



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

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:

Tilos Kulturális Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 8 9

Település: Budapest

Közterület neve: Üllői

Közterület jellege: út

Házzám: 102

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 0 2 6 7 3

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 7 8 1 1 / 1 9 9 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 0 0 2 4 5 4 - 2 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Pálos György Ali

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 5 - 3 1



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	5 268		7 158
I. Immateriális javak	172		119
II. Tárgyi eszközök	5 096		7 039
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	133 592		143 260
I. Készletek	0		0
II. Követelések	6 020		16 472
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	127 572		126 788
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		165
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	138 860		150 583
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	108 067		137 499
I. Induló tőke/jegyzett tőke	30		30
II. Tőkeváltozás/eredmény	84 595		108 037
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	0		0
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	23 442		29 432
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	9 760		4 380
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 760		4 380
G. Passzív időbeli elhatárolások	21 033		8 704
FORRÁSOK ÖSSZESEN	138 860		150 583



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

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	467		6 948				467		6 948
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	80 422	-11	131 736				80 422	-11	131 736
ebből:									
- tagdíj	0		0				0		0
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	101 950	-21 539	130 982				101 950	-21 539	130 982
ebből: adományok		64 653	90 879					64 653	90 879
4. Pénzügyi műveletek bevételei	556		1 947				556		1 947
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	81 445	-11	140 631				81 445	-11	140 631
ebből: közhasznú tevékenység bevételei		81 434	140 631					81 434	140 631
5. Anyagjellegű ráfordítások	39 983	-11	80 142				39 983	-11	80 142
6. Személyi jellegű ráfordítások	16 187	0	27 469				16 187	0	27 469
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	1 804		1 765				1 804		1 765
8. Egyéb ráfordítások	0		205				0		205
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	29		1 618				29		1 618
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	58 003	-11	111 199				58 003	-11	111 199
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	57 982	10	111 199				57 982	10	111 199
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	23 442	0	29 432				23 442	0	29 432
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	23 442	0	29 432				23 442	0	29 432

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.07.10 14.20.12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

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	36 730		39 703				36 730		39 703
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	25 209		28 901				25 209		28 901
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	39 515		61 978				39 515		61 978

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.1 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.07.10 14.20.12



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

Tilos Kulturális Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 /

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Tilos Rádió legfontosabb célját megvalósító civil küldetés teljesítése mellett, célunk a hallgatottságunknak tovább növelése az interaktív műsorfolyamunknak köszönhetően. Célunk elérését az önkéntes műsorszerkesztők, tartalomszerkesztők, technikusok lelkes munkája segítette. Meg tudunk szövellíteni olyan gondolkodó hallgatókat, akik véleménye a társadalmi szolidaritást ösztönzi. Alternatív művészeti értékek megjelenítésével, a kultúra iránt érdeklődők öröme, problémákra rávilágító, a diszkrimináció ellen tenni akaró hallgatóság figyelmét felkeltő programjainkkal érjük el. A másságot toleráló, az elesettség problémájának megoldásán gondolkodók véleményének hangot adó, azonban nem a szembenő vélemények ütköztetése nélkül. A véleményszabadság igazi platformját megteremtve.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az új stúdió kivülről történő online rádiózást munkatársaink tökéletesítették, ami nagy népszerűségnek örvend vendégeink, és hallgatóságunk körében egyaránt.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
			0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	81 434	140 631
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	25 209	28 901
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	56 225	111 730
H. Összes ráfordítás (kiadás)	57 992	111 199
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	16 187	27 469
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	57 992	111 199
K. Adózott eredmény	23 442	29 432
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	390	380
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kulturális Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

TILOS Kulturális Alapítvány
1089.Budapest, Üllői út 102.
Bírósági nyilvántartási szám: 01-01-0002673
Statisztikai száma:18002454-9499-569-01
Adószáma: 1802454-2-42

Kiegészítő melléklet
a TILOS Kulturális Alapítvány
2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójához, és
közhasznúsági jelentéshez

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. május 31.

