



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2024. év

Érkezés dátuma: 2025-05-30 17:34:47. Érkeztetési szám: EB00806657

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

Nyilvántartási szám: 01-01-0002673

Tárgyév: 2024

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ 2024-01-01 2024-12-31
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 4

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 2 4 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 4 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 8 9

Település: Budapest

Közterület neve: Üllői

Közterület jellege: út

Házzám: 102.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 0 2 6 7 3

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 7 8 1 1 / 1 9 9 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 0 0 2 4 5 4 - 2 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Pálos György Ali

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 5 - 0 4 - 3 0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	7 158		72 667
I. Immateriális javak	119		335
II. Tárgyi eszközök	7 039		72 332
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	143 260		75 453
I. Készletek	0		0
II. Követelések	16 472		28 410
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	126 788		47 043
C. Aktív időbeli elhatárolások	165		3 211
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	150 583		151 331
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	137 499		145 445
I. Induló tőke/jegyzett tőke	30		30
II. Tőkeváltozás/eredmény	108 037		137 469
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	0		0
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	29 432		7 946
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	4 380		5 886
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 380		5 886
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 704		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	150 583		151 331



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

2024. év

PK-1042

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása										Adatok ezer forintban
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen			
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	
1. Értékesítés nettó árbevétele	6 948	0	2 996	0	0	0	6 948	0	2 996	
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Egyéb bevételek	131 736	0	123 560	0	0	0	131 736	0	123 560	
ebből:										
- tagdíj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- támogatások	130 982	0	123 559	0	0	0	130 982	0	123 559	
ebből: adományok	90 879	0	97 679	0	0	0	90 879	0	97 679	
4. Pénzügyi műveletek bevételei	1 947	0	1 083	0	0	0	1 947	0	1 083	
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	140 631	0	127 639	0	0	0	140 631	0	127 639	
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	140 631	0	127 639	0	0	0	140 631	0	127 639	
5. Anyagjellegű ráfordítások	80 142	0	76 231	0	0	0	80 142	0	76 231	
6. Személyi jellegű ráfordítások	27 469	0	39 086	0	0	0	27 469	0	39 086	
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Értékcsökkenési leírás	1 765	0	4 196	0	0	0	1 765	0	4 196	
8. Egyéb ráfordítások	205	0	147	0	0	0	205	0	147	
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 618	0	33	0	0	0	1 618	0	33	
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	111 199	0	119 693	0	0	0	111 199	0	119 693	
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	111 199	0	119 693	0	0	0	111 199	0	119 693	
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	29 432	0	7 946	0	0	0	29 432	0	7 946	
10. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	29 432	0	7 946	0	0	0	29 432	0	7 946	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.									
Adatok ezer forintban									
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	39 703		3 940				39 703		3 940
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	28 901		29 388				28 901		29 388
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	61 978		90 231				61 978		90 231

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

☐ Igen

☒ Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Tilos Kultúrális Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1089** Település: **Budapest**
Községi neve: **Üllői** Községi jellege: **út**
Házszám: **102.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-678111/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0002673

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18002454-2-42

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Pálos György Ali

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Alapítvány elsődleges tevékenysége 2024-ben is a Tilos Rádió működtetése. A folyamatos 24 órás, kizárólag élő műsorokat közvetítő rádió működését közel 300 önkéntes műsorkészítő, és mintegy 150, mozgósítható munkatárs - technikusok, informatikusok, tartalomszerkesztők - teszik lehetővé. A Tilos interaktív műsorfolyama civil küldetést teljesít: a környezetünkért tenni akaró, gondolkodó hallgatókat megszólítva, ösztönzi a társadalmi szolidaritást, megjeleníti a kisebbségek, elesettek, fogyatékosok gondjait, küzd a diszkrimináció ellen, harcol a másságok elfogadásáért, a romaintegrációért, az emberi szabadságjogokért. Az Alapítvány tevékenységével, civil szellemiségével demokráciát épít, együttműködik más civil szervezettel, számos karitatív, progresszív civil kezdeményezés résztvevője.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

kultúrális tevékenység

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1991. évi XX. tv.121. § a)-b)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Közelet és kultúra iránt érdeklődő emberek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

