

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a közhasznú jogállású

Széphalom Alapítvány

2024. évi Beszámolójához

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket.

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 4-es és 5 sz mellékletének!

· Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája:a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat, de ingatlan bérbeadást igen.

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

· **A mérleg fordulónapja:** **2024. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja:** **2025. április 10.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve: magyar

· Aláíró: Diószegi Ferenc József Kuratóriumi elnök

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékcsökkenését használatbavételkor egy összegben számolja el.

A valódiság elvét követve az ingatlanra nem számoltunk el értékcsökkenést.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

·

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint

·

kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;
-
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
-
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A Számviteli politika alapján kivételes nagyságú tételnek minősül a mérlegfőösszeg 50 %-át, és 5millióFt -ot meghaladó értékű tétel. Ilyen kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

a beszámoló egészére vonatkozóan a mérlegfőösszeg 20%-át meghaladó tétel. Ez az összeg: 3 483 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Tárgyi eszközök	8 354 eFt
Értékpapírok	7 023 eFt
Induló tőke	4 573 eFt
Tőkeváltozás	6 291 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 320 eFt

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Egyéb bevételek	22 734 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	13 059 eFt
Egyéb ráfordítások	5 197 eFt

5. Elhatárolások bemutatása

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

értékpapír időarányos kamata	82 eFt
------------------------------	--------

Passzív időbeli elhatárolások - Halasztott bevételek

ITM támogatásból vett informatikai eszközök nettó értéke	164 eFt
--	---------

6. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Szociális hozzájárulási adó	117 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	537 eFt
2024 évi NEA működési pályázat fel nem használt része	507 eFt
Fel nem használt 2024-ben érkezett SZJA 1%	2 307 eFt
Fel nem használt 2023-ben érkezett SZJA 1%	633 eFt
Magánszemélytől levont szja	143 eFt
Kulturális belépő 2025-ben fizetendő	76 eFt

7. Továbbutalási célra érkezett összeg bemutatása

nem volt

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	0 fő	
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége		5 675 eFt
Önkéntesek munkájának értéke		2 578 eFt
Önkénteseknek nyújtott jutalom		2 684 eFt
Megbízási díj		1 062 eFt
Bérráulékok		906 eFt
Reprezentáció		154 eFt

2. A vezető tisztségviselők, az ellenőrző bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők és az ellenőrző bizottság tagjai tevékenységükért eddig sem, és a tárgy évben sem részesültek díjazásban, részükre az alapítvány sem előleget sem kölcsönt nem nyújtott.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Budapest, 2025. május 6.

Képviselőre jogosult személy
aláírása

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 1

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	2023-ben érkezett SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	Központi költségvetés		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2023.10.01-2025.12.31		
Támogatási összeg:	2 080 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	1 448 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	1 448 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	279 eFt
Dologi	1 169 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	1 448 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Ebből az összegből működési költségre 161 eFt-ot költöttünk, ebből szoftverfrissítés 33 eFt, Lei regisztráció 50 eFt, könyvelői klub 38 eFt, pályázati hírlevél 10 eFt, könyvelői továbbképzés 20 eFt, postaköltség 10 eFt. Cél szerinti felhasználás: személyi megbízási díj 256 eFt, ennek közterhe 23 eFt, dologi kiadások: könyvekre 109 eFt, irodaszerre és papírárura 33 eFt, családi napon Utazó Barlang programra 123 eFt, belépőre 43 eFt, dekorációra 6 eFt, tisztítószerre 76 eFt, egyszer használatos edényekre 69 eFt, tavaszi lelkigyakorlat szállás- étkezés költségére 495 eFt, kiküldetési rendelvénnyre 20 eFt, nyomtatásra 34 eFt. Tartalékolás a 2025-re: 632 eFt.

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 2

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	2024-ben érkezett SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	Központi költségvetés		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2024.10.01-2026.12.31		
Támogatási összeg:	2 307 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	0 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	0 eFt		
o tárgyéven folyósított összeg:	2 307 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	0 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Eztl az összeget 2025-ben fogjuk felhasználni.

