

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

---

**Jánossomorja Kultúrájáért Közalapítvány**

**Kiegészítő melléklet**

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025.01.01.-2025.12.31.

Jánossomorja, 2026. március 05.

.....  
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: Paluscsák Zsuzsanna  
Kamarai tagsági szám: 004486

## **2.4 Beszámoló formája és típusa**

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

## **2.5 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2025.01.01.– 2025.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2026.március 05. 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 göngyöltett 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 eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési 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 2.658 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

<b>Összesen</b>	<b>269</b>
Ebből: vevők	205
Egyéb követelések: áfa fizetés	64

### 3.6. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>4405</b>
Ebből: Bankszámla	4221
Pénztár	184

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 12 ezer Ft. összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 621 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: 1212 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
<b>Összesen:</b>	<b>651</b>
Ebből: Szállítók	28
Adók	174
Jövedelem elsz. szla	449

### 3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2025 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
<b>Összesen:</b>	<b>20629</b>
Ebből: Alapítványi árbevétel	3381
Támogatás	17229
Egyéb bevétel	
Kamat	19

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	13016	67
Személyi jellegű ráfordítások	5232	27
Értékcsökkenési leírás	1169	6
Egyéb ráfordítások	0	0
<b>Költségnem összesen</b>	<b>19417</b>	<b>100</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft.

Pénzügyi műveletek bevétele: 19 e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye: 19 e Ft.

### 5. Tájékoztató adatok

#### 5.1. Bér-és létszámadatok

##### Létszámadatok

A tárgyévben az alapítvány nincs alkalmazotti jogviszonya. Megbízási jogviszony keretében 16 fő kapott juttatást.

##### Béradatok:

	ezer Ft
<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>5232</b>
Ebből: Bérköltség	<b>4499</b>
Bérbírálatok	<b>635</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>98</b>

#### 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:	16.100.000,-Ft.
BINDER Kft. támogatás:	600.000,-Ft.
LEIER Kft. támogatás:	500.000,-Ft
APEH 1% SZJA támogatás:	29.530,-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

