

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2025. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

1. A civil szervezet megnevezése, gazdálkodási formája:

Orgonácska Alapítványi Óvoda nonprofit szervezet

2. Székhelye: 7632 PÉCS GÁRDONYI GÉZA UTCA 2/1.

3. Alakulásának időpontja: 2017.10.05.

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

5. Az alapító: magánszemély

6. Cél szerinti alaptevékenysége:

Cél szerinti tevékenységünk keretében két családi napközit és játszóházat valamint tagintézményünk keretében óvodát működtetünk, mely tevékenységről külön beszámolót csatolunk.

Alapítványunknál az elmúlt évek tapasztalatai és a szülők igényei szerint gyógypedagógus, mozgásfejlesztő pedagógus szakember bevonásával, színvonalas fejlesztő oktatás folyik. A gyermekek személyre szabott fejlesztő oktatásban, felzárkóztatásban részesülnek.

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	338	2.556	589	2.305
2.305	338	2.556	589	2.305

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	1.225	589	0	1.814
Összesen	1.225	589	0	1.814

2. Követelések :

mérleg szerinti értéke:0 e Ft

3. Pénzeszközök:

mérleg szerinti értéke: 4.124 e Ft

pénztár	482
bankszámla	1.899

4. Saját tőke:

mérleg szerinti értéke: 4.033 e Ft

összetétele e Ft-ban:

induló tőke	0
tőkeváltozás/előző évek eredménye	3.642
alapcél szerinti tárgyévi eredmény	391
vállalkozási célú tárgyévi eredmény	0

5. Kötelezettségek bemutatása:

mérleg szerinti értéke: 2.398 e Ft

- szállító kötelezettség: 0 e Ft

IV.

Kiegészítés az Eredménykimutatás adataihoz

1. Bevételek: 49.605 e Ft

Alaptevékenység szerinti bevétel/ ebből támogatások	18.587
Vállalkozási bevétel	0
Egyéb bevétel	31.018

2. Költségek: 49.214 e Ft

Anyag költség	9.812
Igénybe vett szolgáltatás	3.161
Egyéb szolgáltatás	
Értékcsökkenés	589
Személyi jellegű+bér költségek	35.227
Egyéb ráfordítások	425

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, 2026.05.25