

Kecskemét Közbiztonságáért Közalapítvány

Kiegészítő melléklet

2025.01.01.-2025. 12.31-ig tartó gazdasági évhez

1. Általános rész

| | |
|-----------------------|------------------------------------------|
| A társaság neve: | Kecskemét Közbiztonságáért Közalapítvány |
| Nyilvántartási száma: | 03-01-0001128 |
| Alakulása: | 1999.06.30 |
| A társaság székhelye: | 6000 Kecskemét Kossuth tér 1. |
| A társaság adószáma: | 18356973-1-03 |
| Alapító vagyona: | 6000 eFt |

A Kecskemét Közbiztonságáért Közalapítvány alapítói

| | |
|-------------------------------------------|------------------|
| Név | tulajdoni hányad |
| Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata | 100% |

Kecskemét Közbiztonságáért Közalapítvány tevékenységi köre:

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Közalapítvány számviteli politikájának rövid ismertetése

A közalapítvány kialakított számviteli politikája magában foglalja

- a Számviteli Törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését a vállalkozás adottságaihoz igazodva,
- a vezetői információs rendszer kidolgozásának és működésének feltételeit,
- a könyvvizetés során a számviteli alapoknak (Számviteli Törvény 15.§.) maradéktalan érvényesítését.

Könyvvizetési forma: kettős könyvvitel.

Beszámolási kötelezettség: egyszerűsített éves beszámoló „A” változat

Az éves eredmény meghatározásának módszere: összköltség eljárás.

A Számviteli Törvény előírásaitól eltérő értékelési gyakorlatot nem folytatunk.

A mérlegkészítés napja, mely időpontig a beszámolás évének eredményét érintő tételeket figyelembe vesszük: tárgyévet követő év január 31.

A vagyontárgyak értékelésénél kiemelten kezeljük a vállalkozás folytatása-, a valódiság-, az óvatos értékelés és az egyedi értékelés elvét . Az utóbbinál a tágabb értelmezés lehetőségével nem élünk .

Önellenőrzés, ellenőrzés esetén jelentős hibaként vesszük figyelembe azt, amelynek összege meghaladja mérlegfőösszeg 2 %-át.

tárgyévben kivételes nagyságrendű tétel nem fordult elő.

A

II. Specifikus rész

1. Mérleg és eredmény kimutatás

adatok E Ft-ban

A. Befektetett eszközök

| | Előző év | Tárgyév | Index |
|-----------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| Befektetett eszközök | 89 133 | 74 869 | 0,84 |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 0 | 0,00 |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 89 133 | 74 869 | 0,84 |

Az amortizáció elszámolási módjának meghatározása:

A közalapítvány a tervszerinti értékcsökkenést a tárgyi eszközöknél a lineáris módszer alkalmazásával határozza meg, az üzembehelyezés időpontjában.

Az 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközüket a használatba vételkor egy összegben költségként számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszközök értéke tartósan lecsökkent, megrongálódott, rendeltetésének megfelelően nem használható, vagy a tevékenység változása miatt feleslegessé vált.

Tárgyi eszközök: között a közalapítvány azokat az eszközöket tartja nyilván, amelyek a tevékenységet egy évnél hosszabb ideig szolgálják .

Nyilvántartásuk tényleges beszerzési áron történik, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

A meglévő tárgyi eszközök eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka költségével a tárgyi eszközök eredeti bruttó értékét növeljük, és a továbbiakban ezt a növelt értéket tekintjük az amortizáció alapjának.

B. Forgóeszközök

| | Előző év | Tárgyév | Index |
|--------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| Forgóeszközök | 10 450 | 6 596 | 0,63 |
| I. KÉSZLETEK | 368 | 300 | 0,82 |
| II. KÖVETELÉSEK | 0 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0 | 0,00 |
| | 0 | 0 | 0,00 |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK | 2 612 | 2 612 | 1,00 |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 7 470 | 3 684 | 0,49 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 72 | 79 | 1,10 |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) | 99 655 | 81 544 | 0,82 |
| C. ÖSSZ (1.+8.+13.sor) | | | |

Értékpapírok:

OTP Bank Nyrt-nél OTP Tőkegarantált rövid kötvény befektetési jegy 2 612 eFt értékben.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke: 79 eFt, amely az Uniqua Biztosító Zrt-nél kötött vagyonbiztosítás 2025 évben felmerült 2026 évi része.

