

JÓbuda Harmadik Kerületi Közösségi Alapítvány
1031 Budapest, Vitorla utca 9. 1. em. 4.

Adószám: 19305987-1-41
Cégjegyzékszám: 01-01-013137
KSH-szám: 19305987-9499-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2025.05.26.

.....
Cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A JÓbuda Harmadik Kerületi Közösségi Alapítvány tevékenységét 2021. évben kezdte meg.

A szervezet alaptevékenysége: Közösségi Alapítvány.

A vállalkozás közösségi alapítványként működik, a törzstőke nagysága 400 ezer Ft.

Székhelye: 1031 Budapest, Vitorla utca 9. 1. em. 4.

Internetes honlapja: www.jobuda.hu

A szervezet tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

Az alapítvány megkapta a közhasznúsági jogállást.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Computax Bt.

Szabó Balázs

Regisztrációs szám: 121806

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.02.28.

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

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a szervezet beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az alapítvány 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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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 a vállalkozó 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) a vállalkozási 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 cégérték 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.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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 mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az alapítványnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A szervezetnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A szervezet jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A szervezet a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A szervezet üzleti vagy cégértéket nem képez.

A szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában és a várható maradványértékben változás nem történt.

Pénzeszközök

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Pénzeszközök	4.493	0	4.279
Pénztár, csekkek	188	0	102
Bankbetétek	4.305	0	4.177

Kötelezettségek

A szervezetnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Rövid lejáratú kötelezettségek	50	0	172
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50	0	172

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Anyagköltség	123	0	153
Igénybe vett szolgáltatások értéke	569	0	582
Egyéb szolgáltatások értéke	43	0	50
Anyagjellegű ráfordítások	735	0	785

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	1

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Béreköltség	1.260	0	1.620
Személyi jellegű egyéb kifizetések	513	0	129
Bérfelrakások	192	0	224
Személyi jellegű ráfordítások	1.965	0	1.973

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya 0,00%.

A forgóeszközök aránya 100,00%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 96,01%.

Az eladósodottság aránya 3,99%.

A nettó eladósodottság 0,03%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 4138 ezer Ft.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya 100,00%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1034,50%.

A tőkefeszültségi mutató 4,16%.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke 25,06.

A likviditási gyorsráta értéke 25,06. A fizetőképesség jó.

A készpénz likviditási ráta 24,88.

A teljes likviditási mutató értéke 25,06.

Az adósság visszafizető képesség -2,03.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -785 ezer Ft.

Az anyagmentes termelési érték -785 ezer Ft .

A megtermelt pénzüjvedelem értéke -350 ezer Ft.

Az árbevétel-arányos pénzüjvedelem 0,00%.

A tőkearányos pénzüjvedelem -8,46%.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) -8,46%.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) -8,12%.

EBIT -366 ezer Ft.

EBITDA -366 ezer Ft.