



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 66.

Tel: 29/337-101, 337-362

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: *AN/438-154* /2024.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2024. augusztus 28-i soros ülésére

Tárgy: Az önkormányzati alapítású alapítványok 2023. évi beszámolója

Melléklet: 4 db beszámoló

Előterjesztő: dr. Tüske Zoltán polgármester és a kuratóriumi elnökök

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya jegyző

Előterjesztést készítette: Győrvári István Lászlóné szervezési csop.vez

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

Elfogadás: egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

Véleményezi:

Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság

☒

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

☒

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

☐

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata által alapított, ill. részvételével alapított alapítványok minden évben beszámolnak a Képviselő-testületnek működésükről a törvényi előírások és saját alapító okiratukban foglalt szabályozás alapján.

Jelen ülésre minden alapítvány megküldte beszámolóját, így kérem azok tárgyalását.

Kérem, Önöket a beszámolókat tekintsék át, és ha azokat megfelelőnek találják, akkor határozattal fogadják el.

Határozati javaslatok:

... /2024. (VIII. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság ... /2024. (VIII.27.), valamint a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság ... /2024. (VIII.27.) számú határozati javaslatára – elfogadja az Alsónémedi Községért Közalapítvány 2023. évről szóló beszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Nagy Vilmos, a kuratórium elnöke

... /2024. (VIII. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság ... /2024. (VIII.27.) sz., valamint a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság ... /2024. (VIII.27.) számú határozati javaslatára – elfogadja a Szivárvány Napköziotthonos Óvoda Közalapítvány 2023. évről szóló beszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: Szotyori-Kozma Márta, a kuratórium elnöke

... /2024. (VIII. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság ... /2024. (VIII.27.), valamint a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság ... /2024. (VIII.27.) számú határozati javaslatára – elfogadja a Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítvány 2023. évről szóló beszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: Szandhofer János, a kuratórium elnöke

... /2024. (VIII. 28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete – a Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság ... /2024. (VIII.27.), valamint a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság ... /2024. (VIII.27.) számú határozati javaslatára – elfogadja a Széchenyi István Általános Iskoláért Közalapítvány 2023. évről szóló beszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: Hangyás Erika, a kuratórium elnöke

Alsónémedi, 2024. augusztus 23.

dr. Füske Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes:



Nagy Ibolya
jegyző

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány
2023

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

2023. évi közhasznú tevékenység

Beszámoló

A Dabas és Környéke Üdülőtábor Alapítványt 1994-ben 15 Önkormányzat hozta létre.

A Bíróság PK 60236-1994 szám alatt jegyezte be, a nyilvántartási száma 13-01-0000871.

A kuratórium elnöke: Szandhofer János

Az Alapítvány tevékenysége: a térség általános és középiskolás gyerekeinek nyári üdültetése.

A tábor 8253 Révfülöp, Kacsajtos utca 50. szám alatt működik.

Bevételei: főleg szülői befizetésekből, önkormányzati támogatásokból, Szja 1% felajánlásokból tevődik össze

Kiadások: üdültetéssel kapcsolatos költségek, ráfordítások

A táborban az üdültetés idején alatt saját konyha működik, személyzetet biztosítunk hozzá.

A gyerekek szállítása buszokkal történik.

2023. évben az üdültetés június 21-től augusztus 23-ig tartott 8 napos váltással 9 turnusban.

A mérleget és beszámolót Gogolák Katalin készítette, regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztráció száma: 202973

(1 sz. melléklet)

Működési bevételek (ezer Ft-ban)

	2022	2023
Táborozás bevétele	31 910	39 741
Családos üdülés	4 844	4 448
Szállás	0	0
Banki kamat	0	0
Időbeli elhatárolás feloldása	2 287	2 288
Szja 1%	160	367
Önkormányzati támogatás	11 381	14 442
Egyéb bevétel	2 387	1 498
Összesen	52 969	62 784

Működési költségek (ezer Ft-ban)

	2022	2023
Élelmezési anyag	8 656	10 967
Szolgáltatás	13 979	14 050
Bér költség	14 320	17 384
Járulékok	1 086	1 729
Személyi jellegű ktg	1 883	1 550
Egyéb ráfordítás	233	1 654
Értékcsökkenés	3 489	4 116
Egyéb anyag	4 942	6 191
Összesen	48 588	57 641

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány
2023

	2022	2023
Eredmény	4 381	5 143

Költségek részletezése 2 sz. melléklet

A nyári táboroztatás idejére turnusonként alkalmaztunk technikai személyzetet

- 1 fő szakács
- 3 fő konyhai dolgozó
- 1 fő takarító
- 1 fő ételmezésvezető

Az alapítvány egész évben 4 fő állandó alkalmazottat, valamint az év egy részében 2 fő kisegítőt foglalkoztatott, illetve 1 fő részére tiszteletdíjat fizetett

- 1 fő karbantartó-gondnokot, aki a szükséges karbantartást, az udvar rendben tartását végzi, téli időszakban az őrzésről gondoskodik, részére kifizetett munkabér átlagosan 163 750 Ft / hó
- 1 fő gazdasági vezetőt, aki a gazdasági ügyeket intézi, gondoskodik a tábor üzemeltetéséről, a táboroztatásról, részére kifizetett munkabér átlagosan 76 414 Ft / hó
- 1 fő adminisztrátor, aki a kuratórium elnökének és a gazdasági vezetőnek a munkáját segíti, a részére kifizetett munkabér átlagosan 74 529 Ft / hó
- 1 fő titkárt, a részére kifizetett tiszteletdíj 30 000 Ft / hó
- 1 fő takarítót május- június hónapban, illetve szeptember- december hónapokban, aki a tábor területén takarítási/mosási feladatokat látta el, a munkabére átlagosan 117 826 Ft / hó
- 1 fő kisegítő munkást, aki a karbantartó-gondnok munkáját segítette a tábor felkészítésének időszakában (január-április hó), a munkabére 49 300 Ft / hó

Gépkocsi költségtérítésre 780 519 Ft került kifizetésre.

Személyi jellegű költségek között került elszámolásra a gépkocsik használat, reprezentáció.

Könyvelési díjként 87 440 Ft / hó összeget fizetett az Alapítvány.

A kuratórium elnökeinek tiszteletdíj nem került kifizetésre.

Anyag jellegű költségek között szerepel az étkeztetés nyersanyaga, energiaköltség, karbantartási anyagok, tisztítószer.

Szolgáltatás címén lett elszámolva a gyerekek szállítása, személyszállítás, strandbelépő, javítási költségek.

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez.

Szja 1% 2023-ban 367 414 Ft, ami felhasználásra került.

A fejlesztésre kapott támogatás felhasználása időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra.

Az elhatárolás feloldása: évente az elszámolt értékcsökkenés, meglévő épületek javítására, berendezés pótlására elszámolt összegben bevételként kerül elszámolásra.

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány
2023

Időbeli elhatárolás (ezer Ft)

Nyitó	130 382
Növekedés	0
Feloldás	2 288
Záró	128 094

Az idei évben 14 442 054 Ft önkormányzati támogatást kapott a tábor.

Elszámolás 3. sz. melléklet

A mérleg és a beszámoló megtekinthető a tábor honlapján: www.revfulopitabor.hu, valamint a levelezési címen.



1. számú melléklet

2023. évi üdültetési létszám és térítési díjak

Dabas, 2024. május 30.

Gazdasági vezető

4

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány
2023

2. számú melléklet

2023. évi költségvetés teljesítés

Kiadások (ezer Ft)

	Tényleges	Tervezett
Élelmezési anyag	10 967	9 600
Közüzem díjak	4 056	3 715
Tisztítószer	1037	700
Irodaszer	24	25
Karbantartási ktg	1 696	0
Egyéb anyag ktg	1 072	1 200
Személyszállítás	6 915	8 000
Szemétszállítás	133	60
Könyvviteli szolgáltatás	1 261	1 200
Posta költség	7	15
Telefon, TV, internet	24	135
Szakkönyv	0	0
Egyéb szolgáltatás	1 408	4 880
Biztosítás	414	410
Bankköltség	600	700
Strandbelépő	1 593	1 600
Tagdíj	0	40
Béreköltség	18 153	16 600
Gépkocsi használat	781	1 000
Bérjárulékok	1 729	1 920
Értékcsökkenés	4 116	3 200
Egyéb költségek, ráfordítások	1 655	
Összesen	57 641	55 000

Bevételek (ezer Ft)

	Tényleges	Tervezett
Üdülési bevétel	44 189	39 120
Szja 1%	367	161
Önkormányzati támogatás	14 442	12 519
Időbeli elhatárolás	2 288	0
Egyéb bevétel	1 498	3 200
Összesen	62 784	55 000

Dabas, 2024.május 30.

Dabas és Környéke
ÜDÜLŐTÁBOR ALAPÍTVÁNY
2370 Dabas, Szt. István tér 1-b.
Szlasz.: 10103829-03671838-00000002
Adószám: 18664658-2-13

Gazdasági vezető

Kuratórium elnöke

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány
2023

3. számú melléklet

2023. évi Önkormányzati támogatás

TELEPÜLÉS	%	Támogatás 2023-ban
Alsónémedi	8%	1 136 218
Bugyi	6%	891 770
Dabas	24%	3 471 667
Felsőpakony	3%	381 997
Gyál	19%	2 801 755
Hernád	4%	509 773
Inárcs	4%	636 218
Kakucs	4%	581 997
Ócsa	10%	1 401 543
Örkény	5%	752 015
Pusztavacs	5%	754 221
Táborfalva	4%	509 773
Tatárszentgyörgy	0%	-
Újhartyán	3%	381 997
Újlengyel	2%	231 110
Összesen		14 442 054

Dabas, 2024.május 30.

Gazdasági vezető

Dabas és Környéke
ÜDÜLŐTÁBOR ALAPÍTVÁNY
2370 Dabas, Szt. István tér 1/b
Sziasz.: 10103829-03671838-00000002
Adószám: 18604036-2-13

Kuratórium elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány Kutatóriumának és Alapítóinak

Vélemény

Elvégeztem a Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány , nyilvántartási szám 13-01-0000871 ("az Alapítvány") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 195 448 eFt, a közhasznú tevékenység eredménye 5 143 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Szövetségtől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk a közhasznúsági mellékletéről:

A Vezetés felelős a közhasznúsági melléklet elkészítéséért a 350/2011.(XII.30) Kormányrendelet előírásai szerint. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, mert arra vonatkozóan nem bocsájtok ki semmilyen bizonyosságot nyújtó jelentést. Az általam az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálattal kapcsolatban felelősségem a közhasznúsági jelentés átolvasása, s annak mérlegelése, hogy az abban leírt információk lényegesen ellentmondanak e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, illetve hogy tartalmazznak e lényeges hibás állításokat. Ha a munkám során arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet a fentieket tartalmazza, arról köteles vagyok jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Szövetségnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Szövetség pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Szövetség belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Szövetség vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Szövetség nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Szövetség által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dabas, 2024. május 8.

Csernáné Derdák Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
2367 Újhartyán, Szép utca 29/a
kamarai tagsági szám: 001139



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Trendház 2000 Kft

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

Nyilvántartási szám:

1 3 — 0 1 — 0 0 0 0 8 7 1

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év



töredék év



2 0 2 3 — 0 1 — 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 — 1 2 — 3 1

időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

☐

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

☒

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám: Település: Községi neve: Községi jellege: Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település: Dabas

Községi neve: Szent István

Községi jellege: tér

Házszám: 1/B Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 3 - 0 1 - 0 0 0 0 8 7 1

Ügyszám:

1 4 0 0 / P k - 6 0 2 3 6 / 1 9 9 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 6 6 4 6 5 8 - 2 - 1 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szandhofer János

Képviselő aláírása:

Keltetés:

Dabas

2 0 2 4 - 0 2 - 2 8

	<p>A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet</p> <p>2023. év</p>	<p>PK-942</p>
---	---	---------------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	184 368		186 463
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	184 368		186 463
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	7 119		8 898
I. Készletek			
II. Követelések	3 051		5 601
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	4 068		3 297
C. Aktív időbeli elhatárolások	96		87
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	191 583		195 448
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	60 448		65 591
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 492		3 492
II. Tőkeváltozás/eredmény	16 994		21 375
III. Lekötött tartalék	35 581		35 581
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	4 381		5 143
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	753		1 763
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	753		1 763
G. Passzív időbeli elhatárolások	130 382		128 094
FORRÁSOK ÖSSZESEN	191 583		195 448



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	36 754		44 188				36 754		44 188
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	16 215		18 595				16 215		18 595
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés			14 442						14 442
- támogatások			1 667						1 667
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei			1						1
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	52 969		62 784				52 969		62 784
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	52 969		62 784				52 969		62 784
5. Anyagjellegű ráfordítások	27 577		31 208				27 577		31 208
6. Személyi jellegű ráfordítások	17 289		20 663				17 289		20 663
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	3 489		4 116				3 489		4 116
8. Egyéb ráfordítások	233		1 654				233		1 654
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	48 588		57 641				48 588		57 641
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	48 588		57 641				48 588		57 641
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	4 381		5 143				4 381		5 143
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	4 381		5 143				4 381		5 143

Kitöltő verzió:3.31.0 Nyomtatvány verzió:1.0 Hibás

Nyomtatva: 2024.03.20 17.19.15

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
---	--	--------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.									Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			1 310						1 310
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	160		367				160		367
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.
<input checked="" type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi neve: Községi jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi neve: Községi jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1400/Pk-60236/1994

1.4 Nyilvántartási szám:

13-01-0000871

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18664658-2-13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szandhofer János

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Diákok táboroztatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Dabas térsége iskolás diákok táboroztatása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Diákok, családok

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

1711

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Képviselő	360	360
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	360	360



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	52 969	62 784
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	160	367
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	52 809	62 417
H. Összes ráfordítás (kiadás)	48 588	57 641
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	17 289	20 663
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	48 588	57 641
K. Adózott eredmény	4 381	5 143
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Dabas és Környéke Üdülőtábor Közalapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:



Eredetivel rendelkezik:



PK-942-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:



Eredetivel rendelkezik:



PK-942-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:



Eredetivel rendelkezik:



2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:



Eredetivel rendelkezik:



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Alsónémedi Községért Közalapítvány

Kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztem az **Alsónémedi Községért Közalapítvány** („a Közalapítvány”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 928 ezer Ft, a tárgyévi eredmény 530 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az **Alsónémedi Községért Közalapítvány** 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Közalapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az **Alsónémedi Községért Közalapítvány** 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Közalapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Közalapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Közalapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Közalapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Közalapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Alsónémedi, 2024. május 31.

Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Tóris Gabriella
Nyilvántartási szám: 001378

19184764-9499-561-13
Statisztikai számjel

19184784-1-13
Adószám

Alsónémedi Községért
Közalapítvány

Kiegészítő melléklet a
2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Alsónémedi, 2024. május 31.

.....
a Kuratórium elnöke

1. Az alapítvány főbb adatai

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselőtestülete hozta létre az Alsónémedi Községért Közalapítványt 1992. szeptember hónapban.

A Közalapítvány célja: a község környezetének, közbiztonságának védelme, a kulturális tevékenység színvonalának emelése

A Közalapítvány székhelye: 2351 Alsónémedi, Fő u. 66.

A Közalapítvány szervezete: A Közalapítvány működését a 7 főből álló Kuratórium irányítja. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Nagy Vilmos a Kuratórium elnöke, lakcíme: 2351 Alsónémedi, Akácfa utca 60/b/2.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló összeállításával megbízott mérlegképes könyvelő: Varga Gáborné PM regisztrációs száma: 197274.

Könyvvizsgálat: A Közalapítvány beszámolóját auditálta: Tóris Gabriella könyvvizsgáló. Kamarai tagsági száma: 001378

A Közalapítvány induló vagyona, mely az alakulás óta nem változott 100 ezer Ft.

A Budapest Környéki Törvényszék 17.Pk.62.318/1992/22. számú határozata szerint az Alsónémedi Községért Közalapítvány közhasznú minősítését 2014. június 1-én bejegyezte.

2. Számviteli politika

A/ Általános információk

A Közalapítvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet előírásai alapján vezeti könyveit.

Könyvvezetés módja: A Közalapítvány könyvvezetése a kettős könyvvitel szabályai szerint, magyar nyelven, forintban történik.

Beszámoló: A Közalapítvány a beszámolási kötelezettségének a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet előírása szerint, az egyéb szervezetekre vonatkozó előírások szerint tesz eleget. A 6 § (6) szerint az egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója 4. számú melléklete szerinti mérleget, az 5. számú melléklet szerinti eredménykimutatást, és a civil szervezetek működéséről szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29 §-ában meghatározott kiegészítő mellékletet készíti.

A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, illetve a közhasznúsági mellékletet tartalmazza.

A beszámoló fordulónapja: december 31.

Az üzleti év: azonos a naptári évvel.

A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év január 31. napja.

A beszámoló tagolása: A Közalapítvány az előírt mérlegben és eredménykimutatásban megadott tételeket nem tagolta tovább, új tételt nem vett fel.

A számviteli alapelvektől való eltérés: A számviteli alapelvektől a beszámoló elkészítése során nem tért el.

A Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat.

B/ A számviteli politika főbb elemei

A Közalapítvány a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette számviteli politikáját, annak részeként kialakította a pénzkezelési, az eszközök és források leltárkészítési és leltározási, valamint az eszközök és források értékelési szabályzatát.

A Közalapítvány rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredmény, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredmény, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 50 ezer forintot, akkor a 50 ezer forint.

C/ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama alapján a leírási kulcsok az alábbiak szerint alakulnak:

Ingatlanok,	2 %
Műszaki berendezések	14,5 %
Egyéb berendezése	14,5 %
Az alapítvány eszközöket, ingatlanokat a 2023-as gazdasági évben nem lízingelt.	

Az egyedileg 200.000,-Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a rendeltetésszerű használatba vételkor, egy összegben, költségként számoljuk el.

Tárgyi eszközök állományának alakulása:

	adatok ezer Ft			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok+vagyon értékű jogok				
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	326			326
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékhelyesbítés				
Bruttó érték összesen	326			326
Értékcsökkenés				
Ingatlanok+vagyon értékű jogok				
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	326			326
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékhelyesbítés				
Értékcsökkenés összesen	326			326
Nettó érték	0	0		0

D/ Készletek: nincs

E/ Pénzeszközök:

Pénztár: 1 ezer Ft
Bankszámla: 927 ezer Ft

F/ Követelés állomány: nincs

G/ Aktív időbeli elhatárolások: nincs

H/ Saját tőke alakulása:

Nyitó: - 187 ezer Ft
Záró: 343 ezer Ft
Változás: 530 ezer Ft

A saját tőke összege a tárgyévi eredménnyel nőtt.

Az induló tőke nem változott.

Tőkeváltozás:

Nyitó:	2 896 ezer Ft
Záró:	- 287 ezer Ft
Változás:	- 3 183 ezer Ft

A tőkeváltozást az előző évi eredmény átvezetése okozta.

Tárgyévi eredmény	2022. évi:	-3 183 ezer Ft
	2023. évi:	530 ezer Ft
	Változás:	-2 653 ezer Ft

I/ Kötelezettségek alakulása:	Nyitó:	280 ezer Ft
	Záró:	469 ezer Ft

A kötelezettségek között a Kuratórium elnöke által folyósított kölcsön, és az év folyamán megbízási szerződéssel foglalkoztatottaknak kifizetett jövedelem alapján számított járulékok.

J/ Passzív időbeli elhatárolások:

Nyitó:	140 ezer Ft
Záró:	116 ezer Ft

A passzív időbeli elhatárolás összege 116 ezer Ft, amely összeg a tárgyidőszakot terhelő, de csak következő évben számlázott könyvelési, könyvvizsgálati díj.

K/ Bevétel

Alapítótól kapott támogatás:	1 657 ezer Ft
Támogatások:	894 ezer Ft
SZJA 1 %-a:	536 ezer Ft
Kapott kamat	0 ezer Ft

K/ Ráfordítások

2023.12.31.

Anyag jellegű ráfordítások	1 045 ezer Ft
Igénybe vett szolgáltatások	859 ezer Ft
Egyéb szolgáltatások	31 ezer Ft
Értékcsökkenési leírás	0 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások	520 ezer Ft

Egyéb ráfordítások 102 ezer Ft

Tárgyévi eredmény 530 ezer Ft

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgyévben nem fordultak elő.

Vezető tisztségviselők díjazására ebben az évben sem került sor. Vezető tisztségviselőnek a tárgyévben adott előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia nem volt.

A beszámolóban meg nem jelenő kötelezettségek nincsenek.

A Közalapítványnak társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.


Támogatási program keretében nem kapott pénzeszközt a Közalapítvány.

Saját rendezvények összesítése:

Becsöngettek	151 118 Ft
Sportnap	948 662 Ft
Óvodai támogatás	102 901 Ft

Alsónémedi, 2024. május 31.

Dr. Nagy Vilmos
Kuratórium elnöke

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
---	--	--------

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céglapu)

Dr. Nagy Vilmos

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

Nyilvántartási szám: **13-01-0000598**

Tárgyév: **2023**

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ **2023-01-01** időszak kezdete **2023-12-31** időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

☐

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

☒

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám: Település:

Községi neve: Községi jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: Település: **Alsónémedi**

Községi neve: **Fő** Községi jellege: **út**

Házszám: **58** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 3 - 0 1 - 0 0 0 0 5 9 8

Ügyszám:

1 7 0 0 / P k . 6 2 3 1 8 / 1 9 9 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 1 8 4 7 6 4 - 1 - 1 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:


Dr. Nagy Vilmos

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Alsónémedi

2 0 2 4 - 0 5 - 3 1

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
---	--	---------------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök			
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	233		928
I. Készletek	50		
II. Követelések	14		
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	169		928
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	233		928
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	-187		343
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 896		-287
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-3 183		530
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	280		469
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	280		469
G. Passzív időbeli elhatárolások	140		116
FORRÁSOK ÖSSZESEN	233		928



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány


Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	5 367		3 087				5 367		3 087
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés	2 000		1 657				2 000		1 657
- támogatások	3 367		1 430				3 367		1 430
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	5 367		3 087				5 367		3 087
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	5 029		3 087				5 029		3 087
5. Anyagjellegű ráfordítások	8 192		1 935				8 192		1 935
6. Személyi jellegű ráfordítások	191		520				191		520
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	114						114		
8. Egyéb ráfordítások	53		102				53		102
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	8 550		2 557				8 550		2 557
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	8 550		2 557				8 550		2 557
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-3 183		530				-3 183		530
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-3 183		530				-3 183		530

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.06.04 20.01.17

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
---	--	--------

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.									Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	338		536				338		536
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék		
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.	<input checked="" type="checkbox"/> Igen	<input type="checkbox"/> Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi neve: Községi jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

Alsónémedi Községért Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Községi neve: Községi jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1700/Pk-62318/1992

1.4 Nyilvántartási szám:

13-01-0000598

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19184764-1-13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Nagy Vilmos

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sportnap

- célcsoport: 0-100 éves korú Alsónémedi lakosok
- részvevők létszáma: 800 fő
- rendezvény leírása: ingyenes sportolási lehetőségek bemutatása a helyi lakosok számára
- "Becsőngettek, fuszunk!"
- célcsoport: Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskola tanulói
- részvevők létszáma: 500 fő
- rendezvény leírása: futóverseny az évszázadi napján

"Bingó az Óviba" - Óvoda támogatása

- célcsoport: Alsónémedi Széchenyi Napköziotthonos Óvoda gyermekei
- részvevők létszáma: 200 fő
- rendezvény leírása: karácsonyi közlekedés népszerűsítés

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

4000



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2023. év

PK-942

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Sportnap	846	1 949
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Becsögettek	81	151
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Óvodai támogatás	150	103
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	1 077	2 203
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 077	2 203

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Községért Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	5 367	3 087
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	338	536
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	5 029	2 551
H. Összes ráfordítás (kiadás)	8 550	2 557
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	191	520
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	8 550	2 557
K. Adózott eredmény	-3 183	530
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**Alsónémedi Községért Közalapítvány Kuratóriumának
Elnökétől**

**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testületének**



Beszámoló - tájékoztató

az Alsónémedi Községért Közalapítvány
2023. évi tevékenységéről

Az Alsónémedi Községért Közalapítvány 2023. évi mérlege és független könyvvizsgálói jelentése a jelen beszámoló mellékleteként olvasható. Az alábbi összefoglaló táblázat a 2023. évi bevételeket és kiadásokat részletezi egyszerűsített formában.

2023. évi bevételek (ezer Ft-ban)		2023. évi kiadások (ezer Ft-ban)	
Önkormányzati támogatás	1657	Anyag jellegű ráfordítások	1 045
Támogatások	894	Igénybe vett szolgáltatások	859
SZJA 1% felajánlás	536	Egyéb szolgáltatások	31
Kapott kamat	0	Értécsökkenési leírás	0
Összesen:	3 087	Személyi jellegű ráfordítások	520
		<u>Egyéb ráfordítás</u>	<u>102</u>
		Összesen:	2 557
		Eredmény:	530

2023. évi saját rendezvények
(ezer Ft-ban)

„Becsöngettek, fussunk!”	151
9. Alsónémedi Családi Sportnap	949
<u>Óvoda támogatása</u>	<u>103</u>
Összesen:	1 203

A passzív időbeli elhatárolás összege 116 ezer Ft, amely összeg a tárgyidőszakot terheli, de csak következő évben kerül felhasználásra.

A személyi jövedelemadó felajánlásokból 536.000 Ft érkezett 2023. évben.

A Közalapítvány a 2023. évet **530 ezer Ft nyereséggel** zárta.

A Közalapítvány eddig megvalósult tervei az előző beszámoló óta eltelt időszakban:

2023

- "Becsöngettek, fussunk!"

Szeptember első hetén délután ismét futóversenyt rendeztünk az iskolás gyerekek részére a Széchenyi István Általános Iskola udvarán található atlétikai pályán. Az eseményre az osztályfőnökök segítségével gyakorlatilag az iskola teljes létszámát tudtuk fogadni. A lebonyolításban ismét kiemelkedő részt vállalt Horváth Ildikó, Kovács Eszter és Papp Roland testnevelő tanár, valamint az iskola összes pedagógusa, akiknek ezúton is köszönjük munkáját és segítségét!

- 9. Alsónémedi Családi Sportnap

Az Alsónémedi Községért Közalapítvány 2023. 04. 29-én kilencedik alkalommal várta sportszerető közönségét Családi Sportnapjára a Széchenyi István Általános Iskolába és a Sportcsarnokba. Az egész napos rendezvényen a felhőtlen jókedven, vidámságon, a sport megszerettetésén kívül a mozgáson volt a fő hangsúly. Az előző évekhez hasonlóan célunk az volt, hogy mindenki jól érezze magát. Sztárvendégünk, Barta Sylvia a TV2 "Mozdulj! Barta Sylvivel" című műsorának vezetőjeként nyitotta meg 9. Családi Sportnapunkat.

A reggeli megnyitó után közös bemelegítéssel kezdődött a nap, majd 5 helyszínen egymással párhuzamosan folytak a különböző bemutatók, sportolási lehetőségek. A rendezvény hangulatát Szuri Csaba műsorvezető emelte. Egy napon belül közel 1000 alsónémedi lakos fordult meg a Sportcsarnok komplexumában. A Sportnapot a hagyománynak megfelelően a "Fut a falu" zárta. Köszönjük minden támogatóknak a hozzájárulást!

- Óvoda támogatása

Az Alsónémedi Szivárvány Napköziotthonos Óvoda éves pedagógiai munkatervében kiemelt feladatként jelenik meg a biztonságos közlekedés gyakorlása gyalogosan és kerékpárral. 2023-ban harmadik alkalommal szervezték meg a „Bringázz az oviba!” programot május 02-19 között. A verseny a csoportok között zajlott, amely során 3 héten keresztül jegyezték fel nap-mint nap azoknak a jelét, akik kerékpárral érkeztek óvodába. Az eredményhirdetésre május 25-én került sor, az a csoport nyert, ahol a legtöbbször jöttek a gyermekek kerékpárral. Alapítványunk támogatásából 2023-ban ismét értékes ajándékokat adhattak a nyerteseknek és apró ajándékot minden résztvevőnek.

- Környezetvédelmi projekt

Alapító Okiratunk három témát jelöl meg az alapítvány tevékenységi köreként: kulturális célok megvalósítása, bűnmegelőzés, vagyonvédelem és kármegelőzés elősegítése, illetve a község környezetvédelmi érdekeinek támogatása. Utolsó témában eddig viszonylag kevés akciót szerveztünk, ezért az év elején célul tűztük ki a környezetvédelem témájának kifejtését is. Elindítottunk egy ismeretterjesztő, játékos utazást, melyen keresztül a versenyre jelentkező iskolás gyerekeknek 30 másodperces videókat kellett készíteni a víztakarékosságról, földünk kincseiről, illetve a hulladékgazdálkodásról. Terveztük, hogy a verseny fináléját egy nagyszabású személyes döntőként zárjuk, melyet nyilvánosan is lehetett volna követni, azonban nem sikerült elég számú versenyző csapatot regisztrálnunk, így a verseny az első forduló után véget ért. Továbbra is keressük azokat a témákat, díjazási

lehetőségeket, melyekkel esetleg nagyobb számú résztvevőt meg tudunk szólítani településünkről.

- Közlekedésbiztonsági projekt

Az Alsónémedi Községért Közalapítvány 2023-ban közlekedésbiztonsági kampányt indított a szabályos közlekedés elérése érdekében. Első 10 hetes kampányunk a rollerrel közlekedőket célozta meg, minden héten egy-egy figyelemfelhívó képpel kívántuk ösztönözni a közlekedési szabályok betartását és a biztonságos rollerezést. A 10 héten keresztül megosztott facebook posztokat fizetett hirdetésként próbáltuk eljuttatni minél több helyi lakoshoz. A posztok alatt többször éles vita alakult ki az adott témában (pl. szabad-e több személynek egy rollerrel közlekedni), ami azt jelzi, hogy aktuális és fontos ezekről a kérdésekről beszélni, informálódni.

A fentebb látható felsorolásból is kitűnik, hogy a Kuratórium elkötelezett minden olyan esemény és cél megvalósítására, amelyek településünk és közösségeik érdekeit szolgálják. Ezen munka megvalósításához elengedhetetlenül szükséges az anyagi forrás biztosítása. A Közalapítvány személyi jövedelemadóból befolyó bevételeinél növekvő tendencia tapasztalható. Külön öröm számunkra ez, és egyben a Kuratórium munkájának visszaigazolását látjuk benne.

Alapítványunk számlájára több részletben érkezett képviselői tiszteletdíj felajánlás, amelyet a Kuratórium nevében ezúton is tisztelettel köszönök!

Kérem a Képviselő-testületet a beszámolóm szíves elfogadására.

Alsónémedi, 2024. július 12.



Dr. Nagy Vilmos
a Kuratórium elnöke

Az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskoláért

ALSÓNÉMEDI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Közalapítvány BESZÁMOLÓJA

IGYINTÉZŐ
SZIGNÁLÁST VEZETŐ

Érkezett: 2024. AUG. 22. 2023. január 1. - 2023. december 31.

Szám: AN/598-1/2024

Alapítványunk céljai között szerepel a tanulókörösség kulturális-, sportprogramjainak támogatása, az iskolai környezet javítása, a tanítás-tanulás megfelelő színvonalának biztosítását szolgáló eszközök bővítése, a kiemelkedő teljesítményt nyújtó diákok díjazása.

A 2023. évben az alapítvány összesen **8.402.000 Ft-os bevételt** könyvelt el. Ezek között a magánszemélyek támogatásán túl az SZJA 1%-os felajánlása, ill. az SZMK által szervezett "Sulizsák" program bevétele szerepel. Ebben az évben nagy összegű céltámogatásban részesültünk a környező cégektől. Az anyagi támogatások felhasználásának célját előzetes egyeztetés alapján határozták meg a cégek, így vált lehetővé az aula hangosításának kivitelezése modern, korszerű berendezéssel, melyet több esemény megrendezésekor is fel tudunk használni.

A bevételek és a kiadások részletesen megtalálhatók a mellékelten csatolt közhasznúsági mellékletben, de az átfogó kép kialakítása végett az alábbiakban kiemelek néhány fő sort:

Pénzügyi összefoglaló:

Nyitóegyenleg 2023. január 1-jén	5.808.838
Záróegyenleg 2023. december 31-én	5.784.132
Aktuális egyenleg 2024. aug. 21-én	8.957.728
+ lekötött betét	100.000

Főbb bevételek 2023-ban:

Önkormányzat	3.980.000
SZJA 1% 2022-ről áthozva	657.000
SZJA 1% 2023-ban	877.000 (elhatárolásra kerül)
Magánszemélyek befizetése	251.000
Vállalkozások, cégek támogatása	509.000
Banki kamat	0
SZMK befizetés	707.000
"Sulizsák" program	863.950
Céltámogatások	6.535.000

44

Főbb kiadások 2022-ben:	7.631.000
Anyag ktg	1.031.000
Igénybevett szolg.	3.534.000
Banki ktg.	76.000
Versenydíjak, tanulók díjazása, megbízási díjak	896.000
Értékcsökkenés	2.173.000

Amint a fentiekből is kitűnik, bevételeink meghaladták a kiadásainkat, így eredményünk 2023-ban 771.000 Ft lett.

Az **Önkormányzat által biztosított támogatások** felhasználását a 2024. februárjában és májusában elkészített, s leadott Szakmai záróbeszámolóokban részleteztük. 2023-ban egy kivételével minden táborot meg tudtunk szervezni, így a céltámogatásként erre fordítandó összeget majdnem maradéktalanul fel tudtuk használni.

- 3.200.000.- ft (Révfülöp, vándortábor, tanulmányi kirándulások, erdei iskolák, Erzsébet-tábor, tanulmányi verseny nyertes osztályának kirándulása, valamint Jobbágy Tamás Emléktorna jutalmazása)
- 200.000.- ft Családi Nap támogatása
- 200.000.-ft A már befizetett táboroztatási költségek kiegészítése, további szülői terhek elkerülése érdekében
- 380.000.-ft 1 db kerámia, dupla oldalszárnyas, és 1 db fehér filces tábla beszerzésének támogatása.
- *egy elhalasztott kirándulás még nem valósult meg, így az erre elkülönített 450.000.- ft nem került lehívásra (tanulmányi verseny győztes osztálya)*

2023-ban több helyi céget is felkerestünk és támogatásukat kértük egy konkrét cél megvalósításához. Így tőlük és magánszemélyektől kaptunk 6.535.000.-ft pénzbeli támogatást. Ezen befizetések **céltámogatásként** érkeztek az alapítvány számlájára és így biztosították a fedezetet az aula hangosításához szükséges eszközök megvásárlásának legnagyobb részét. (6.726.000.-ft-ba került)

A tanév végén 155.000.- ft-tal támogattuk a különböző versenyeken eredményesen szereplő tanulókat.

Az SZMK által befizetett pénzüsszegekből irodaszereket, nyomtatáshoz szükséges kellékeket vásároltunk, illetve az alapítványi tulajdonú irodai eszközök karbantartását, javítását fedeztük.

Az alapítvány saját bevételei által finanszírozott beszerzésekből néhány példa:

Szokatlan, de mindenképpen fontos kiadásunk volt az iskolai defibrillátor elemcseréjének finanszírozása. Ezzel kapcsolatban megszervezésre került egy továbbképzés is, melyet a Községi Alapítvánnyal közösen fizettünk ki. (28.000.- ft és 75.000.-ft)

Az Autómentes Világnap kapcsán fényvisszaverő karszalagokat vettünk a versenyen úgyesen szereplő tanulóknak. (56.000.-ft)

Kuratóriumi döntéssel vásároltunk egy nagyfelbontású mikroszkópot kamerával együtt biológia órai felhasználásra. (190.000.-ft)

Szorobán eszközöket vásároltunk az újonnan érkező tanulóknak és egy nagy méretű tanári szemléltető eszközt a tanító kollégának. (87.000.-ft)

Iskolai berendezések vásárlása (200.000.-ft) SZJA 1%-ból

Nevelőtestületi dicsérekhez könyvek vásárlása (107.000.-)

Sportnap támogatása – Bubifoci (60.000.-ft)

20 db kosárlabda vásárlása a testnevelés órákhoz (33.000.- ft)

Tudatos pénzhasználat megismertetéséhez társasjáték matematika órákhoz (25.000.-ft)

1db lapozható zöld fali tábla +vonalazás (240.000.-ft)

A módosított Alapító Okiratnak megfelelően 2022.november 1-től 100.000.- forint került lekötésre, ennek meghosszabbítása 2023-ban is megtörtént.

Köszönettel tartozunk a környékbeli cégeknek és a magánszemélyeknek is az általuk nyújtott támogatásokért!

Terveink:

Továbbra is bővíteni szeretnénk iskolánk informatikai eszközállományát. Az SZMK-val történt egyeztetés alapján a 2024-ben megrendezett Családi Nap bevételeiből szeretnénk venni egy másik interaktív táblát is, ha szükséges, az alapítvány kiegészíti a hiányzó összeget.

Nem mondtunk le az iskola udvarának további fejlesztéséről (pl. kültéri eszközök, árnyékoló).

Megvalósult a főbejárati lépcsőház lépcsőinek feliratozása, lehetőségeinkhez mérten szeretnénk ezt folytatni a hátsó lépcsőknél is. Az eddigi pozitív visszajelzések nagy örömmel töltenek el bennünket és további gondolatokat is megfogalmaztunk. (a kivitelezést a beérkező SZJA 1% felajánlásokból fedeztük, a munkát egy helyi székhelyű cég végezte el)

Ally

Folyamatos kapcsolatot tartunk az iskola vezetésével, így az Alapítvány céljainak megfelelően továbbra is iskolánk és tanulóink támogatására fordítjuk a rendelkezésünkre álló tárgyi- és pénzeszközöket.

Tisztelt Polgármester Úr! Tisztelt Képviselő Testület!

Kérem a fentiekben leírt Beszámoló elfogadását, melyet a mellékelten elküldött részletes könyvvizsgálói jelentés alapján állítottam össze!

Mellékelt csatolmányok:

Beszámoló a 2023. évi közhasznú tevékenységről

Független könyvvizsgálói jelentés

Alsónémedi, 2024. augusztus 22.

 *Erika*
Pangyás Erika
Külső elnök

Széchenyi István Általános Iskoláért Közalapítvány

Beszámoló a 2023.évi közhasznú tevékenységről

Az Alapítványt 1992. évben hozta létre az Önkormányzat

Teljes neve: Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskoláért Közalapítvány.

Székhelye: 2351 Alsónémedi Fő u.58

Adószáma: 19184771-1-13

A bíróság 1992 szeptember 24-én jegyezte be,62317/1992 szám alatt

Nyilvántartási száma: 13-01-0000597

Az Alapítvány célja,hogy a nagyközség általános iskolai oktatás tárgyi feltételeit elősegítő infrastrukturális fejlesztéseket,tárgyi eszközbeszerzést végezzen,továbbá eszközeivel támogassa a tanulóifjúság sportolási lehetőségeit és szabadidős tevékenységét valamint segítse biztonságérzetének növelését. E cél elérése érdekében az Alapítvány egészségmegőrzés,betegségmegelőzés,nevelés,oktatás,kulturális örökség megóvása környezetvédelem és sport közhasznú tevékenységet végez, valamint ellátja az egyéb közhasznú célra befizetett adományok kezelését.

Az Alapítvány bevételei támogatásokból tevődik össze

	2022	2023	(ezer Ft)
Önkormányzat	4630	3980	
Szja 1%	531	657	
Magánszemélyek	664	251	
SZMK	528	707	
Vállalkozások	0	509	
Banki kamat	0	0	
Egyéb bevétel	1429	2298	
Pénzügyi műv.bev.	16	0	
Összesen	7798	8402	

Közhasznú tevékenység költségei

Anyagktg	968	1031
Igénybe vett szolg.	3312	3534
Bankktg	98	76
Személyi jellegű kifiz.	896	817
Écs	1620	2173
Egyéb ráfordítás	0	0
Összesen	6894	7631
Eredmény	904	771

Az idei évben került sor egy hangosító berendezés beszerzésére 6.726.172ft értékben

A megvásárlása céltámogatásból valósult meg, az alábbi formában:

2.500.000.- ft

3.000.000.-ft

500.000.-ft

Az Önkormányzattól 3.980.000.- Ft támogatás érkezett. Az összeg felhasználása az alábbiak szerint történt:

--- 380.000.- ft eszközbeszerzésre

--- 200.000.- ft családi napra

--- 200.000.- ft táboroztatásra

--- 3.200.000.-ft tanulmányi kirándulások, táboroztatásra

A tavalyi évben fel nem használt 70.980.- Ft támogatás az idei évben visszafizetésre került

Az idei évben az SZMK részéről 706.700.- Ft érkezett, mely összeg irodaszerek vásárlására lett fordítva.

A Sulizsák program bevétele 863.950 .-

A tavaly elhatárolt 657.480.-ft Szja 1% felhasználásra került. A 2023-ban kapott 877.484.-ft elhatárolásra került.

Az idei évben 5 fő volt foglalkoztatva megbízási díjjal a Széchenyi napok előkészületeivel kapcsolatos feladatok, ellátására

A részükre kifizetett megbízási díj: 346.000.- ft

Az idei évben 100.000.- Ft került lekötésre

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez
Tisztségviselők juttatást nem kapnak

A mérleg és a beszámoló megtekinthető:

Az iskola honlapján: www.szechenyi-alsonemedi.hu

Az Önkormányzat honlapján: www.alsonemedi.hu

A mérleget mérlegképes könyvelő állította össze Mekes Ferencné reg.sz:172212

Dabas 2024.05.25


Kuratorium elnöke



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskoláért Alapítvány tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az Alsónémedi Széchenyi István Általános Iskoláért Alapítvány, cégjegyzékszám 13-01-0000597 ("a Alapítvány") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.518 eFt, az adózott eredmény 771 eFt –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Alapítvány 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk a közhasznúsági mellékletről

A Vezetés felelős a közhasznúsági melléklet elkészítéséért a 350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet előírásai szerint. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, mert arra vonatkozóan nem bocsájtok ki semmilyen bizonyosságot nyújtó jelentést. Az általam az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálattal kapcsolatban felelősségem a közhasznúsági jelentés átolvasása, s annak mérlegelése, hogy az abban leírt információk lényegesen ellentmondanak e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, illetve hogy tartalmazznak e lényeges hibás állításokat. Ha a munkám során arra jutok, hogy a közhasznúsági melléklet a fentieket tartalmazza, arról köteles vagyok jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Alapítványnak a tevékenység folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a tevékenység folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a tevékenység folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a tevékenység folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a Alapítványi tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a tevékenység folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Alapítvány tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Alapítvány nem tudja a tevékenységet folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Újhartyán, 2023. május 31.

Csernáné Derdák Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
2367 Újhartyán, Szép utca 29/a
kamarai tagsági szám: 001139



AN/5006/2024.


18679717-9499-529-13
Statisztikai számjel

18679717-1-13
Adószám

Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány

Kiegészítő melléklet a
2023. évi éves beszámolóhoz

Alsónémedi, 2024. július 21.


a Kuratórium elnöke

Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 18679717-1-13

1. Az alapítvány főbb adatai

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselőtestülete 38/1998. (II.27.) sz. 105/1998 (06.26) sz., a 188/2002 (06.28) sz. valamint a 187/2008. (06.27). sz. határozatával módosított 162/1997. (11.07) sz. határozatával az óvoda támogatására hozta létre az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítványt.

A Közalapítvány célja: hogy segítse a nagyközség óvodája tárgyi feltételeinek megvalósítását, támogassa az udvar rendezését, játékok és sporteszközök vásárlását.

E célok elérése érdekében a Közalapítvány a nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, gyermek- és ifjúságvédelem valamint sport közhasznú tevékenységet végez. Az Alapítvány közhasznú jogállását a Budapest Környéki Törvényszék 2014. június 1-i hatállyal megszüntette és törölte.

A Közalapítvány székhelye: 2351 Alsónémedi, Fő u. 58.

A Közalapítvány szervezete: A Közalapítvány működését az 5 főből álló Kuratórium irányítja. A Felügyelő Bizottság 3 tagú.

A beszámoló aláírására jogosult: Szotyori-Kozma Márta a Kuratórium elnöke, lakcíme: 2351 Alsónémedi, Deák F. u. 6.

A Közalapítvány induló vagyona, mely az alakulás óta nem változott, 100 ezer Ft.

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Az Alapítvány a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készíti beszámolóját.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat, nyilvántartási és beszámolási rendszerét ennek megfelelően alkotta meg.

2. a) Általános információk

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

Jogszabályi háttér:

- 2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról
- 2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról
- 479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizetési sajátosságairól
- 350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

Könyvvizetés módja: A Közalapítvány könyvvizetése a kettős könyvvitel szabályai szerint, magyar nyelven, forintban történik. Formája:

- egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendelet 3. és 4. számú mellékletének,
- a 3. melléklet szerinti mérleget illetve a 4. melléklet szerinti eredménykimutatást alkalmazzuk.

A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet illetve a közhasznúsági mellékletet tartalmazza.

A beszámoló fordulónapja: december 31.

Az üzleti év: azonos a naptári évvel.

A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év január 31. napja.

A beszámoló tagolása: A Közalapítvány az előírt mérlegben és eredménykimutatásban megadott tételeket nem tagolta tovább, új tételt nem vett fel.

A számviteli alapelvektől való eltérés: A számviteli alapelvektől a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

Költségelszámolás módja: A költségeket Alapítványunk az 5. számlaosztályban számolja el.

A beszámoló közzététele: Közzétételi kötelezettségét az Alapítvány elektronikus úton teljesíti. Saját honlappal az Alapítvány nem rendelkezik.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló összeállításával megbízott mérlegképes könyvelő: Varga Gáborné PM regisztrációs száma: 197274.

Könyvvizsgálat: A Közalapítvány beszámolóját auditálta: Lőrincz Gabriella könyvvizsgáló. Kamarai tagsági száma: 001378. Könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2. b) A számviteli politika főbb elemei

A Közalapítvány a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette számviteli politikáját, annak részeként kialakította a pénzkezelési, az eszközök és források leltárkészítési és leltározási, valamint az eszközök és források értékelési szabályzatát.

A Közalapítvány rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Lényegességi kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat, ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltart hibák és hibahatások – eredmény, saját tőkét növelő-esőkkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredmény, saját tőkét növelő-esőkkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 50 ezer forintot, akkor az 50 ezer forint.

Az eszközök besorolása

A számviteli törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a gazdálkodásból.

Amennyiben egy adott eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor annak besorolását meg kell változtatni; az eszközt - legkésőbb a mérlegkészítés időszakában, a mérlegfordulónapra vonatkozóan - át kell sorolni a befektetett eszközök közül a forgóeszközök közé vagy fordítva, a forgóeszközök közül a befektetett eszközök közé.

Az értékpapírok beszerzésének célját a vezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak a Kuratórium döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Az eszközök bekerülési értéke

- beszerzéskor a tényleges vételár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerült kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költség
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték
- ajándékként kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

Az értékesökkenés elszámolásának módja

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékesökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékesökkenés kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékesökkenési kulcsok alapján, évente egyszer, az év utolsó napjával. Az értékesökkenést az aktiválás napjától számoljuk el.

A kisértékű (200 000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt az Alapítvány időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékesökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Valutás és devizás eszközök

Valutás illetve devizás eszközökkel az Alapítvány nem rendelkezik.

Valós értéken történő értékelés

A valós értéken való értékelést az Alapítvány nem alkalmazza.

Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Ellenőrzés/önellenőrzés az előző üzleti évekre nem merült fel.

Könyvviteli zárlat csak év végén készül. A zárlati munka folyamán a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében egyeztetni kell a főkönyvet az analitikákkal, és el kell végezni a kiegészítő, helyesbítő és egyeztető könyveléseket.

Az éves zárást a beszámoló-készítési határidőig kell elvégezni. Az éves zárás után a főkönyvi kivonat mellett minden főkönyvi kartont és analitikát is ki kell nyomtatni.

A kiegészítő mellékletbe azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat kell felvenni, amelyeket a törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek az Alapítvány vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára - a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - szükségesek. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a sajátos tevékenységgel kapcsolatos - más jogszabályban előírt - információkat is.

3. A beszámolóhoz tartozó információk

3. a) Mérleghez tartozó információk

Tárgyi eszközök állományának alakulása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok ezer Ft
				Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok+ vagyoni értékű jogok	3 610			3 610
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	1 761			1 761
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékhelyesbítés				
Bruttó érték összesen	5 371			5 371
Értékesülések				
Ingatlanok+ vagyoni értékű jogok	2 574	168		2 574
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	1 670	53		1 670
Beruházók, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékesülések összesen	4 244	221		4 244
Nettó érték	1 127	221		906

Készletek: A térítés nélkül kapott tárgyi adományokat tartjuk nyilván

Nyitó: 0 ezer Ft
Záró: 274 ezer Ft
Változás: 274 ezer Ft

Pénzeszközök:

Pénztár: 149 ezer Ft
Bankszámla: 1 803 ezer Ft

Követelés állomány: nincs.

Aktív időbeli elhatárolások: nincs

Saját tőke alakulása:

Nyitó: 2 843 ezer Ft
Záró: 2 779 ezer Ft
Változás: - 64 ezer Ft

A saját tőke összege a tárgyévi eredménnyel (vesztéssel) csökkent.

Az induló tőke összege nem változott, 100 ezer Ft.

Tőkeváltozás:

Nyitó:	2 923 ezer Ft
Záró:	2 743 ezer Ft
Változás:	- 180 ezer Ft

A tőkeváltozást az előző évi eredmény (veszteség) átvezetése okozta.

Tárgyévi eredmény

2022. évi:	-180 ezer Ft
2023. évi:	-64 ezer Ft
Változás:	116 ezer Ft

Kötelezettségek alakulása:	Nyitó:	50 ezer Ft
	Záró:	0 ezer Ft
	Változás:	-50 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Nyitó:	145 ezer Ft
Záró:	353 ezer Ft

A passzív időbeli elhatárolás összege 208 ezer Ft-tal növekedett, amely összeg a 2023. évi tárgyi időszaktól terhelő, de még nem számlázott könyvelési és könyvvizsgálati díjat tartalmazza és a térítés nélkül kapott tárgyi adományokat a halasztott bevételen határoltuk el.

3. b) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Bevételek

Lámogatás	0 ezer Ft
SZJA 1 %-a:	247 ezer Ft
Egyéb bevétel	0 ezer Ft
Kapott kamat	0 ezer Ft
Összes bevétel	247 ezer Ft

Ráfordítások

Anyag jellegű ráfordítások	90 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások	0 ezer Ft
Értékesítési leírás	221 ezer Ft
Egyéb ráfordítások	0 ezer Ft
Összes ráfordítás	311 ezer Ft

Vezető tisztségviselők díjazására ebben az évben sem került sor.

Tárgyévi eredmény -64 ezer Ft veszteség.

A Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez, társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.

Támogatási program keretében sem végleges, sem visszatérítendő jelleggel pénzeszközt nem kapott a Közalapítvány.

4. Tájékoztató adatok

A tárgyévben végzett fő tevékenységek és programok: a tárgyévi beszerzések az eszközállomány bővítését szolgálták, a napi oktatáshoz, készségfejlesztéshez szükséges oktatási anyagokat szereztünk be.

A Felügyelő Bizottság és a Kuratórium tagjai tevékenységükért nem részesültek díjazásban, részükre kölesőn, előleg nem került folyósításra. A Felügyelő Bizottság nevében vállalt garancia nincs.

Az Alapítványnak alkalmazottja nincs.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a számviteli nyilvántartásba nem került volna be, de a beszámoló, illetve az Alapítvány helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Alsónémedi, 2024. július 21.


Szotyori-Kozma Márta

Kuratóriumi elnök

**Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány**
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 19670717-1-12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Varga Gáborné

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Nyilvántartási szám:

13-01-0001536

Tárgyév:

2023

Időszak terjedelme: egész év



töredék év



2023-01-01

időszak kezdete

2023-12-31

időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki Törvényszék

2023

Időszak terjedelme: egész év ☒

törredék év ☐

2023-01-01

időszak kezdete

2023-12-31

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 2351

Település: Alsónémedi

Község neve:

Fő

Község jellege:

út

Házszám:

58.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Község neve:

Község jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

13-01-0001536

Ügyszám:

1400/Pk.60023/1998

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18679717-1-13

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szotyori-Kozma Márta

Képviselő aláírása:

Szotyori-Kozma Márta

Keltezés:

Alsónémedi

2024-07-21

Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 18679717-1-13



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	1 127		906
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	1 127		906
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	1 911		2 226
I. Készletek			274
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	1 911		1 952
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 038		3 132
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	2 843		2 779
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 923		2 743
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékezesi tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)			
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-180		-64
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	50		
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	50		
G. Passzív időbeli elhatárolások	145		353
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 038		3 132



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	195		247				195		247
ebből:									
- tagdíj									
- alapítóktól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	195		247				195		247
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	73		90				73		90
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	302		221				302		221
8. Egyéb ráfordítások									
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	375		311				375		311
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	375		311				375		311
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-180		-64				-180		-64
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-180		-64				-180		-64

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2024.07.30 20.07.21



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tegyev	előző év	előző év helyesbítése	tegyev	előző év	előző év helyesbítése	tegyev
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségveteséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	195		247				195		247
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2024.07.30 20.07.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 2351 Település: Alsónémedi
Község neve: Fő Község jellege: út
Házszám: 58. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Község neve: Község jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1400/Pk-60023/1998

1.4 Nyilvántartási szám:

13-01-0001536

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18679717-1-13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szotyori-Kozma Márta

2. Tárgy, évben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A közalapítvány teljesítette az alapító okiratban megfogalmazott célokat:
- a napj. oktatáshoz, készségfejlesztéshez oktató anyagok bővítésének beszerzése történt.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Nevelés és oktatás, készségfejlesztés, sport

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1997.évi CL VI.tv.26.§ C.C4,10,14

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: 0-7 korú alsónémedi lakosok, résztvevők létszáma 225 fő.

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Támogatások	0	274
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	SZJA 1%	195	247
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	195	521
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	195	521

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	195	247
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	195	247
D. Köszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	375	311
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	375	311
K. Adózott eredmény	-180	-64
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F1]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Céglapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

FŐKÖNYVI KIVONAT (Halmazott)Üzleti év: **2023.** Nem könyvelt számok elrejtése: **Igen;** 0-ás számlaosztály elrejtése: **Igen;** Nyitó naplóval: **Igen;**

Fksz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 424 451.00	4 518 563.00	905 888,00	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	3 438 001.00	2 665 697.00	772 304,00	
124	Egyéb építmények	3 438 001.00	0.00	3 438 001,00	
1240	Kerti tároló ház TIN705	136 080.00	0.00	136 080,00	
1241	Babaház	221 300.00	0.00	221 300,00	
1242	Sószoba	1 293 425.00	0.00	1 293 425,00	
1243	Rönkház	186 556.00	0.00	186 556,00	
1245	SB 002 Babaház	364 250.00	0.00	364 250,00	
1246	Házikó kerítéssel	275 000.00	0.00	275 000,00	
1247	Babaház	777 240.00	0.00	777 240,00	
1249	SF 002	184 150.00	0.00	184 150,00	
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0.00	2 665 697.00		2 665 697.00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, J	1 986 450.00	1 852 866.00	133 584,00	
143	Irodai, igazgatási berendezések felszerlések	160 300.00	0.00	160 300,00	
1431	Öhlips Mc M1110 mini hifi torony	160 300.00	0.00	160 300,00	
147	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érté	1 826 150.00	0.00	1 826 150,00	
1471	Hirtalágy	172 500.00	0.00	172 500,00	
1472	Csúza-csúza állvány	255 220.00	0.00	255 220,00	
1473	Kisérleti tárgyi eszközök	594 830.00	0.00	594 830,00	
1474	Fémvázaz mókuserék	635 000.00	0.00	635 000,00	
1475	SL 001 Mérleghinta	168 600.00	0.00	168 600,00	
148	Egyéb berendezések, felszerelések egyösszegű écs	0.00	594 830.00		594 830.00
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerin	0.00	1 258 036.00		1 258 036.00
2	KÉSZLETEK	274 442.00	0.00	274 442,00	
21	ANYAGOK	274 442.00	0.00	274 442,00	
212	Ajándékként kapott eszközök	274 442.00	0.00	274 442,00	
3	KÖVETELÉSEK,P.ÜGYI ESZKÖZÖK,IDŐBELI ELHAT	2 157 794.00	206 100.00	1 951 694,00	
38	PÉNZESZKÖZÖK	2 157 794.00	206 100.00	1 951 694,00	
381	Pénztár	148 580.00	0.00	148 580,00	
3811	Pénztár-számla	148 580.00	0.00	148 580,00	
384	Elszámolási betétszámla	2 009 214.00	206 100.00	1 803 114,00	
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	8 279 197.00	11 475 758.00	3 196 561.00	
41	SAJÁT TŐKE	423 829.00	3 202 911.00		2 779 082.00
411	Jegyzett tőke/ Induló tőke	0.00	100 000.00		100 000.00
413	Tőkeváltozás/Eredménytartalék	179 646.00	2 923 265.00		2 743 619.00
418	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	244 183.00	179 646.00	64 537,00	
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	195 000.00	195 000.00		
454	Szállítók	195 000.00	195 000.00		
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	195 000.00	195 000.00		
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	145 000.00	497 942.00		352 942.00
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	145 000.00	223 500.00		78 500.00
4821	Mélegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg. ráfordítások	145 000.00	223 500.00		78 500.00
483	Halasztott bevételek	0.00	274 442.00		274 442.00
4833	Tőke és nélkül átvett (ajándékba kapott, fellet stb.) eszkö	0.00	274 442.00		274 442.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	7 515 368.00	7 579 905.00		64 537.00
491	Nyitó mérleg számla	7 515 368.00	7 515 368.00		
493	Az év utolsó eredmény elszámolása	0.00	64 537.00		64 537.00
5	KÖLTSÉGNEMEK	456 060.00	145 000.00	311 060,00	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	223 500.00	145 000.00	78 500,00	
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	223 500.00	145 000.00	78 500,00	
5291	Könyvelési, könyvvizsgálati díj	223 500.00	145 000.00	78 500,00	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	11 100.00	0.00	11 100,00	

FŐKÖNYVI KIVONAT (Halmazott)

Fksz.	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	11 100.00	0.00	11 100,00	
5311	Bankköltség	11 100.00	0.00	11 100,00	
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	221 460.00	0.00	221 460,00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	221 460.00	0.00	221 460,00	
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	274 442.00	520 965.00		246 523.00
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	246 523.00		246 523.00
912	Személyi jövedelemadó 1%	0.00	246 523.00		246 523.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK	274 442.00	274 442.00		
964	Térítés nélkül kapott eszközök	274 442.00	274 442.00		

Számlaosztályok összesen:

1 - 4 számlaosztály:	16 135 884.00	16 200 421.00		64 537.00
5 - 9 számlaosztály:	730 502.00	665 965.00	64 537.00	
1 - 9 számlaosztály:	16 866 386.00	16 866 386.00		

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért

Közalapítvány kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztem az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 132 ezer Ft, az adózott eredmény -64 ezer Ft (vesztesség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó közhasznúsági mellékletből, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Közalapítvány 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó

Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „1. könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálói felelőssége” szakasza tartalmazza.

független vagyok a Közalapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Közalapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Közalapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocssassak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait. Kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Közalapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Közalapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumaig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Közalapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Közalapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Alsónémedi, 2024. július 21.

Tóris Gabriella
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Nyilvántartási szám: 001378