

MÉRLEGKÉPESEK KFT.

Delfinekkal Együtt az Autistákért Alapítvány

Kiegészítő melléklet

2023.

2024. ÁPRILIS 30.

Delfinekkal Együtt az Autistákért Alapítvány

Székhely: 2440 Százhalombatta, Borostyán út 50.

Adószám: 18719514-1-13

Kiegészítő Melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Százhalombatta; 2024. április 30.

.....
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1 Delfinekkal Együtt az Autistákért Alapítvány bemutatása

Alapítványunk közhasznú szervezet, melynek fő célja az autista és pervazív zavarokkal küzdő gyermekek fejlesztése; a mentális zavarokkal élők és családjuk számára tanácsadás, fejlesztési tevékenység, lelki segítségnyújtás.

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. – 2023. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

1.2 A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Vasinka Istvánné

Regisztrációs szám: 117 277

Mérlegképesek kft.

2440 Százhalombatta, Iparos u. 11.

Adószám: 12348088-2-13

1.4. A beszámoló aláírója

A Delfinekkal Együtt az Autistákért Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Alapítvány képviselőjére jogosult képviselő, Jerkus Dávid írja alá.

Az Alapítvány legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. Könyvvizetés

2.1. A könyvvizetés módja

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3 Értécsökkenés elszámolása

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) foglaltak figyelembe vételével - a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal.

A 200.000.- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal, egy összegben értécsökkenésként számolja el.

2.4. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.5. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény;
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Befektetett eszközök

Fordulónapon az Alapítvány tárgyi eszközeinek bruttó értéke 3 197 e Ft; nettó értéke 367e Ft.

3.2 Forgóeszközök

3.2.1. Követelések

Az Alapítvány a fordulónapon 48 e Ft, óvadékból adódó követeléssel rendelkezett.

3.2.2. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben.

A mérlegben a házipénztár egyenlege 2023. december 31.-én 160 e Ft, az elszámolási betétszámla egyenlege 908 e Ft.

3.6. Saját tőke 1 483 e Ft

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 0 e Ft

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 0 e Ft.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 220 e Ft. Az Alapítvány 2023-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik.

A fordulónapon az Alapítvány kötelezettséggel nem rendelkezik.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó tételek

4.1 Bevételek

Bevételek alakulása

Az Alapítvány bevételeinek megoszlását és azok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt	%
Árbevétel	48	0	0 %
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0 %
Egyéb bevételek	467	819	175 %
- támogatások	467	819	175 %
- adományok			
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0 %
Bevételek összesen	515	819	158 %

4.2 Ráfordítások

Az Alapítvány ráfordításainak a megoszlását és azok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt	%
Anyagjellegű ráfordítás	334	376	202 %
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0 %
Értécsökkenési leírás	223	223	74 %
Egyéb ráfordítások	32	0	12 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0 %
Ráfordítások összesen	589	599	102 %

5. Adófizetési kötelezettség

5.1 Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Tételek továbbtagolása az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételeinek tovább-tagolási lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

5.2 Eredmény

A tárgyévi eredmény felhasználása

Az Alapítvány eredménye 2023-ban 220 e Ft.

6. Tájékoztató adatok

6.1 Bér és létszámadatok

Az Alapítványnak tárgyévben alkalmazott munkavállalói nem voltak, két önkéntes segítette az alapítvány munkáját.

7. Beszámoló az Alapítvány 2023. évi tevékenységéről

A Delfinekkal Együtt az Autistákért (D.E.A.) Alapítvány lehetővé teszi az autizmussal, hiperaktivitással, egyéb mentális zavarokkal élő gyerekek, és családjuk számára, hogy megtalálják a legmegfelelőbb ellátást, hozzájárulva így a saját, és a velük élők életminőségének javulásához.

Segítséget nyújtanak továbbá a sérült gyermekeket nevelő családoknak, a krízisben lévő szülők számára, szülői beszélgetésekkel. A tervezés folyamán törekednek olyan programokat biztosítani a gyerekeknek, mellyel a minél teljesebb társadalmi beilleszkedéshez szükséges adaptív viselkedés formálását is megvalósíthatják.

Végzett tevékenységek összefoglalása:

- telefonos lelki segélyszolgálat
- szakmai konzultációk tartása
- szülői konzultációk
- tájékoztatás különböző médiacsatornákon keresztül
- neuro-feedback fejlesztések
- játékos filmnézések
- további egyéb játékok: társasjáték, festés, gyurmázás...stb.

Százhalombatta; 2024. április 30.

.....
Jerkus Dávid (képviselő)