

1	8	3	2	0	1	1	4	8	0	1	1	5	9	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	0	0	-	3	/	2	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az intézmény megnevezése:

KAPRONCZAI ALAPFOKÚ MŰVÉSZETI ISKOLA

Az intézmény címe, telefonszáma: 7900 SZIGETVÁR, SZÉCHENYI U. 37/1

2016. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Keltezés: Szigetvár, 2017. május 29.

**Kapronczai Alapfokú
Művészeti Iskola**
7900 Szigetvár, Széchenyi u. 37/1.
Adószám: 18320114-1-02
Szlsz.: 50800018-11027391

PH
az intézmény vezetője
(képviselője)

18320114-8520-599-02
Statisztikai számjel

20-00-3/2001
Cégjegyzék száma

KAPRONCZAI ALAPFOKÚ MŰVÉSZETI ISK.
A vállalkozás megnevezése

SZIGETVÁR SZÉCHENYI UTCA 37/1
A vállalkozás címe

2016.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE

A tétel megnevezése	adatok ezer forintban		
	Előző év	Önrevízió	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	7323	-	6501
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7323	-	6501
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
Befektetett pü. eszk. érték helyesbítése	-	-	-
B. Forgóeszközök	4000	-	3623
I. KÉSZLETEK	393	-	64
II. KÖVETELÉSEK	397	-	1274
III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	3210	-	2285
C. Aktív időbeli elhatárolások	402	-	402
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11725	-	10526
D. Saját tőke	4390	-	53
I. JEGYZETT TŐKE	-	-	-
Visszavásárolt tulajdoni részesedés	-	-	-
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4050	-	4428
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	340	-	-4375
E. Céltartalékok	-	-	-
F. Kötelezettségek	7335	-	10473
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7335	-	10473
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11725	-	10526

Keltezés: 2017.05.29.

Kapronczai Alapfokú
Művészeti Iskola
7900 Szigetvár, Széchenyi u. 37/1.
Adószám: 18320114-1-02
Szlsz.: 50300018-11027391

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

18320114-8520-599-02
Statisztikai számjel

20-00-3/2001
Cégjegyzék száma

KAPRONCZAI ALAPFOKÚ MŰVÉSZETI ISK.
A vállalkozás megnevezése

SZIGETVÁR SZÉCHENYI UTCA 37/1
A vállalkozás címe

2016.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" Eredménykimutatása
(összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	adatok ezer forintban		
	Előző év	Önrevízió	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	-	-	550
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III. Egyéb bevételek	140038	-	114090
III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	50565	-	44639
V. Személyi jellegű ráfordítások	82012	-	70921
VI. Értékcsökkenés	6986	-	3417
VII. Egyéb ráfordítások	101	-	48
VII. sorból: értékvesztés	-	-	-
A. ÜZEMI(ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	374	-	-4385
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	42	-	11
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	38	-	-
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4	-	11
C. SZOKÁSOS VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY	378	-	-4374
D. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	378	-	-4374
X. Adófizetési kötelezettség	38	-	1
E. ADÓZOTT EREDMÉNY	340	-	-4375

Keltezés: 2017.05.29.

Kapronczai Alapfokú
Művészeti Iskola
7900 Szigetvár, Széchenyi u. 37/1.
Adószám: 18320114-1-02
Szlsz.: 50800018-11027391

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Kapronczai Alapfokú Művészeti Iskola

2016. Évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

Az intézmény 2001. Július 28-án alakult.

Fenntartó: Táncművészetért Alapítvány

Igazgató: Kapronczai Balázs

Működési formája: non-profit szervezet

Székhelye: Szigetvár, Széchenyi u. 37/1

Az intézménynél az aláírásra jogosult személy: Kapronczai Balázs

II. Speciális rész

1. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

a. A számviteli politika

Célja, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó egyszerűsített éves beszámoló állítható össze. Egyben a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgál.