.....
Pálos György Ali
a kuratórium elnöke

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. **A társaság jogállása**

Társaság neve: **TILOS Kulturális Alapítvány**
Rövidített név : **Nincs megadva**
Idegen nyelvű elnevezés: **Nincs**
Társaság székhelye: **1089.Budapest, Üllői út 102.**

Bírósági nyilvántartási száma: **01-01-0002673**
Ügyszám: **0100/Pk.67811/1991**

Adószáma: **18002454-2-42**
EU Közösségi adószáma: **HU18002454**

Statisztikai száma: **18002454-9499-569-01**

Gazdálkodási forma: **Alapítvány, közalapítvány**

Induló vagyon : **Nincs jegyezve**

Tevékenység kezdés : **1992.01.23.**

A szervezet képviselője, és egyben a beszámoló aláírására jogosult személy:
Pálos György Ali

2. **Fő tevékenysége: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi t**

Közhasznú szervezet
Közhasznú jogállás megszerzésének időpontja :2015.06.24

Az egyesület működésének cél szerinti tevékenysége (alaptevékenysége)

3. **Beszámoló**

3.1 **A beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a TILOS Kulturális Alapítvány , támogatói számára a székhelyen megtekinthetőek, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

3.2 **A könyvvezetés módja**

A TILOS Kulturális Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

3.3. **Könyvvezetés pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

3.4. Könyvvizsgálat **Nem kötelezett**

3.5. Beszámoló szakmai háttere

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott a könyvviteli szolgáltatást végző Tarány és Mohr képviseletében: mérlegképes könyvelői képesítéssel bíró személy, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők névjegyzékében szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló összeállításáért személyében is felelős :

neve: Tarány Péter

címe: 1184.Budapest Lenkei utca 36.

regisztrációs száma: 198210

4. Számviteli politika

Alkalmazott számviteli szabályok

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet előírásai szerint alkalmazza , és ennek megfelelően biztosítja a megbízható valós összkép kialakítását a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről a beszámolójában.

A beszámoló formája és típusa

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló Kormányrendelet szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A TILOS Kulturális Alapítvány a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből

és az 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági

események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év március 31.

Sajátosságok:

a) Az egyéb szervezet úgy köteles könyvvezetését kialakítani, hogy a vonatkozó jogszabály szerint meghatározott vállalkozási tevékenység (ár)bevételei és ráfordításai (költségei), kiadásai az alaptevékenység bevételeitől és ráfordításaitól (költségeitől), kiadásaitól, gazdasági eseményeitől elkülönüljenek, és ezáltal megbízhatóan kimutatható legyen a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye.

b) Az egyéb szervezetnek a könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni a kapott adományt, közcélú adományt és azok felhasználását, amennyiben azt jogszabály előírja, továbbá, ha az adományról a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény, illetve a közcélú adományról a személyi jövedelemadóról szóló törvény rendelkezései szerinti kedvezmény igénybevételére jogosító igazolást állít ki.

Értékelési elvek

Amortizációs politika

A tervezett értékcsökkenést az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a bruttó értékből kiindulva a használatbavétel napjától naptári napra kiszámolva lineárisan számoljuk el az üzleti év végén.

A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket egy összegben amortizációként számoljuk el a használatbavételkor.

A 200 e Ft, és fölötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök elhasználódását 7 évben határozzuk meg, kivéve gyorsabban avuló számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközöket, mely értékcsökkenési leírását 3 év alatt számoljuk el.

A járművek tervezett értékcsökkenési leírását 5 évre határozzuk meg.

Immateriális javak értékcsökkenési leírása: 5 év alatt történik.

Ingtatlanok tervezett értékcsökkenési leírását 50 évre határozzuk meg.

Alapítás-átszervezés ,és a kutatás fejlesztési ráfordításokat aktiváljuk, ha a kutatás fejlesztési tevékenységnek hasznosítható eredménye nincs és nem térül meg az árbevételben terven felüli amortizációval elszámoljuk.

Maradványérték

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök becsült hasznosítható értéke a hasznos élettartam végén egyedileg kerül meghatározásra.

A számítás- és ügyvitel-technikai, valamint a 2000 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében a maradványértéket „0”-nak tekintjük.

A 2000 e Ft feletti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében akkor nincs maradványérték, ha a tervezett elhasználódási idő legalább 7 év, kivéve az ingatlanokat, amelyeknél minden esetben van maradványérték.

Új járművek maradványértéke a beszerzési érték 20% -a.

Árfolyam

Külföldi pénznemben is nyilvántartott eszközök és források év végi értékelésekor a halmozott árfolyam-különbözet összevont egyenlegét minden esetben elszámoljuk. Az általunk egységes alkalmazásra választott árfolyam az MNB hivatalosan közzétett árfolyama, az Áfa törvény szerint.

