

Cégnév: Családi Napközi a Boldogabb Gyermekkorért Alapítvány

Adószám: 18188600-1-42

Statisztikai számjel: 18188600-9499-569-01

Kiegészítő melléklet a
2025
egyszerűsített éves beszámolóhoz
Családi Napközi a Boldogabb Gyermekkorért
Alapítvány

I. Általános rész

Az Alapítvány jellemző adatai:

Neve: Családi Napközi a Boldogabb Gyermekkorért Alapítvány

Székhely: 1171 Budapest Dalnok utca 48.

Alapítás időpontja: 2006.01.23

Törvényességi felügyelete: Cégbíróság

Elszámolási betétszámlája: 11717009-20044129-00000000

Statisztikai jelzőszáma: 18188600-9499-569-01

Adószáma: 18188600-2-42

Működési időtartama: határozatlan

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

Az Alapítvány alapítása és jellemzői:

Az Alapítvány alapítványi formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók. A cég jegyzett tőkéje 0 Ft.

Képviselőre jogosultak

Hatvani Anikó

Folyósított előlegek, adott kölcsönök:

	Jövedelem	Előleg	Kölcsön	Kamat	Vállalt garancia	Vállalat nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők						
Igazgatóság						
Felügyelő bizottsági tagok						

Az Alapítvány folytatásának elve:

A mérlegkészítés napjáig az Alapítvány folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkentése.

A számviteli politika alkalmazása:

Könyvvizetés pénzneme: HUF

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti a számviteli törvény előírásaitól nem tér el.

Könyvvizsgálat:

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Könyvvezetés:

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése belső feladat.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Menyhárt Rita

Regisztrációs száma: 121837

Kapcsolt vállalkozások:

Kapcsolt vállalkozási forma	Neve	Székhelye	Befolyás mértéke	Lényeges ügylet.	Konszolidálás
Leányvállalat					
Közös vezetésű társaság:					
Társult vállalkozás:					
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás.					

II. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

Az Alapítvány első üzleti éve a 2006 év volt. A számviteli politika alapján a cég összköltség eljárással készíti „A” típusú eredménykimutatását a magyar számviteli szabályok szerint az üzleti évről. Könyveiben elsődlegesen költségnemek szerint tartja nyilván a költségeit. A beszámolót érintő üzleti években rendkívüli tétel nem szerepelt az eredménykimutatásban, így átsorolásra nem volt szükség. Az üzleti évben a kiegészítő mellékletben a szokásos vállalkozási tevékenységen kívüli bevételek és ráfordítások közül azok kerülnek bemutatásra, amelyek a bevétel 10%-t meghaladják. Ezek alapján kivételes nagyságú kiadás és bevétel nem volt.

Az üzleti év időtartama: 2025.01.01 - 2025.12.31

Mérlegkészítés időpontja: 2026.05.31

A választott amortizációs leírási módszer a lineáris leírás, maradványérték meghatározásával. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költsége használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

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 előző bekezdés szerinti értékhatárát.

Egyéb jelentős tétel:

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az, amely az 1 millió forintot meghaladja.

Lényegesnek:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve). Minden esetben lényeges információnak kell tekinteni azt a jelentős tételt, amely a mérleg, vagy az eredménykimutatás nagybetűvel jelölt tételét legalább 20%-kal megváltoztatja.

2.11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevételnek, költségeknek és ráfordításnak tekintünk minden olyan tételt, melynek egyedi értéke meghaladja a 50.000 E Ft-ot.

Kivételes előfordulású bevételek:

Kivételes előfordulású bevételnek tekintünk minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja az 1.000 E Ft-ot és az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamnyeresége, ha létesítő okiratban meghatározott érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a több
- Tőkekivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha az átvett eszközök értéke a több
- Tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettségek összege
- Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- Térítés nélkül kapott szolgáltatások piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- Hitelező által elengedett kötelezettség értéke
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- Elévült kötelezettségek (leírt) összege

Kivételes előfordulású ráfordítások:

Kivételes előfordulású ráfordításnak tekintünk minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 1.000 E Ft-ot és az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamvesztesége, ha nyilvántartás szerinti érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztesége), ha a kapott eszközök értéke a kevesebb
- Tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztesége), ha az átvett eszközök értéke a kevesebb
- Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelések könyv szerinti értéke
- Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás
- Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök

a) Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (88.§ 4. bek.);

b) Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák nem voltak (88.§ 5.bek.);

c) Anya-, illetve a leányvállalattal (leányvállalatokkal) szembeni követelések és kötelezettségek nem voltak (90.§ 2. bek.);

Devizás tételek értékelése:

A valutapénztárba bekerülő valutakészlet, a devizaszámlára kerülő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank (a továbbiakban: MNB) szerinti - devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek a könyvviteli nyilvántartásokba, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynek a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az év végi értékelésük fordulónapi MNB árfolyammal történik. Deviza-valuta csökkenések elszámolása FIFO eljárással valósul meg.

Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történik.

