

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a közhasznú jogállású

Széphalom Alapítvány

2025. 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 könyvvizetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendelet 3-as és 4-es 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:** **2025. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja:** **2026. március 20.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve: magyar

· Aláíró: Diószegi Ferenc József Kuratóriumi elnök

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés 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 valódiság 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 visszaírása:

.

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 visszaírása 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:

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Tárgyi eszközök

Értékpapírok

Induló tőke

Tőkeváltozás

Rövid lejáratú kötelezettségek

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Egyéb bevételek

Személyi jellegű ráfordítások

Egyéb ráfordítások

5. Elhatárolások bemutatása

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

értékpapír időarányos kamata

Passzív időbeli elhatárolások - Halasztott bevételek

ITM támogatásból vett informatikai eszközök nettó értéke

6. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Szociális hozzájárulási adó

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe

2024 évi NEA működési pályázat fel nem használt része

Fel nem használt 2024-ben érkezett SZJA 1%

Fel nem használt 2023-ben érkezett SZJA 1%

Magánszemélytől levont szja

Kulturális belépő 2025-ben fizetendő

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

Önkéntesek munkájának értéke

Önkénteseknek nyújtott jutalom

Megbízási díj

Bérfárulékok

Reprezentáció

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, 2026. 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:	633 eFt	
o tárgyéven felhasznált összeg:	633 eFt	
o tárgyéven folyósított összeg:	0 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	633 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	633 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Ebből az összegből cél szerinti felhasználás: dologi kiadások: irodaszerre és papírárura 4 eFt , dekorációra 81 eFt,labdajátékokra 85 eFt, tavaszi lelkigyakorlat szállás- étkezés költségére 448 eFt, nyomtatásra 15 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:	1 442 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	1 442 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	525 eFt
Dologi	917 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	1 442 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Működési költségre összesen 350 eFt, ebből : postaköltség 7 eFt, bankköltségre 212 eFt, könyvelőprogram frissítésidő 72 eFt, pályázati hírlevél 20 eFt, könyvelési szaklap 39 eFt. Cél szerinti felhasználás 1092 eFt: tantestületi és hitéleti programok szervezésére megbízási díj és járulékai: 525 eFt, nyári közösségi együttlét költsége: 82 eFt, egyszer használatos edények 70 eFt, tisztítószer az iskolának: 77 eFt, könyvek 107 eFt, folyóirat előfizetés 17 eFt, irodaszerek: 80 eFt, nyomtatásra: 52 eFt, múzeumi belépő: 81 eFt. 2026. évre tartalékoltunk 865 eFt-ot.

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 3

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	2025-ben érkezett SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	Központi költségvetés		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2025.10.01-2027.12.31		
Támogatási összeg:	2 610 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	0 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	0 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	0 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

Ezt az összeget 2026. évben használjuk fel.

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 4

Adatok E Ft-ban!

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:	507 eFt		
o tárgyévből felhasznált összeg:	507 eFt		
o tárgyévből folyósított összeg:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	507 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	507 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Folyóirat előfizetésre 6 eFt, bankköltségre 11 eFt, irodaszerre 374 eFt, könyvelő továbbképzésre 21 eFt, projektor lámpára és elemekre 79 eFt, rendezvény dekorációra 16 eFt lett fordítva.

**Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 5

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NEA 2025. évi szakmai és működési pályázat		
Támogató megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2025.04.01-2026.03.31		
Támogatási összeg:	2 250 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 250 eFt		
o tárgyévből felhasznált összeg:	2 250 eFt		
o tárgyévből folyósított összeg:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	452 eFt
Dologi	1 798 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	2 250 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Pedagógus kötelező feladatán túlmutató tevékenységére megbízási díjak: 303 eFt, egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 149 eFt. Nyári közösségi együttlét költsége (szállás és étkezés) 1296 eFt , buszköltség 410 eFt, nyomtatás 57 eFt, irodaszer 35 eFt.
--

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 6

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NEA 2025.évi normatív támogatás		
Támogató megnevezése:	Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2025.04.01.- 2026.03.31.		
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	0 eFt
Dologi	750 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	750 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Tanévkezdő közösségi együttlét szállásköltségére 500 eFt, buszköltségre 250 eFt.

Széphalom Alapítvány
Támogatási programjai

Oldalszám: 7

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:	2025.01.01.- 2025.11.30.		
Támogatási összeg:	350 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	350 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	350 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	350 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	350 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	350 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Tanévkezdő együttlét Budatétényben a Szent Arnold Lelkigyakorlatos Házban, szállásköltség 350 eFt.
--

Oldalszám: 8

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:	2025.06.27.- 2026.12.31.		
Támogatási összeg:	30 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	30 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	0 eFt		
o tárgyévben átadott tárgyak értéke:	0 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő <input checked="" type="text"/>

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

A kapott összeget 2026. évben tervezzük elkölteni.

Az idén 36 éves Széphalom Alapítvány – mint alapítása óta minden évben – kiemelten támogatja az iskolás korú gyermekek oktatását és nevelését, főképp a Pannonthalmi Főapátság által fenntartott Máriaremete-Hidegkúti Ökumenikus Általános Iskola támogatásával, a következő projekteken:

- - osztálykirándulások, családi nap és kiscsoportos programok támogatása (pl. belépőjegyek)
 - - pedagógus, szülő és önkéntes továbbképzés (szakmai és mentális), szervezés, előadók biztosítása, utazás-szállás biztosítása (2025 tavaszán Budatétényben Szent Arnold Lelkigyakorlatos Ház, nyár végén: Bárdudvarnokon a Porta Pacis Lelkigyakorlatos Ház)
 - - iskola működésének támogatása (irodaszer, könyvek, fertőtlenítő és tisztasági eszközök, anyagok)
 - - különféle, oktatáson túlmenő tevékenységek támogatása alkalmi munkavállalók biztosításával (szabadidős és karitatív tevékenységek, hitéleti tevékenység, iskolán kívüli közösségi alkalmak)
 - - folyóirat előfizetés a tanárok és a könyvtár számára (pl. Képmás, könyvek juttatása)
 - - önkéntesek bevonása szervezési és lebonyolítási munkákba, önkénteseknek jelképes jutalom juttatása
 - - ingyenesen látogatható festménykiállítás szervezésében és létrehozásában közreműködés
 - - hitoktatási könyvek biztosítása
 - - pályázatok írásával támogatások elnyerése az iskola számára (NEA, Önkormányzat)
 - - szülőknél, diákoknál és pedagógusoknál kiadványok szerkesztése (Kisökus, Ballagó füzet, Olvasófüzet)
 - - a pedagógusoknak tanórán kívüli feladatokra megbízási szerződés
 - - kulturális eseményekre szóló belépők megvásárlásának támogatása
 - - Szja 1%-ának gyűjtése, fogadása
 - - az alapítvány ingatlanának bérbe adása egy pedagógus részére
- közösségépítő bál szervezése