Értékelési tartalék

A piaci értékre való felértékelési lehetőséggel nem él a vállalkozásunk, így ezen eszközök köre nincs meghatározva.

Értékvesztés

Értékvesztést kell elszámolni, ha az eszközök bekerülési értéke, és a piaci értékének veszteségjellegű különbözetei jelentős mértékűek, és tartósnak mutatkoznak.

Amennyiben a körülmények kedvezően alakulnak, az elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell, a visszairás esetében is jelentősnek és tartósnak kell lennie a változásnak.

A visszairás nem lehet több, mint az eszközre elszámolt és nyilvántartott értékvesztés összege.

Befektetett eszközök, készletek, és értékpapírok esetében (akár a befektetések, akár a forgóeszközök között kerül kimutatásra), a piaci és a bekerülési érték veszteségjellegű különbségét jelentősnek tekintjük, ha az elérte a 30 %-ot.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el. A követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbségeit 500 e Ft felett jelentősnek tekintjük, ha az tartósnak mutatkozik.

A befektetések, illetve a forgóeszközök között kimutatott, vagy a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként szereplő követelés jellegű tételeknél alkalmazzuk az értékvesztés elszámolását, ha a rendelkezésre álló információk birtokában indokolt. Külföldi pénzügyi értékekben kifejezett követelések értékvesztését devizában határozzuk meg, és bekerülési árfolyamon számoljuk el. Az árfolyamváltozás hatását az értékvesztés elszámolását követően rendezzük.

Időbeli elhatárolás

A gazdasági események eredményre gyakorolt hatását az időszakok között olyan arányban számoljuk el, ahogyan az megoszlik.

Céltartalék

Ha a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés időpontja között ismertté válik valamilyen biztos jövőbeni kötelezettség, annak fedezetére céltartalékot kell képezni.

Év végi értékelés

A vásárolt készleteket az év végi leltár alapján, FIFO elv alapján, az utolsó számla szerinti beszerzési áron értékeljük.

Saját előállítású eszközök önköltségét a Szv.tv. 47.§. szerint állapítjuk meg, tételes költségkigyűjtéssel.

Teljesítési fok

Az eredménykimutatásban értékesítés nettó árbevételeként, jelenik meg az az összeg, melyet a számviteli politikában meghatározott módon kell teljesítési fok alapján számítani. Az évközi részszámlázások figyelembevételével kell megállapítani a fordulónapi könyvelendő összeget és a könyvelési tételt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. Az eszközök és források leltározása az üzleti év fordulónapján kerül felvételre, mennyiségben és értékben.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírtak szerint történik.

Az önellenőrzés, ellenőrzés szempontjai

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások -eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes 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 eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek jelentős mértéke

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, és ráfordításoknak tekintjük az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek bevételei, pénzügyi műveletek ráfordításai mérlegben kimutatott összegének a 20%-át meghaladó tételeket, vagy 10 000 e Ft -ot.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések (Adatok e Ft-ban)

KIEMELT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA**Befektetett eszközök****Immateriális javak****Tárgyi eszközök**

Megnevezés	Alapítás átszerv. Aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., felszer., járművek	Tárgyi eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték									
Nyitó állomány	0	0	525	525	4 557	31 812	15 574	51 943	52 468
Növekedés	0	26	0	26	0	1 833	1 837	3 670	3 696
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0				0	0
Záró bruttó érték	0	26	525	551	4 557	33 645	17 411	55 613	56 164
Halmozott écs.									
Nyitó érték	0	0	352	352	2 379	31 006	13 504	46 889	47 241
Növekedés				0		0	0	0	0
Csökkenés			0	0			0	0	0
Átsorolás				0				0	0
Tárgyévi tervsz.écs.	0	26	54	80	258	667	760	1 685	1 765
Terven felüli écs.				0			0	0	0
Záró halmozott écs	0	26	406	432	2 637	31 673	14 264	48 574	49 006
Záró nettó érték	0	0	119	119	1 920	1 972	3 147	7 039	7 158
Befektetett eszközök összesen:									7 158

2. Készletek
Jelenleg nincsenek

3. Követelések	
Vevő követelések	2 278
Letétek	4 728
Általános Forgalmi adó	9 275
Egyéb követelések	191

Követelések összesen:	16 472

4. Aktív időbeli elhatárolások

Kamatbevétel elhatárolás /lekötött betét időarányos kamata	163
Költség elhatárolás	2

Aktív időbeli elhatárolások összesen:	165

5. Saját tőke

A saját tőke évközi változásai

2023. december 31.