100000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Több új, civil tematikájú műsor indítása, további civil szervezetekkel való együttműködés, a Tilos Rádió hallgatottságának, népszerűségének további emelkedése, progresszív társadalmi akciókban való részvétel, számos kulturális rendezvény megszervezés



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
			0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		0



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	140 631	127 639
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	28 901	29 388
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	111 730	98 251
H. Összes ráfordítás (kiadás)	111 199	119 693
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	27 469	39 086
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	111 199	119 693
K. Adózott eredmény	29 432	7 946
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-1042

2024. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Tilos Kultúrális Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-1042-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-1042-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-1042-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-1042-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján
vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül
előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

TILOS Kulturális Alapítvány
1089.Budapest, Üllői út 102.
Bíróági nyilvántartási szám: 01-01-0002673
Statisztikai száma:18002454-9499-569-01
Adószáma: 1802454-2-42

Kiegészítő melléklet
a TILOS Kulturális Alapítvány
2024. évi Egyszerűsített éves beszámolójához, és
közhasznúsági jelentéshez

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 30.

.....
Pálos György Ali
a kuratórium elnöke

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság jogállása

Társaság neve: **TILOS Kulturális Alapítvány**
Rövidített név : **Nincs megadva**
Idegen nyelvű elnevezés: **Nincs**
Társaság székhelye: **1089.Budapest, Üllői út 102.**

Bírósági nyilvántartási száma: **01-01-0002673**
Ügyszám: **0100/Pk.67811/1991**

Adószáma: **18002454-2-42**
EU Közösségi adószáma: **HU18002454**

Statisztikai száma: **18002454-9499-569-01**

Gazdálkodási forma: **Alapítvány, közalapítvány**

Induló vagyon : **Nincs jegyezve**

Tevékenység kezdés : **1992.01.23.**

A szervezet képviselője, és egyben a beszámoló aláírására jogosult személy:
Pálos György Ali

2. Fő tevékenysége: 9499 máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Közhasznú szervezet

Közhasznú jogállás megszerzésének időpontja :2015.06.24

Az egyesület működésének cél szerinti tevékenysége (alaptevékenysége)

3. Beszámoló

3.1 A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a TILOS Kulturális Alapítvány , támogatói számára a székhelyen megtekinthetőek, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

3.2 A könyvvezetés módja

A TILOS Kulturális Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

3.3. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

3.4. Könyvvizsgálat

Nem kötelezett

3.5. Beszámoló szakmai háttere

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott a könyvviteli szolgáltatást végző Tarány és Mohr képviseletében: mérlegképes könyvelői képesítéssel bíró személy, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők névjegyzékében szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló összeállításáért személyében is felelős :

neve: Tarány Péter

címe: 1184.Budapest Lenkei utca 36.

regisztrálási száma: 198210

4. Számviteli politika

Alkalmazott számviteli szabályok

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.)

Kormányrendelet előírásai szerint alkalmazza , és ennek megfelelően biztosítja a megbízható valós összkép kialakítását a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről a beszámolójában.

A beszámoló formája és típusa

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló Kormányrendelet szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A TILOS Kulturális Alapítvány a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből

és az 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági

események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év április 30.

Sajátosságok:

a) Az egyéb szervezet úgy köteles könyvvezetését kialakítani, hogy a vonatkozó jogszabály szerint meghatározott vállalkozási tevékenység (ár)bevételei és ráfordításai (költségei), kiadásai az alaptevékenység bevételeitől és ráfordításaitól (költségeitől), kiadásaitól, gazdasági eseményeitől elkülönüljenek, és ezáltal megbízhatóan kimutatható legyen a vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye.

b) Az egyéb szervezetnek a könyvvezetés során elkülönítetten kell kimutatni a kapott adományt, közcélú adományt és azok felhasználását, amennyiben azt jogszabály előírja, továbbá, ha az adományról a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény, illetve a közcélú adományról a személyi jövedelemadóról szóló törvény rendelkezései szerinti kedvezmény igénybevételére jogosító igazolást állít ki.

