



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2022-05-25 10:44:56. Érkeztetési szám: EB00587533

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 1 — 0 0 0 5 5 7 7**

Tárgyév: **2 0 2 1**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 1 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 1 — 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-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 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:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: **1 0 3 8**

Település: **Budapest**

Közterület neve: **Mező**

Közterület jellege: **utca**

Hátszám: **12.**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Hátszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 0 5 5 7 7

Ügyszám:

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

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 0 7 5 0 9 6 - 1 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Horváth Karolina

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 1 - 0 5 - 0 4



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	101 136		88 685
I. Immateriális javak	8		8
II. Tárgyi eszközök	91 160		88 677
III. Befektetett pénzügyi eszközök	9 968		
B. Forgóeszközök	5 544		14 308
I. Készletek			
II. Követelések	469		24
III. Értékpapírok	1 501		12 957
IV. Pénzeszközök	3 574		1 327
C. Aktív időbeli elhatárolások	156		153
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	106 836		103 146
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	104 212		101 627
I. Induló tőke/jegyzett tőke	10 040		10 040
II. Tőkeváltozás/eredmény	96 596		94 172
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-2 424		-2 585
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	172		204
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	172		204
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 452		1 315
FORRÁSOK ÖSSZESEN	106 836		103 146



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő 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	600		600				600		600
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	4 834		4 232				4 834		4 232
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	4 810		4 231				4 810		4 231
ebből: adományok	2 620		2 047				2 620		2 047
4. Pénzügyi műveletek bevételei	175		188				175		188
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	5 609		5 020				5 609		5 020
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	5 006		4 420				5 006		4 420
5. Anyagjellegű ráfordítások	4 311		4 181				4 311		4 181
6. Személyi jellegű ráfordítások	0		92				0		92
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	2 770		2 632				2 770		2 632
8. Egyéb ráfordítások	952		700				952		700
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	8 033		7 605				8 033		7 605
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	7 472		6 987				7 472		6 987
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-2 424		-2 585				-2 424		-2 585
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-2 424		-2 585				-2 424		-2 585

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

Nyomtatva: 2022.05.25 12.32.07



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő 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	622		1 454				622		1 454
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	1 198		0				1 198		0
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	479		457				479		457
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	2 620		2 047				2 620		2 047

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

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

Nyomtatva: 2022.05.25 12.32.07



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

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő 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 csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő Gaudiopolis Szeretetház tevékenységének támogatása. Az otthonban közel 100 idős ember lakik.
- A csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő SION Nevelőszülői Hálózat működésének támogatása. A hálózat 50-60 gyermek nevelőszülői elhelyezéséről gondoskodik.
- Budapest III. kerületének északi részén (Békásmegyer, Csillaghegy, Római Fürdő) az evangélikus gyülekezet diakóniai és kulturális tevékenységének, valamint tanítói, lelkipásztori, mentálhigiénés szolgálatának támogatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

szociális ellátások, szolgáltatások

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A szeretetházban lakó gondozottak életminőségét javító szolgáltatások megvásárlásának támogatása, az intézmény lakói, illetve dolgozói részére kulturális és szabadidős rendezvények szervezése, a szeretetház kommunikációjának elősegítése.



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

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő 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

1. A csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő Gaudiopolis Szeretetház tevékenységének támogatása. Az otthonban közel 100 idős ember lakik.
2. A csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő SION Nevelőszülői Hálózat működésének támogatása. A hálózat 50-60 gyermek nevelőszülői elhelyezéséről gondoskodik.
3. Budapest III. kerületének északi részén (Békásmegyer, Csillaghegy, Római Fürdő) az evangélikus gyülekezet diakóniai és kulturális tevékenységének, valamint tanítói, lelkipásztori, mentálhigiénés szolgálatának támogatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Otthont nyújtó és utógondozói ellátást biztosító nevelőszülői hálózat működésének támogatása

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A SION Nevelőszülői Hálózat, valamint a működtetését ellátó Alapítvány az Örökbefogadó és Nevelőszülőkért munkatársai részére szervezett kulturális és szabadidős rendezvények, nyári táborozások és egyéb ünnepi alkalmak támogatása.



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

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő 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

1. A csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő Gaudiopolis Szeretetház tevékenységének támogatása. Az otthonban közel 100 idős ember lakik.
2. A csillaghegyi evangélikus gyülekezet fenntartásában működő SION Nevelőszülői Hálózat működésének támogatása. A hálózat 50-60 gyermek nevelőszülői elhelyezéséről gondoskodik.
3. Budapest III. kerületének északi részén (Békásmegyer, Csillaghegy, Római Fürdő) az evangélikus gyülekezet diakóniai és kulturális tevékenységének, valamint tanítói, lelkipásztori, mentálhigiénés szolgálatának támogatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Helyi közművelődési tevékenység támogatása

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Kulturális, közművelődési rendezvények, koncertek és előadások szervezése, személyiségfejlesztő, önismeretre nevelő mentálhigiénés tevékenység (bibliodrámák). Kulturális, közművelődési rendezvények, koncertek és előadások szervezése.



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Adott támogatások (pénz)	350	700
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Közcélú adomány (eszközök)	602	
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	952	700
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	952	700

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-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	5 609	5 020
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	479	457
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)]	5 130	4 563
H. Összes ráfordítás (kiadás)	8 033	7 605
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	0	92
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	7 472	6 987
K. Adózott eredmény	-2 424	-2 585
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-742-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-742-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input 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 type="checkbox"/>

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

Adószám: 18075096-1-41
Székhely: 1038 Budapest, Mező utca 12.
Nyilvántartási szám: 01-01-0005577
KSH-szám: 18075096-9499-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2022.05.04.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Általános rész

A Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány jogelődje (Csillaghegyi Evangélikus Gyülekezet- és Templomépítő Alapítvány) tevékenységét 1995.évben kezdte meg.

A szervezet alaptevékenysége: A Gaudiopolis Békásmegyeri Evangélikus Szeretetház, valamint a Csillaghegyi Evangélikus Egyházközség SION Nevelőszülői Hálózat működtetésének, az evangélikus gyülekezet diakóniai és kulturális tevékenységének támogatása.

A szervezet alapítványként működik. Az alapítvány kuratóriumának tagjai belföldi magánszemélyek.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: **Jász-Kalkulus Bt**, elérhetősége: 5100 Jászberény, Szentháromság tér 2, 1.em. 1.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sági Rita. Regisztrációs száma: 135291.

Az alapítványnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme: **forint**

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év **február 28**.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Az alapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a szervezet beszámolója reálisan mutassa az alapítvány jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A szervezet beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében **egyszerűsített éves beszámolóval**, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi

eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha az alapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) az alapítványi tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy szervezetérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel. Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események

eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba 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 az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A szervezetnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az alapítvány jelenleg jó helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig az alapítványi tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Az alapítvány - céljai megvalósításához - különböző pályázati forrásokat, magánszemélyek és időnként intézmények adományait használja fel évek óta. Így volt ez 2021-ben is.

Ezek a bevételek teszik lehetővé, hogy egyrészt biztosítsa a tulajdonában lévő ingatlan fenntartását, másrészt a különböző kulturális és egyéb programok megvalósítását, az alapcéljai közt szereplő intézmények támogatását.

SZJA 1%-ból történő felhasználás:

2021-ben 700 e Ft támogatást nyújtott az alapítvány a Csillaghegyi Evangélikus Egyházközségnek az alábbi célok megvalósításához:

1. Horváth Dávid szociofotós szerzői hagyatékának rendezése, feldolgozása, melyet az egyházközség ajándékozás útján szerzett meg.
2. A Hét Hárs gyülekezeti folyóirat elmúlt 10 évi számai repertóriumának, valamint az elmúlt 20 év anyaga digitális repertóriumának elkészítése.

