

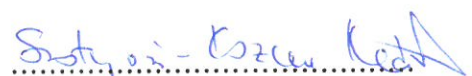
18679717-9499-529-13
Statisztikai számjel

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.

Jogszábeli 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 könyvvizelési 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 tárgyévét 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: Tóris 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.

Lényegesség 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) feltárt 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 elhasználnak 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:

adatok ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok+vagyonil értékű jogok	3 610			3 610
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	1 761			1 761
Beruházok, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékhelyesbítés				
Bruttó érték összesen	5 371			5 371
Értékesökkenés				
Ingatlanok+vagyonil értékű jogok	2 574	168		2 574
Műszaki gépek, berendezések				
Egyéb berendezések, járművek	1 670	53		1 670
Beruházok, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Értékesökkenés 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 (veszteség) 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, tárgyidőszakot 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

Támogatás	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 kölesön, 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.



Szetyori-Kozma Márta

Kuratóriumi elnök

**Alsónémedi Napköziotthonos
Óvodáért Közalapítvány**
2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Adószám: 12570717-1-12

	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 Cégekpu)

Varga Gáborné

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:	
Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány	
Nyilvántartási szám:	1 3 — 0 1 — 0 0 0 1 5 3 6
Tárgyév:	2 0 2 3
Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐	2 0 2 3 — 0 1 — 0 1 2 0 2 3 — 1 2 — 3 1 időszak kezdete 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:

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 2 3 5 1

Település: Alsónémedi

Községi neve: Fő

Községi jellege:

út

Házszám: 58.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 3 - 0 1 - 0 0 0 1 5 3 6

Ügyszám:

1 4 0 0 / P k . 6 0 0 2 3 / 1 9 9 8

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Szotyori-Kozma Márta

Képviselő aláírása:

Szotyori-Kozma Márta

Keltezés:

Alsónémedi

2 0 2 4 - 0 7 - 2 1

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. Értékelési 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

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									
- alapítótól 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. Értéksökkenési 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

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

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	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	195		247				195		247
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék	
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.	☒ Igen ☐ 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

Alsónémedi Napköziotthonos Óvodáért Közalapítvány

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi 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. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A közalapítvány teljesítette az alapító okiratban megfogalmazott célokat:

- a napi 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. 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)]	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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



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:



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 Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:



Eredetivel rendelkezik:



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	Bababház	777 240.00	0.00	777 240,00	
1249	SE-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	Öhillips 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	Hintaágy	172 500.00	0.00	172 500,00	
1472	Csúza-csúzda állvány	255 220.00	0.00	255 220,00	
1473	Kisértékű 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	Adományként 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	Mérlegfordulónap 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	Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt stb.) eszköz	0.00	274 442.00		274 442.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	7 515 368.00	7 579 905.00		64 537.00
491	Nyitómérleg számla	7 515 368.00	7 515 368.00		
493	Adózott 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 (veszteség) -, 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 „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 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 mérlegelése, 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 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 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 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. Következtéseim 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. július 21.

Tóris Gabriella
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Nyilvántartási szám: 001378