

Adószám: 25108071-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-200155

Sophianum Antropozófiai Nonprofit Kft.

1015 Budapest, Hattyú u. 14.

a 2017.01.01-2017.12.31--ig tartó időszak egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2017.12.31.
Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Budapest, 2018.05.31.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Sophianum Antropozófiai Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság) 2014.12.16-án alakult.

A Sophianum Antropozófiai Kft. olyan létesítmény létrehozását tűzte ki céljául, amelyben az antropozófia iránt érdeklődők és odalátogatók hosszútávon egy modern, organikus építészeti létesítményben élhetnek érdeklődésüknek megfelelő közösségi életet, szerezhetnek mélyebb ismeretet az antropozófia szellemi irányzatának tudásából, valamint antropozófus orvosi vizsgálatokat, kezeléseket, gyógyító terápiákat vehetnek igénybe egészségük megőrzése, javítása és fenntartása érdekében. A Társaság nonprofit szervezet, így az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a Társaság növekedése a cél.

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 gazdálkodó Társaság fő tevékenységi köre: M.n.s. egyéb oktatás (8559*08)

Egyéb tevékenységi körök:

Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Alkotóművészet

Előadó-művészet

Fizikai közérzet javító szolgáltatás

Épületüzemeltetés

Szakmai érdekképviselet

Mns egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Egyéb humán-egészségügyi ellátás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása üzemeltetése

Kulturális képzés

Oktatást kiegészítő tevékenység

Marketing tevékenység

1.4. Tulajdonosok

A gazdálkodó tulajdonosai a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatnak minősül.

A Társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös társult vállalkozásnak minősül.

A Társaság más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

A Társaság egyetlen részvénytársaságban vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik közvetlen irányítást biztosító befolyással.

A Társaság egyetlen részvénytársaságban, vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik többségi irányítást biztosító befolyással.

A Társaság egyetlen részvénytársaságban, vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik jelentős befolyással.

1.6. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítására megbízott külső szerződéses szolgáltató feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Beszámoló összeállítása, könyvvizsgálat

A beszámolót összeállította:

Név: Kulcsár Dénes regisztrált mérlegképes könyvelő

Könyv.szám: PM 183037

Cím: 2096 Üröm, Honvéd u. 22.

A tárgyévi beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése:

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor, vagy havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Havonta, vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor, vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor, vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Havonta
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente, vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente, vagy azonnal
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Havonta
Leltár-analitika egyeztetése	Leltározásnál

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget A, az eredménykimutatást A változatban állította össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017.01.01-2017.12.31. időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2017.12.31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjág ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.03.31. A beszámoló dátuma az azt elfogadó taggyűlés dátuma.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy-egy üzleti évre vonatkozó hibák és hibahatások értéke, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át és legalább eléri az 1 millió Ft-ot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.10 . 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.

Kisértékű 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. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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 eFt-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 eFt-ot.

2.11. Értékvesztés elszámolása

Az értékvesztés elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – az utókalkulációval megállapított tényleges előállítási költségen jelennek meg.

2.17. Céltartalék- képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez. Az előző üzleti évben a követelésekre képzett céltartalék a mérlegben a követeléseket csökkentő tételként kerül bemutatásra.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.19. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatároz elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentősmódosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszköz és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történik, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmények nem merültek fel.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Társaság tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, ezért a mérleg a korábbi időszakra vonatkozólag korrekciókat nem tartalmaz.

3.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatt átrendezésen túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

3.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

3.4. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.5. Devizás értékelés hatása a mérlegben

A Társaság devizás mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbség nem származott.

3.6. Értékvesztések

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz, követelésekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés az előző üzleti évben nem szerepel, a tárgyévben sem szerepel, ilyen címen visszairásra az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem került sor.

3.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékéről, a tárgyévi és a halmozott értékcsökkenés alakulásáról, a terven felüli értékcsökkenés alakulásáról a kiegészítő melléklet végén külön táblázat található, mely tartalmazza az előző év tárgyi eszköz önellenőrzés hatásait is

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Üzleti érték leírása

A Társaság mérlegében üzleti vagy cégérték sem az előző, sem a tárgyévben nem szerepel.

3.8. Forgóeszközök

Készletek alakulása

Készletekkel a Társaság a tárgyévben nem rendelkezett.

Követelések alakulása

A követelések az előző évhez képest 2381 eFt-tal csökkentek. A tárgyévi követelések összege: 2722 eFt. A követelések összegéből a vevőkövetelések értéke: 286 eFt. Egyéb követelések: 2116 eFt kaució, 320 eFt adótúlfizetés.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelések vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

3.9. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévben bevételek aktív elhatárolásaként 0 eFt és költségek aktív időbeli elhatárolásként 0 eFt költség került elszámolásra.

3.10. Saját tőke

A saját tőke értéke az előző évhez képest – 2338 eFt adózott eredménnyel csökkent. A saját tőke tárgyévi értéke – 17.008 eFt, amely 3000 eFt jegyzett tőkéből, - 17.670 eFt eredménytartalékból, és – 2338 eFt tárgyévi adózott eredményből áll.