30 e Ft-ot működési költségeinek finanszírozására fordított az alapítvány.

Az összesen 730 e Ft SZJA 1% felhasználással a 2019-2020-ban kapott SZJA 1% kiutalás teljes egészében felhasználása került.

Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatások felhasználása

1. NKA 103106/02354

A Nemzeti Kulturális Alaptól (NKA 103106/02354) 1.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az alapítvány 2019.08.26-án. A támogatást „**Kiállítási program keretében fotókiállítások megrendezésére, valamint a kiállításhoz kapcsolódó katalógus megjelentetésére a 2019/2020-as kiállítási évadban**” céllal kaptuk. A megvalósítás módosított határideje: 2021.08.14. volt.

2019-ben felhasználásra került 279.600 Ft, 2020-ban 184.300 Ft és a fennmaradó 536.100 Ft-ot 2021-ben fordítottuk a fent jelölt célokra.

A pályázat keretében, a Mező utcai templomban került megrendezésre az „Emlékezet – Mindennek megszabott ideje volt” c. fotó kiállítási sorozat, mely a gyülekezet tagjai, a szeretetház lakói és dolgozói és a külső érdeklődők számára is elérhető volt.

2. NKA 110133/05600

400 e Ft támogatást kaptunk „Koncertsorozatok a békásmegyeri evangélikus templomban” (NKA programunkhoz. A pénzt 2021.02.02-án kaptuk meg a támogatótól. A teljes összeg felhasználásra került 2021-ben.

A koncertsorozat a következő programokat ölelte fel:

Az előadás(ok) megnevezése	Az előadás(ok) időpontja(i)
Templomszentelési emlékkoncert (A szentelés 20. évfordulóján) J. S. Bach műveinek „szolgálatával”.	2020. szeptember 13.
J. S. Bach 18 korál, Kecskés Mónika orgonaestje	2020. október 4.
Kondor Ádám orgonameditációi Radnai Tamás orgonaművész előadásában	2021. május 30.
Telemann kantáta énekhangra, barokk fuvolára és orgonára. (Előadók: Tóth Emese Gyöngyvér, Csalog Benedek és Pétery Dóra)	2021. június 27. délelőtt 11.00 óra
Igali Csanád és Szabó Tamás blues koncertje	2021. június 27. délután 14.00 óra
A Hangzó Consort hangversenye A kőszegi Hangzó Város régi zenei akadémián Bali János vezetésével alakult reneszánsz furulyaconsort tagjai a krakkói és a grazi zenei egyetemek hallgatói. (Műsoron a reneszánsz polifónia nagymesterei)	2021. augusztus 30.

3. NKA 449101/00436

500.000 Ft támogatást nyertünk a Hét Hárs c. folyóirat 2020. évi megjelentetésére. A támogatás 2020.09.04-én a számlánkra érkezett. A támogatást teljes egészében felhasználtuk 2021 augusztusáig: 2020-ban 157.500 Ft-ot, 2021-ben pedig 342.500 Ft-ot.

A támogatás segítségével a Hét Hárs 2020. évi 1-2. (húsvét-pünkösöd) illetve 3-4. (reformáció-karácsony) összevont lapszámait jelentettük meg. Ez utóbbi szám a templomszentelés 20. évfordulójára emlékezve tekintette át a közösség békásmegyeri történetét. A két lapszám szerzői között köszönthettük többek között Komoróczy Gézát, Ludassy Máriát, Szilágyi Ákóst, Gergely Ágnest, Tompa Andreát, Balla Zsófiát, Zoltán Gábort, Murányi Gábort és Göncz Kingát.

4. NKA 110133/05849

Az NKA Zeneművészeti Kollégiumától 400.000 Ft támogatást kaptunk a „Koncertsorozatok a békásmegyeri templomban” témában. A támogatást 2021.11.09-én utalta át a támogató, a felhasználás időtartama 2021.07.01-2022.08.31.

