

STATISZTIKAI SZÁMJEL: 25068391-9001-572-01

CÉGJEGYZÉK SZÁMA: 01-09-197888

KULTKIKÖTŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KULTURÁLIS

Korlátolt Felelősségű Társaság

1077 Budapest, Wesselényi utca 6.5.em.3


Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01. – 2021.12.31.

Keltezés: Budapest, 2022. március 9.

KULTKIKÖTŐ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KR.
1077 Bp., Wesselényi u. 6. V/3.
Adószám: 25068391-2-42


.....
a vállalkozás vezetője

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság cégneve:	KULTKIKTÖTŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT
A társaság rövidített cégneve:	KULTURÁLIS Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	KULTKIKÖTŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT
Alapítás kelte:	Kft.
A cég tulajdonosa:	1077 Budapest, Wesselényi utca 6.5.em.3
	2014.10.27
	Nemes Zoltán
A társaság főtevékenysége:	9001 Előadó-művészet

Társaságunk kizárólag belföldi személyek tulajdonában áll. Nem tagja más vállalkozásnak más társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

A társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

A társaság működési körében felmerült gazdasági eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében, összköltség eljárással rögzíti a főkönyvi számlákon. Költségeit csak költségnemenként vezeti az 5. számlaosztályban.

A cég a tárgyévben Egyszerűsített éves beszámolót készít, amelyben az Eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze (A-típusú).

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák:

A számviteli törvény 16§ (4) bekezdése szerint:

„Lényegesnek minősülő a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit (lényegesség elve).”

Jelentősebb összegű hiba

Jelentősebb összegű hibának minősítjük, ha az előző év (évek) beszámolójában elkövetett hibák meghaladják a mérleg főösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1millió forintot.

A jelentős hiba meghatározásánál az ellenőrzés, az önellenőrzés megállapításait vesszük figyelembe évenként.

KULTKIKÖTŐ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
1077 Bp., Wesselényi u. 6. V/3.
Adószám: 25068391-2-42

2. Számviteli politika

A társaság a mérlegkészítés napját a számviteli politikájában március 31. nappal határozza meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele.

Az eszközöket beszerzési áron értékeljük.

Besorolásukat az határozza meg, hogy egy éven túl, vagy egy éven belül szolgálja az eszköz a tevékenységet.

Az egy éven túl használható eszközöket a befektetett eszközök között tartjuk nyilván, az egy éven belül elhasználódó eszközöket a forgóeszközök között mutatjuk ki.

A beszerzési ár részét képezik az aktiválásig felmerült banki költségek, hitelkamat és biztosítási díj, a beszerzéshez kapcsolódó adók, illetékek, a le nem vonható ÁFA, valamint a hatósági és egyéb díjak is.

A tárgyi eszközök értékét beszerzési költségként növeli a meglévő tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá a elhasználódott tárgyi eszközök eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló felújítási munka költségei is.

A felújításmunka minősítés alól kivételek a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munkák.

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt, nyilvántartott értékvesztése nincs. Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli Törvény általános előírásai alapján történik.

A társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

2.1. Amortizációs politika:

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél egyaránt a bruttó érték alapján számoljuk el az amortizációt.

A különböző leírási módok közül egységesen a lineáris leírási módot alkalmazzuk az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél egyaránt. A társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak leírását a Társasági adóról szóló törvény, illetve a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve állapítja meg és negyedévente számolja el.

A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számolja el.

Terven felüli értékcsökkenési leírást a cég a Számviteli törvény értelmében számolja el.

Az 200eFt egyedi beszerzési érték alatti, kis értékű tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Nyilvántartásuk a kivezetésig az analitikában történik.

3. Tájékoztató kiegészítések

A társaság eredmény kimutatásában nem számolt el kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költséget, ráfordítást.

A társaság a tárgyévben 1 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Személyi jellegű egyéb kifizetés 380 E Ft.

Személyes közreműködés jogcímen kifizetett összeg: 2.620 E Ft.

Bruttó kifizetett munkabér: 1.070 E Ft

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A társaság nem alkalmazta a valós értéken történő értékelést.

A társaság tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenység jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és tárol veszélyes hulladékot.

A vállalkozás környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot egyik időszakban sem képzett.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg nincsen.