

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 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2023.04.25.

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:

2022. január 1-től a **200.000 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-átstrukturizálás 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. 2022-ben az összes támogatás magánszemélyektől érkezett.

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:

2022-ben 400 e Ft támogatást nyújtott az alapítvány a Csillaghegyi Evangélikus Egyházközség gyülekezetének muraközi zarándoklatához. 57 e Ft-ot működési költségeinek finanszírozására fordított az alapítvány. Ezzel a 2021-ben kiutalt SZJA 1% teljes egészében felhasználásra került.

Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatások felhasználása

1. 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.

2021-ben 80.000 Ft-ot, 2022-ben 314.450 Ft-ot fordított az alapítvány komolyzenei koncertek rendezésére, illetve orgonahangolásra. A fel nem használt 5.550 Ft visszautalásra került.

Az alábbi koncerteket bonyolítottuk le e támogatás segítségével:

- Dalok MásKor

Vermes-Juhász Orsolya (szoprán) és barátai hangversenye. Közreműködött: Sveda Brigitta (zongora), Geréb Zsuzsanna (ének) és Starzynski Zsolt (plastérium).

Dalba öntött érzések, gondolatok a 13. századtól Mozarton, Schuberten és Dvorákon át napjainkig.

- Tristis est anima mea

Tabajdi Ádám orgonaművész koncertje, műsoron: Bach, Swenlinck, Weckmann, Gesulado, és Dukay Barnabás művei.

- „Te nyitod rózsákat meg illatozásra,
Néma fülemile torkát kiáltásra”

Az Aura Musicale, azaz a Máté Balázs (barokk cselló) és Posvanecz Éva (barokk hegedű), illetve a Bali János (barokk furulya) és Pétery Dóra (csembaló) zenészpárok nyári délutáni kamarazenéje.

2. NKA110133/06019

2022-ben is pályáztunk az NKA Zeneművészeti Kollégiumánál és nyertünk 550.000 Ft-ot ugyancsak a „Koncertsorozatok a békásmegyeri templomban” témában. A támogatás átutalására nem került sor 2022-ben, de a koncertsorozatot elindítottuk. 210.000 Ft felhasználása megtörtént tárgyévben. Az alábbi koncerteket bonyolítottuk le:

- **Rozmán Lajos (klarinét) és Spányi Miklós (csembaló) hangversenye**, a műsoron: J. S. Bach és kortárs magyar szerzők alkotásai.
- **Kéringér László (ének) és Pétery Dóra (orgona) hangversenye** J. S. Bach műveiből. Műsoron J. S. Bach áriái, dalai, Ein feste Burg ist unser Gott – korálfantázia, Bach-Vivaldi: C-dúr Concerto.
- **Hang és visszhang** címmel J. S. Bach Orgelbüchlein-koráljai és azok kortárs visszhangja. Friedler Magdolna orgonaművész és tanítványainak hangversenye.

A Bethlen Gábor Alapkezelőtől kapott az alapítvány 150.000 Ft támogatást előleg formájában 2022.04.07-én. (NEAO-KP-1-2022/7-000438) Működési költségekre (könyvelési- és csatornadíjra) használtuk fel a támogatást 2022.04.01-2023.03.31-e között.

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzatától 700.000 Ft támogatást kaptunk egy fűthető thermoláda beszerzésére, mely a Gaudiopolis Szeretetház használatába került. Az eszköz bekerülési értéke 2,2 MFt volt, a különbözetet az alapítvány saját forrásból finanszírozta. A támogatásnak köszönhetően beszerzett új eszköz napi szinten hozzájárul a szeretetház lakóinak magas színvonalú ellátásához.

Magánszemélyektől – szabad felhasználásra – kapott támogatás

2022-ben magánszemélyektől 1.921 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	114
Egyéb (támogatási előleg)	150
Összesen	264

Lejárt kötelezettségek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

1. SZJA 1% felhasználásából származó bevétel:	457 e Ft
2. Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatások felhasználása:	315 e Ft
4. Adományok magánszemélyektől, intézményektől:	2.101 e Ft
5. Ajándékként kapott/pályázatból vásárolt eszközök tárgyévre jutó bevétele:	65 e Ft
Egyéb bevételek összesen:	2.938 e Ft

Az alapítvány költségei

1. Anyagköltségek (víz, gáz)	1.136 e Ft
2. Igénybevett szolgáltatások	
Javítás, karbantartás	469 e Ft
Előadóművészeti tevékenység igénybevétele	410 e Ft
Könyvelési díj	520 e Ft
Szennyvíz, kukadíj, internet	675 e Ft
Egyéb	61 e Ft
Összesen:	2.135 e Ft
3. Egyéb szolgáltatások (bankköltség, biztosítási díj)	136 e Ft
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	3.407 e Ft
4. Személyi jellegű ráfordítások (megbízási díj)	70 e Ft
5. Egyéb ráfordítások (adott támogatás)	760 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