Támogatási program elnevezése:	NEA 2024. évi szakmai és működési pályázat		
Támogató megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2024.04.01-2025.03.31		
Támogatási összeg:	2 700 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 193 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	2 193 eFt		
o tárgyéven folyósított összeg:	2 700 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	629 eFt
Dologi	1 564 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	2 193 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Megbízási díj pedagógusok kötelező feladataikon túlmutató tevékenységeire: 563 eft, ennek közterhe 66 eFt. Tanévkezdő közösségi együttlét szállás- étkezés pedagógusoknak és önkénteseknek: 819 eFt. Könyv, folyóirat 49 eFt. Egyszer használatos edények 71 eFt, kiküldetési rendelvény 214 eFt. Pályázati hírlevélre 11 eFt. A közösségi együttlétén szervetfejlesztésre 200 eFt. Bank- és postaköltségre 200 eFt. A fennmaradó 507 eFt támogatást 2025-ben költöttük el.
--

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 4
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NEA 2023.évi normatív támogatás	
Támogató megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt	
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒
	Önkormányzati költségvetés	☐
	Nemzetközi forrás	☐
	Más gazdálkodó	☐
Támogatás időtartama:	2023.04.01.- 2024.03.31.	
Támogatási összeg:	576 eFt	
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	51 eFt	
o tárgyévből felhasznált összeg:	51 eFt	
o tárgyévből folyósított összeg:	0 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	51 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	51 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2024-re 51 eFt-ot tartalékoztunk, amit a tavaszi lekigyakorlat szállásköltségére költöttük.

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 5
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NEA 2024.évi normatív támogatás	
Támogató megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt	
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒
	Önkormányzati költségvetés	☐
	Nemzetközi forrás	☐
	Más gazdálkodó	☐
Támogatás időtartama:	2024.04.01.- 2025.03.31.	
Támogatási összeg:	750 eFt	
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	750 eFt	
o tárgyévből felhasznált összeg:	750 eFt	
o tárgyévből folyósított összeg:	750 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	271 eFt
Dologi	479 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	750 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Pedagógus kötelező feladatán túlmutató tevékenységére 243 eFt, ennek közterhe 28 eFt. Tanévkezdő közösségi együttléten szervezetfejlesztésre 100 eFt, irodaszerre és papírárura 59 eFt, bankköltségre 61 eFt, nyomtatásra 69 eFt, dekorációra 78 eFt, szoftver szaktanácsadásra 30 eFt, könyvelőprogram frissítési díjra 33 eFt, könyvelési továbbképzésre 47 eFt, pályázati regisztrációra 2 eFt.

**Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 6
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Az ÖKU Iskola és Iskolaszék közösségi együttléte		
Támogató megnevezése:	II. kerületi Önkormányzat		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☐	
	Önkormányzati költségvetés	☒	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2024.01.01.- 2024.11.30.		
Támogatási összeg:	420 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	420 eFt		
o tárgyévből felhasznált összeg:	420 eFt		
o tárgyévből folyósított összeg:	420 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	420 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	420 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Tanévkezdő együttlét Máriabesnyőn a Mater Salvatoris Lelkigyakorlatos Házban, szállásköltség 420 eFt.
--

Oldalszám: 7
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Az Öku és Iskolaszék közösségi együttléte Budatétényben		
Támogató megnevezése:	II. kerületi Pesthidegkúti Városrészi Önkormányzat		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés		
	Önkormányzati költségvetés	<input checked="" type="text"/>	
	Nemzetközi forrás		
	Más gazdálkodó		
Támogatás időtartama:	2024.01.01. - 2024.12.31.		
Támogatási összeg:	150 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	150 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	150 eFt		
o tárgyéven folyósított összeg:	150 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő <input checked="" type="text"/>

Személyi	0 eFt
Dologi	150 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	150 eFt

Márciusi közösségi együttlét Budatétényben szülőknek, pedagógusoknak, önkénteseknek, szállásköltség 150 eFt.

**Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 8
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Adományok szociális segélyezésre		
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés		
	Önkormányzati költségvetés		
	Nemzetközi forrás		
	Más gazdálkodó	☒	
Támogatás időtartama:	2022.01.01.- 2024.12.31.		
Támogatási összeg:	554 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	210 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	554 eFt		
o tárgyéven folyósított összeg:	210 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	554 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	554 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2022. évben januártól rendszeres szociális segélyben részesítünk az alapító okiratunkkal összhangban egy az iskolához kötődő pedagógust. Az előző évről erre a célra kapott 344 eFt-ot és ebben az évben kapott 210 eFt-ot átanyújtottuk szociális segélyként.

Oldalszám: 9
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Sportcélú támogatás		
Támogató megnevezése:	II. kerületi Sport és Szabadidősport		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés		
	Önkormányzati költségvetés	<input checked="" type="text"/>	
	Nemzetközi forrás		
	Más gazdálkodó		
Támogatás időtartama:	2024.07.01.- 2024.12.31.		
Támogatási összeg:	20 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	20 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	20 eFt		
o tárgyéven átadott tárgyak értéke:	20 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő <input checked="" type="text"/>

Személyi	0 eFt
Dologi	20 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	20 eFt

Tornaóra labdákat szereztünk be a kapott összegből.