

2023. ÉVI

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZET EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

- Szervezet megnevezése: Szabadságharcosokért Közalapítvány
- Székhely : 1055 Budapest Bihari János utca 5.
- Levelezési cím: 1388 Budapest Pf: 56
- Fővárosi Törvényszék- Nyilvántartási szám: 01 – 01 – 0003532
- Fővárosi Törvényszék- Ügyszám: 16.Pk.69558/1992.11.04.
- Adószám: 18022476 – 1 – 41
- KSH szám: 18022476 – 9499 – 569 – 01
- Tevékenységi kör: 9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Alapító: Magyarország Kormánya
- A Közalapítvány jogállása: közhasznú, jogi személy
- A Közalapítvány szervei: kuratórium, titkárság

- A Közalapítvány ügyvezető szerve a kuratórium. A kuratórium és a Felügyelő Bizottság tagjai az Alapító Okiratban meghatározottak szerint tiszteletdíjban részesülnek.
- Könyvvizsgáló neve: Bogátné dr. László Margit kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 003006
- Könyvviteli szolgáltatást Nyilas Éva egyéni vállalkozó végzi. A SZT szerint előírt képesítéssel rendelkező személy regisztrációs száma: 159010
- A számviteli szolgáltatás körében tartozó feladatok vezetéséért felelős személy neve: Nyilas Éva

Számviteli alapelvek érvénysülése a gyakorlatban.

A civil szervezetek könyvvizetésének és beszámolókészítésének szabályait az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Továbbiakban: Ectv.) 27§-31§ -ai, a 350/2011(XII.30.) Korm. Rendelet, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 178§ 1. bek. c.) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott 479/2016.(XII.28) Korm.rendelet előírásai szabják meg.

A Szabadságharcosokért Közalapítvány:

- vállalkozási tevékenységet nem folytat,
- könyvvizetés módja kettős könyvvitel,
- mérleg fordulónapja december 31.,
- eredménymegállapítás módja összköltség eljárás,
- beszámolója egyszerűsített éves beszámoló, mely mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és az Ectv. Előírása szerinti közhasznúsági mellékletből áll,
- könyvekben jelentős összegű hibának a mérlegfőösszeg 2%-át, lényegesnek a 20%-át meghaladó eltérés számít.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Tárgyi eszközök, immateriális javak

Az értékcsökkenés elszámolása a várható használati idő figyelembevételével az egyedi értékelés elve alapján, éves gyakorisággal történik, a képzőművészeti alkotások kivételével melyekre értékcsökkenés nem számolható el. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értéken szerepelnek a könyvekben. Maradványérték számítására csak akkor kerül sor, ha az eszköz várható maradványértéke a használati idő végén jelentős.

Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

A Közalapítvány befektetési tevékenységet nem folytathat.

Ezen a soron kimutatott összeg a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-nél bérleti díj okán elhelyezett óvadék.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra.

Befektetett eszközök mozgása

Befektetett eszköz megnevezése	Bruttó (E Ft-ban)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	100	0	0	100
II. Tárgyi eszközök	2242	74	0	2316
III. Befektetett pü. eszközök	128		0	128

Tárgyévi értékcsökkenés

Befektetett eszköz megnevezése	Értékcsökkenés (E Ft-ban)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	100	0	0	100
II. Tárgyi eszközök	1773	74	0	1847
III. Befektetett pü. eszközök	0	0	0	0

Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és likviditás

Vagyoni helyzet

Mutatók %-ban	Hányados	2022-12-31	2023-12-31
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	1	3
Eladósodottság	<u>Összes kötelezettség</u> Induló tőke	350	382
Saját tőke növekedése	<u>Saját tőke</u> Induló tőke	709	709

Pénzügyi helyzet

Mutató %-ban	Hányados	2022-12-31	2023-12-31
Likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	623	291

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A saját tőke változása

eFt

Saját tőke összetevői	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Induló tőke	2460	0	0	2460
Tőkeváltozás/eredmény	14798	180	0	14978
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	180	5	180	5
Saját tőke összesen	17438	185	180	17443

Kötelezettségek összetétele:

Rövid lejáratú kötelezettségek : 9 396e Ft.

ebből :

- szállítói tartozás 1 864e Ft.
- adójellegű kötelezettségek : 906e Ft.
- rövid lejáratú kötelezettségek 6 626e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások : 1 105e Ft.

ebből :

- igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolg. 1 105e Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések :

Személyi jellegű ráfordítások 83 355e Ft.

ebből:

- alkalmazottak bérköltése 14 970e Ft.
- megbízási díjak 11 260e Ft.
- Tiszteletdíjak 37 920e Ft.
- szociális és rendkívüli segélyek 7 720e Ft.
- temetési segélyek 8 800e Ft.
- személyi jellegű egyéb kifizetések 89 e Ft.
- bérjárulékok 2 596e Ft.

Egyéb ráfordítások : 9 672e Ft.

ebből :

- nem pénzbeni támogatások 9 664e Ft.
- önellenőrzési pótlék és kerekítések 8e Ft.

A Közalapítvány 2023. évi támogatásainak és azok felhasználásának bemutatása :

I. A támogatás:

- forrása: Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.
- szerződés száma: CNP-KP-1-2022/1-000148
- időtartama: 2023.01.01 – 2023.12.31.
- jellege: elszámolás kötelezettséggel vissza nem térítendő
- összege: 25 000e Ft.
- tárgyévben folyósított összeg: -
- tárgyévben felhasznált összeg: 25 000e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg jogcímenként:
 - o személyi 2 500e Ft.
 - o dologi 22 500e Ft.

II. A támogatás:

- forrása: Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.
- szerződés száma: CNP-KP-1-2023/1-000027
- időtartama: 2023.01.01 – 2024.02.29.
- jellege: elszámolás kötelezettséggel vissza nem térítendő
- összege: 200 000e Ft.
- tárgyévben folyósított összeg: 200 000e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg: 200 000e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg jogcímenként:
 - o személyi 80 855e Ft.
 - o dologi 119 145e Ft.

Tájékoztató kiegészítések

Tárgyévben teljes munkaidőben alkalmazottak létszáma 2 fő, részmunkaidőben 1 fő nyugdíjas.

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A Közalapítványnál az Ectv. előírása szerint a könyvvizsgálat kötelező.

A Közalapítvány üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik, kutatás és kísérleti fejlesztésre elszámolt költség nem volt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök a szervezet tulajdonában, kezelésében nincsenek.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett, környezetvédelmi, helyreállítási költségek a jövőben sem várhatóak, céltartalék képzés nem történt.

Budapest, 2024. március 18.


dr. Sömjéni László Géza
elnök

