

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

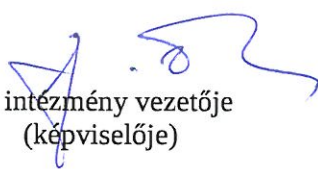
2017. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Keltezés: Szigetvár, 2018. május 31.

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


az intézmény vezetője
(képviselője)

18320114-8520-599-02
Statisztikai számjel

KAPRONCZAI ALAPFOKÚ MŰVÉSZETI ISK.
A vállalkozás megnevezése

20-00-3/2001
Cégjegyzék száma

SZIGETVÁR SZÉCHENYI UTCA 37/1
A vállalkozás címe

2017.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE

A tétel megnevezése	adatok ezer forintban		
	Előző év	Önrevízió	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	6501	-	5664
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6501	-	5664
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
Befektetett pü. eszk. érték helyesbítése	-	-	-
B. Forgóeszközök	3623	-	11493
I. KÉSZLETEK	64	-	109
II. KÖVETELÉSEK	1274	-	2322
III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2285	-	9062
C. Aktív időbeli elhatárolások	402	-	73
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10526	-	17230
D. Saját tőke	53	-	8396
I. JEGYZETT TŐKE	-	-	-
Visszavásárolt tulajdoni részesedés	-	-	-
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4428	-	53
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4375	-	8343
E. Céltartalékok	-	-	-
F. Kötelezettségek	10473	-	8834
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10473	-	8834
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10526	-	17230

Keltezés: 2018.05.31.

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

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

18320114-8520-599-02
Statisztikai számjel

KAPRONCZAI ALAPFOKÚ MŰVÉSZETI ISK.
A vállalkozás megnevezése

20-00-3/2001
Cégjegyzék száma

SZIGETVÁR SZÉCHENYI UTCA 37/1
A vállalkozás címe

2017.12.31.

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	114090	-	121082
III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	44639	-	33273
V. Személyi jellegű ráfordítások	70921	-	75026
VI. Értékcsökkenés	3417	-	4263
VII. Egyéb ráfordítások	48	-	177
VII. sorból: értékvesztés	-	-	-
A. ÜZEMI(ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4385	-	8343
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	11	-	11
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	11
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11	-	-
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-4374	-	8343
D. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4374	-	8343
X. Adófizetési kötelezettség	1	-	-
E. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4375	-	8343

keltezés: 2018.05.31.

Kapronczai Alapfokú
Művészeti Iskola
7900 Szigetvár Széchenyi u. 37/1.
Adószám: 18320114-1-02
Száml.: 50900018-11027391

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Kapronczai Alapfokú Művészeti Iskola

2017. 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

• Különféle egyéb követelések	2.246.599,- Ft
• Társasági adó	75.000,-Ft
Összesen:	2.321.599,-Ft

b /. Aktív időbeli elhatárolás részletezése:

• Költségek aktív időbeli elhatárolása	73.401,- Ft
--	-------------

c /. Passzív időbeli elhatárolás részletezése:

• Költségek passzív időbeli elhatárolása nem keletkezett.	
---	--

d / A kötelezettségek részletezése

Rövidlejáratú kötelezettségek:

• Szállítók	1.995.879,- Ft
• Szja	735.000,- Ft
• Szakképzési hozzájárulás	76.000,- Ft
• Jövedelemelszámolási kötelezettség	3.828.511,- Ft
• Nyugdíj-biztosítási alap kötelezettség	504.000,- Ft
• Egészségbiztosítási alap kötelezettség	355.000,- Ft
• Szociális hozzájárulási kötelezettség	1.182.000,- Ft
• Egészségügyi hozzájárulás	157.000,- Ft

Összesen: 8.833.390,- Ft

3. Eredménykimutatáshoz kapcsoló kiegészítések

a / A bevétel részletezése:

• Fenntartótól kapott támogatás	119.180.243,- Ft
• Pályázati bevételek	1.015.249,- Ft
• Alaptevékenység bevétele	173.000,- Ft
• Táncverseny bevétele	514.000,- Ft
• Önkormányzati támogatás	200.000,- Ft
• Kapott kamatok	10.611,- Ft

Összesen: 121.093.103,- Ft

b/ Anyag jellegű ráfordítások részletezése

• Anyagköltség	6.745.881,- Ft
• Igénybe vett szolgáltatás	25.450.581,- Ft
• Egyéb szolgáltatás	1.075.838,- Ft

Összesen: 33.272.300,- Ft

c/ Személyi jellegű ráfordítások részletezése

• Bérköltség	56.867.832,- Ft
• Személyi jellegű kifizetések	5.246.437,- Ft
• Bérjárulékok	12.911.998,- Ft

Összesen: 75.026.267,- Ft

4.Táblázatos melléletek

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, 2018. május 31.

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

Kapronczai Balázs
igazgató

Kapronczai Alapfokú Művészeti Iskola
Üzleti év: 2017.év

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	6 501	61,76	5 664	32,87	87,13
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	6 501	61,76	5 664	32,87	87,13
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	3 623	34,42	11 493	66,70	317,22
Készletek	64	0,61	109	0,63	170,31
Követelések	1 274	12,10	2 322	13,48	182,26
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	2 285	21,71	9 062	52,59	396,59
Aktív időbeli elhatárolások	402	3,82	73	0,42	18,16
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	10 526	100,00	17 230	100,00	163,69

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	53	0,50	8 396	48,73	15 841,51
Jegyzett tőke	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	4 428	42,07	53	0,31	1,20
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-4 375	-41,56	8 343	48,42	-190,70
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	10 473	99,50	8 834	51,27	84,35
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 473	99,50	8 834	51,27	84,35
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	10 526	100,00	17 230	100,00	163,69

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. évben
A bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitóérték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záróérték
I. Immateriális javak	498				498
I/1. Vagyoni 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	17047				17047
II/1. Ingatlanok	6359				6359
6503II/2. Műszaki berendezések, járművek					
II/3. Egyéb berend.és felszerelések	10688				10688
II/4. Beruházások					
II/5. Beruházásra adott előlegek					

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2017. 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. Vagyoni 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	10547	836				11383
II/1. Ingatlanok	1420	144				1564
II/2. Műszaki berendezések, járművek						
II/3. Egyéb berend.és felszerelések	9127	692				9819
II/4. Beruházások						
II/5. Beruházásra adott előlegek						

Megnevezés	2016	2017	Változás %-a
Átlagos statisztikai létszám	20	21	5,00
ebből fizikai			
nem fizikai	20	21	5,00
Béreköltség	52994	56868	7,31
ebből fizikai			
nem fizikai	52994	56868	7,31
Személyi jellegű kifizetések	3979	5246	31,84
ebből étkezési hozzájárulás	0		
utazási költség	3979	4140	4,05
egyéb költség	0	1106	
Intézmény vezetők részére munkájukért kifizetett tiszteletdíj	4800	5200	8,33
ebből intézményvezetőnek	4800	5200	
tagoknak	0	0	