

2024. 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 – 8810 – 569 – 01
- Tevékenységi kör: 8810 - Idősek szociális ellátása bentlakás nélkül
- 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 könyvvezetésének és beszámolóképzésének 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,
- könyvvezetés 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,
- könyveiben jelentős összegű hibának a mérlegfőösszeg 2%-a, lényegesnek a Saját tőke 20%-nak 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.

Kiegészítő melléklet

Befektetett eszközök mozgása

Befektetett eszköz megnevezése	Bruttó (E Ft-ban)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	100	0	0	100
II. Tárgyi eszközök	2315	269	0	2584
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	1847	29	0	1876
III. Befektetett pü. eszközök	0	0	0	0

Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és likviditás

Vagyoni helyzet

Mutatók %-ban	Hányados	2023-12-31	2024-12-31
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	2	2
Eladósodottság	<u>Összes kötelezettség</u> Induló tőke	381	339
Saját tőke növekedése	<u>Saját tőke</u> Induló tőke	709	776

Pénzügyi helyzet

Mutató %-ban	Hányados	2023-12-31	2024-12-31
Likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	291	345

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A saját tőke változása

eFt

Saját tőke összetevői	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Induló tőke	2460	0	0	2460
Tőkeváltozás/eredmény	14978	5	0	14983
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	5	1657	5	1657
Saját tőke összesen	17443	1662	5	19100

Követelés összetétele:

Rövid lejáratú követelések: 896e Ft.

ebből:

- szállítói követelés 896e Ft.

Kötelezettségek összetétele:

Rövid lejáratú kötelezettségek : 8 348e Ft.

ebből :

- szállítói tartozás 2 126e Ft.
- adójellegű kötelezettségek 1 497e Ft.
- rövid lejáratú kötelezettségek 4 725e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások : 2 194e Ft.

ebből :

- igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolg. 2 194e Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb kiegészítések :

Személyi jellegű ráfordítások 79 144e Ft.

ebből:

- alkalmazottak bérkölsége 15 738e Ft.
- megbízási díjak 12 872e Ft.
- Tiszteletdíjak 37 920e Ft.

– szociális és rendkívüli segélyek	4 580e Ft.
– temetési segélyek	5 040e Ft.
– személyi jellegű egyéb kifizetések	342e Ft.
– bérjárulékok	2 652e Ft.
Egyéb ráfordítások :	6 308e Ft.
ebből :	
– használatba adott helyiségek költsége	6 040e Ft.
– késedelmi kamata, behajtási költség- átalány és kerekítések	23e Ft.
- előző évi ráfordítások MNV Zrt.	245e Ft.

A Közalapítvány 2024. évi együttműködési megállapodás és felhasználásának bemutatása :

I. A támogatás:

- forrása: Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.
- szerződés száma: CNP-KP-1-2024/1-000041
- időtartama: 2024.01.01 – 2024.12.31.
- jellege: elszámolás kötelezettséggel vissza nem térítendő
- összege: 230 000e Ft.
- tárgyévben folyósított összeg: 230 000e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg: 230 000e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg jogcímenként:
 - o személyi 79 135e Ft.
 - o dologi 150 865e Ft.

II. A támogatás:

- forrása: Miniszterelnökség
- szerződés száma: GF/JSZF/350/6/2024
- időtartama: 2024.01.01 – 2024.12.31.
- jellege: elszámolás kötelezettséggel vissza nem térítendő
- összege: 4 825e Ft.
- tárgyévben folyósított összeg: 4 825e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg: 4 825e Ft.
- tárgyévben felhasznált összeg jogcímenként:
 - o dologi 4 825e 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, 2025. február 13.


dr. Sömjéni László Géza
elnök