Tárgyévben 80.000 Ft-ot használt fel az alapítvány a békásmegyeri evangélikus templomban 2021. november 7-én rendezett koncerten, Kéringer László dalestjén, melyen közreműködött Csalog Gábor (zongora) is. A koncerten elhangzott: Schubert: Dichterliebe, valamint Csalog Gábor – Parti Nagy Lajos: Létbüfé.

5. NEA-TF-20-O-M-0180

A Nemzeti Együttműködési Alaptól 200.000 Ft-ot nyertünk működési költségre. (NEA-TF-20-O-M-0180). A támogatást 2020.07.27-én kaptuk meg, 2021. évi működési költségekre és tárgyi eszköz (asztali számítógép) beszerzésre használtuk fel. A tárgyévre elszámolt bevétel a működési költségek, plusz a vásárolt tárgyi eszköz 2021.évi értékcsökkenésére elszámolt összeg: 95 e Ft.

Magánszemélyektől, intézményektől – szabad felhasználásra – kapott támogatás

2021-ben magánszemélyektől 867 e Ft, társaságoktól 1.000 e Ft támogatást kapott az alapítvány. Ezek a támogatások teszik lehetővé az alapítvány működését, hosszú távú életben maradását közhasznú céljainak megvalósításához.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Vevői követelés nincs.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítók	168
Egyéb (adók)	36
Összesen	204

Lejárt kötelezettségei nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az alapítványnál az **egyéb bevételek** az alábbiakból tevődnek össze:

1. SZJA 1% felhasználásából származó bevétel:	730 e Ft
2. Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatások felhasználása:	1.359 e Ft
3. Nemzeti Együttműködési Alaptól kapott támogatások felhasználása:	95 e Ft
4. Adományok magánszemélyektől, intézményektől:	1.867 e Ft
5. Ajándékként kapott eszközök tárgyévre jutó bevétele:	180 e Ft
6. Egyéb:	1 e Ft

Összesen: 4.232 e Ft

Az alapítvány költségei

1. Anyagköltségek (víz, gáz)	1.597 e Ft
2. Igénybevett szolgáltatások	
Javítás, karbantartás	191 e Ft
Előadóművészeti tevékenység igénybevétele	300 e Ft
Hét Hárs folyóirattal kapcsolatos költségek	346 e Ft
Könyvelési díj	520 e Ft
Szennyvíz, kukadíj, internet	474 e Ft
Egyéb	610 e Ft
Összesen:	2.441 e Ft
3. Egyéb szolgáltatások	
Biztosítási díj	113 e Ft
Bankköltség	30 e Ft
Összesen:	143 e Ft
4. Személyi jellegű ráfordítások (megbízási díj)	92 e Ft
5. Egyéb ráfordítások (adott támogatás)	700 e Ft

Az alapítvánnyal munkaviszonyban állók száma: 0 fő

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételei, költségei és ráfordításai nem voltak.

Pénzügyi műveletek bevételei (árfolyamnyereség + kamat) 188 e Ft

Mutatószámok

	képlet	2020	2021
Vagyoni helyzet mutatószámai			
Tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül	$A/(A+B+C)*100$	94,66%	85,98%
Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül	$B/(A+B+C)*100$	5,19%	13,87%
Eladósodottság aránya	$F/(A+B+C)*100$	0,20%	0,16%
Nettó eladósodottság	$(F-BII)/D*100$	0,00%	0,18%
Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke	$((B+C)-FIII)$	5.528 e Ft	14.257 e Ft
Forgótőke-saját tőke aránya	$(B+C-FIII)/D*100$	5,30%	14,03%
Befektetett eszközök összes fedezettsége	$(D+FI+FII)/A*100$	103,04%	114,59%
Befektetett eszközök fedezettsége saját tőkével	$D/A*100$	103,04%	114,59%
Pénzügyi helyzet mutatószámai			
Likviditási ráta	$B/FIII$	32,23	70,14
Készpénz likviditási ráta	$(BIII+BIV)/FIII$	29,51	70,02
Teljes likviditási mutató	$(B+C)/(FIII+G)$	2,17	9,52