Megnevezés	I.Induló tőke	II.Tőkeváltozás	Lekötött tartalék	Alaptevé. Eredménye	Váll.tevé. Eredménye	Saját tőke
Nyitó	30	84 595	0	23 442	0	108 067
Nyitó átvezetés		23 442		-23 442	0	0
Tartalék képzés						0
Tartalék feloldás						0
Tárgyévi eredmény				29 432	0	29 432
Egyenleg	30	108 037	0	29 432	0	<u>137 499</u>

A tárgyidőszakban vállalkozási tevékenységet nem folytattunk .

6. Céltartalék: Képzésése nem volt indokolt**7. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek	1 304
Adókötelezettségek	1 435
Munkabér	915
Egyéb	726
<hr/>	
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	4 380

8. Passzív időbeli elhatárolások

Várható költségek	17
-------------------	----

Halasztott bevételek

Még fel nem használt támogatás	8 687
--------------------------------	-------

Passzív időbeli elhatárolások összesen : **8 704**
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó részletezések**1. Bevételek részletezése :**

Alaptevékenység összes bevétele	140 631
Belföldi értékesítés árbevétele összesen :	6 948
Export értékesítés	0
<hr/>	
Egyéb bevételek összesen:	131 736
Támogatások adomány nélküli összege	40 103
Ebből külföldről kapott támogatás	39 703
Adományok	90 879
Ki nem emelt egyéb bevételek	754
Pénzügyi egyéb bevételek	1 947

2. Ráfordítások részletezése:

Alaptevékenység ráfordításai összesen **111 199**

Anyagjellegű ráfordítások **80 142**

Anyagköltség 5 304

Igénybe vett szolgáltatások költségei 73 059

Egyéb szolgáltatások költségei 1 779

Személyi jellegű ráfordítások **27 469**

Béreköltség 20 501

Személyi jellegű egyéb kifizetések 4 313

Bérfelárulások 2 655

Értékcsökkenési leírás **1 765**

Egyéb ráfordítások **205**

Pénzügyi műveletek ráfordításai **1 618**

3. A mérleg adataiból számított főbb mutatók

<u>A vagyoni helyzet elemzése</u>		2022		2023		Index (%)
Vagyonfedezeti mutató	Saját tőke	108 067		137 499		
	-----	-----	= 20,51	-----	= 19,21	93,66
	Befektetett eszközök	5 268		7 158		
Tőkefedezettség	Eszközök	138 860		150 583		
	-----	-----	= 1,28	-----	= 1,10	85,94
Eladósodási fok	Saját tőke	108 067		137 499		
	Kötelezettségek+Passzív.id.elh.	30 793		13 084		
	-----	-----	= 0,22	-----	= 0,09	40,91
	Források összesen	138 860		150 583		
 <u>A pénzügyi helyzet elemzése</u>						
Likviditási mutató	Forgóeszközök+Akt.id. elh.	133 592		143 425		
	-----	-----	= 13,69	-----	= 32,75	239,23
	Rövid lej. kötelezettségek	9 760		4 380		
 <u>Jövedelmezőségi mutatók</u>						
Árbevételarányos nyereség	Adózás előtti eredmény	23 442		29 432		
	-----	-----	= 50,20	-----	= 4,24	8,45
	Nettó árbevétel	467		6 948		
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	23 442		29 432		
	-----	-----	= 0,22	-----	= 0,21	95,45
	Saját tőke	108 067		137 499		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	23 442		29 432		
	-----	-----	= 0,17	-----	= 0,20	117,65
	Eszközök összesen	138 860		150 583		

4. Kivételes nagyságú jelentős tételek : A tárgyidőszakban nem fordultak elő

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- 1./ **Vezető tisztségviselő részére kölcsön, illetve előleg folyósítása vagy a nevében garanciák vállalása nem fordultak elő.**

- 2./ **Létszám adatok**
Átlagos állományi létszám: 4 fő

- 3./ **Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a vállalkozásunk nem rendelkezik.**

- 4./ **Veszélyes hulladék-készletünk nincs.**

Budapest, 2024. május 31.

.....
Pálos György Ali
a kuratóriumi elnöke