

Kiegészítő melléklet a Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves
beszámolójához 2022

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évre

I. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

Neve: Vidámság Háza Alapítvány

Működési formája: alapítvány

Alapítás éve: 1990.

Székhelye: 1181 Budapest, Vörösmarty u. 64.

Jegyzett tőkéje: 120.000.- Ft

Adószáma: 19637925-1-43

Közösségi adószáma: -

Bírósági nyilvt.száma: 01-01-0000724

Fő tevékenységi köre: alapító iskola pedagógiai munkájának támogatása

Internetes honlap címe: -

Alapító: Vörösmarty Mihály Ének-Zenei Nyelvi Általános Iskola és Gimnázium

A beszámoló aláírására jogosult személy neve: Gál-Ritzl Enikő

Kiegészítő melléklet a Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves beszámolójához 2022

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

II. SZÁMVITELI RENDSZER

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Eredménykimutatás formája:	összköltségeljárás számv.tv.2.sz.mell. „A”
Mérleg előírt tagolása:	számv.tv.1.sz.mell. „A”
Mérleg készítés időpontja:	2023. május 29.
Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló

A Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves beszámolója a Számviteli törvény, az egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendelet, valamint a Civil tv. szerinti és a kötelező információkat tartalmazza.

Az Alapítvány közhasznú.

Értékelési elvek

Az Alapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a beszámoló reálisan mutassa a jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett!

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A számlákat, részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a könyvelői programban lévő számlatükör tartalmazza, külön szöveges számlarend nem készült.

A felmerülő költségeket az 5. számlaosztályban, azok megfelelő részletezésével tartja nyilván.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmaz.

Az Alapítványnál személyi jellegű kifizetés kizárólag a megbízásban dolgozó pénztáros számára történik, bérprogramban történő számfejtéssel, és bevallással. Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 0 fő.

Kiegészítő melléklet a Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves beszámolójához 2022

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Az Alapítvány a célszerű tevékenységet és a vállalkozási tevékenységet a főkönyvi rendszerhez kapcsolódó ún. analitikus nyilvántartásban különíti el, ezáltal automatikus egyezőséget biztosítva a főkönyvi adatokkal.

Az Alapítvány - az Alapító Okiratában is rögzítve – nem végez vállalkozási tevékenységet!

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján, lineáris kulccsal került megállapításra. Kivétel ez alól a 200.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök, ahol egyösszegű értékcsökkenési leírás került alkalmazásra.

Az elszámolás gyakorisága: évente.

A beszerzett eszközöknél – figyelembe véve az alkalmazott écs. módszerét – *maradvány érték* – nulla forinttal lett meghatározva. 2022-ben nem történt tárgyi eszköz beszerzés.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

a) Bruttó érték alakulása ezer forintban:

<i>Bruttó érték</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró</i>
Immateriális javak				
Tárgyi eszközök	1.238			1.238
Összesen:	1.238			1.238

b) Értékcsökkenés alakulása ezer forintban:

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Tárgy- évi écs.</i>	<i>Egyéb növeke- dés</i>	<i>Csökke- nés</i>	<i>Záró</i>
Immateriális javak					
Tárgyi eszközök	352	175			527
Összesen:	352	175			527

**Kiegészítő melléklet a Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves
beszámolójához 2022**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

c) *Elszámolt értékcsökkenési leírás ezer forintban*

<i>Megnevezés</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>
Kis értékű eszközök		
Terv szerinti		175
- lineáris		
- degresszív		
- teljesítmény arányos		
Terven felüli értékcsökkenés		
Összesen:		175

d) *Az alapítvány hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.*

Költség elszámolás

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az Alapítvány a beérkező számlákat a szállítói számla főkönyvhez kapcsoló analitikus nyilvántartásba vezeti, a banki kiegyenlítéseket hozzá párosítva, automatikus egyezőséget biztosítva a főkönyvi kimutatásokkal.

Az Alapítvány bevételi forrásai kizárólag a támogatások, így kimenő számlát sem bocsát ki.

Kapott támogatások

- Központi költségvetési támogatás	2.012	E Ft
- Önkormányzati támogatás	69	E Ft
- Nemzetközi támogatás	0	E Ft

**Kiegészítő melléklet a Vidámság Háza Alapítvány PK-842 egyszerűsített éves
beszámolójához 2022**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Felhasználásuk jogcímenként:

Költségvetési támogatás a személyi jövedelemadó 1 %-a.

- tánc évváróhoz fellépő ruhák vásárlása, javíttatása	271 ezer Ft,
- Vörösmarty szülővárosába tanulmányi kirándulás	135 ezer Ft,
- gyermeknap rendezvény, arcfestés, lovaglás	709 ezer Ft,
- egri „éneklő ifjúság” fesztivál részvétel költségei	365 ezer Ft,
- oktatáshoz sporteszközök vásárlása	257 ezer Ft,
- Vörösmarty iskolai kitűzők, tanévváró költségei	178 ezer Ft,
- motivációs lépcsőfeliratok tervezése, gyártása	97 ezer Ft.

Kerületi önkormányzati támogatás felhasználása:

- múzeumi séták Néprajzi múzeum, Magyar Zene Háza	69 ezer Ft,
---	-------------

Az Alapítvány a kapott támogatásokat és azok felhasználását a könyvelési rendszerhez kapcsolódó ún. „**költséghelyi**” analitikában mutatja ki elkülönítetten, de az alkalmazott főkönyvi számok szerinti bontásban, automatikus egyezőséget mutatva a főkönyvvel.

Az Alapítvány tisztségviselői tevékenységükért semmilyen formában nem részesültek díjazásban.

B u d a p e s t, 2023. május 29.

.....
Kuratórium elnöke

Készítette: **Plusz Fifika Kft**