

AZ ANGYALFÖLDI MÉDIA KÖZALAPÍTVÁNY

2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. BEVEZETŐ

A helyi önkormányzat által alapított Angyalföldi Média Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) a 2024. évben is az alapító okiratban meghatározott célok, feladatok teljesítése érdekében szervezte működését. A Közalapítványt a Fővárosi Bíróság a 12 Pk.60982/96/5. számú végzésével 6386 sorszám alatt vette nyilvántartásba. A képviselő a beszámolási időszakban Pacsutáné Bradák Mária, a Kuratórium elnöke Gellért Lajos.

A Közalapítvány a 2024. évi működésről nem közhasznú szervezetként egyszerűsített éves beszámolót készít.

2. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Közalapítvány a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény, illetve az egyéb szervezetek beszámoló készítését és könyvvizetését szabályozó módosított 479/2016. (XII. 28) Kormányrendelet alapján állította össze 2024. évi beszámolóját. Ennek során figyelembe vette és érvényesítette a számviteli politikában foglalt módszereket, elveket, választási, minősítési lehetőségeket. A beszerzett eszközök rendeltetése, használata során, figyelembe vette a működés jellegét. A tevékenységet egy éven túl szolgáló eszközöket a befektetett, az egy éven belül elhasználódókat pedig a forgóeszközök között szerepeltette. Kiemelten kezelte a támogatással beszerzett eszközök elszámolását. A mérleg tételeket a számviteli előírások szerinti tartalommal értékelte (ideértve a kapott eszközöket is), a közhasznú és a vállalkozási tevékenység előző évi eredményét tőkeváltozásként mutatta ki. Bevételeit és ráfordításait a számviteli szabályoknak megfelelő eredmény-kimutatásban vezette le. A tevékenység keretében történt működési és fejlesztési támogatás elszámolást az egyéb bevételek között szerepeltette. Vállalkozási tevékenységet folytatott, így ezen a címen bevétele, ráfordítása keletkezett, amit a vonatkozó rendeletek szerint számolt el.

A beszámolót összeállította: Dr. Guttmann György könyvvizsgáló, eng.sz.:003734.

A beszámolót a Prudent-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő KFT ellenőrizte, személyében felelős könyvvizsgáló Fiel Edit, eng.sz.: 005251.

A mérleg és eredmény-kimutatás főbb adatai a következők:

E Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Mérleg		
Befektetett eszközök	12573	9405
Forgóeszközök	14988	14901
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Összesen:	27561	24306
Saját tőke	14587	17080
Kötelezettségek	2981	1971
Passzív időbeli elhatárolások	9993	5255
Összesen:	27561	24306
Eredmény-kimutatás		
Bevételek	46631	51447
– kapott támogatás	45081	49776
– egyéb (vállalk., kamat)	1550	1671
Ráfordítások	44388	48954
– anyagjellegű ráfordítások	38747	42412
– személyi jellegű ráfordítás	559	1725
– értékcsökkenés	5081	4775
– egyéb ráfordítás	1	42
Eredmény (tőkeváltozás)	2243	2493

Az összeállítás szerint a Közalapítványnál a 2024. évben

- a befektetett eszközök 9.405 E Ft-ért kerültek kimutatásra (immateriális javak 944 E Ft, tárgyi eszközök 8.461 E Ft), ebből 1.607 E Ft volt a beruházás (631 E Ft éven túli eszköz beszerzés, 561 E Ft felújítás és 415 E Ft kisösszegű beszerzés), értékcsökkenés elszámolás 4.775 E Ft-ban történt (12.573 E Ft volt az előző évi állomány, a változás 3.168 e Ft csökkenés),
- a forgóeszközök 14.901 E Ft, 14.901 E Ft összegben pénzeszköz.

- a pénzeszközök 14.868 E Ft bankszámlán, 33 E Ft a házipénztárban álltak rendelkezésre, az összeg 87 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél,
- a saját tőke 17.080 E Ft, az induló tőke 2.000 E Ft, a tőkeváltozás 12.587 E Ft, a tárgyévi eredmény 2.493 E Ft, ami a vagyont növelte.
- a kötelezettségek év közben folyamatosan rendezést nyertek, az év végi állomány 1.971 E Ft
- a passzív időbeli elhatárolások záró értéke 5.255 E Ft.
- a mérleg főösszege (24.306 E Ft) a beszámolási időszakban kapott támogatások és az igénybe vett szolgáltatások (működtetés) különbözetével (a saját tőke változásával), a további eszköz és forráselemek alakulásával egyenlegében 3.255 E Ft-tal csökkent,
- a kapott támogatásokból az Alapítótól 45.000 E Ft működési szerződés alapján került folyósításra, a tárgyévre jutó bevétel a fejlesztési célú támogatások elhatárolásának tárgyévi feloldása miatt 4.775 E Ft,
- a vállalkozási tevékenység bevétele 1.671 E Ft,
- a bankkamat 0 E Ft,
- a személyi jövedelemadó 1 % felajánlása nem volt,
- az összes bevétel 51.447 E Ft,
- az anyagjellegű ráfordítás 42.412 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység közvetlen hozzárendelt működési költsége 1.378 E Ft,
- a személyi jellegű ráfordítás 1.725 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 56 E Ft.
- az értékcsökkenés elszámolás 4.775 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 155 E Ft,
- az egyéb ráfordítás 42 E Ft volt, ebből a vállalkozási tevékenység 1 E Ft.
- az összes költség és ráfordítás 48.954 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 1.590 E Ft,
- Az évi elszámolt társasági adó 0 Ft
- az összesített eredmény 2.493 E Ft nyereség.

3. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS

A Közalapítvány költségvetési támogatásban nem részesült.

4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A realizált 49.776 E Ft támogatáson túlmenően 1.671 E Ft volt a reklámszolgáltatás, (vállalkozási tevékenység bevételeként). A felsoroltak adták az elhatárolások után a 51.447 E Ft összes bevételt.

Az anyagijellegű ráfordítások (42.412 E Ft) között az anyagköltség 40 E Ft, a szolgáltatások nagyságrendje 42.085 E Ft-ot képviselt, amit a Közalapítvány 41.428 E Ft-ban a kerületi média működtetésére fordított. A posta, telefon, Internet szolgáltatás 255 E Ft. A további tételekből 688 E Ft a működési költség, ebből 402 E Ft a számviteli, ügyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás, software licence, 286 E Ft a bankköltség. A bérköltség 1.725 E Ft megbízási díj, a vállalkozási tevékenységé 56 E Ft. Az anyagijellegű ráfordítások összesen 42.412 E Ft, a vállalkozási tevékenységé ebből 1.378 E Ft. Az értékcsökkenési leírás 4.775 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 155 E Ft. Az összes költség és ráfordítás így 48.954 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenységé 1.590 E Ft. A költségekből a következő évre áthúzódó kötelezettség 379 E Ft.

Az összes 51.447 E Ft-os bevétel és 48.954 E Ft-os ráfordítás egyenlege 2.493 E Ft. Az alaptevékenység eredménye 2.412 E Ft (49.776 E Ft bevétel, 47.364 E Ft költség, ráfordítás), a vállalkozási tevékenységé 81 E Ft nyereség (1.671 E Ft bevétel, 1.590 E Ft hozzárendelt költség).

A működés a pénzeszközök változásában is tükröződik, számításba véve a pénzügyileg nem rendezett tételeket és az előző évi elszámolásokat, az alábbiak szerint:

	<u>E Ft</u>	
	<u>Előző év</u>	<u>Tárgyév</u>
Tárgyévi eredmény (tőkeváltozás)	2.243	2.493
Amortizáció	5.081	4.775
Terven felüli écs		
Befektetett eszközök beszerzése	-2.805	-1.607
Aktív időbeli elhatárolás változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolás változása	-5.081	-4.738
Kötelezettségek változása	-427	-1.010
Követelések változása	200	0
Készletek változása	0	0
Pénzeszközök változása	-789	87

Az összeállításból látható, hogy a pénzeszközök változását 2024-ben alapvetően a működés és az értékcsökkenés alakulása határozta meg, a további eszköz és forráselemek változása pénzeszközt növelő és csökkentő. A vállalkozási tevékenységet 2024-ben társasági adó nem terhelte.

5. HELYI ÖNKORMÁNYZAT TÁMOGATÁSA

Az előzőekben rögzítettek szerint az összes bevételként elszámolt támogatás (49.776 E Ft) az alapító Budapest XIII. Kerületi Önkormányzattól származott. A tárgyévben ténylegesen befolyt támogatás összege: 45.000 E Ft, a passzív időbeli elhatárolás értékcsökkenéssel arányos feloldása: 4.776 E Ft., amely összeg növeli az elszámolt egyéb bevételek összegét.

A felhasználások az Alapító Okiratnak megfelelően történtek.

6. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK JUTTATÁSAI

A szervezet vezető tisztségviselőjeként a Kuratórium elnöke támogatásban, juttatásban a 2024. évben nem részesült, személyi jellegű ráfordítás (Megbízási díj 1.725 E Ft), a költségek között 1.725 E Ft értékben merült fel.

7. ÖSSZEFOGLALÁS

A 2024. évi beszámoló kiegészítő melléklete összefoglalásaként megállapítható, hogy a Közalapítvány működése a beszámolási időszakban rendeltetésének megfelelően, stabil pénzügyi helyzetben valósult meg.

Budapest, 2025. április 29.

a Kuratórium elnöke

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****LELTÁR
a követelésekről, kötelezettségekről
2024. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
<i>Követelések</i>	
Vevő követelés	0
Összesen	0
<i>Kötelezettségek</i>	
Szállítók, egyéb	1.971
Összesen	1.971

Budapest, 2025. április 29.

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****LELTÁR
a 2024. december 31-i pénzeszközökről**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Elszámolási betétszámla	14.868
Pénztár	33
Összesen	14.901

Budapest, 2025. április 29.

ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY

LELTÁR
Időbeli elhatárolásokról
2024. december 31.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
<i>Aktív időbeli elhatárolás</i>	
Következő évi költségek (előre számlázás)	0
Összesen	0
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>	
Fejlesztési támogatás (Halasztott bevétel)	4.877
2024. évi nem számlázott költségek	378
Összesen	5.255

Budapest, 2025. április 29.

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****Vállalkozási tevékenység költség felosztása
2024. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Vállalkozási tevékenység bevétele	1.671
Összes bevétel	51.447
Arány %	3,248
Összes hozzárendelt költség ráfordítás	1.590
Közvetlen költség	1.590

Budapest, 2025. április 29.