

VIKTÓRIA ALAPÍTVÁNY – a központi idegrendszer sérült gyermekekért

Székhely: 2045 Törökbálint, Őrház utca 22.

Adószám: 18945580-1-13

Statisztikai számjel: 18945580-9499-569-13

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. – 2025. december 31.

Törökbálint, 2026. május 31.

Képviselő

P.H.

Általános információk a beszámolóhoz

A VIKTÓRIA Alapítvány bemutatása

Az Alapítvány a fejlődési rendellenességgel, oxigénhiánnyal született gyerekek, az értelmi fogyatékkal élők, a tanulásban akadályozott, a halmozottan sérült gyerekek értelmi – beszéd – és mozgás fejlesztésére, számukra megfelelő további terápiák felkutatására, megismerésére jött létre.

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer a 2000. évi C. számveteli törvény .

Az egyszerűsített éves beszámoló beszámolási időszaka: 2025. január 01. – 2025. december 31.-i időszakot foglalja magában.

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.-e

Mérlegkészítés időpontja: 2026. május 31.-e.

A beszámoló jóváhagyása

A Viktória Alapítvány számveteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást, és a kiegészítő mellékletet) az Alapítvány képviselőjére jogosult kuratóriumi elnök / képviselő **Hanák Üveges Anikó** írja alá.

Az Alapítvány legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A számveteli politika alkalmazása

A könyvvizetés módja

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintba szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

Alkalmazott számveteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és az Alapítvány által kialakított számveteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány számveteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számveteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizáció elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Alapítvány számveteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a számviteli törvényben megadott alkalmazott leírásokkal. A 200 000,-Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket az üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában nem történt olyan változás, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Üzleti jelentés

Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege az vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Millió Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű hiba a számviteli elszámolás szempontjából, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 Millió forintot.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tételértéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20%-át és értékük meghaladja a 20 millió forintot.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek nincsenek szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban az Alapítvány tevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.

Leltározási szabályok

Az eszközök és a források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben, mérlegtételek továbbtagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot, vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó – tételek és megállapodások nincsenek.

Befektetett eszközök

A fordulónapon az Alapítvány immateriális javainak nettó értéke: 0 e Ft, a tárgyi eszközök nettó értéke: 0 e Ft.

Forgóeszközök

Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

Követelések

Az Alapítvány a fordulónapon követeléssel nem rendelkezett.

Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon értékpapírral nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. Az Alapítvány fordulónapi pénzeszközeinek értéke: 5 299 E Ft, amely áll 2 376 e Ft házipénztári forintból, valamint az elszámolási betétszámla egyenlege: 2 923 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás elszámolásában az alábbi tétel került elhatárolásra:

- Biztosítási díjak: 14 e Ft

Saját tőke

Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 200 e Ft

Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 2 071 e Ft

A tárgyévi eredmény alaptevékenységből 2 072 e Ft pozitív eredmény képződött.
Az Alapítvány a 2025. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között szerepel: 292 e Ft adó-, és járulékfizetési kötelezettség, 605 e Ft megbízási díj.

Passzív időbeli elhatárolás a tárgyévben 73 e Ft volt, amely fel nem használt személyi jövedelemadó 1%

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek további tagolásával az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

Bevételek

Bevételek tárgyévi alakulása

Az Alapítvány alaptevékenységből származó bevétele a tárgyévben 10 937 e Ft, adományok, támogatások: 352 e Ft.

Az egyéb bevételek között, kisértékű tárgyi eszköz értékesítés 8 e Ft. kerekítésből adódó különbözet 5 e Ft, valamint 491 e Ft értékben személyi jövedelemadó 1% visszatérítés felhasználás Nemzeti Adó és Vámhivataltól szerepel.

Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	921 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	8 347 e Ft
Értékcsökkenési leírás	448 e Ft
Egyéb ráfordítások	5 e Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 e Ft

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az Alapítvány pozitív adózott eredménye 2025-ben 2 072 e Ft volt,
amelyet a tőkeváltozás javára számol el.

Tájékoztató adatok

Bér – és létszámadatok

Az Alapítványnak a tárgyévben nem volt alkalmazott munkavállalója,
6 megbízott személy és önkéntesek segítették az Alapítvány munkáját.

Törökbálint, 2026. május 31.

Képviselő
Hanák-Üveges Anikó