

Nyilvántartási szám.: 04-01-0000049
Adószám: 19057505-1-04

Fília Alapítvány
Békéscsaba Felsőnyomás 271.
5600

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz

2023. év

Békéscsaba, 2024. március hó 29.

I. A beszámolóhoz kapcsolódó alap információk

a./ A mérleg fordulónapja: 12. 31.

b./ A mérlegkészítés elvi időpontja: 02.28.

c./ Az alapítvány számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján, az egyéb szervezetek beszámoló készítésének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.), a 309/2018 (XII.27.) Kormányrendeletek, valamint a közhasznú szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. szabályait figyelembe véve alakította ki.

Ennek megfelelően a szervezet kettős könyvvitelt alkalmaz, egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg szerinti eredmény megállapítására a társaság az összköltség eljárást alkalmazza

d./ A mérlegben illetve az eredmény kimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: nincs ilyen.

e./ A mérlegben illetve az eredmény kimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a minősítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbi: nincs ilyen.

II. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

a./ A szabályrendszer főbb jellemzői

Az alapítvány számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A szervezetnél alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetésétől eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg.

(A Számviteli törvény változásán és a fentiekén kívüli okokból).

b./ Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-

főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

c./ Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

d./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló-sor értékének 50 %-át.

e./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át.

f./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. Elszámolása, könyvelése mérlegfordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszaírás nem volt.

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

g./ Vásárolt készleteinek értékelése

A készleteket tételes leltározással, az utolsó beszerzési árral értékeljük.

Deviza és valuta készletet átlagáron értékeljük.

h./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeljük. •

i./ Deviza, valuta árfolyama

A devizában, valutában meglévő eszközök és kötelezettségek értékelése a számlavezető pénzintézet árfolyamán történik.

j./ Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

III. Részletező információk:

- a./ A szervezet nem élt az értékhelyesbítés alkalmazhatóságának lehetőségével.
- b./ A kapcsolatban levő más felek, társaságok adatai:
Mivel a szervezetnek kapcsolt vállalkozása nincs, illetve vele kapcsolatban levő fél nem értelmezhető, ezért az erre vonatkozó adatszolgáltatás nemleges.
- c.) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és azok jellege: nincs ilyen.
- d./ 2023. évben az alapítványnál „Jelentősnek” minősülő önrevíziója nem volt.
- e./ 2023. évben az alapítványnál „Jelentősnek” minősülő, lezárt revízió nem volt.
- f./ A szervezet nem élt a valós értéken történő értékelés lehetőségével.
- g./ A szervezet nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékot nem képezett.

IV. Kiegészítő, tájékoztató információk

- 1.) 2023. évben 1 db kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre került sor, valamint kivezetésre. selejtezésre került 1 db ugyancsak kis értékű 67 e Ft- eszközt.
A könyvekben befejezetlen beruházás nem szerepel. Felújítás nem történt.
Az alapítvány tárgyi eszközeinek nettó értéke 2023. 12. 31-én: 40.396 e Ft
A beszámolási időszakban elszámolt értékcsökkenési leírás: 3.156 e Ft

- 2.) Az árbevétel és költség adatokat mutatja az alábbi táblázat:

Érték: ezer Ft-ban

	2022 év	2023 év	Eltérés
Bevételek	155 682	181 892	26 210
Ráfordítások	158 847	182 094	23 247
Eredmény	-3 165	- 202	2 963

- A 2023. évben meghatározó hatással volt a gazdálkodásra a jelentős mértékű áremelkedés.
A megszokott ellátást és létszámot biztosítani kellett a kedvezőtlen hatások mellett is.

- 3.) A vezető tisztségviselők részére 2023. évre semminemű költségtérítés, hitel, kölcsön nem került folyósításra.

- 4.) Az alapítványnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.
- 5.) Az Alapítvány 2023 évben vállalkozási tevékenység címén 182 e Ft bevételre tett szert, az ebből származó eredménye 182 e Ft, a közhasznú tevékenységből származó eredménye: -384 e Ft. Az eredmény után társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.
- 6.) Az Alapítvány részére folyósított támogatásokat a melléklet tartalmazza 4 számozott oldalon.
- 7.) Az egyszerűsített éves beszámolót összeállította: Nógrádi Klára (reg. szám: 117782)
- 8.) Az Alapítvány könyvvizsgálója: Törökné Halász Zsuzsanna
(MKVK nyilv. tart. szám.: 002858)

Békéscsaba, 2024. március 29.

„FÍLIA” ALAPÍTVÁNY
5600 Békéscsaba, Felsőnyomás 271
OTP: 11733003-20053701
Adószám: 19057505104


Szeverényi Sándor
Képviselő

A Fília Alapítvány 2023. évi beszámolóját a kuratóriumi ülés 2024. április 22. -én elfogadta.

FILIA ALAPÍTVÁNY
Támogatási programjai

Oldalszám: 1
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NAV SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	Lakosság		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2023.09.21.-2024.12.31.		
Támogatási összeg:	211 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	42 eFt		
o tárgyéven felhasznált összeg:	211 eFt		
o tárgyéven folyósított összeg:	211 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	0 eFt
Dologi	211 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	211 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatást az idősek ellátását szolgáló élelmiszer vásárlásra használta fel a szervezet.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

FILIA ALAPÍTVÁNY
Támogatási programjai

Oldalszám: 2
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Normatív állami támogatás		
Támogató megnevezése:	MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2023.01.01.-2023.12.31.		
Támogatási összeg:	69 882 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	69 882 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	69 882 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	69 882 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	69 882 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	69 882 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

IDŐSEK ELLÁTÁSA AZ ALAPÍTÓ OKIRAT SZERINT

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

FILIA ALAPÍTVÁNY
Támogatási programjai

Oldalszám: 3
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	SZOCIÁLIS ÁGAZATI BÉRPÓTLÉK		
Támogató megnevezése:	MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2023.01.01.-2023.12.31.		
Támogatási összeg:	15 482 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	15 482 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	15 482 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	15 482 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	15 482 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	15 482 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

AZ IDŐSEKET ELLÁTÓ DOLGOZÓK BÉRPÓTLÉKÁRA HASZNÁLTA FEL AZ ALAPÍTVÁNY

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

--

Támogatási program elnevezése:	2023. ÉVI BÉRKOMPENZÁCIÓ		
Támogató megnevezése:	MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2023.01.01.-2023.12.31.		
Támogatási összeg:	12 332 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	12 332 eFt		
o tárgyévben felhasznált összeg:	12 332 eFt		
o tárgyévben folyósított összeg:	12 332 eFt		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	12 332 eFt
Dologi	0 eFt
Felhalmozási	0 eFt
Összesen	12 332 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

AZ IDŐSEKET ELLÁTÓ DOLGOZÓK BÉRKOMPENZÁCIÓJÁRA HASZNÁLTA FEL AZ ALAPÍTVÁNY

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása