

Adószám: 18601709-2-11
Törvénytörvény: 11 Tatabányai Törvényeszek
Ügyszám: 1100 Pk 60178 /1993
Nyilvántartási szám: 11/01/0000422

Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány

2840 Oroszlány, Bánki D. utca 2/J.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

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

Oroszlány, 2024. május 03.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány 1993. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja a lakossági kezdeményezésre megvalósuló fűtése korszerűsítési, illetve átalakítási munkákhoz - elsősorban a hátrányos helyzetű lakosság részére- pénzübeni vagy eszközbeni hozzájárulással segítséget nyújtani.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2023. évben az alapítvány támogatási bevételt szerzett, melynek köszönhetően tevékenységét folytatni tudja.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve Kontschán Éva, címe 2840 Oroszlány, Radnóti M. u. 25., MKVK tagsági száma: 000239.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány képviselőjére jogosult személy köteles aláírni: Németh Gábor, 2840 Oroszlány, Dózsa Gy.u. 25.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve POINT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT (2840 Oroszlány, Eszterházy u. 23.) kamarai nyilvántartási száma: 001993; a kijelölt felelős könyvvizsgáló neve: Nagy Ákos (2800 Tatabánya, Paletta lakópark 9.). Kamarai tagsági száma: 006005.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 2840 Oroszlány, Bánki D. utca 2/J.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány 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 könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

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.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.7. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	0	0	0
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 762	6 454	4 692
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	305	305	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.IV.	Pénzeszközök	1 457	6 149	4 692
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 762	6 454	4 692
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	1 762	1 854	92
D.I.	Jegyzett tőke	5 500	5 500	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-2 718	-3 738	-1 020
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-1 020	92	1 112
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	0	0	0
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	4 600	4 600
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 762	6 454	4 692

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	713	1 411	97.90
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	448	181	-59.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0.00
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	1 285	1 138	-11.44
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 020	92	109.02
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 020	92	109.02
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 020	92	109.02

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.00	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	100.00	100.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.00	0.00
Értékpapírok	17.31	4.73
Pénzeszközök	82.69	95.27
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 92 Eft értékkel, 5.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 28.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány kötelezettségei az előző évhez képest értékben nem változtak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 4 692 Eft értékkel, 322 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 100 % volt.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 713 Eft, a tárgyévben 1 411 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 698 Eft értékkel, 97.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 Eft, a tárgyévben 0 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 1.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 1.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 5 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 65 Ft adózott eredmény jutott.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben -1 020 Eft, a tárgyévben 92 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 112 Eft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Befektetett eszközök

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.3. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A fordulónapon a vállalkozásnak követelése nem állt fenn, így nyilvántartott értékvesztés sem szerepel a mérlegben.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	305

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	3
2. Bankbetétek	6 146

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.5. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat.

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	5 500	5 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-2 718	-3 738	-1 020
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-1 020	92	1 112
Saját tőke összesen	1 762	1 854	92

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.6. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alapítótól kapott bevétel elhatárolás	0	4 600
Összesen:	0	4 600

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

AZ Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	713	100.0	1 411	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	713	100.0	1 411	100.0

Egyéb bevételek alakulása

2023. évben az Alapítótól kapott támogatás összesen 6 000 E Ft, amelyből 1 400 E Ft tárgyévi bevételként került elszámolásra, 4 600 E Ft a passzív időbeli elhatárolások között a következő évek közhasznú cél szerinti tevékenységére került elszámolásra.

Árbevétel tevékenységként

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	448	25.9	181	13.7
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Egyéb ráfordítások	1 285	74.1	1 138	86.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 733	100.0	1 319	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	448	100.0	181	100.0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Értécsökkenési leírás	0	0.0	0	0.0
Költségnemek összesen	448	100.0	181	100.0

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Adott támogatás	1 138

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után járandóságban nem részesültek.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Béradatok

A tárgyévben bérköltség nem került elszámolásra.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.