Pénzkezelési szabályok:

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

Eltérés a törvény előírásaitól:

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

III. Eszközök részletezése

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi beszerzés	Tárgyévi kivezetés	Értékhelyesbítés	Záró
Immateriális javak					0
Tárgyi eszközök					0
Befejezetlen beruházás					0
Összesen	0	0	0	0	0

Befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi écs	Terven felüli écs	Kivezetés	Záró
Immateriális javak					0
Tárgyi eszközök					0
Befejezetlen beruházás					0
Összesen	0	0	0	0	0

Használatbavételkor egy összegben elszámolt, kisértékű eszközök értéke: 0 eFT

Alkalmazott értékelési eljárás:

Az értékcsökkenési leírás elszámolása minden esetben lineáris módon történik, a következő leírási kulcsok alkalmazásával:

Megnevezés	Százalék
Immateriális javak	
Ingatlanok	6 %

Megnevezés	Százalék
Műszaki berendezések, gépek	
Egyéb berendezések	14.5 %

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik az Alapítvány.

Készletek:

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Készletekkel nem rendelkezik az Alapítvány.

Követelések:

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevő követelések		446	
Adott kölcsön			
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Hatósággal szembeni túlfizetés		372	
Szolgáltatásokra adott előleg			
Munkavállalóval szembeni követelés			
Egyéb követelés		32	
Összesen	0	850	0%

Vevő követelésekkel kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem került sor.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások az Alapítvány eredményét növelik azáltal, hogy a már elszámolt, de nem a tárgy időszakra vonatkozó költségek összegét csökkentik, vagy a még be nem folyt és ki sem számlázott, de a tárgy időszakot érintő bevételek összegét számba veszik.

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Aktív időbeli elhatárolás	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			

Aktív időbeli elhatárolás	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Halasztott ráfordítások			
Összesen		0	0%

IV. Források részletezése

Saját tőke

(Az adatok ezer forintban értendők.)

	Tőkeváltozás	Összesen
Nyitás	40 553	40 553
Vegyesnaplo	-2 315	-2 315
Záró	38 238	38 238

Lekötött tartalék

Az Alapítványnak lekötött tartaléka az alábbi esetekből tevődik össze

szövetkezetnél a fel nem osztható vagyon értéke:	
saját elhatározása alapján lekötött tartalék fejlesztési célra:	
a pénzmozgással, illetve az eszközmozgással egyidejűleg a jogszabály alapján tőketartalékba helyezett pénzeszközök, azon része, amelyet a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészen vissza kell fizetnie:	
a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények visszavásárlási (megszerzési) értéke:	
az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékéből, továbbá a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg:	
beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, forgóeszközhöz kapcsolódó beruházáshoz , vagyoni értékű joghoz kapcsolódó tartozások nem realizált árfolyamvesztése és az ennek kapcsán időarányosan képzett céltartalék különbözetének összeg:	
a lekötendő tőketartalékot, ha arra a tőketartalék nem nyújt fedezetet	
a veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összege	
a gazdasági társaság tulajdonosánál (tagjánál) a veszteség fedezetére - az arra illetékes testület által megszavazott, de még nem teljesített - fizetendő pótbefizetés összegét:	

Céltartalékok

Az Alapítvány céltartalékot nem képzett, és nem használt fel.

Értékhelyesbítés alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Azoknak a kötelezettségeknek a teljes összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint egy év.

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Az Alapítványnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Kötelezettségek	Előző év	Tárgyév	Változás
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség			
Szállító		286	
Kapott hitel.			
Munkabér kötelezettség			
Hatósággal szembeni kötelezettség		3 094	
Kapott előleg.			
Egyéb kötelezettség		120	
Összesen	0	3 500	0%

Időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások, az Alapítvány eredményét csökkentik azáltal, hogy a még nem elszámolt, de a tárgy időszakot érintő költségeket számba veszik, vagy a már befolyt, de nem a tárgyidőszakot érintő bevételek összegét csökkentik.

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Passzív időbeli elhatárolás.	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Halasztott bevételek			

Passzív időbeli elhatárolás.	Előző év	Tárgyév	Változás
Összesen	0	0	0%

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Határidős, opciós, swap ügylete nincs az Alapítványnak

Hátrasorolt eszköze nincs az Alapítványnak

Az Alapítvány normatív támogatási program keretében dotációt kapott.

Fenntartóként tovább utalta a normatív támogatást a Rákoskerti Óvoda részére.

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az Alapítványnak nem volt aktivált saját teljesítménye.

Az Alapítványnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem volt elszámolt bevétele.

Költségek, költség nemenkénti bontásban:

A költségek költségnemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Költségnem	Összeg	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítások	64 461	32,33%
Személyi jellegű ráfordítások	93 559	46,92%
Értékcsökkenési leírás	3 351	1,68%
Egyéb ráfordítások	38 017	19,07%
Költségnem összesen	199 388	100%

A tárgyévben nem volt kutatási és fejlesztési tevékenység, így ezzel kapcsolatosan költség sem keletkezett.

Pénzügyi eredmény:

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
Összesen	0	0	

Munkavállalók létszámadatai:

A tárgyévben az Alapítványnál foglalkoztatottak száma: 17 Fő

Béradatok:

(Az adatok ezer forintban értendők.)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	87	478	449,43%
BÉRJÁRULÉKOK	9 160	10 213	11,5%
BÉRKÖLTSÉG	76 198	82 868	8,75%
Összesen	85 445	93 559	9,5%

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)		60,17%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)		91,66%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)		39,83%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)		19,76%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)		4,774
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)		4,38
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)		39,45%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)		10,9%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)		19,76%

Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az egyszerűsített éves beszámoló az Alapítvány adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Budapest, 2026.05.31

.....
Hatvani Anikó
cégszerű aláírás