

Kiegészítő melléklet

Gattyán Alapítvány
egyszerűsített éves beszámolójához
a 2025.01.01 – 2025.12.31. üzleti évről

1. ÁLTALÁNOS GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1. Az Alapítvány bemutatása

A szervezet neve: Gattyán Alapítvány
Székhely: 1101 Budapest Expo tér 5-7
Működési forma: Alapítvány

Az Alapítvány jegyzett tőkéje: 100.000 eFt
Az Alapítvány saját tőkéje: 232.851 eFt

Az Alapítvány fő tevékenységi köre: Szociális tevékenység (családvédelem, egészségkárosultak támogatása, idősek támogatása, ellátása, önszegélyezés, rászorultak támogatása)

Az Alapítvány képviselőjére önállóan jogosult vezető tisztségviselők:

2019.09.03. - határozatlan

Gattyán György Zoltán kuratóriumi elnök
Világi Szidónia kuratóriumi tag

Az Alapítvány 2019. május 10-én alakult, melyet a Fővárosi Törvényszék 2019. szeptember 03-án jegyzett be.

Az Alapítvány nem rendelkezik más gazdálkodóban részesedéssel.

1.2. A számviteli politikára vonatkozó általános információk

A Gattyán Alapítvány (továbbiakban: Alapítvány) a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembevételével alkalmazza.

Az Alapítvány üzleti éve megegyezik a naptári évvel, amelynek fordulónapja december 31.

Az Alapítvány a jelentős hibát az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2%-ában, illetve, ha az nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintban állapította meg.

Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értékelést, nem élt értékhelyesbítéssel a tárgyévben.

1.2.1. Értékelési eljárások

1.2.1.1. Bekerülési érték

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközök, készleteket ÁFA nélküli beszerzési áron kell értékelni, kivéve, ha a beszerzéshez le nem vonható ÁFA kapcsolódik, mert ekkor ez is a beszerzési ár részét képezi. Az Alapítvány jellemzően adómentességet választott, így módon a beszerzési érték részét képezi az ÁFA is.

1.2.1.2. Értékcsökkenés elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

1.2.1.3. Kisértékű 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.

1.2.1.4. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a szervezet 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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

1.2.1.5. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz az Alapítvány 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az Alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

1.2.1.6. Készletek értékelése

Az Alapítvány készleteinek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

1.2.1.7. Devizás tételek értékelése

Az Alapítvány választásának megfelelően a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az EKB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

1.2.1.8. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.
Az értékelési elvek az előző évhez képest nem változtak.

1.2.1.9. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

Az Alapítványt konszolidációba nem vonják be.

1.3. A beszámolóra vonatkozó általános információk:

Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves
Mérleg típusa:	'A' változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárású
Mérlegkészítés pénzneme:	HUF
Mérleg fordulónapja:	2025.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2026.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben 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.

2. ESZKÖZÖK

2.1. Befektetett eszközök

2.1.1. Befektetett pénzügyi eszközök

Az Alapítványnak tárgyévben nem volt tartósan adott kölcsöne.

2.2. Forgóeszközök

2.2.1. Kapcsolt követelések

Az Alapítványnak nincsenek kapcsolt követelése.

3. FORRÁSOK

3.1. Saját tőke

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	148 694	0	-14 270	134 424
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-14 270	12 697	-0	-1 573
Összesen	248 694	68 384	-82 654	234 424

3.2. Céltartalékok

Az Alapítvány a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

3.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Az Alapítványnak kapcsolt kötelezettségei nincsenek.

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású eredménytételek

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású eredménytétel nem volt.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A vezető tisztségviselők felé nem merült fel az üzleti évben folyósított előleg, kölcsön, kamat, vagy saját nevükben vállalt garancia.

5.2. Munkavállalók létszámadatai

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma teljes munkaidőben foglalkoztatott 1 fő, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott 4 fő volt.

5.3. Jelentős összevont tételek

	eFt	
Megnevezés	2024	2025
1. Követelések (vevők)	0	0
2. Egyéb követelések	85	716
B.II. Követelések	85	716

	eFt	
Megnevezés	2024	2025
1. Kötelezettségből, áruszállításból	985	537
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	926	1 266
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 911	1 803

	eFt	
Megnevezés	2024	2025
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 682	0
3. Halasztott bevételek	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 682	0

	eFt	
Megnevezés	2024	2025
01.Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.Aktivált teljesítmények értéke	0	0
03. Egyéb bevételek	84 554	188 993
Ebből alapítói befizetés	80 000	185 250
Ebből támogatás	4 549	3 671
04.Pénzügyi műveletek bevételei	9	6
A. Összes bevételek	84 563	188 999

	eFt	
Megnevezés	2024	2025
05. Anyagjellegű ráfordítás	70 161	120 194
06. Személyi jellegű ráfordítás	20 376	33 789
07. Értécsökkenési leírás	0	13 057
08. Egyéb ráfordítás	8 234	23 474
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	62	58
B. Összes ráfordítás	98 833	190 572

5.4. Egyéb tájékoztató információk

Az alapítvány 2025 évben is közreműködött az alapító okiratában támogatottként megjelölt személyi kör

1. életkörülményei javításában, fizikai és lelki egyensúlyának megteremtésében (élménypályázattal, , Kisbusz pályázat, pénz- és tárgyadományokkal),
2. testedzési, sportolási lehetőségeik javításában (a Teqball sportprogram keretében),
3. nevelésében, oktatásában, képességfejlesztésében (a KJE ösztöndíjprogrammal, , Gimnáziumi Ösztöndíj program, Nyárázó 5 napos tábor, Normafa 2 napos Tanévzáró rendezvény, jogosítvány megszerzésének támogatása, Lányklub, beiskolázási támogatással),
4. elhelyezésével, gondozásával, oktatásával foglalkozó intézmények, továbbá az itt dolgozók támogatásában, tárgyadományokkal és programokkal, valamint az intézményekben dolgozó nevelők részére tartott szakmai konferenciákkal.

Budapest, 2026. május 18.

.....
Világi Szidónia
Gattyán Alapítvány
Kuratóriumi tag