

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggkapu)

Szőke Gábor

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

Nyilvántartási szám: 01-01-0012414

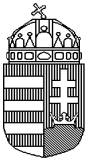
Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2023-01-01 időszak kezdete 2023-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 2 8

Település: Budapest

Közterület neve: Petőfi

Közterület jellege: utca

Házszám: 10

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 1 2 4 1 4

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 0 0 9 3 / 2 0 1 7

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 9 0 1 8 1 0 - 1 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

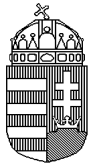
Szőke Gábor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 7 - 2 4



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege				Adatok ezer forintban	
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)					
A. Befektetett eszközök	1 867		1 614		
I. Immateriális javak					
II. Tárgyi eszközök	1 867		1 614		
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
B. Forgóeszközök	22 969	-525	16 153		
I. Készletek					
II. Követelések	7 159	-525	1 006		
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	15 810		15 147		
C. Aktív időbeli elhatárolások	26		345		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 862	-525	18 112		
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)					
D. Saját tőke	12 429	-525	5 943		
I. Induló tőke/jegyzett tőke	200		200		
II. Tőkeváltozás/eredmény	5 564	-525	12 229		
III. Lekötött tartalék					
IV. Értékelési tartalék					
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	6 665		-6 486		
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből					
E. Céltartalékok					
F. Kötelezettségek	3 370		2 584		
I. Hátrasorolt kötelezettségek					
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek					
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 370		2 584		
G. Passzív időbeli elhatárolások	9 063		9 585		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	24 862	-525	18 112		

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2024.07.24 21.41.05



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	20 476		7 921				20 476		7 921
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	30 169	-525	36 290				30 169	-525	36 290
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	30 169		20 926				30 169		20 926
ebből: adományok	10 062	-525	15 362				10 062	-525	15 362
4. Pénzügyi műveletek bevételei	75		1				75		1
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	50 720	-525	44 212				50 720	-525	44 212
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	50 645		43 286				50 645		43 286
5. Anyagjellegű ráfordítások	37 586		36 105				37 586		36 105
6. Személyi jellegű ráfordítások	5 446		12 238				5 446		12 238
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	472		936				472		936
8. Egyéb ráfordítások	252		14				252		14
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	299		880				299		880
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	44 055		50 173				44 055		50 173
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	39 288		41 059				39 288		41 059
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	6 665	-525	-5 961				6 665	-525	-5 961
10. Adófizetési kötelezettség	0						0		
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	6 665	-525	-5 961				6 665	-525	-5 961

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2024.07.24 21.41.06



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	12 146		13 505				12 146		13 505
ebből: - normatív támogatás	185		770				185		770
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	1 967		5 323				1 967		5 323
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	5 652		1 943				5 652		1 943
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	159		155				159		155
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	10 218	-525	15 362				10 218	-525	15 362

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2024.07.24 21.41.06



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1028** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Petőfi** Közterület jellege: **utca**
Házszám: **10** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100 / Pk-60093 / 2017

1.4 Nyilvántartási szám:

01 - 01 - 0012414

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18901810 - 1 - 41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szőke Gábor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Improvizációs és hagyományos színházi előadásokat nyújtó társulat, különösen az ITTésMOST Társulat által nyújtott művészeti szolgáltatások támogatása, fetételek megteremtése, szervezésének lebonyolításának támogatása. Közösségi kulturális hagyományok és értékek ápolásának, a művelődésre, társaséletre szerveződő közösségi tevékenységének, a lakosság életmódja javítását szolgáló kulturális célok megvalósításának támogatása. A művészeti intézmények, továbbá a lakossági művészeti kezdeményezésének, önszerveződésének támogatása, a művészeti alkotómunka feltételeinek javítása és a művészeti értékek létrehozásának, megőrzésének segítése. Online és nyilvános előadások megtartásában és kivitelezésében közreműködés, feltétek és háttér megteremtése és biztosítása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **kulturális szolgáltatás**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1)7.,**

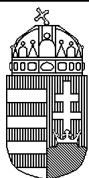
1991. évi XX. tv. 121.§. a)-b)., 2008. évi XCIX. tv. 3 §.(1)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **előadóművészek, társulati tagok, színházkedvelők**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **8000**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Színházi tréningek, előadások, rendezvények tartása, legtöbb esetben az Alapítvány által bérelt helyszíneken, de akár online formában is. A kulturális tevékenységhez szükséges feltételek, helyszín, - technika biztosítása.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Színházterem,- egyedi helyszínek biztosítása	3 629	5 568
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Előadóművészek, felszerelések	31 293	25 732
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Nemzeti kulturális együttműk.kidolg, szakértői díj, marketing	4 366	5 227
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	39 288	36 527
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	39 288	36 527

