



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2023-05-25 15:52:15. Érkeztetési szám: EB00656342

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 2**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 2 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 2 — 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-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 2 - 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

Házzszám: 12.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

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 2 - 0 4 - 2 1



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

PK-842

2022. 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	88 685		88 265
I. Immateriális javak	8		8
II. Tárgyi eszközök	88 677		88 257
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	14 308		13 025
I. Készletek			
II. Követelések	24		22
III. Értékpapírok	12 957		9 703
IV. Pénzeszközök	1 327		3 300
C. Aktív időbeli elhatárolások	153		324
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	103 146		101 614
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	101 627		98 293
I. Induló tőke/jegyzett tőke	10 040		10 040
II. Tőkeváltozás/eredmény	94 172		91 587
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-2 585		-3 334
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	204		264
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	204		264
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 315		3 057
FORRÁSOK ÖSSZESEN	103 146		101 614



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

PK-842

2022. 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	4 232		2 938				4 232		2 938
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	4 231		2 938				4 231		2 938
ebből: adományok	2 047		2 101				2 047		2 101
4. Pénzügyi műveletek bevételei	188		435				188		435
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	5 020		3 973				5 020		3 973
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	4 420		3 373				4 420		3 373
5. Anyagjellegű ráfordítások	4 181		3 407				4 181		3 407
6. Személyi jellegű ráfordítások	92		70				92		70
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	2 632		2 642				2 632		2 642
8. Egyéb ráfordítások	700		760				700		760
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			428						428
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	7 605		7 307				7 605		7 307
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	6 987		2 240				6 987		2 240
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-2 585		-3 334				-2 585		-3 334
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-2 585		-3 334				-2 585		-3 334

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2023.05.25 16.04.47



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

PK-842

2022. 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	1 454		380				1 454		380
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	457		563				457		563
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	2 047		2 101				2 047		2 101

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2023.05.25 16.04.47



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1038** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Mező** Közterület jellege: **utca**
Hátszám: **12.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

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

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-61388/1994

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0005577

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18075096-1-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Horváth Karolina

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 70-80 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:

Szociális tevékenység, időskorúak gondozása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011.CLXXXIX.tv.13.§(1)8a

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

idősek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

100

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-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1038** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Mező** Közterület jellege: **utca**
Házszám: **12.** 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:

0100/Pk-61388/1994

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0005577

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18075096-1-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Horváth Karolina

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 70-80 gyermek nevelőszülői elhelyezéséről gondoskodik.
- Budapest III. kerületének északi részén (Békásmegyer, Csillaghegy, Római Fürdő) az evangélikus gyülekezet diakóniai és kulturális tevékenységének, valamint tanítói, lelkigondozói, mentálhigiénés szolgálatának támogatása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **Gyermek- és ifjúságvédelem**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **1997.évi XXXI.tv. 95.§.**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **gyermekek**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **80**

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-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Penúél Békásmegyeri Evangélikus Gyülekezetépítő Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1038** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Mező** Közterület jellege: **utca**
Hátszám: **12.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

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

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-61388/1994

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0005577

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18075096-1-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Horváth Karolina

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 70-80 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: **Kulturális örökség megóvása**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011.évi CLXXXIX.tv.23.§(5)13.**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **békásmegyeri evangélikus gyülekezet vonzáskörzete**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **1500**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

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



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

PK-842

2022. 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)	700	759
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)	700	759
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	700	759

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-842

2022. 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	5 020	3 973
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	457	563
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)]	4 563	3 410
H. Összes ráfordítás (kiadás)	7 605	7 307
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	92	70
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 987	2 240
K. Adózott eredmény	-2 585	-3 334
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-842

2022. 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-842-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-842-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-842-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 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 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.
- **Kéring 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 tárgyévra 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