

**VIKTÓRIA ALAPÍTVÁNY** – a központi idegrendszer sérült gyermekekért

Székhely: 2045 Törökbálint, Őrház utca 22.

**Adószám:** 18945580-1-13

**Statisztikai számjel:** 18945580-9499-569-13

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2023.**

*Fordulónap: 2023. december 31.*

*Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.*

Törökbálint, 2024. május 30.

-----  
*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. számviteli törvény .

Az egyszerűsített éves beszámoló beszámolási időszaka: 2023. január 01. – 2023. december 31.-i időszakot foglalja magában.

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.-e

Mérlegkészítés időpontja: 2024. május 30.-a.

### **A beszámoló jóváhagyása**

A Viktória Alapítvány számviteli 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 számviteli 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 forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

#### **Alkalmazott számviteli szabályok**

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

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

Az Alapítvány számviteli 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: 1 702 E Ft, amely áll 461 e Ft házipénztári forintból, valamint az elszámolási betétszámla egyenlege: 1 241 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolás elszámolására nem került sor.**

## Saját tőke

### Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 200 e Ft

### Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 610 e Ft

A tárgyévi eredmény alaptevékenységből 620 e Ft pozitív eredmény képződött.  
Az Alapítvány a 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

## Kötelezettségek

### Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között szerepel 85 e Ft adó-, és járulékfizetési kötelezettség, 187 e Ft megbízási díj.

**Passzív időbeli elhatárolás elszámolás nem történt.**

## 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 3 787 e Ft, adományok, támogatások: 435 e Ft.

Az egyéb bevételek között kerekítésből adódó különbözet 6 e Ft , valamint 252 e Ft értékben személyi jövedelemadó 1% visszatérítés Nemzeti Adó és Vámhivataltól szerepel.

## Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	327 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	3 294 e Ft
Értékcsökkenési leírás	233 e Ft
Egyéb ráfordítások	6 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 2023-ban 620 e Ft volt,  
amelyet a tőkeváltozás javára számol el.

## **Tájékoztató adatok**

### **Bér – és létszámadatok**

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

Törökbálint, 2024. május 30.

-----  
**Képviselő**  
**Hanák-Úveges Anikó**