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		0	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		0	0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	0	0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

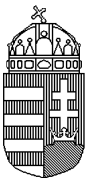
Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	50 195	44 212
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	159	155
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	185	770
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	49 851	43 287
H. Összes ráfordítás (kiadás)	44 055	50 173
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	5 446	12 238
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	39 288	41 059
K. Adózott eredmény	6 140	-5 961
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

ITT ÉS MOST Társulat Művészeti Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő melléletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő melléletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány
1028 Budapest, Petőfi utca 10.
Adószám: 18901810-1-41
Nyilvántartási szám: 01-01-0012414

Kiegészítő melléklet

A 2023. évi egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági
mellékletéhez

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024.július 24

.....
Szőke Gábor
elnök
P.h.

1. A művészeti alapítvány bemutatása

Elnevezése: ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány

Fővárosi Bíróság végzési száma: 0100/Pk.60093/2017.

Nyilvántartási száma: 01-01-0012414

Székhelye: 1028 Budapest, Petőfi utca 10.

Közhasznú jogállása: közhasznú szervezet

Szervezet típusa: alapítvány, közalapítvány

Közhasznúsági tevékenység megnevezése: kulturális szolgáltatás

1.1. Alakulás, célok, küldetés

Az ITT ÉS MOST Társulat 2017-ben alakult.

Létrehozásának a célja az improvizációs és hagyományos színházi előadások tartása.

Közhasznúsági jogállását 2020. évben kapta meg.

Ez alapján a 2023. évben az alap szerinti és közhasznú tevékenységének bemutatása:

improvizációs és hagyományos színházi előadásokat tartó társulatok, különösen az ITT és MOST Társulat által nyújtott művészeti szolgáltatások támogatása, feltételek megteremtése, szervezésének lebonyolításának támogatása.

Közösségi kulturális hagyományok és értékek ápolásának, a művelődésre, társaséletre szerveződő közösségi tevékenységeknek, a lakosság életmódjának javítását szolgáló kulturális célok megvalósításának támogatása. Művészeti intézmények, továbbá a lakosság művészeti kezdeményezésének, önszerveződésének támogatása, a művészeti alkotómunka feltételeinek javítása a művészeti értékek létrehozásának, megőrzésének segítése.

Tevékenységi körei:

9001 – Előadóművészet

9499 – M.N.S. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

7220 – Társadalomtudományi, Humán kutatás, fejlesztés

9004 – Művészeti létesítmények működtetése

8552 – Kulturális képzés

9002 – Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

1.2. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a támogatói számára a telephelyen megtekinthetők.

1.3. Beszámoló szakmai háttere

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott mérlegképes könyvelői képesítéssel bíró személy, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

neve: Ákontzné Gigor Hajnalka

címe: 2241 Csömör, Csendes utca 10.

regisztrációs száma: 124550

2. A számviteli politika alkalmazása

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a

számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembe vételével alkalmazza.

2.1. A könyvvezetés módja

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány könyveit magyar nyelven, könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

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

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.4. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló Kormányrendelet szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.5. Beszámoló formája és típusa

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány tárgyidőszakra egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből és az 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll.

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

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.7. 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: tárgyévet követő év február 28.

2.8. Adózási sajátosságok

Az áfa tekintetében alanyi adó mentességet választott, de 2022. december 12-től az alanyi áfamentes értékhatár elérése miatt belépett az az általános szabályok szerinti áfakörbe. 2023-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott. Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben

jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Az ITT és MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány 2023 évi beszámolójában előző évek helyesbítésénél tévesen adományként elszámolt vevői számla magánszemélyként történő megfizetésének elszámolása szerepel.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.11. 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 - évente 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 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány 2023. évben 682.186 Ft értékben szerzett be tárgyi eszközt.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes

tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletekkel nem rendelkezik.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. Az eszközök és források leltározása az üzleti év fordulónapján kerül felvételre, mennyiségben és értékben.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírtak szerint történik.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Összehasonlíthatóság

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.2. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása

Értékesítés, selejtezés nem volt.

3.3. Követelések

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítványnak 2022. évi követelése vevői kintlévőségekből, adott előlegekből és adó túlfizetésből származó követelésből származik.

3.4. Aktív időbeli elhatárolás

2023. évben költségek aktív időbeli elhatárolása között a 2023. évre áthúzódó előfizetések, rezsi költségek kerültek elszámolásra.

