Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. év

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. AZ ALAPÍTVÁNY ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. AZ ALAPÍTVÁNY ISMERTETÉSE

Szervezet nyilvántartási száma	03-01-0000054
Megnevezés	Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány
Rövidített név	KKTK
Idegen nyelvű elnevezés	Idegen nyelvű elnevezés nincs bejegyezve
Székhely ország	Magyarország
Szervezet székhelye	6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Közhasznúsági fokozat	Közhasznú és Közalapítvány
Cél szerinti leírás	

Az Mötv. 13. § (1) bekezdésében felsorolt helyi közszolgáltatások közül a közfeladatok folyamatos ellátása céljából helyi önkormányzati feladat a kultúra, a közművelődési és tudományos tevékenység, valamint az ifjúsági ügyek támogatása, továbbá gazdaságszervezéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

A Közalapítvány a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény 1. § és 8. § (4) bekezdés b, és c, pontjai alapján az Alapító feladatkörébe tartozó tevékenységek – az Alapító által létrehozott más szervezetekkel együttműködve- lát el.

A fentiek keretében a Közalapítvány célja Kecskemét felsőoktatásának fejlesztése, kutatások- fejlesztések anyagi és tárgyi feltételeinek megteremtése, a kecskeméti vállalkozások kutató – fejlesztő (a továbbiakban: innovatív) potenciáljának erősítése, a Kecskeméten hasznosuló kutatások támogatása – elősegítése, inkubációs központ megvalósítása, a működő tőke beáramlásának elősegítése, a tudást előállító és hasznosító szervezetek közti hatékony koordináció kialakítása, a helyi gazdasági innovatív alapra való átállása, a kutatás – fejlesztést végző munkaerő képzése, szakmai továbbképzések támogatása, szakmai konferenciák szervezése, ezek feltételeinek megteremtése, nemzetközi kutatóhelyek helyi régióba való áthelyezésének koordinálása, a regionális innovációs export támogatása, kitatás – fejlesztés célú munkahelyek teremtése, internet alapú tudásbázis és tudományos diákcentrum létrehozása, a kutatás – fejlesztés eredményeinek-termékeinek népszerűsítése, a fejlesztőtől a felhasználóig történő átadása, a gyakorlatban történő átültetésének segítése, a kutató-fejlesztő munka infrastruktúrájának fejlesztése, a vállalkozások innovációs alapon szerveződő hálózatának kialakításához hozzájárulás és a fenti célok anyagi és tárgyi feltételeinek biztosítása, megteremtése, társadalmi innovációs programok szervezése, lebonyolítása, generációk közötti kommunikáció elősegítése.
A Közalapítvány közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Az Alapítvány a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A beszámoló fordulónapja tárgyév december 31-e.

A beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 28.

Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése.

Immateriális javak
Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítása költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris értékcsökkenési leírás alkalmazásával, a bruttó érték alapján történik a számviteli politikában meghatározottak szerint.

Tárgyi eszközök
A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra, a maradványérték figyelembe vételével. Az értékcsökkenés kiszámítása lineáris értékcsökkenési leírási módszer alkalmazásával történik. A 200.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor teljes körűen leírásra kerülnek.

Befektetett pénzügyi eszközök
A gazdasági társaságokban lévé tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.
Ezen túlmenően értékvesztés kerül elszámolásra azon gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést megtestesítő értékpapírok esetében, amelyeknél a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg, továbbá a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Készletek
A készletek beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az óvatosság elvét figyelembe véve a csökkent értékű készletekre értékvesztés kerül elszámolásra.

Követelések
A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben. Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, a fordulónapon lejárt, határidőn túli követelésekre, a kölcsönként, előlegként adott összegek miatti várható veszteségekre értékvesztést számol el a Társaság, a behajthatatlan követelések leírásra kerülnek.

Aktív időbeli elhatárolások
Aktív időbeli elhatárolásként számolja el a Társaság olyan tárgyévben keletkezett ráfordításait, amelyek részben, vagy egészben a fordulónapot követő évet terhelik, illetve a mérleg fordulónapját követően többlet kötelezettségeit, amelyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott értéknél.

Források
A Társaság a forrásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki.

Árbevétel
Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Társasági adó
A Közalapítvány társasági adótörvény hatálya alá tartozik, de 2024 évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök:

I. Immateriális javak

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyoni értékű jogok	8233	-	-	8233
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	**8233**	-	-	**8233**
Értékcsökkenés				
Vagyoni értékű jogok	8233		-	8233
Immateriális javak Értékcsökkenési leírása	**8233**		-	**8233**
Nettó érték:				
Vagyoni értékű jogok	0	-		0
Immateriális javak értéke összesen:	**0**	-		**0**

II. Tárgyi eszközök

(Adatok e Ft-ban)

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8869	86	-	8955
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	**8869**	**86**	-	**8955**
Értékcsökkenés				
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	4484		1032	5516
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása:	**4484**		**1032**	**5516**
Nettó érték:				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4385	86	1032	3439
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen:	**4385**	**86**	**1032**	**3439**

A mérleg eszköz oldalán az alapítvány követelésekkel pénzeszközökkel rendelkezik, amely az alapítvány elszámolási betétszámláján található, valamint befektetett eszközökkel.

