

Adószám: 18972326108
Közösségi adószám:
Cégbíróság: GYŐRI
TÖRVÉNYSZÉK
Nyilvántartási szám: 08-03-1232

Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024.01.01.-2024.12.31.

Jánossomorja, 2025. április 24.

.....
képviselő

1. Az Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás

Az Alapítvány 2001. november 07-én jött létre Jánossomorja Város kulturális életének támogatása céljából.

1.2 Tevékenységi kör

- kulturális intézmények programfinanszírozása, különös tekintettel a nem nyereséges, hagyományos kulturális értékeket felmutató programokra.

1.3 Cím

9241 Jánossomorja, Szabadság u. 39.

1.4 Tulajdonosok

JÁNOSSOMORJA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

1.5 Ügyvezető

Az alapítvány elnöke: Lacknerné Fördös Klára

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Az Alapítvány könyvvizsgálatra kötelezett.
Könyvvizsgáló: Dr. Hamar Péter
Kamarai tagsági szám: 005972

2.4 Beszámoló formája és típusa

kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet, egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklettel.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2024.01.01.– 2024.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2025.március 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

A számviteli politika rendelkezése alapján, a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vesszük figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika nem változott.

.

2.15 Leltározási szabályok

A leltározás és értékelés a leltári szabályzatban foglaltak szerint történt, előző évhez képest változtatás nem történt.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történt.

2.17 Veszélyhelyzeti jogalkotás/

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A vírushelyzet elemzése során az alapítvány a mérlegkészítés időpontjában a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan elvégzete a szükséges értékelési feladatokat, hogy a megbízható és valós vagyoni helyzet a számviteli politikában előírtaknak megfelelően működjön a továbbiakban is. A beszámoló összeállítása során az alapítvány az óvatosság elvének megfelelően megvizsgálta a gazdasági helyzet változásait. A kialakult gazdasági helyzet nem eredményezett eltérést az előző évi adatokhoz viszonyítva.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3. Befektetett eszközök

Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközzel 2.254 ezer Ft összegben rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

Az Alapítvány követelése az alábbiak:
Nagy összegű és lejárt határidejű követelés nincs.

e Ft	
Összesen	218
Ebből: vevők Egyéb követelések: tb. járulék túlfizetés	96

3.6. Pénzeszközök

Összesen	2909
Ebből: Bankszámla	2773
Pénztár	136

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 0 ezer Ft. összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 99 ezer Ft összegben került sor.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

Az Alapítványnak vissza vásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

Az induló tőke a tárgyidőszakban 100 e Ft. Tőkeváltozása: 5845 e Ft.

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tárgyévben nem volt hosszú lejáratú kötelezettség.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

	e Ft
Összesen:	422
Ebből: Szállítók	178
Adók	38
Jövedelem elsz. szla	206

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2024 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Alapítványi bevételek megoszlása

	e Ft
Összesen:	11749
Ebből: Alapítványi árbevétel	2701
Támogatás	9038
Egyéb bevétel	
Kamat	10

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	7776	61
Személyi jellegű ráfordítások	3910	30
Értékcsökkenési leírás	1094	8
Egyéb ráfordítások	54	1
Költségnem összesen	12834	100

4.6. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft.

Pénzügyi műveletek bevétele: 10 e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye: 10 e Ft.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben az alapítvány nincs alkalmazotti jogviszonya. Megbízási jogviszony keretében 18 fő kapott juttatást.

Béradatok:

	ezer Ft
Személyi jell. kifizetés összesen:	3910
Ebből: Bérköltség	3409
Bérfárulékok	463
Egyéb szem jell kifizetések	38

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

Felügyelő Bizottság működik, a beszámoló előzetes megtárgyalása, és jóváhagyása megtörtént.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Jánossomorja Önkormányzat támogatás:	8.200.000,-Ft.
BINDER Kft. támogatás:	300.000,-Ft.
LEIER Kft. támogatás:	450.000,-Ft
APEH 1% SZJA támogatás:	38.039,-Ft.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő és

adótanácsadó állította össze:

Név: Kajtár Zoltánné
Regisztrációs száma: 115289
Regisztrációs száma: 2119585

