

Adószám: 19370631-1-06
Törvényszék: 06 Szegedi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60096 /2023
Nyilvántartási szám: 06/01/0001816

Holtzer-Horváth-Lindberg Alapítvány

6722 Szeged, Gutenberg utca 20

Kiegészítő melléklet

2024.

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

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

1. A számviteli politika alkalmazása

1.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

1.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

1.3. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

1.4. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző

üzleti évhez képest nem történtek.

1.5. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

1.6. Céltartalék-képzés szabályai

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

1.7. 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.

1.8. Pénzkezelési szabályok

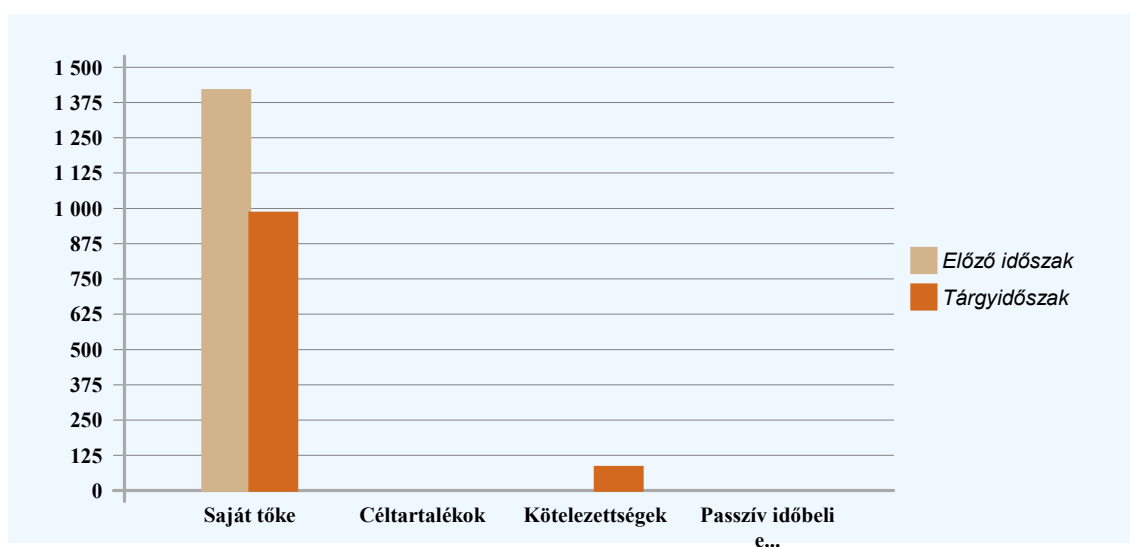
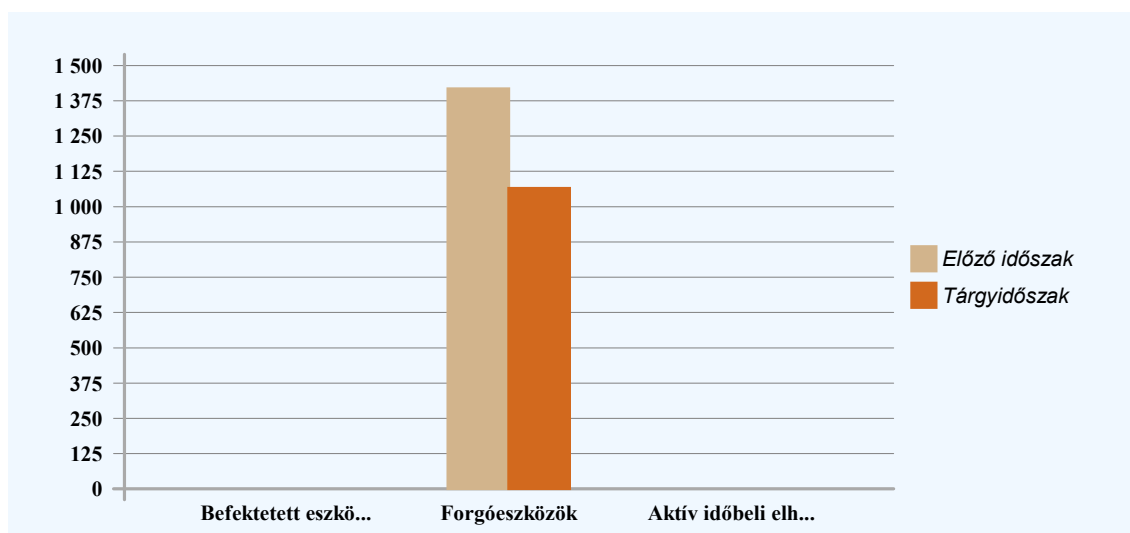
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2. Elemzések

