

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 Ákost, Gergely Ágnes, 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