Értékelési elvek

Amortizációs politika

A tervezett értékcsökkenést az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a bruttó értékből kiindulva a használatbavétel napjától naptári napra kiszámolva lineárisan számoljuk el az üzleti év végén.

A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket egy összegben amortizációként számoljuk el a használatbavételkor.

A 200 e Ft, és fölötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök elhasználódását 7 évben határozzuk meg, kivéve gyorsabban avuló számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközöket, mely értékcsökkenési leírását 3 év alatt számoljuk el.

A járművek tervezett értékcsökkenési leírását 5 évre határozzuk meg.

Immateriális javak értékcsökkenési leírása: 5 év alatt történik.

Ingtatlanok tervezett értékcsökkenési leírását 50 évre határozzuk meg.

Alapítás-átszervezés, és a kutatás fejlesztési ráfordításokat aktiváljuk, ha a kutatás fejlesztési tevékenységnek hasznosítható eredménye nincs és nem térül meg az árbevételeben terven felüli amortizációval elszámoljuk.

Maradványérték

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök becsült hasznosítható értéke a hasznos élettartam végén egyedileg kerül meghatározásra.

A számítás- és ügyvitel-technikai, valamint a 2000 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében a maradványértéket „0”-nak tekintjük.

A 2000 e Ft feletti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében akkor nincs maradványérték, ha a tervezett elhasználódási idő legalább 7 év, kivéve az ingatlanokat, amelyeknél minden esetben van maradványérték.

Új járművek maradványértéke a beszerzési érték 20% -a.

Árfolyam

Külföldi pénznemben is nyilvántartott eszközök és források év végi értékelésekor a halmozott árfolyam-különbözet összevont egyenlegét minden esetben elszámoljuk. Az általunk egységes alkalmazásra választott árfolyam az MNB hivatalosan közzétett árfolyama, az Áfa törvény szerint.

Értékelési tartalék

A piaci értékre való felértékelési lehetőséggel nem él a vállalkozásunk, így ezen eszközök köre nincs meghatározva.

Értékvesztés

Értékvesztést kell elszámolni, ha az eszközök bekerülési értéke, és a piaci értékének veszteségjellegű különbözetei jelentős mértékűek, és tartósnak mutatkoznak.

Amennyiben a körülmények kedvezően alakulnak, az elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell, a visszaírás esetében is jelentősnek és tartósnak kell lennie a változásnak.

A visszaírás nem lehet több, mint az eszközre elszámolt és nyilvántartott értékvesztés összege.

Befektetett eszközök, készletek, és értékpapírok esetében (akár a befektetések, akár a forgóeszközök között kerül kimutatásra), a piaci és a bekerülési érték veszteségjellegű különbözetét jelentősnek tekintjük, ha az elérte a 30 %-ot.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el. A követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözeteit 500 e Ft felett jelentősnek tekintjük, ha az tartósnak mutatkozik.

A befektetések, illetve a forgóeszközök között kimutatott, vagy a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként szereplő követelés jellegű tételeknél alkalmazzuk az értékvesztés elszámolását, ha a rendelkezésre álló információk birtokában indokolt. Külföldi pénzügyértékben kifejezett követelések értékvesztését devizában határozzuk meg, és bekerülési árfolyamon számoljuk el. Az árfolyamváltozás hatását az értékvesztés elszámolását követően rendezzük.

Időbeli elhatárolás

A gazdasági események eredményre gyakorolt hatását az időszakok között olyan arányban számoljuk el, ahogyan az megoszlik.

Céltartalék

Ha a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés időpontja között ismertté válik valamilyen biztos jövőbeni kötelezettség, annak fedezetére céltartalékot kell képezni.