2.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
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	→
B.	Forgóeszközök	1 417	1 064	-353	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	5	0	-5	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	1 412	1 064	-348	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	→
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 417	1 064	-353	↘
D.	Saját tőke	1 417	982	-435	↘
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	1 000	1 000	0	→
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	0	417	417	↑
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	417	-435	-852	↘
D.VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	0	82	82	↑
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	82	82	↑
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	→
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 417	1 064	-353	↘

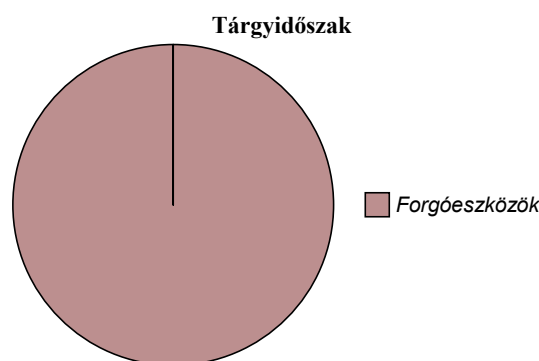
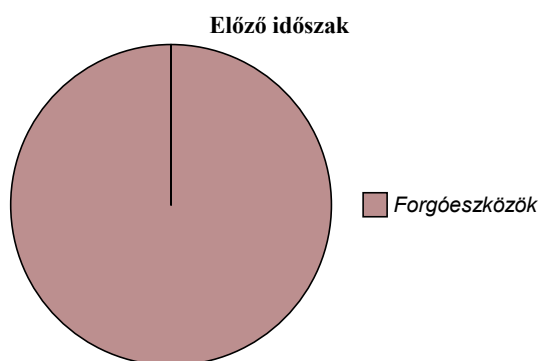


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00	→
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
3.	Egyéb bevételek	418	496	18.66	↗
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
5.	Anyagjellegű ráfordítások	1	539	53 800.00	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
6.	Személyi jellegű ráfordítások	0	250	100.00	↑
7.	Értécsökkenési leírás	0	43	100.00	↑
8.	Egyéb ráfordítások	0	100	100.00	↑
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00	→
B.	Összes ráfordítás	1	932	93 100.00	↗
C.	Adózás előtti eredmény	417	-436	-204.56	↘
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00	→
D.	Tárgyévi eredmény	417	-436	-204.56	↘

2.2. 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	0.35	0.00
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	99.65	100.00
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



2.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 435 E Ft értékkel, 30.7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 100 %, a tárgyévben 92.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 8.4 %-át tették ki.

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 82 E Ft értékkel növekedtek.

2.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 348 Eft értékkel, 24.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 12.98 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 12.98 volt.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

2.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 586 Eft, a tárgyévben 496 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 090 Eft értékkel, 80.8 %-kal csökkent.

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.

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

Az adózott eredmény az előző évben 417 Eft, a tárgyévben -435 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 852 Eft értékkel csökkent.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

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

3.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

3.3. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Tárgyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Követelés nem szerepel.

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- elszámolási betétszámla: 1.062 eFt,
- házipénztár: 2 eFt.

3.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

3.7. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Holtzer-Horváth-Lindberg Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Holtzer-Horváth-Lindberg Alapítvány a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

3.8. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.9. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

3.10. Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Passzív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**4.1. 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.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak

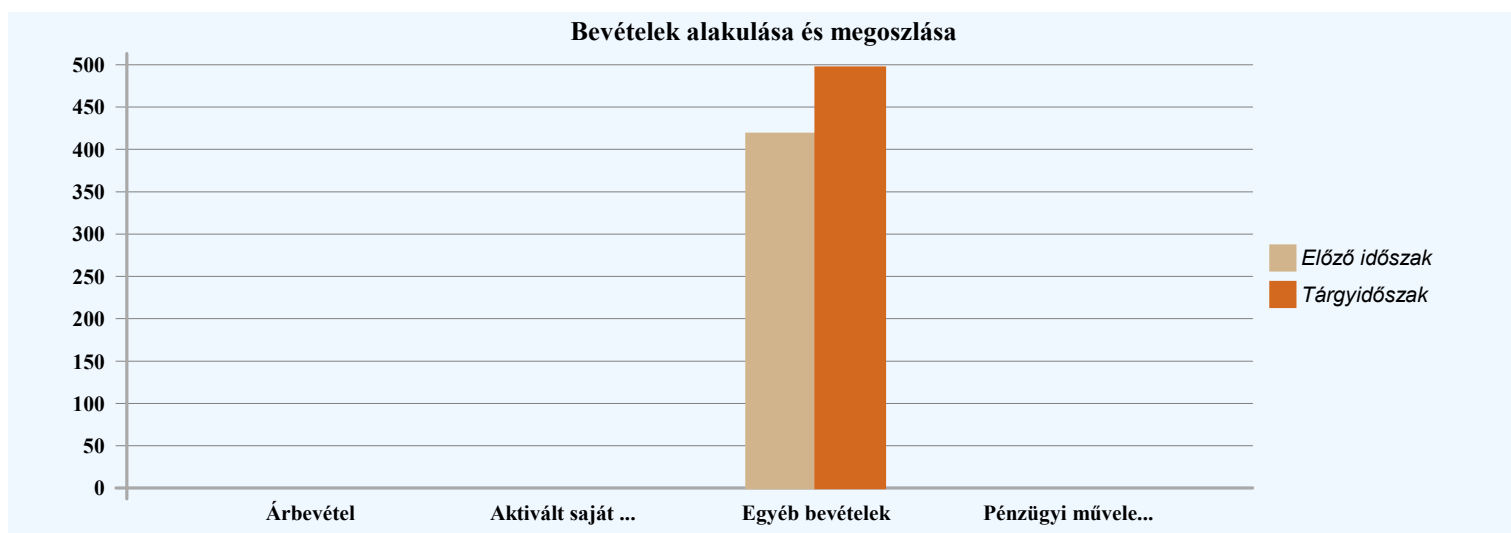
összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
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	418	100.0	496	100.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	418	100.0	496	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Értékesítés nettó árbevétele nem jelenik meg.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- Szeged MVJÖ Kulturális Alap támogatása: 254 eFt,
- Szegedért Alapítvány támogatása: 100 eFt,
- magánszemélyek adományai: 142 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

4.4. Ráfordítások

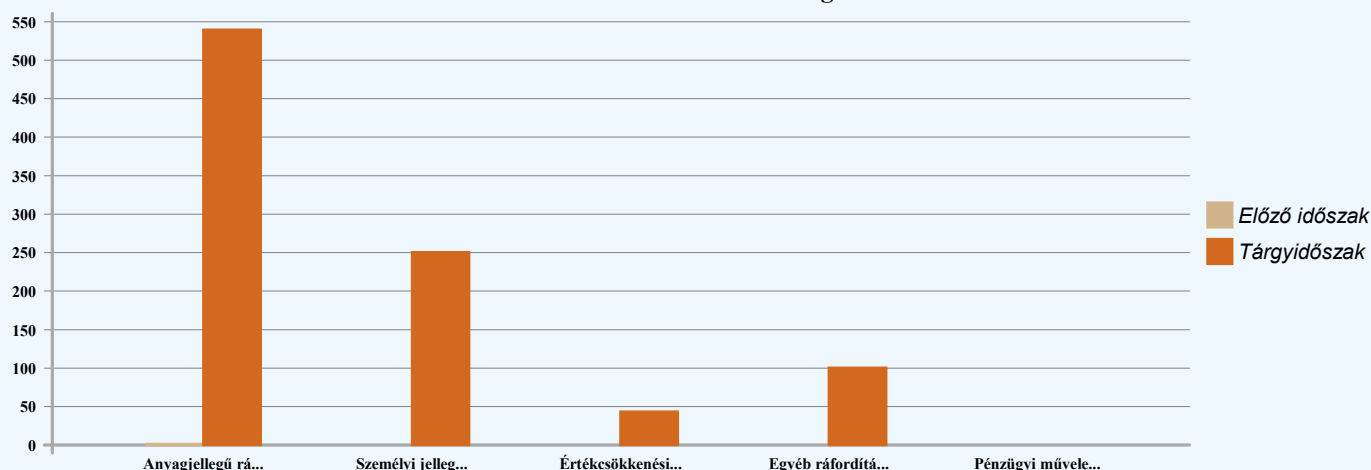
Ráfordítások alakulása

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1	100.0	539	57.9
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	250	26.8
Értéksökkenési leírás	0	0.0	43	4.6
Egyéb ráfordítások	0	0.0	100	10.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1	100.0	932	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- anyagköltség: 81 eFt,
- igénybevett szolgáltatások: 445 eFt,
- egyéb szolgáltatások: 13 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Diák pályázat ösztöndíja: 250 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

5.2. Létszámadatok

A Holtzer-Horváth-Llindberg Alapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.