



MÁV Szimfonikusok Zenekari Alapítvány

kiegészítő melléklet a 2020. évi egyszerűsített beszámolóhoz

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:	1143 Budapest, Stefánia út 61
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)
Könyvizsgáló:	Antalóczy Györgyné (kamarai tagsági szám: 002888)

Az Alapítvány székhelye 2021. január 27-től: 1097 Budapest, Péceli utca 2.

2. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A **2000. évi C. Számveteli 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 devizás tételek értékelésénél alkalmazott árfolyam: MNB

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

3. A Számveteli politika főbb vonásai

- Az Alapítvány Számveteli politikája biztosítja, hogy a beszámoló a szervezeti forma sajátosságait figyelembe véve a gazdálkodásról és a vagyonról teljes, valóság-hű 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: [tárgyévben nem volt ilyen](#)

5. Egyes mérlegtételek bemutatása

Követelések	18 575		adatok eFt
vevői követelések		7 006	
egyéb követelések		11 569	
Aktív időbeli elhatárolások	3 667		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		2 506	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		1 161	
Kötelezettségek	428 459		
hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
rövid lejáratú kötelezettségek	428 459		
szállítói tartozások		5 595	
támogatási előlegek (Emberi Erőforrások Minisztériuma)		397 413	
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		25 451	
Passzív időbeli elhatárolás	72 735		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		12 434	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		5 338	
Halasztott bevételek(támogatások)		54 963	

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

Átlagos statisztikai állományi létszám: 108,5 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	58 650	0
MÁV-START Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	53 800	0
MÁV FKG Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	53 800	0
MÁV KFV Kft.	működési támogatás	egyéb bevétel	9 800	0
MÁV SZK Zrt.	működési támogatás	egyéb bevétel	53 800	0
MÁV SZK Zrt.	ingatlan bérbeadás	értékesítés árbevétele	29 610	0
MÁV Zrt.	2018.évi, 2020-ban felhasznált támogatás	egyéb bevétel	1 645	0

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: [mérlegfordulónap után \(2021. január 27.\) a Bíróságon az Alapító okiratba foglalt jog: 1097 Budapest, Péceli utca 2.ingatlanra vonatkozó határozatlan idejű, székhelyként való használati jog](#)

A mérlegben szereplő jogok értékének meghatározásánál alkalmazott számítási eljárás bemutatása [tárgyévben nem volt ilyen](#)