A pénzügyi szolgáltató felhívja az ügyvezető tulajdonos figyelmét a saját tőke kritikus szintjére, amely a jegyzett tőke alatt van, és negatív. Az ügyvezető, majd a tagok kötelezettsége a tőkehelyzetet helyreállítsa.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka képzése a tárgyévben nem történt.

Értékhelyesbítés alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségeivel, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.11. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelt, a körülmények céltartalék képzését nem indokolták.

3.12. Kötelezettségek

A kötelezettségek az előző évhez képest 2738 eFt-tal csökkentek. A kötelezettségek tárgyévi értéke 53.466 eFt. A kötelezettségek közül a szállítók értéke: 0 eFt. Hosszú lejáratú kötelezettség érték: 46.764 eFt. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 6702 eFt, ebből 451 eFt tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek, 5807 eFt kapott kölcsön, 444 eFt adókötelezettség.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettségek nem szerepelnek, amelyek a hátralévő futamideje több, mint öt év.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belüli csekély törlesztés átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

3.13. Passzív időbeli elhatárolások

Tárgyévben költségek passzív időbeli elhatárolásaként 0 eFt került elszámolásra.

3.14. Mérlegén kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, ezért a mérleg a korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Nettó árbevétel tevékenységenként:

Könyvértékesítés	506	eFt
könyvértékesítés nyugtával A5	2 560	eFt
Belépőjegy	41	eFt
Bérleti díj A9, A10	7 442	eFt
Könyvtári szolgáltatás A8	1 256	eFt
Egyéb értékesítés A6, A7	2 526	eFt
Műhelymunka	3 326	eFt
Összesen	17657	eFt

Támogatási program keretében kapott támogatások

A Társaság támogatási program keretében a cég a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapott adományok:

Adomány Anthromed GmbH	7297	eFt
Adomány magánszemélyektől	1170	eFt
Összesen	8467	eFt

4.5. Ráfordítások

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

4.6. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételek:

Adóalapot csökkentő tételek:

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás:	2810 eFt
Az adóévi beruházások értéke	0e Ft

Adóalapot növelő tételek:

A számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	2810 eFt.
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség:	0 eFt.
Jogerős határozatban megállapított bírság:	0 eFt.
Elengedett követelés:	0 eFt.
Önellenőrzés költsége:	0 eFt.

A vállalkozásnak 50 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A társaság az adót az elvárt adóalap alapján határozta meg.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott személyek átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	3
Fizikai	0
Összesen:	3

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott személyek bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Bérköltség eFt
Szellemi foglalkozásúak	4196
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	4196

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben kifizetett egyéb személyi jellegű kifizetés címén: 108 eFt reprezentációs költség, eFt kiküldetési rendelvény, 0 eFt cafeteria juttatás, 18 eFt magáncélú telefonhasználat került elszámolásra.

5.2. Környezetvédelem

5.3. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során nem keletkeznek káros anyagok.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetése sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek.

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

5.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható s valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

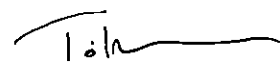
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁRGYI ESZKÖZÖK 2017.

Sophianum Antropozófiai Nonprofit Kft.

adatok e Ft-ban

	Imma- teriá- lis javak	Immater. javak kisértékű eszközök	Ingat- lanok	Műszaki gépek, berende- zések	Műszaki gépek kisértékű eszközök	Egyéb járművek	Egyéb gépek, berende- zések	Egyéb gépek kisértékű eszközök	Beru- házá- sok	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK										
Nyitó	0	60	36068	1054	0	0	773	3302	0	41257
Növekedés	0	0	0	0	0	0	158	0		158
Változás						0				0
Csökkenés	0	0			0	0	0	0	0	0
Záró	0	60	36068	1054	0	0	931	3302	0	41415
ÉRTÉK CSÖKKENÉS (számviteli tv. szerint)										
Nyitó	0	60	2461	139	0	0	192	3302		6154
Növekedés	0	0	2164	348	0	0	298	0		2810
Változás						0				0
Változás tervf terven felüli écs		0				0	0			0
Csökkenés	0	0				0	0	0		0
Záró	0	60	4625	487	0	0	490	3302	0	8964
ÉRTÉK CSÖKKENÉS (TAO tv. szerint)										
Nyitó	0	0	2461	139	0	0	192	0		2792
Növekedés	0	0	2164	348	0	0	298	0		2810
Változás						0				0
terven felüli écs		0				0				0
Csökkenés	0	0					0	0		0
Záró	0	0	4625	487	0	0	490	0	0	5602
NETTÓ ÉRTÉK										
Nyitó	0	0	33607	915	0	0	581	0	0	35103
Növekedés	0	0	0	0	0	0	158	0	0	158
Változás						0				0
Csökkenés	0	0	2164	348	0	0	298	0	0	2810
Záró	0	0	31443	567	0	0	441	0	0	32451

Budapest, 2018.05.31.


a szervezet képviselője