

**EMMA Elfeledett
Magyar
Műemlékekért
Alapítvány**

Kiegészítő melléklet

A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2023. április 6.

Vezető tisztségviselő
Dr. Novák Mária

I. Általános rész

I.1 Az Alapítvány főbb adatai

Neve: EMMA Elfeledett Magyar Műemlékekért Alapítvány
Címe: 2090 Remeteszőlős, Banka u. 24-26.
Adószáma: 18188129-1-13
Nyílvánt. szám: 13-01-9964
Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: Dr. Novák Mária (2090. Budapest, Banka u. 24-26.)

Az Alapítvány célja a magyarországi Árpád-kori elfeledett műemlékek „újra felfedezése”, ápolása.

I.2. A számviteli környezet bemutatása

I.2.1 A számviteli politika kialakítása

Az alapítvány számviteli politikája az általános szabályokon túl az alapítvány sajátosságait szemelőtt tartva a szükséges döntéseket tartalmazza.

I.2.2 A könyvvizetés módja

A könyvvizetés módja kettős könyvvizetés. A számviteli rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás a gazdálkodó erre kijelölt belső szervének feladata.

I.2.3 A könyvvizetés pénzneme

A gazdálkodó szervezet könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

I.2.4 A könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

I.2.5 A beszámoló formája és típusa

I.2.5.1 A beszámoló formája

Az Alapítvány a tárgyidőszakra az előző évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

I.2.5.2 Eredmény megállapítása összköltség eljárással történt és formája is ez.

I.2.4 Üzleti év

Jelen beszámoló a beszámolási év január 1. – december 31. közötti időszakot öleli fel, és a mérleg fordulónapja december 31.

I.2.5 A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év május 31.

I.2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Általános szabályok szerint – Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti éve vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét vagy eredményt növelő, csökkentő értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg-főösszegének 2 %-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

I.2.7 Lényeges hibák értelmezése

Amennyiben az ellenőrzés korábbi éveket érintően jelentős összegű hibát tár fel, úgy a hibák minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek. Tárgyévben ilyen nem volt.

I.2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

I.2.8.1. Az értékcsökkenési leírás módja

A társaság bruttó értékre lineárisan számítja ki az értékcsökkenést. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése –az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik, havi gyakorisággal.

I.2.8.2 Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

I.2.8.3 Tervez felüli értékcsökkenés elszámolása

Tárgyévben nem volt.

I.2.8.4 Az értékcsökkenési leírás módjában az előző üzleti évhez képest változás nem történt.

I.2.9. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolására az általános szabályok szerint kerül sor, tehát ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős.

I.2.9. Az Alapítvány az érték helyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem érték helyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

I.2.10 Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben tényleges bekerülési értéken jelennek meg.

I.2.11 Céltartalék-képzés szabályai

Az Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségeire, várható jövőbeni költségeire céltartalékot nem képez.

I.2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

I.2.13 A számviteli politika nem változott, kivéve a jogszabályi változásokat.

I.2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályait a Leltározási Szabályzat rögzíti, előző évhez képest nem változtak.

I.2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

I.2.16 A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

I.2.17 Értékelési elvek változása

A tárgyévben az értékelési elvek a számviteli törvényben előírtakkal megegyeznek.

II. Specifikus rész

Az Alapítvány az eszközeinek, forrásainak és eredménykimutatásának bemutatása során a jelentősnek minősülő tételeket mutatja be.

II.1. Eszközök bemutatása

II.1.1 Befektetett eszközök alakulása

		2021	2022
1	A. Befektetett eszközök	24	8
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
3	2. sorból: immateriális javak érték helyesbítése		
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24	8
5	4. sorból: tárgyi eszközök érték helyesbítése		
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7	6. sorból: befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		

5.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

II.1.2 Forgóeszközök alakulása

		2021	2022
8	B. Forgóeszközök	163	283
9	I. KÉSZLETEK		
10	II. KÖVETELÉSEK		
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	163	283
13	C. Aktív időbeli elhatárolások		

II.2. Források bemutatása

II.2.1 Saját tőke alakulása

		2021	2022
15	D. Saját tőke	120	121
16	I. INDULÓ/JEGYZETT TŐKE	100	100
17	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	-30	20
18	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
19	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
20	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	50	1
21	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI		

II.2.2 Kötelezettségek alakulása

		2021	2022
25	F. Kötelezettségek	0	0
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	67	170

II.3. Eredménykimutatás bemutatása

II.3.1 Ráfordítások alakulása

		2021	2022
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	227	15
6	V. Személyi jellegű ráfordítások		
7	VI. Értécsökkenési leírás	16	16

II.3.2 Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

		2021	2022
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

II.4. Kivételes nagyságú vagy gyakoriságú bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

II.4.1 Egyéb bevételek

A képező bevételek egymáshoz szorosan kapcsolódnak, ezért bontás nélkül mutatjuk ki az eredménykimutatásban. Éves támogatások összege: 32e Ft.

II.4.2 Támogatás keretében kapott összegek bemutatása:

NAV 1%

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Támogatás összege: 115.224,-Ft

Támogatás ideje: 2021. év

A kapott támogatás egy részét (66.938,-Ft-ot) 2023. évben használjuk fel.

NAV 1%

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Támogatás összege: 103.549,-Ft

Támogatás ideje: 2022. év

A kapott támogatást 2023. évben használjuk fel.

III. Tájékoztató rész

III.1 Az Alapítvány ellenőrzése során jelentős összegű hiba nem merült fel.

III.2 Az Alapítvány a vezető tisztségviselőinek az idei évben nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, nem vállaltak garanciát.

III.3 Kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, vállalkozási tevékenység nem történt.

III.4 5 éven túli futamidejű és zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Kötelezettségek melyek hátralévő futamideje több mint öt év: nincs

Kötelezettségek melyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak: nincs

III.5 Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

III.6 A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 0 fő volt.

III.7 A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
