráfordítás	929 E Ft
Járulék: szociális hozzájárulási adó:	3.458 E Ft.

- 12. A Közalapítvány könyvelését végezte :**

N-Global Kft. 6000 Kecskemét, Vak Bottyán utca 18. 1 / 4.

Személyében felelő: dr. Nagy Melinda. MKVK tagsági száma: 004992

- 13. Közalapítvány könyvvizsgálója:**

Fenyvesi Könyvvizsgáló Kft.

MKVK tagsági száma: 000389.

Személyében eljáró könyvvizsgáló: Fenyvesi Gáborné

MKVK tagsági száma: 002142.
Könyvvizsgálat díja: 600.000 Ft + Áfa

14. A beszámoló aláírására jogosult:

Molnár Szilárd a kuratórium elnöke, 6000 Kecskemét, Patak utca 7.

Kecskemét, 2024. május 27.

Aláírás:



Kecskeméti Kreatív Tudásközpont
Közalapítvány
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1
Adószám: 18369308-2-03
Nyilvántartási szám: 03-01-0000054