Kőbányai Gézengúz Óvoda Gyermekeiért Alapítvány

Kiegészítő melléklet

A 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2025. május 31

Vezető tisztségviselő
Dr. Szürös-Ritoók Emese

I. Általános rész

I.1 Az Alapítvány főbb adatai

Neve: Kőbányai Gézengúz Óvoda Gyermekeiért Alapítvány

Címe: 1107 Budapest, Zágrábi utca 13/A.

Adószáma: 18507832-1-43

Nyílvánt. szám: 01-01-11728

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett:
Dr. Szűrös-Ritoók Emese

Az Alapítvány célja a Kőbányai Gézengúz Óvodába járó gyermekek érzelmi, értelmi és testi fejlődésének elősegítése, gyermekprogramok szervezése, tárgyi és technikai körülmények javítása, az óvodapedagógusok szakmai fejlődésének javítása.

I.2. A számviteli környezet bemutatása

I.2.1 A számviteli politika kialakítása

Az alapítvány számviteli politikája az általános szabályokon túl az alapítvány sajátosságait szem
előtt tartva a szükséges döntéseket tartalmazza.

I.2.2 A könyvvezetés módja

A könyvvezetés módja kettős könyvvezetés. A számviteli rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás a gazdálkodó erre kijelölt belső szervének feladata.

I.2.3 A könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó szervezet könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

I.2.4 A könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

I.2.5 A beszámoló formája és típusa

I.2.5.1 A beszámoló formája

Az Alapítvány a tárgyidőszakra az előző évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

I.2.5.2 Eredmény megállapítása összköltség eljárással történt és formája is ez.

I.2.4 Üzleti év
Jelen beszámoló a beszámolási év január 1. – december 31. közötti időszakot öleli fel, és a mérleg fordulónapja december 31.

I.2.5 A mérlegkészítés időpontja
A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év május 31.

I.2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése
Általános szabályok szerint – Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti éve vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét vagy eredményt növelő, csökkentő értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

I.2.7 Lényeges hibák értelmezése
Amennyiben az ellenőrzés korábbi éveket érintően jelentős összegű hibát tár fel, úgy a hibák minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek. Tárgyévben ilyen nem volt.

I.2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

I.2.8.1. Az értékcsökkenési leírás módja

A társaság bruttó értékre lineárisan számítja ki az értékcsökkenést.
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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik, havi gyakorisággal.

I.2.8.2 Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

I.2.8.3 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Tárgyévben nem volt.

I.2.8.4 Az értékcsökkenési leírás módjában az előző üzleti évhez képest változás nem történt.

I.2.9. Értékvesztések elszámolása
Az értékvesztések elszámolására az általános szabályok szerint kerül sor, tehát ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős.

I.2.9. Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

I.2.10 Vásárolt készletek értékelése
A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben tényleges bekerülési értéken jelennek meg.

I.2.11 Céltartalék-képzés szabályai
Az Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségeire, várható jövőbeni költségeire céltartalékot nem képez.

I.2.12 Ki nem emelt tételek értékelése
Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

I.2.13 A számviteli politika nem változott, kivéve a jogszabályi változásokat.

I.2.14 Leltározási szabályok
Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályait a Leltározási Szabályzat rögzíti, előző évhez képest nem változtak.

I.2.15 Pénzkezelési szabályok
A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

I.2.16 A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásinak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

I.2.17 Értékellési elvek változása
A tárgyévben az értékelési elvek a számviteli törvényben előírtakkal megegyeznek.

II. Specifikus rész

Az Alapítvány az eszközeinek, forrásainak és eredménykimutatásának bemutatása során a jelentősnek minősülő tételeket mutatja be.

II.1. Eszközök bemutatása

II.1.1 Befektetett eszközök alakulása

		2024	2025
1	**A. Befektetett eszközök**	1919	1794
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
3	2. sorból: immateriális javak értékhelyesbítése		
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1919	1794
5	4. soból: tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7	6. soból: befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

II.1.2 Forgóeszközök alakulása

		2024	2025
8	**B. Forgóeszközök**	2664	2136
9	I. KÉSZLETEK		
10	II. KÖVETELÉSEK		
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2664	2136
13	**C. Aktív időbeli elhatárolások**		

II.2. Források bemutatása

II.2.1 Saját tőke alakulása

		2024	2025
15	**D. Saját tőke**	4583	3930
16	I. JEGYZETT TŐKE	100	100
17	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
19	III. TŐKETARTALÉK		
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4045	4483
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
23	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	438	-653

II.2.2 Kötelezettségek alakulása

		2024	2025
25	**F. Kötelezettségek**	0	0
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
29	**G. Passzív időbeli elhatárolások**		

II.3. Eredménykimutatás bemutatása

II.3.1 Ráfordítások alakulása

		2024	2025
5	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	291	36
6	**V. Személyi jellegű ráfordítások**		
7	**VI. Értékcsökkenési leírás**	397	125

II.3.2 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

		2024	2025
11	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	0	0
12	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	0	0

II.4. Kivételes nagyságú vagy gyakoriságú bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

II.4.1 Egyéb bevételek

A képező bevételek egymáshoz szorosan kapcsolódnak, ezért bontás nélkül mutatjuk ki az eredménykimutatásban. Éves támogatások összege: 1.674e Ft.

II.4.2 Támogatás keretében kapott összegek bemutatása:

NAV 1%
központi költségvetés
vissza nem térítendő támogatás
2025. évben átutalt összeg: 940.052,-Ft mely összegből kézműves, fejlesztő játékokat vásároltunk, vidámparban voltunk. (dologi kiadás)

III. Tájékoztató rész

III.1 Az Alapítvány ellenőrzése során jelentős összegű hiba nem merült fel.

III.2 Az Alapítvány a vezető tisztségviselőinek nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, nem vállaltak garanciát.

III.3 Kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, vállalkozási tevékenység nem történt.

III.4 5 éven túli futamidejű és zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Kötelezettségek melyek hátralévő futamideje több mint öt év: nincs
Kötelezettségek melyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak: nincs

III.5 Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

III.6 A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 0 fő volt.

III.7 A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.