Források alakulása

| | Előző év | Tárgyév | Index | |
|----|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------|
| D. | D. Saját tőke (16.+20.+21.+22.+23.+24+25. sor) | 7 175 | 7 136 | 0,99 |
| | I. JEGYZETT TŐKE | 6 000 | 6 000 | 1,00 |
| | II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY | 1 801 | 1 175 | 0,65 |
| | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 0 | 0 | 0,00 |
| | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0,00 |
| | VII. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL | -626 | -39 | 0,06 |
| E. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0,00 |
| F. | F. Kötelezettségek (28.-30. sorok) | 4 552 | 812 | 0,18 |
| | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0,00 |
| | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 4 552 | 812 | 0,18 |
| G. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 87 928 | 73 596 | 0,84 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZ (15, 26,27,31) | 99 655 | 81 544 | 0,82 |

Kötelezettségek alakulása

Rövid lejáratú kötelezettségek: 812 eFt
Kötelezettségek áruszállításból 812 e Ft

Olyan kötelezettségünk , amely a mérlegben nem szerepel, nincs.

Passzív időbeli elhatárolások értéke: 73 596 eFt, amely a Kecskemét Megyei Jogú Várostól támogatási szerződéssel kapott támogatások még elhatárolásból fel nem oldott része.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A közalapítvány az "A" típusú összköltséges eljárással készített eredménykimutatást választotta.

| | Előző év | Tárgyév | Index |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0,00 |
| Ebből export árbevétel | | | |
| Egyéb bevételek | 53 349 | 54 887 | 1,03 |
| - Ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0,00 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 28 753 | 28 831 | 1,00 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 2 132 | 2 026 | 0,95 |
| Értécsökkenési leírás | 23 071 | 23 798 | 1,03 |
| Egyéb ráfordítások | 19 | 271 | 14,26 |
| -Ebből: értékvesztés | 0 | 0 | 0,00 |
| UZEMI UZLETI TEVEKENYSEGEK EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.- V.-VI-VII) | -626 | -39 | 0,06 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0,00 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0,00 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (IX.-X) | 0 | 0 | 0,00 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | -626 | -39 | 0,06 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0,00 |
| TÁRGYÉVI EREDMÉNY(+E.-XIII.) | -626 | -39 | 0,06 |

Eredménykategóriák közül külön kiemelendő tételek / eFt/

Bevételek

A Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez.

Bevételei, az alapító KMJV Önkormányzatával (adószám: 15724540-2-03) kötött 6702-3/2025 sz. támogatási szerződésből származik, amelyet működési és felhamozási kiadások fedezetére nyújtott.

A tárgyévi összeg - 40 000 eFt- korrigálva a korábbi évek bevételeinek passzív időbeli elhatárolásaival.

Egyéb bevételek további tételei:

- Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft 250 eFt

Egyéb ráfordítások főbb tételei: "Nagy Táncház" elnevezésű drogmentes életmód és a közösségi összetartozás program keretében előadóművészet támogatása: Mészáros János 100 eFt, Králik Gusztáv 50 eFt. Patyi Zoltán 100 eFt.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása : adatok eFt-ban

| | Bruttó érték | | | | Értéksökkenés | | | | Nettó érték |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|--------|---------------|-----------|-----------|--------|-------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 706 | 0 | 0 | 706 | 706 | 0 | 0 | 706 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 706 | 0 | 0 | 706 | 706 | 0 | 0 | 706 | 0 |
| EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK | 339643 | 12016 | 0 | 351659 | 264903 | 23798 | 0 | 288701 | 62958 |
| Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések | 336593 | 11980 | 0 | 348573 | 261853 | 23762 | 0 | 285615 | 62958 |
| Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 3050 | 36 | 0 | 3086 | 3050 | 36 | 0 | 3086 | 0 |
| ÖSSZESEN | 340349 | 12016 | 0 | 352365 | 265609 | 23798 | 0 | 289407 | 62958 |