Év végi értékelés

A vásárolt készleteket az év végi leltár alapján, FIFO elv alapján, az utolsó számla szerinti beszerzési áron értékeljük.

Saját előállítású eszközök önköltségét a Szv.tv. 47.§. szerint állapítjuk meg, tételes költségkigyűjtéssel.

Teljesítési fok

Az eredménykimutatásban értékesítés nettó árbevételeként, jelenik meg az az összeg, melyet a számviteli politikában meghatározott módon kell teljesítési

fok alapján számítani. Az évközi részszámlázások figyelembevételével kell megállapítani a fordulónapi könyvelendő összeget és a könyvelési tételt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. Az eszközök és források leltározása az üzleti év fordulónapján kerül felvételre, mennyiségben és értékben.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírtak szerint történik.

Az önellenőrzés, ellenőrzés szempontjai

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások -eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek jelentős mértéke

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, és ráfordításoknak tekintjük az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek bevételei, pénzügyi műveletek ráfordításai mérlegben kimutatott összegének a 20%-át meghaladó tételeket, vagy 10 000 e Ft -ot.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések (Adatok e Ft-ban)

1, KIEMELT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Megnevezés	Befektetett eszközök		Immateriális javak			Tárgyi eszközök			
	Alapítás átszerv. Aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., felszer., járművek	Tárgyi eszközök összesen	Befektetett eszközök összesen
Bruttó érték									
Nyitó állomány	0	26	525	551	4 557	33 645	17 411	55 613	56 164
Növekedés	0	274		274	36 911	7 580	2 318	46 809	47 083
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0				0	0
Záró bruttó érték	0	300	525	825	41 468	41 225	19 729	102 422	103 247
Halmazott écs.									
Nyitó érték	0	26	406	432	2 637	31 673	14 264	48 574	49 006
Növekedés				0		0	0	0	0
Csökkenés			0	0			0	0	0
Átsorolás				0				0	0
Tárgyevi tervsz.écs.	0	4	54	58	1 132	1 215	1 791	4 138	4 196
Terven felüli écs.				0			0	0	0
Záró halmazott écs.	0	30	460	490	3 769	32 888	16 055	52 712	53 202
Záró nettó érték	0	270	65	335	37 699	8 337	3 674	49 710	50 045
Beruházásra adott előlegek									22 622
Befektetett eszközök összesen:									72 667

2. Készletek Jelenleg nincsenek

3. Követelések Rövidlejáratú követelések

	e Ft
Belf.vevők	2 360
Szolgáltatásra adott előlegek	1 270
Levonható áthúzódó Áfa	3 120
Kaució	3 419
Óvadék /Nemzeti Hírközlési Hatóság	805
Worldline bankkártyás elszámolás	88
Pénzforgalmi Áfa követelés	57
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	306
Facebook elszámolási számla	26
Kapott előleg Áfa tartalma	194
Áfa követelés	<u>16 765</u>
Rövidlejáratú követelések összesen:	28 410

4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

3210

5. Saját tőke

A saját tőke évközi változásai

2024. december 31.

Megnevezés	I. Induló tőke	II. Tőkeváltozás	Lekötött tartalék	Alaptev. Eredménye	Váll.tev. Eredménye	Saját tőke
Nyitó	30	108 037	0	29 432	0	137 499
Nyitó átvezetés		29 432		-29 432	0	0
Tartalék képzés						0
Tartalék feloldás						0
Tárgyévi eredmény				7 946	0	7 946
Egyenleg	30	137 469	0	7 946	0	<u>145 445</u>

A tárgyidőszakban vállalkozási tevékenységet nem folytattunk .

