

KOVÁCS MÁTÉ ALAPÍTVÁNY
1051 Budapest, Arany János u. 1.

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**
2015. év

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. március 31.



Dr. Tóth Gyula
aláírás
Dr. Tóth Gyula
kuratóriumi elnök

A kiegészítő mellékletet az alábbi szerkezettel és a számviteli tv-ben előírt tartalommal készítjük el:

1. Általános információk
2. A számviteli politika alkalmazása
3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
4. Az eredmény kimutatásához kapcsolódó kiegészítések
5. Egyéb kiegészítések

1.Általános információk

1.1 A SZERVEZET ALAPADATAI

- | | |
|---|--|
| 1. Elnevezés: | Kovács Máté Alapítvány |
| 2. Székhelye: | 1051 Budapest, Arany János u. 1.
(változás: 2013.07.05-től) |
| Előző székhely: | 1054 Budapest, Hold utca 6. |
| 3. Levelezési címe: | 1051 Budapest, Arany János u. 1. |
| 4. Képviselő: | Dr. Tóth Gyula kuratóriumi elnök
9700 Szombathely, Szűrcsapó u. 8. |
| 5. Adószáma: | 18084908-1-41 |
| 6. TB törzsszáma: | - |
| 7. Típusa: | nyílt alapítvány |
| 8. Közhasznúsági fokozat: | közhasznú szervezet |
| 9. Nyilvántartásba vételi végzés száma, kelte: | Fővárosi Bíróság 9.Pk.61.330/1996/5.
Budapest, 2001. szeptember 18. |
| 10. Nyilvántartási szám: | 6472 (hatezer-négyszázhetvenkettő) |
| 11. Közhasznúsági végzés száma, kelte: | Fővárosi Bíróság 9.Pk.61.330/1996/5.
2001. szeptember 18. |
| 12. A 2011.évi CLXXV.törvény (Ectv.) közhasznúsági feltételeknek való megfelelést kimondó végzés: | Fővárosi Törvényszék 9.Pk.61.330/1996/13.
2013. július 5. |
| 13. Számlavezető pénzüintézet: | OTP BANK NYRT BUDAPESTI RÉGIÓ
1027 Budapest, Margit krt. 8-10. |
| 14. Bankszámlaszám: | 11702036-20648369 |
| 15. Gazdálkodási forma: | Alapítvány |
| 16. Könyvvezetés módja: | KETTŐS |
| 17. Cél leírása | A magyar könyvtári kultúra fejlesztésének támogatása |

18. Alapítók:

Dr. Kovács Máté (sz.: 1941.)
Dr. Kovács Ilona
Kovács Máté (sz.: 1975.)

19. Kuratórium összetétele:

Dr. Tóth Gyula (elnök)	Dr. Kovács Ilona
Dr. Hangodi Ágnes (titkár)	Dr. Szerafinné Dr. Szabolcsi Ágnes
Dr. Bényei Miklós	Baráthné Dr. Hajdú Ágnes
Dr. Suppné Dr. Tarnay Gyöngyi	Dr. Bartos Éva
Dr. Szabó Sándor	

20. Az alapítvány az érvényes Szervezeti és Működési Szabályzata szerint működik.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi kör

A Kovács Máté Alapítvány közhasznú tevékenységei:
tudományos tevékenység, kutatás; nevelés és oktatás; képességfejlesztés; ismeretterjesztés.
Közhasznú céljai alapító okirata szerintiek:

- A magyar művelődés ügyének, közelebbről a magyar könyvtári kultúra fejlesztésének támogatása oly módon, hogy tehetséges és rászoruló, a magyar felsőfokú könyvtárosképző intézményekben tanuló fiatalok egyetemi és főiskolai tanulmányaihoz anyagi és erkölcsi támogatásként ösztöndíjat biztosítson;
- Kovács Máté szellemi hagyatékának gondozása;
- Fiatal könyvtárosok továbbképzésének támogatása (doktori program, részvétel tudományos konferencián, publikációk megjelentetése stb.)

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat.

1.4. Könyvvezetés, beszámoló formája

A Kovács Máté Alapítvány kettős könyvvezetéssel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolójának mérlegét, illetve eredménykimutatását a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, illetve a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően Közhasznúsági Jelentés keretében készíti el.

1.5. Telephelyek, fióktelepek

Az alapítvány telephellyel, fiókteleppel nem rendelkezik.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések az alapítvány honlapján (<http://kovacsmatealapitvany.hu/>), valamint az OBH honlapján (<http://www.birosag.hu/allampolgaroknak/tarsadalmi-szervezetek-es-alapitvanyok-nevjegyzeke>) is megtekinthetők.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

Kovács Máté Alapítvány minősített többséget biztosító befolyással gazdasági társaságban nem rendelkezik.

1.8. A tevékenység folytatása

A mérlegkészítés napjáig a szervezet folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Kovács Máté Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Kovács Máté Alapítvány az Ectv. 27. § (2) bekezdése alapján 2012. január 1-vel kötelező módon áttért a kettős könyvvitel vezetésére, mivel a hivatkozott jogszabály szerint kizárólag kettős könyvvitelt vezethet, illetve egyszerűsített éves beszámolót készíthet a közhasznú jogállású szervezet. A Kovács Máté Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli politika módosítása 2012. január 1-i hatállyal megtörtént.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelő képesítéssel, és a tevékenység ellátására jogosító PM. engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, igazolványának száma:

Balog-Vincze Edit

2120 Dunakeszi, Arany János u. 6.

PM 122823

2.4. Könyvvizsgálat

A Kovács Máté Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett. A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	vezetői adatszolgáltatáshoz, évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	évente

2.6. Beszámoló formája és típusa

A tárgyidőszakra a számviteli törvény szerinti kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóját készítette.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Tárgyév

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. március 31.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - tárgyévanként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző tárgyévhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző tárgyévhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a készletértékhez képest történő 10%-ot meghaladó különbözet.

2013. éven az alapítvány értékvesztést nem számolt el.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kovács Máté Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben értékhelyesbítés nem szerepel.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem merültek fel.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kovács Máté Alapítványnál kísérleti fejlesztés költségei nem merültek fel.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A forgóeszközök közül a vásárolt készleteket mennyiségben és értékben nyilvántartjuk, és év végén leltár alapján egyeztetjük a készlet értékét.

Az alapítvány 2015.12.31-én az alábbi készlettel rendelkezett:

„Kovács Máté emlékének ápolásáért” emlékplakett 5 db 122.500 Ft értékben.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készlet a tárgyévben nem képződött, így a mérlegben nem jelennek meg,

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Kovács Máté Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, céltartalékot nem képzett.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.19. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző tárgyévhez képest nem változtak.

