



MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány

kiegészítő melléklet a 2019. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Az alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett

Tartalom:

1. Az Alapítvány bemutatása
2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés
3. Számviteli politika főbb vonásai
4. Értékelési eljárások
5. Egyes mérlegtételek bemutatása
6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása
7. Az Ectv. szerinti kiegészítések
8. Tájékoztató kiegészítések

1. Az alapítvány bemutatása

Név:	MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány
Székhely:	1087 Budapest, Kerepesi út 1-5.
Működés helye:	1088 Budapest, Múzeum utca 11.
Bírósági nyilvántartási szám	01-01-0004473
Induló tőke:	3.000.000
Alapító:	MÁV Zrt
Képviselő:	Fenyő Gábor/Lendvai György
Jogállás:	közhasznú alapítvány
A beszámolót összeállította:	Kling Magdolna gazdasági vezető (PM reg:139018)

2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A **2000. évi C. Számviteli törvényben** meghatározottak mellett az Alapítványnak a **479/2016. (XII. 28.) kormány rendeletben** és a **2011. évi CLXXV. törvényben** meghatározott speciális szabályokat is figyelembe kell vennie.

Könyvvezetés, a beszámoló formája: kettős könyvelés; egyszerűsített beszámoló a 479/2016.(XII.28.) kormányrendeletben leírtak szerint

A beszámoló pénzneme: HUF

A beszámoló készítés időpontja, mérlegfordulónap: beszámoló készítés időpontja a tárgyévet követő március 31., december 31-i fordulónappal.

3. A Számviteli politika főbb vonásai

- Az Alapítvány Számviteli politikája biztosítja, hogy a beszámoló a szervezeti forma sajátosságait figyelembe véve a gazdálkodásról és a vagyonról teljes, valósághű képet adjon.
- Az Alapítvány a számviteli törvénnyel összhangban alakította ki pénzkezelési, eszköz- és forrásértékelési, leltározási szabályzatát.
- Ellenőrzés/önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák a beszámolóban középső soron szerepelnek.
- Az Alapítvány a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.
- A könyvvezetés és a beszámoló biztosítja az alap- és vállalkozási tevékenység bevételeinek, költségeinek elkülönítését.

4. Értékelési eljárások

- Értékcsökkenés elszámolása

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam figyelembevételével és maradványérték meghatározásával - lineáris kulcsok alkalmazásával - negyedévente kerül elszámolásra. A kisértékű eszközöket az Alapítvány használatbavételkor azonnal értékcsökkenésként számolja el.

- Eltérések az előző évben alkalmazott értékelési elvektől: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- A Mérleg fordulónapja utáni változások: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Értékhelyesbítés, értékelési tartalék: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Értékvesztés, annak visszaírása: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás: [tárgyévben nem volt ilyen](#)
- Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák bemutatása:

[Az előző \(2018-as év\) helyesbítésre kerül a Beszámolóban középső soron -10.410 e Ft-tal. Összességében jelentősége nincs, oka, hogy a 2018-as Stefánia úti próbaterem kialakítására elköltött összeg 5 év alatt az amortizáció elszámolásával párhuzamosan számolandó el. \(2018: 772 e Ft, 2019-2022 évek: 2.236eFt,2023: 1.465e Ft\)](#)

5. Egyes mérlegtételek bemutatása

Követelések	14 961		adatok eFt
vevői követelések		5 793	
egyéb követelések		9 168	
Aktív időbeli elhatárolások	23 409		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		20 797	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		2 612	
Kötelezettségek	128 694		
hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
rövid lejáratú kötelezettségek	128 694		
szállítói tartozások		5 077	
támogatási előlegek		94 800	
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		28 817	
Passzív időbelli elhatárolás	36 378		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		18 880	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		3 960	
Halasztott bevételek(támogatások)		13 538	

6. Vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet bemutatása

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Befektetett eszközök	28 559	11,6%	42 376	13,7%
Forgóeszközök	214 458	86,9%	243 487	78,7%
Aktív időbeli elhatárolások	3 815	1,5%	23 409	7,6%
Összesen:	246 832	100,0%	309 272	100,0%

Források összetételének alakulása

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	119 246	48,3%	95 602	30,9%
Céltartalékok	66 187	26,8%	48 598	15,7%
Kötelezettségek	46 554	18,9%	128 694	41,6%
Passzív időbeli elhatárolás	14 845	6,0%	36 378	11,8%
Összesen:	246 832	100,0%	309 272	100,0%

Saját tőke és az idegen források aránya

Megnevezés	előző év (eFt)	megoszlás	tárgyév (eFt)	megoszlás
Saját tőke	119 246	71,9%	95 602	42,6%
Kötelezettségek	46 554	28,1%	128 694	57,4%
Összesen:	165 800	100,0%	224 296	100,0%

Pénzügyi helyzet

	előző év	tárgyév
Likviditási mutató %		
forgóeszközök	214 458	243 487
rövidlejáratú kötelezettségek	46 554	128 694
	460,67%	189,20%

Vagyoni helyzet

	előző év	tárgyév
Eladósodottsági mutató %		
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{46 554}{119 246}$	$\frac{128 694}{95 602}$
	39,04%	134,61%
Saját tőke és befektetett eszközök aránya %		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{119 246}{28 559}$	$\frac{95 602}{42 376}$
	417,54%	225,60%

7. Az Ectv. szerinti kiegészítések

Az Ectv.-ben (2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról) leírtak szerint a kiegészítő mellékben be kell mutatni az alap tevékenységgel összefüggésben kapott támogatások összegét, azok felhasználását, az esetleges visszatérítéseket, a támogatásból megvalósult programokat.

Ezeket az információkat a Beszámoló és közhasznúsági melléklet, illetve a szintén közzétételre kerülő Szakmai beszámoló tartalmazza.

8. Tájékoztató kiegészítések

Statistikai állományi létszám: 106,5 fő

Vezető tisztségviselőknek, felügyelő bizottsági, kuratóriumi tagoknak folyósított előlegek, kölcsönök: [tárgyévben nem volt ilyen](#)

Kapcsolt vállalkozással bonyolított ügyletek, követelések, kötelezettségek:

Kapcsolt partner	ügylet leírása	számviteli elszámolása	összege eFt	mérlegben rendezetlen e Ft
MÁV Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	71 300	0
MÁV-START Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	59 239	0
MÁV FKG Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	53 800	0
MÁV KfV Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	53 800	0
MÁV SZK Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	54 888	0
MÁV SZK Zrt.	ingatlan bérbeadás	értékesítés árbevétele	16 099	0
MÁV Zrt.	2018.évi fel nem használt támogatás	egyéb rövidlejáratú kötelezettség	1 645	1 645

Kötelezettség, melynek hátralévő futamideje több, mint 5 év:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben nem szereplő kötelezettségek:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben nem szereplő jogok:

[tárgyévben nem volt ilyen](#)

A mérlegben szereplő jogok értékének meghatározásánál alkalmazott számítási eljárás bemutatása

[tárgyévben nem volt ilyen](#)