6. Céltartalék: Képzésése nem volt indokolt

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft

Vevőtől kapott előleg	915
Belföldi szállítók	2 545
Levont Szja	260
Szervezetet terhelő Szja	11
Ekho	120
Ki nem fizetett járandóságok	1 103
Szociális hj. Adó	233
Levont Tb. Járulék	320
Letiltások	166
Vevő-szállító összevezetések /forrás jelleg	1
Kamatkozó betétszla (-) egyenleg	209
Paypal (-egyenleg)	3
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	<u>5 886</u>

8. Passzív időbeli elhatárolások nem voltak

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó részletezések

adatok e Ft-ban

<i>Bevételek részletezése</i>			
	<i>Belf. Ért.árb.</i>	2 581	
	<i>Export ért. Árb.</i>	415	
I.		2 996	2 996
	<i>Támogatás összesen</i>	0	123 559
a)	<i>Támogatás Belföldi</i>	21 940	
b)	<i>Támogatás Külföldi</i>	3 940	
c)	<i>Adomány Belföld</i>	68 291	
d)	<i>Szja 1% adomány</i>	29 388	
	<i>Ebből adomány c+d</i>	97 679	
		0	
	<i>Ki nem emelt egyéb ráf.</i>	1 054	
		1	
II.	<i>Összes egyéb bevétel :</i>		123 560
III.	<i>Pü.i egyéb bev.</i>	1 083	1 083
	<i>Összes bevétel :</i>	127 639	127 639
	<i>Közhasznú tevékenység összes bevétele</i>		127 639
 <i>Költségek, ráfordítások részletezése :</i>			
	<i>Anyagköltség</i>		3 072
	<i>Igénybe vett szolgáltatások</i>		71 127
	<i>Egyéb költségek</i>		2 032
	<i>Anyagjell.ráfordítások</i>		76 231
	<i>Béreköltség</i>		26 833
	<i>Egyéb személyi jell.ktg</i>		9 364
	<i>Bérráfordítások</i>		2 889
	<i>Szem.jell.ráfordítások</i>		39 086
		0	
	<i>Amortizáció</i>		4 196
	<i>Egyéb ráfordítások</i>		147
		0	
	<i>Pénzügyi egyéb ráfordítások</i>		33
		0	
	<i>Összes ráfordítás</i>		119 693
	<i>Közhasznú tevékenység összes ráfordítása</i>		119 693
	 <i>Alaptevékenység eredménye</i>		 7 946

A mérleg adataiból számított főbb mutatók

<u>A vagyoni helyzet elemzése</u>		2023		2024		Index (%)
Vagyonfedezeti mutató	Saját tőke	137 499		145 445		
	-----	-----	= 19,21	-----	= 2,00	10,41
	Befektetett eszközök	7 158		72 667		
Tőkefedezettség	Eszközök	150 583		151 331		
	-----	-----	= 1,10	-----	= 1,04	94,55
	Saját tőke	137 499		145 445		
Eladósodási fok	Kötelezettségek+Passzív.id.elh.	13 084		5 886		
	-----	-----	= 0,09	-----	= 0,04	44,44
	Források összesen	150 583		151 331		

A pénzügyi helyzet elemzése

Likviditási mutató	Forgóeszközök+Akt.id. elh.	143 425		78 664		
	-----	-----	= 32,75	-----	= 13,36	40,79
	Rövid lej. kötelezettségek	4 380		5 886		

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevételarányos nyereség	Adózás előtti eredmény	29 432		7 946		
	-----	-----	= 4,24	-----	= 2,65	62,50
	Nettó árbevétel	6 948		2 996		
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	29 432		7 946		
	-----	-----	= 0,21	-----	= 0,05	23,81
	Saját tőke	137 499		145 445		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	29 432		7 946		
	-----	-----	= 0,20	-----	= 0,05	25,00
	Eszközök összesen	150 583		151 331		

Kivételes nagyságú jelentős tételek : A tárgyidőszakban nem fordultak elő

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ Vezető tisztségviselő részére kölcsön, illetve előleg folyósítása vagy a nevében garanciák vállalása nem fordultak elő.

2./ Létszám adatok

Átlagos állományi létszám: 5 fő

- 3./ ***Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a vállalkozásunk nem rendelkezik.***
- 4./ ***Veszélyes hulladék-készletünk nincs.***

Budapest, 2025. április 30.

.....
Pálos György Ali
a kuratórium elnöke