

AZ ANGYALFÖLDI MÉDIA KÖZALAPÍTVÁNY 2025. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

BEVEZETŐ

A Közalapítvány neve: „Angyalföldi Média” Közalapítvány.

Az Alapító neve: Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat

A Közalapítvány székhelye:

Budapest XIII. ker. Béke tér 1.

A Közalapítvány nyílt, ahhoz bármely magyar vagy külföldi természetes vagy jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező társaság csatlakozhat, ha a Közalapítvány céljaival egyetért, működési szabályait elfogadja és a célok megvalósításához vagyoni eszközökkel hozzájárul. A csatlakozási szándék elfogadásáról a Kuratórium dönt.

A helyi önkormányzat által alapított Angyalföldi Média Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) 2025. évben is az alapító okiratban meghatározott célok, feladatok teljesítése érdekében szervezte működését.

A Közalapítvány célja:

- a) a kerületi lakosság közszolgálati tájékoztatásának biztosítása, az önkormányzat működéséről, terveiről szóló rendszeres információadás, a cél elérése érdekében televízió- és rádióműsorok, rendszeres és időszaki kiadványok készítésének előkészítése, illetve támogatása;
- b) a kerületi lakosság tájékoztatásának biztosítása a XIII. kerületben végzett kulturális és tudományos tevékenységekről, a cél elérése érdekében kulturális és tudományos ismeretterjesztő televízió és rádióműsorok, rendszeres és időszaki kiadványok készítésének előkészítése, illetve támogatása;
- c) fenti célok érdekében együttműködés kialakítása a közalapítványhoz csatlakozó más belföldi és külföldi természetes és jogi személyek között.

A Közalapítványt a Fővárosi Bíróság a 12 Pk.60982/96/5. számú végzésével 6386 sorszám alatt vette nyilvántartásba. A képviselő a beszámolási időszakban Pacsutá-né Bradák Mária, a Kuratórium elnöke Gellért Lajos.

A Közalapítvány a 2025. 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 könyvvezetését szabályozó módosított

479/2016. (XII. 28) Kormányrendelet alapján állította össze 2025. 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 mérlegtételeket 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

E Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Mérleg		
Befektetett eszközök	9405	17550
Forgóeszközök	14901	17555
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Összesen:	24306	35105
Saját tőke	17080	15001
Kötelezettségek	1971	5665
Passzív időbeli elhatárolások	5255	14439
Összesen:	24306	35105
Eredmény-kimutatás		
Bevételek	51 447	129431
– kapott támogatás	49776	125891
– egyéb (vállalk., kamat)	1671	3540
Ráfordítások	48954	131510
– anyagjellegű ráfordítások	42412	121210
– személyi jellegű ráfordítás	1725	2956
– értékcsökkenés	4775	7344
– egyéb ráfordítás	42	0
Eredmény (tőkeváltozás)	2493	-2079

Az összeállítás szerint a Közalapítványnál a 2025. évben

- a befektetett eszközök 17.550 E Ft-ért kerültek kimutatásra (Immateriális javak 2673 E Ft, tárgyi eszközök 14.877 E Ft). Tárgyévi beruházások összege 15.489 E Ft volt, mely beruházások (13.836 E Ft éven túli eszköz beszerzés, és 1.653 E Ft kisösszegű beszerzés) teljes összegben aktiválásra kerültek. Értékcsökkenés elszámolás 7.344 E Ft-ban történt (4775 E Ft volt az előző évi állomány, a változás 2.569 e Ft növekedés),
- a forgóeszközök értéke 17.555 E Ft, ebből 2.716 E Ft követelés (vevő követelés, szállítónak adott előleg), 14.839 E Ft összegben pénzeszköz.
- a pénzeszközök 14.838 E Ft bankszámlán, 1 E Ft a házipénztárban álltak rendelkezésre, az összeg 62 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél,

- a saját tőke 15.001 E Ft, az induló tőke 2.000 E Ft, a tőkeváltozás 15.080 E Ft, a tárgyévi eredmény 2.079 E Ft veszteség, ami a vagyont csökkentette.
- a kötelezettségek év közben folyamatosan rendezést nyertek, az év végi állomány 5.665 E Ft
- a passzív időbeli elhatárolások záró értéke 14.439 E Ft.
- a mérleg főösszege (35.105 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 10.799 E Ft-tal nőtt,
- a kapott támogatásokból az Alapítótól 133.213 E Ft költségvetés alapján került folyósításra, a tárgyévre jutó bevétel a fejlesztési célú támogatások elhatárolásának és tárgyévi feloldása miatt 6.513 E Ft,
- a vállalkozási tevékenység bevétele 3.540 E Ft,
- a bankkamat 0 E Ft,
- a személyi jövedelemadó 1 % felajánlása nem volt,
- az összes bevétel 129.431 E Ft,
- az anyagjellegű ráfordítás 121.210 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység közvetlen hozzárendelt működési költsége 3.314 E Ft,
- a személyi jellegű ráfordítás 2.956 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 81 E Ft.
- az értékcsökkenés elszámolás 7.344 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 200 E Ft,
- az egyéb ráfordítás 0 E Ft volt, ebből a vállalkozási tevékenység 0 E Ft.
- az összes költség és ráfordítás 131.510 E Ft, ebből a vállalkozási tevékenység 3.595 E Ft,
- Az évi elszámolt társasági adó 0 Ft
- az összesített eredmény -2.079 E Ft veszteség.

1. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS

A Közalapítvány költségvetési támogatásban nem részesült.

2. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A realizált 125.891 E Ft támogatáson túlmenően 3.540 E Ft volt a reklámszolgáltatás, (vállalkozási tevékenység bevételeként). A felsoroltak adták az elhatárolások után a 129.431 E Ft összes bevételt.

Az anyagjellegű ráfordítások (121.210 E Ft) között az anyagköltség 38 E Ft, a szolgáltatások nagyságrendje 119.719 E Ft-ot képviselt, amit a Közalapítvány 118.838

E Ft-ban a kerületi média működtetésére fordított. (TV 13 üzemeltetés költségei: 45 155 E Ft, HÍRNÖK-13 Újság költségei: 73 683 E Ft.)

A posta, telefon, Internet szolgáltatás 287 E Ft, reprezentáció 18 E Ft. A további tételekből 575 E Ft a működési költség (számviteli, ügyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás, software licence, Artisjus, 930 E Ft a bankköltség). A bérköltségek 2.950 E Ft megbízási díj és 6 E Ft a járulék, a vállalozási tevékenységé 81 E Ft. Az anyagjellegű ráfordítások összesen 121.210 E Ft, a vállalozási tevékenységé ebből 3.314 E Ft. Az értékcsökkenési leírás 7.344 E Ft, ebből a vállalozási tevékenység 200 E Ft. Az összes költség és ráfordítás így 131.510 E Ft, ebből a vállalozási tevékenységé 3.595 E Ft. A költségekből a következő évre áthúzódó kötelezettség 2.240 E Ft.

Az összes 129.431 E Ft-os bevétel és 131.510 E Ft-os ráfordítás egyenlege -2.079 E Ft. Az alaptevékenység eredménye -2.024 E Ft (125.891 E Ft bevétel, 127.915 E Ft költség, ráfordítás), a vállalozási tevékenységé -55 E Ft veszteség (3.540 E Ft bevétel, 3.595 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)	2.493	-2.079
Amortizáció	4.775	7.344
Terven felüli écs		
Befektetett eszközök beszerzése	-13.353	-2.805
Aktív időbeli elhatárolás változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolás változása	3.467	-5.081
Kötelezettségek változása	699	-427
Követelések változása	-144	200
Készletek változása	0	0
Pénzeszközök változása	7.493	-789

Az összeállításból látható, hogy a pénzeszközök változását 2025-ben alapvetően a működés és az értékcsökkenés alakulása határozta meg, a további eszköz és forrás-elemek változása pénzeszközt növelő és csökkentő. A vállalozási tevékenységet 2025-ben társasági adó nem terhelte.

3. HELYI ÖNKORMÁNYZAT TÁMOGATÁSA

Az előzőekben rögzítettek szerint az egyéb bevételként elszámolt támogatás (125.891 E Ft) az alapító Budapest XIII. Kerületi Önkormányzattól származott. A tárgyévben ténylegesen befolyt támogatás összege: 133 213 E Ft, amely összeget csökkenti a fejlesztési célú támogatás halasztott bevételként elszámolt összege 13 835 E Ft-tal. passzív időbeli elhatárolás értékcsökkenéssel arányos feloldása: 6.513 E Ft., amely összeg növeli az elszámolt egyéb bevételek összegét.

A felhasználások az Alapító Okiratnak megfelelően történtek.

4. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK JUTTATÁSAI

A szervezet vezető tisztségviselőjeként a Kuratórium elnöke támogatásban, juttatásban a 2025. évben nem részesült, személyi jellegű ráfordítás (Megbízási díj 2 950 E Ft és járuléka 6 E Ft, reprezentációs adó 3 E Ft), a költségek között 2.959 E Ft értékben merült fel.

5. ÖSSZEFOGLALÁS

A 2025 . évi beszámoló kiegészítő melléklete összefoglalásaként megállapítható, hogy a Közalapítvány működése a beszámolási időszakban rendeltetésének megfelelően, stabil pénzügyi helyzetben valósult meg.

Budapest, 2026. április 26.

a Kuratórium elnöke

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****LELTÁR
a követelésekről, kötelezettségekről
2025. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
<hr/>	
<i>Követelések</i>	
Vevő követelés	150
Szállítónak adott előlegek:	2.566
Összesen	2.716
<i>Kötelezettségek</i>	
Szállítók, egyéb	5.665
Összesen	5.665

Budapest, 2026. április 26.

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****LELTÁR
a 2025. december 31-i pénzeszközökről**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Elszámolási betétszámla	14.838
Pénztár	1
Összesen	14.839

Budapest, 2026. április 26.

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****LELTÁR
Időbeli elhatárolásokról
2025. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
-------------------	----------------------

Aktív időbeli elhatárolás

Következő évi költségek (előre számlázás)	0
---	---

Összesen	0
-----------------	----------

Passzív időbeli elhatárolás

Fejlesztési támogatás (Halasztott bevétel)	12.199
--	--------

2025. évi nem számlázott költségek	2.240
------------------------------------	-------

Összesen	14.439
-----------------	---------------

Budapest, 2026. április 26.

**ANGYALFÖLDI MÉDIA
KÖZALAPÍTVÁNY****Vállalkozási tevékenység költség felosztása
2025. december 31.**

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Vállalkozási tevékenység bevétele	3.540
Összes bevétel	129.431
Arány %	2,7350
Összes hozzárendelt költség ráfordítás	3.595
Közvetlen költség	3.595

Budapest, 2026. április 26.