A vállalkozásnál jelentős összegű hiba a mérleg főösszeg 2%-a.

b. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A számviteli politikát és a számviteli gazdálkodási gyakorlatot a számviteli alapelveknek megfelelően lett kialakítva.

Elsődlegesen az összemérhetőség, az óvatosság elve került előtérbe a valódiság és a folyamatosság szem előtt tartása mellett.

c. A könyvvezetés

Az intézmény kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A gazdasági események rögzítése a főkönyvi könyvelésben számítógéppel készül.

A könyvelés az INFO nevű számítógépes programmal készül. Ugyancsak így kerül dokumentálásra a vevő és a szállítói analitika is.

Az ellenőrzés az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetése biztosított.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a mérleg fordulónapját követő 5. hónap utolsó napja.

d. Az értékcsökkenés elszámolásának módja

A társaságnál a számítás alapja a bruttó érték és lineáris leírási kulcs.
A bruttó érték kialakítása a számviteli törvény előírásai szerint történik.
Az amortizáció elszámolásának kezdete az aktiválás napja.
A 100.000,- Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása egy összegben történik. Az e feletti eszközöket nagy értékű tárgyi eszközöknek tartjuk nyilván és egyedi nyilvántartást vezetünk róluk.

e. A vásárolt készletek nyilvántartása

A társaság a vásárolt készletekről mennyiségi nyilvántartást nem vezet.
A beszerzéseket azonnal költségként elszámolja /ha vannak/.
Év végén a számviteli törvény előírásainak megfelelően leltározza és a tényleges beszerzési árak megfelelően a leltári készletet nyilvántartásaiban mennyiségben a beszámoló fordulónapjára kimutatja.
2014-ben nem volt vásárolt készlet az iskolánál.

f. Az eredmény kimutatás választott formája

A számviteli törvény szerinti összköltséges eljárás ' A ' módszere kerül alkalmazásra a társaságnál.

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a /. A követelések részletezése

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| • Különbféle egyéb követelések | 1.199.086,- Ft |
| • Társasági adó | 75.000,-Ft |

Összesen: 1.274.086,-Ft

b /. Aktív időbeli elhatárolás részletezése:

- | | |
|--|--------------|
| • Költségek aktív időbeli elhatárolása | 402.400,- Ft |
|--|--------------|

c /. Passzív időbeli elhatárolás részletezése:

- Költségek passzív időbeli elhatárolása nem keletkezett.

d / A kötelezettségek részletezése

Rövidlejáratú kötelezettségek:

• Szállítók	4.386.335,- Ft
• Szja	546.000,- Ft
• Szakképzési hozzájárulás	69.000,- Ft
• Jövedelemelszámolási kötelezettség	3.331.808,- Ft
• Munkáltatói táppénz	163.936,-Ft
• Nyugdíj-biztosítási alap kötelezettség	443.000,- Ft
• Egészségbiztosítási alap kötelezettség	320.000,- Ft
• Szociális hozzájárulási kötelezettség	1.156.000,- Ft
• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	56.359,- Ft

Összesen: 10.472.438,- Ft

3. Eredménykimutatáshoz kapcsoló kiegészítések

a / A bevétel részletezése:

• Fenntartótól kapott támogatás	103.509.468,- Ft
• Pályázati bevételek	4.432.620- Ft
• Alaptevékenység bevétele	10.000,- Ft
• Táncverseny bevétele	1.037.500,-Ft
• Belföldi értékesítés bevétele	550.000,-Ft
• Formációs VB bevétele	5.000.000,-Ft
• Társaságok, magánszemélyek támogatása	100.000,-Ft
• Kapott kamatok	10.932,-Ft

Összesen: 114.650.520,- Ft

b/ Anyag jellegű ráfordítások részletezése

• Anyagköltség	6.810.361,- Ft
• Igénybe vett szolgáltatás	37.005.076,- Ft
• Egyéb szolgáltatás	824.022,- Ft

Összesen: 44.639.459,- Ft

c/. Személyi jellegű ráfordítások részletezése

• Bérköltés	52.993.655,- Ft
• Személyi jellegű kifizetések	3.978.897,- Ft
• Bérjárulékok	13.947.726,- Ft
Összesen:	70.920.278,- Ft

4.Táblázatos mellékletek

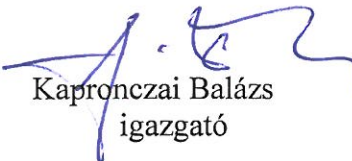
Létszám és béradat táblázatos mellékletként került bemutatásra.

A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása táblázatos mellékletként csatolva.

Eszközök és források összetételét táblázat tartalmazza.

Szigetvár, 2017. május 29.

**Kapronczai Alapfokú
Művészeti Iskola**
7900 Szigetvár, Széchenyi u. 37/1.
Adószám: 18320114-1-02
Szlsz.: 50800018-11027391


Kapronczai Balázs
igazgató

Megnevezés	Nyitó Eft	Megoszl. %	Záró Eft	Megoszl.%	Változ.%
A. Befektetett eszközök	7323	62,46	6501	61,76	11,22
I. Immateriális javak					
II. Tárgyi eszközök	7323		6501		
III. Befektetett eszközök					
B. Forgóeszközök	4000	34,11	3623	34,41	-9,4
I. Készletek	393		64		
II. Követelések	397		1274		
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	3210		2285		
C. Aktív időbeli elhatárolások	402	3,43	402	3,83	0
Eszközök összesen	11725	100	10526	100	-10,22

D. Saját tőke	4390	37,44	53	0,51	-9,8
I. Jegyzett tőke					
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)					
III. Tőketartalék					
IV: Eredménytartalék	4050		4428		
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék					
VII. Mérleg szerinti eredmény	340		-4375		
E. Céltartalék					
F. Kötelezettségek	7335	62,56	10473	99,49	42,75
I. Hátrasorolt kötelezettségek					
II. Hosszúlejáratú kötelezettségek					
III. Rövidlejáratú kötelezettségek	7335		10473		
G. Passzív időbeli elhatárolások	0				
Források összesen	11725	100	10526	100	89,77

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben
A bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záróérték
I. Immateriális javak	498				498
I/1. Vagyon értékű jogok					
I/2. Üzleti vagy cégérték					
I/3. Szellemi termékek	498				498
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke					
II. Tárgyi eszközök összesen	16664				16664
II/1. Ingatlanok	6359	144			6504
6503II/2. Műszaki berendezések, járművek					
II/3. Egyéb berend.és felszerelések	10305	1062			11366
II/4. Beruházások					
II/5. Beruházásra adott előlegek					

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben

Az értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitóérték	Terv szerinti évközi növekedés	Terven felüli évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záróérték
I. Immateriális javak	498					498
I/1. Vagyon értékű jogok						
I/2. Üzleti vagy cégérték						
I/3. Szellemi termékek	498					498
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke						
II. Tárgyi eszközök összesen	9341	1206				10547
II/1. Ingatlanok	1276	144				1420
II/2. Műszaki berendezések, járművek						
II/3. Egyéb berend.és felszerelések	8065	1062				9127
II/4. Beruházások						
II/5. Beruházásra adott előlegek						

Megnevezés	2015	2016	Változás %-a
Átlagos statisztikai létszám	20	20	0,00
ebből fizikai			
nem fizikai	20	20	0,00
Béreköltség	61635	52994	-14,01
ebből fizikai			
nem fizikai	61635	52994	-14,01
Személyi jellegű kifizetések	3995	3979	-0,4
ebből étkezési hozzájárulás	0		
utazási költség	3995	3979	-0,4
egyéb költség	0	0	
Intézmény vezetők részére munkájukért kifizetett tiszteletdíj	4800	4800	0,00
ebből intézményvezetőknek	4800	4800	0,00
tagoknak	0	0	