KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
NYKAPU" GYERMEKNEVELÉSI ÉS OKTATÁSFEJLESZTÉSI KÖZHASZNÚ ALAPÍT
2024. évi Beszámolójához

I. ***A szervezet azonosító adatai, bemutatása***

Név:	ARANYKAPU KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY
Székhely:	2440, Százhalombatta Szent István tér 3.
Bejegyző határozat száma:	PK.60106/2001
Nyilvántartási szám:	
Szervezetünk jogállása:	közhasznú

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 3-es és 4 sz mellékletének!

Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltségeljárással** készült, formája:a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat!

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

A mérleg fordulónapja: **2024. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja:** **2025. május 21.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve: Magyar

- Aláíró: Valkainé Major Gabriella Kuratóriumi elnök

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

2023 . évi eredmény változása: 12.156 eFt

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

· az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;

· nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;

· saját előállításkor a közvetlen költségek;

· térítés nélküli átvételkor a piaci érték;

· ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

· speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

· a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

· aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

· a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

4. A jelentős mérleg- és eredmékimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatozóan a mérleg főösszeg alapján:	20%	0 eFt
A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	20%	0 eFt
Az eredménykimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján:	10%	0 eFt

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 0 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
-

- A Szervezetnél felügyelő bizottság nem működik.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. A közhasznú jogállású szervezetek támogatásainak bemutatásáról

Szervezetünk közhasznú jogállására tekintettel a támogatásainkra vonatkozó adatokat jelen kiegészítő melléklet mellékleteiként közöljük!

2025. május 22.

Képviseletre jogosult személy aláírása

Melléklet:

Támogatási programok bemutatása

"ARANYKAPU" GYERMEKNEVELÉSI ÉS OKTATÁSFEJLESZTÉSI KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY

Támogatási programjai

Adatok E Ft-ban!

2023.

Támogatási program elnevezése:	**Önkormányzati támogatás**			
Támogató megnevezése:	**Százhalombatta Város Önkormányzata**			
Támogatás forrása:	Központi költségvetés			
	Önkormányzati költségvetés	X		
	Nemzetközi forrás			
	Más gazdálkodó			
Támogatás időtartama:	**2024**			
Támogatási összeg:	**590 eFt**			
o ebből a tárgyévre jutó összeg	**0 eFt**			
o tárgyévben felhasznált összeg	**0 eFt**			
o tárgyévben folyósított összeg	**590 eFt**			
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő	X

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	590 eFt
Felhalmozási	
Összesen	**590 eFt**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Az iskolába járó gyermekek kirándulásokon, előadásokon vettek részt a kapott támogatásból.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

"ARANYKAPU" GYERMEKNEVELÉSI ÉS OKTATÁSFEJLESZTÉSI KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY

Támogatási programjai

Adatok E Ft-ban!

2023.

Támogatási program elnevezése:	**NAV1%**				
Támogató megnevezése:					
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	**x**			
	Önkormányzati költségvetés				
	Nemzetközi forrás				
	Más gazdálkodó				
Támogatás időtartama:	**2024**				
Támogatási összeg:	**2 055 eFt**				
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	**0 eFt**				
o tárgyévben felhasznált összeg:	**0 eFt**				
o tárgyévben folyósított összeg:	**2 055 eFt**				
Támogatás típusa:	visszatérítendő	**x**	vissza nem térítendő		

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	
Összesen	**0 eFt**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

"ARANYKAPU" GYERMEKNEVELÉSI ÉS OKTATÁSFEJLESZTÉSI KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY
Támogatási programjai

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	**Szabad felhasználás**			
Támogató megnevezése:	**PANEN KFT**			
Támogatás forrása:	Központi költségvetés			
	Önkormányzati költségvetés			
	Nemzetközi forrás			
	Más gazdálkodó	**X**		
Támogatás időtartama:	**2024-2026**			
Támogatási összeg:	**1 000 eFt**			
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	**0 eFt**			
o tárgyévben felhasznált összeg:	**0 eFt**			
o tárgyévben folyósított összeg:	**1 000 eFt**			
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő	

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	
Összesen	**0 eFt**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

"ARANYKAPU" GYERMEKNEVELÉSI ÉS OKTATÁSFEJLESZTÉSI KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY

Támogatási programjai

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	**Szabad felhasználás**			
Támogató megnevezése:	**Vagonrepar Kft.**			
Támogatás forrása:	Központi költségvetés			
	Önkormányzati költségvetés			
	Nemzetközi forrás			
	Más gazdálkodó	**X**		
Támogatás időtartama:	**2024-2025**			
Támogatási összeg:	**98 eFt**			
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	**0 eFt**			
o tárgyévben felhasznált összeg:	**98 eFt**			
o tárgyévben folyósított összeg:				
Támogatás típusa:	visszatérítendő		vissza nem térítendő	**X**

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	98 eFt
Felhalmozási	
Összesen	**98 eFt**

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Oklevelekre, plakettekre használtuk a felajánlott összeget.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!