3.5. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

Az ITT és MOST Társulat Művészeti Alapítvány saját tőkéje a tárgyévben a tárgyévi pozitív eredmény hatására nőtt az előző üzleti évhez képest. A induló tőkével/jegyzett tőkéje 200eFt.

3.6. Kötelezettségek

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány szállítói kötelezettségekkel, adókötelezettségekkel és jegyvásárlással kapcsolatos kötelezettségekkel rendelkezik.

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a támogatások következő évre/évekre történő elhatárolás összegei találhatóak, 2023. évben ez az összeg 9.001.917,- Ft volt. Költségek passzív időbeli elhatárolásai között az előző évet érintő költségek (pl rezsi költség) került elszámolásra.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

4.3. Bevételek

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány bevétele támogatásokból és a társulat előadásaira,- valamint egyéb művészeti tevékenységből és kulturális képzés árbevételéből keletkezett a 2023-as évben.

Az alapítvány az év folyamán több támogatási/pályázati program keretében is részesült támogatásban. A támogatások a támogatási szerződés(ek)nek megfelelően kerültek felhasználásra, valamint a tárgyévben fel nem használt összeget a következő időszakra tovább vitte az időbeli elhatárolás elvének megfelelően.

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat, amely tartalmazza a vállalkozási tevékenységből származó bevétel(ek)e)t is.

Bevételek megnevezése	Előző év	Előző év helyesbítés	Tárgy év
	eFt	eFt	eFt
Árbevétel (cél szerinti tevékenységből)	20 476		7 921
Aktivált saját teljesítvényérték	0		0
Egyéb bevételek (támogatás, tagdíj, adomány)	30 169	-525	36 290
ebből: adomány	10 062	-525	15 362
Pénzügyi műveletek bevételei	75		1
Bevételek összesen	50 720	-525	44 212

A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek támogatásonként Ft-ban:

Támogató neve	Támogatási program megnevezése	2023 évi felhasználás
Bp.IX.ker. Önk	KT336/2023 (IX.14)	120 000
KIM	KIM EMT-TE-23-0904	1 500 000
NAV 1 %	NAV 1 %	155 136
NKTK	108103/01255 Danube impro	500 000
NKTK	NKTK 206107/14449	2 500 000
Miniszterelnökség	NEAN-KP-1-2023-1-01	750 000
Bp. IX.ker Önk	293/2023 (VI.22.)	5 000 000
NKA Színházművészet Kollégiuma	108145/01100	120 000
EMMI	EMMI-MUK-22-BP-SZ-B-0007	1 438 700
Miniszterelnöki Hiv.	NEAN-KP-1-2022/1-000017	199 922
PRO CULTURA	PCU-FESZ/009/2022	3 171 176
JHF	JHF Project 2022HUN038	2 204 820
JDC Mozaik HUB Donation	JDC Mozaik HUB Donation	1 120 000
Bp.IX.ker. Önk	KT 164/2022 (V12)	202 944
EFFEA		1 943 474
Szervezetektől kapott támogatás		20 926 172

A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást a szervezet nem kapott.

4.4. Ráfordítások

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat, amely tartalmazza a vállalkozási tevékenység ráfordítását.

Ráfordítások megnevezése	Előző év	Tárgy év
	eFt	eFt
Anyagjellegű ráfordítások	37 586	36 105
ebből: vállalkozói	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	5 446	12 238
ebből: vállalkozói	0	0
Értékcsökkenés	472	936
ebből: vállalkozói	0	0
Egyéb ráfordítás	252	14
ebből: vállalkozói	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	299	880
ebből: vállalkozói	0	0
Ráfordítások összesen	44 055	50 173
ebből: vállalkozói	0	0

4.5. Eredmény

2023. évben az alaptevékenységből származó tárgyévi eredmény : -5.961 e Ft., valamint az előző év helyesbítése -525 e Ft

A vállalkozási tevékenységből származó tárgyévi eredmény: 0 e Ft, mivel vállalkozói tevékenységet nem folytatott.

Osztalékfizetés a nonprofit/civil tevékenységet folytató jellegéből adódóan nem történik.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány 2023. üzleti év során 2 fő alkalmazottat foglalkoztatott. A személyi jellegű kifizetések között a munkavállaló bérköltsége, járulékai valamint EKHO-s megbízásokkal, kiküldetéssel kapcsolatos költségek szerepelnek. Jövedelem kifizetés az elnökségi tagok részére nem történt.

5.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ITT ÉS MOST TÁRSULAT Művészeti Alapítvány nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.