

4KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2025. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

1. A civil szervezet megnevezése, gazdálkodási formája:

„Orgonácska” Gyermek Képesség-fejlesztő Alapítvány

2. Székhelye: 7632 PÉCS Orgona utca 1.

3. Alakulásának időpontja: 2009.01.12.

4. Bírósági bejegyzés száma: 0200/Pk.60207/2008

5. Az alapító: magánszemély

6. Cél szerinti alaptevékenysége:

Családi bölcsőde létrehozása. A családban nevelkedő gyermekek részére nem közoktatási céllal az életkoruknak megfelelő nappali felügyeletet, gondozást, nevelést, étkeztetést és foglalkoztatást biztosítani. Korai fejlesztés és gondozás, továbbá fejlesztő felkészítés ellátása, szülőknek tanácsadás. A gyermekek oktatása, nevelése, képzése, felzárkóztatása képességfejlesztése, érdekképviselője. A foglalkoztatáshoz szükséges tárgyi feltételek fejlesztésének, bővítésének, berendezés korszerűsítésének, beruházások finanszírozásának támogatása. A gyermek társadalmi esélyegyenlőségének megteremtése, hátrányos helyzetük leküzdésének elősegítése. Segélynyújtás a meglévő képességek felismerésében, célirányos továbbfejlesztésben.

II.

Az Alapítvány gazdálkodásának, könyvvezetési kötelezettségének bemutatása

Az Alapítvány gazdálkodását, könyvvezetési kötelezettségét 2012.01.01-től a 2011.évi CLXXV. törvény (Civil tv.), valamint a 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet szabályozza.

Az Alapítvány kettős könyvelés vezetését vállalta, egyszerűsített éves beszámolót készít, amely mérlegből és összköltség típusú eredménykimutatásból áll.

A beszámoló része a Kiegészítő melléklet és a Közhasznúsági melléklet.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő május 25.

Az éves beszámoló aláírására Nagy Iván Péter az Alapítvány elnöke jogosult.

A könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi:

ERA Könyvelőiroda Kft

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Hibahatárok, értékvesztés elszámolása:

Az ellenőrzés során feltárt hibákat akkor minősítjük jelentősnek, ha a feltárt hibák és hibahatások együttesen meghaladják az ellenőrzött év mérleg fő összegének az 5 %-át, illetve megbízható, valós képeket befolyásoló lényeges hibának azt tekintjük, ha az a saját tőke 20 %-át meghaladja.

Az esetleges tartós és jelentős összegű kétes követelések után évvégén értékvesztést kell elszámolni, - az adós pénzügyi helyzete, a jogi lépések megtétele alapján - amennyiben a várható megtérülés bizonytalan.

2025. évben ilyen elszámolásra nem került sor.

III.**Az Alapítvány eszközeinek és forrásainak bemutatása, értékelése****Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a számviteli törvény által előírt beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásra.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás költségként való elszámolása évenként, bruttó érték alapján, lineáris módszer alkalmazásával történik. A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenésként elszámolásra.

1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozása /adatok e Ft-ban

megnevezés	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
immateriális javak	0	0	0	0
ingatlanok	0	0	0	0
műszaki berendezések	0	0	0	0
egyéb berendezések, felszerelések		0	0	0
Összesen	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés állományváltozása /adatok e Ft-ban/

megnevezés	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
immateriális javak	0	0	0	0
ingatlanok	0	0	0	0
műszaki berendezések	0	0	0	0
egyéb berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

2. Követelések :

mérleg szerinti értéke:0 e Ft

3. Pénzeszközök:

mérleg szerinti értéke: 6.457 e Ft

pénztár	1.105
bankszámla	5.351

4. Saját tőke:

mérleg szerinti értéke: 3.721 e Ft
összetétele e Ft-ban:

induló tőke	150
tőkeváltozás/előző évek eredménye	3.394
alapcél szerinti tárgyévi eredmény	177
vállalkozási célú tárgyévi eredmény	0

5. Kötelezettségek bemutatása:

mérleg szerinti értéke: 4.021 eFt
- szállító kötelezettség: 0 e Ft

IV.

Kiegészítés az Eredménykimutatás adataihoz

1. Bevételek: 41.533 e Ft

Alaptevékenység szerinti bevétel/ ebből támogatások	16.316
Vállalkozási bevétel	0
Egyéb bevétel	23.166

2. Költségek 41.356 e Ft

Anyag költség	6.221
Igénybe vett szolgáltatás	4.057
Egyéb szolgáltatás	
Értékcsökkenés	0
Személyi jellegű+bér költségek	30.663
Egyéb ráfordítások	415

V. Egyéb kiegészítő adatok

Az Alapítvány 2025. évben a vonatkozó jogszabályok, illetve az Elnökség döntései alapján gazdálkodott. A gazdálkodás során figyelembe vette az Alapító okiratban rögzített célkitűzések teljesítését.

Az Alapítvány a kapott támogatásokról időben elszámolt, azokkal kapcsolatban észrevétel nem merült fel. Az Alapítványnak 2025. évben üzleti vállalkozási tevékenysége nem volt, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, adóhatósági ellenőrzést nem kapott.

Pécs, 2025.05.25