A Közalapítvány vagyoni helyzetének alakulása

| S.sz. | Megnevezés | Számítás | Előző év | Tárgyév | Index % |
|-------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|---------|---------|
| 1. | Saját tőke részaránya a forráson belül | Saját tőke Források | 0,07 | 0,09 | 1,22 |
| 2. | Kötelezettségek és a saját tőke aránya | Kötelezettségek saját tőke | 0,63 | 0,11 | 0,18 |
| 3. | Eszközök megoszlása | Befektetett eszközök Eszközök összesen | 0,89 | 0,92 | 1,03 |
| 4. | Eszközök megoszlása | Forgóeszközök Eszközök összesen | 0,10 | 0,08 | 0,77 |
| 5. | Befektetett vagyon fedezete saját tőkével | Saját tőke Befektetett eszközök | 0,08 | 0,10 | 1,18 |
| 6. | Kötelezettségek és saját tőke aránya | Saját tőke Kötelezettségek | 1,58 | 8,79 | 5,58 |

A Közalapítvány pénzügyi helyzetének alakulása:

| S.sz. | Megnevezés | Számítás | Előző év | Tárgyév | Index % |
|-------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------|---------|---------|
| 1. | Likviditás I. | Forgóeszközök rövid lej. kötelezettségek | 2,30 | 8,12 | 3,54 |
| 2. | Likviditás II. | Forgóeszközök-készletek rövid lej. kötelezettségek | 2,21 | 7,75 | 3,50 |
| 3. | Likviditás III. | Pénzeszközök rövid lej. kötelezettségek | 1,64 | 4,54 | 2,76 |
| 4. | Szabad pénzeszközök aránya a forgóeszközön belül | Pénzeszközök Forgóeszközök | 0,71 | 0,56 | 0,78 |

TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZEGÉNEK MEGÁLLAPÍTÁSA TÁRGYÉVBEN
A Közalapítvány nem végez vállalkozási tevékenységet.

| | |
|--------------------------------------------------|-----|
| Adózás előtti eredmény | -39 |
| Adózás előtti eredményt csökk. jogcímek | 0 |
| fejlesztési tartalék miatt | 0 |
| adótörvény szerinti écs leírás | 0 |
| beruházási kedvezmény | 0 |
| Adózás előtti eredményt növ. jogcímek | 0 |
| számviteli törvény alapján elszámolt écs. | 0 |
| késedelmi pótlék, bírság | 0 |
| nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás | 0 |
| egyéb növelő jogcím | 0 |
| Adóalap | -39 |
| Adó | 0 |
| Tárgyévi eredmény alaptevékenységből | -39 |

Létszám és béradatok, valamint egyéb információk:

A közalapítvány mérlegelte a COVID-19 járványhelyzet hatásait, úgy ítéli meg, hogy a vállalkozás folytatására való képesség nem került veszélybe.

Az Ukrán-Orosz háború a közalapítványra nincs direkt hatással, mivel nem folytat tranzakciókat, Ukrán, Orosz, Belarusz felekkel. A közalapítvány hitel moratórium kapcsán nem érintett.

A Közalapítványnál 1 fő dolgozik megbízási jogviszonyban.

Kifizetett díj és egyéb szem.jellegű ráfordítások: 2 026 eFt

Környezetvédelmi célokat közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk.

Könyvvizsgáló: Terjék Gabriella Éva 1191 Budapest Fő u. 15. 1. 5.(MKVK:005610)

A beszámolót összeállította: Farkasné Fickó Juhász Katalin (Reg.sz. 138309)

A kuratórium elnöke: Dr.Szabó József 6100 Kiskunfélegyháza Akácfa u. 1.

Dátum: 2026. május 4.

a vállalkozás vezetője