

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Az
Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány
2022
évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név:	Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány
Székhely:	2081 Piliscsaba, Panoráma utca 15.
Bejegyző határozat száma:	0100/Pk.61064/2003
Nyilvántartási szám:	01-01-0009055
Szervezetünk jogállása:	közhasznú jogállású

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról
479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 3-as és 4 sz mellékletének!

· Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája: a kormányrendelet 4.sz. melléklete szerinti, vonatkoztatva külön-külön, és összevont összeggel is elkészíti!

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

2023. május 16.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve:

Magyar

Aláíró:

Kurátor

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási értéket elérő, vagy 100eFt érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben számolja el, amennyiben a tervezett használat egy év, vagy egy évnél kevesebb.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint

· kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben az alábbiak szerint fordultak elő:

Tárgyi eszközök	130 735 eFt
Passzív időbeli elhatárolások	72 334 eFt

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	20%	29 018 eFt
Az eredménykimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján:	10%	85 eFt

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Egyéb bevételek	10 276 eFt
Anyagköltségek	3 161 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	2 685 eFt
Egyéb szolgáltatások	231 eFt
Értékcsökkenési leírás	11 494 eFt
Egyéb ráfordítás	412 eFt

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma:

0 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
- A Szervezetnél felügyelő bizottság nem működik.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be és a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. A közhasznú jogállású szervezetek támogatásainak bemutatásáról

Szervezetünk közhasznú jogállására tekintettel a támogatásainkra vonatkozó adatokat jelen kiegészítő melléklet mellékleteiként közöljük!

Budapest, 2023. május 17.

Képviselőre jogosult személy aláírása

Melléklet:

Támogatási programok bemutatása

Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány
Tárgyévi támogatási programjai

Oldalszám: 1
Adatok Ft-ban

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	NAV		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2022.09.30-2024.05.30		
Támogatási összeg:	865 140 Ft		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	- Ft		
o tárgyévben felhasznált összeg:	1 358 Ft		
o tárgyévben folyósított összeg:	863 782 Ft		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	- Ft
Dologi	- Ft
Felhalmozási	- Ft
Összesen	- Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A NAV az szja 1%-os felajánlások alapján 2022. szeptember 30-án 865.140,- Ft összeget utalt. Ebből a 103 adónemen mutatkozó tartozásra visszatartott 1.358,- Ft-ot. Alapítványunk az átutalt 863.782,- Ft támogatást nem használta fel.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az Alapítvány cél szerinti tevékenységének keretében 2022 évben az egészséges életmóddal kapcsolatos összejöveteleken, előadásokon 2500 fő vett részt. Élet- és gondolkodásmódbeli változtatáshoz nyújtott és nyújt segítséget további felnőtt lakosság körében a "Lelki Fejlődés I, II, III, IV" című kiadvány.

Az elért eredmények - az egészség fenntartásával, helyreállításával kapcsolatosan -személyenként változó. Egyre nagyobb az igény Alapítványunk által nyújtott személyes konzultáción történő egészségmegőrzést, egészség-helyreállítást segítő tevékenységünkre is, melyen a szomszédos országokból érkező rászorulóknak is egyre nagyobb számban vesznek igénybe. A sejtzaporulatok számára szervezett elvonulásra szakpszichológusokat is hívtunk. A résztvevők száma: 28.

Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány
Tárgyévi támogatási programjai

Oldalszám: 1
 Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%		
Támogató megnevezése:	NAV		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2021.09.21-2023.05.30		
Támogatási összeg:	683 035 Ft		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	- Ft		
o tárgyéven felhasznált összeg:	683 035 Ft		
o tárgyéven folyósított összeg:	- Ft		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyéven felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	- Ft
Dologi	683 035 Ft
Felhalmozási	- Ft
Összesen	683 035 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2021.09.23-án kiutalt SZJA1%-a teljes egészében 2022 évben lett felhasználva az alábbiak szerint. 512.276,- Ft-ot a vegyi behatásoktól mentes növény- és gyümölcsstermesztés közhasznú cél szerinti kis-kerti bemutatásra, kertészeti anyagok, termények beszerzésére használt fel. 170.759,- Ft-ot az áramdíj kiegyenlítésére fordította az alapítvány.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az 50 db őshonos gyümölcsfát és a magaságásokat, mint kiskerti biokertészetünket 2022 évben is gondoztuk, fenntartottuk gyógy- és fűszernövények (borsmenta, szurokfű, citromfű), valamint bio zöldségek, gyümölcsök számára. Ezen terményeket az egészséges étkezést megvalósító ételek és italok készítésének bemutatása során feldolgoztuk. Bérbeadási tevékenységünk során – Alapító okiratunkban megfogalmazott célunkkal összhangban – előadások és bemutatók számára adtunk lehetőséget az alábbiak szerint;

- Bölcsesség Iskolája 8 alkalommal tartott tanfolyamain 600 fő vett részt.
- Jóga Workshopok keretén belül alkalmanként 30 résztvevővel tudtunk foglalkozni, az év során összesen 3 alkalommal.
- Teret adtunk a HEGYEM (Harcművészek az Egészséges Gyermekéért Mozgalom) nyári táborának, ez alkalommal 80 gyermek vett részt a rendezvényen.