- bankszámla 2024. december 31-i állománya: 16.450 E Ft.
- pénztár 2024. december 31-i állománya: 0 E Ft

Az eszközök összesen: 21.060 E Ft, előző év: 20.262 E Ft, Index: 103,9%

Források:

Saját tőke:		13.317 E Ft
I.	Induló tőke:	11.000 E Ft
II.	Tőkeváltozás:	95 E Ft
III.	Lekötött tartalék:	-
IV.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2.222 E Ft

Az alapítvány alapító tőkéje 11.000 E Ft.

Az előző évi saját tőke összege: 11.095 E Ft, melyből a tőkeváltozás -11.127 E Ft volt.

Passzív időbeli elhatárolás:
A tárgyévben nem keletkezett.

Az alapítványnál képződött tárgyévi eredmény teljes egészében közhasznú tevékenységből származik, az eredmény-kimutatásban meghatározott, alaptevékenységből származó tárgyévi eredmény.
Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott és nem folytat jelenleg sem.

2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végzett, ezért mind a bevételei, mind a kiadásai kizárólag a cél szerinti – közhasznú – tevékenységgel kapcsolatosak.

Bevételek:

- Árbevétel	6.378 E Ft
- Önkormányzatoktól kapott támogatás	140.006 E Ft
- Támogatás	140.000 E Ft
- Egyéb bevétel	
Összesen:	146.384 E Ft

Az alapítvány teljesítette az alapító okiratban vállalt feladatát.

Előző évi bevétel: 65.350 E Ft, tárgyévi bevétel 146.384 E Ft index: 224%.

I. Kapott támogatások

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. január 1. naptól 2024. december 31. napig tartó elszámolási időszakra 101.400.000.- Ft működési célú támogatásban részesítette a Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítványt az alábbiak szerint:

- A CédrusNet Kecskemét Program szakmai feladatainak végrehajtásához és a CédrusNet Iroda fenntartási költségeihez 35.000.000.- forint összeget.

- A Digitális Tudásközpont üzemeltetéséhez és szakmai feladatainak végrehajtásához 41.400.000.- forint összeget.

- A Széchenyi István Közösségi Ház üzemeltetési és működési kiadásaira, szakmai programjaira 25.000.000.- forint összeget.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. január 1. naptól 2024. december 31. napig tartó felhasználási időszakra 3.959.520.- Ft összegű működési támogatást biztosított a Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítvány CédrusNet Iroda munkavállalóinak ágazati bértámogatására.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. január 1. naptól 2024. december 31. napig tartó felhasználási időszakra 33.400.000.- Ft összegű működési támogatásban részesítette a Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítványt az alapítvány által koordinált pályakezdő fiatalok önálló lakhatását elősegítő támogatási rendszer működtetéséhez.

Továbbá, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. február 1. naptól 2024. április 30. napig tartó felhasználási időszakra 1.057.500.- Ft összegű működési támogatásban részesítette a Kecskeméti Kreatív Tudásközpont Közalapítványt irodalmi tehetségprogram indításához az alábbiak szerint:

- működési célú támogatásként 847.500.- forint összeget,
- felhalmozási célú támogatásként 210.000.- forint összeget.

Kiadások:

- közhasznú tevékenység kiadásai 144.162 E Ft

A közhasznú tevékenység eredménye 2023. évben: 11.222 E Ft lett, tárgyévben 2.222 E Ft.

III. Tájékoztató rész

1. **Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása**

   A Közalapítványnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokba.

2. **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások**

   A Közalapítványnál a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

3. **Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma**

   A Közalapítványnál a számviteli politikában meghatározott jelentős nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

4. **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

   A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

5. **Vezető tisztségviselőknek, a kuratórium tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei**

   A Közalapítvány vezető tisztségviselő és a kuratórium tagjainak részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt kötelezettséget.

6. **Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**

   A Közalapítványnál kapcsolt vállalkozás nem értelmezhető.

7. **Kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év**

   A Közalapítvány ilyen kötelezettséggel nem rendelkezik.

8. **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

   A Közalapítvány ilyen kötelezettséggel nem rendelkezik.

9. **Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészék megszerzésére vonatkozó adatok**

   A Közalapítványnál nem értelmezhető.

10. **Valós értéken történő értékelés bemutatása**

    A Közalapítvány a valós értékelést nem alkalmazza.

11. **Tárgyévben foglalkoztatott szellemi foglalkozású munkavállaló átlagos statisztikai létszáma 15 fő.**

Részükre kifizetett munkabér	70.943 E Ft
személy jellegű ráfordítás	3.218 E Ft
Járulék: szociális hj. adó, tp. hozzájárulás:	7.063 E Ft

12. **A Közalapítvány könyvelését végezte**:
    N-Global Kft. 6000 Kecskemét Vak Bottyán utca 18., 1/4.
    Személyében felelő: dr. Nagy Melinda MKVK tagsági száma: 004992

13. **Közalapítvány könyvvizsgálója:**
    Váczi-Szabó Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló
    MKVK tagsági száma: 005953
    Könyvvizsgálat díja: 600.000 Ft + Áfa
    A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati díjon felül egyéb juttatásban nem részesült.

14. **A társaság képviseletére és a beszámoló aláírására jogosult:**

    Molnár Szilárd a kuratórium elnöke, 6000 Kecskemét Patak utca 7.

Kecskemét, 2025. május 20.

Aláírás: