

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**Az**  
**Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány**  
**2023**  
**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 információszolgáltatást 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:**

**2023. 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	132 162 eFt
Passzív időbeli elhatárolások	70 890 eFt

### 4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	20%	28 098 eFt
Az eredménykimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján:	10%	549 eFt

#### - A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Tárgyi eszközök	132 162 eFt
Passzív időbeli elhatárolások	70 890 eFt

#### - Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 489 eFt
Egyéb bevételek	16 354 eFt
Anyagköltségek	2 194 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	6 115 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	777 eFt
Béreköltség	1 247 eFt

Értékcsökkenési leírás

9 294 eFt

Egyéb ráfordítás

1 706 eFt

#### **IV. Tájékoztató adatok**

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

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma: 1 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!

Piliscsaba, 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:	<b>SZJA 1%</b>		
Támogató megnevezése:	<b>NAV</b>		
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:	2022.09.30-2024.12.31		
Támogatási összeg:	<b>863 782 Ft</b>		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	- Ft		
o tárgyéven felhasznált összeg:	863 782 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	215 946 Ft
Dologi	647 836 Ft
Felhalmozási	- Ft
<b>Összesen</b>	<b>863 782 Ft</b>

**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 1 fő alkalmazott bérköltségeire, valamint közhasznú cél szerinti tevékenységre használta fel; könyv-nyomtatásra 561.458,- Ft összegben, továbbá video-készítésre 86.378,- Ft-ot, mely az alapítvány tevékenységét, munkáját mutatja be.

**Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása**

Az Alapítvány közhasznú tevékenységének keretében 2023 évben is tanfolyamokat, előadásokat tartottunk az egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési célok elérése érdekében, az alábbiak szerint; Bevezetés a meditációba: január. 8, április. 30, november 5.,Életvitel felsőfokon: szeptember 10., Megbocsátás és elengedés: szeptember 24., Önismeret és párkapcsolat: november 19.  
Egészséges életmóddal kapcsolatos előadások; Mohács, május 14., Uzsa, augusztus 6., Szigethalom, október 14., Eger, október 2., Sejtszaporulatot betegek számára elvonulás: szept. 29-30 október 1.  
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.

**Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány**  
**Tárgyévi támogatási programjai**

Oldalszám: 1  
Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	<b>SZJA 1%</b>		
Támogató megnevezése:	<b>NAV</b>		
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:	<b>2023.09.21-2025.12.31</b>		
Támogatási összeg:	<b>982 067 Ft</b>		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	<b>- Ft</b>		
o tárgyévben felhasznált összeg:	<b>982 067 Ft</b>		
o tárgyévben folyósított összeg:	<b>- Ft</b>		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

**Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként:**

Személyi	<b>245 517 Ft</b>
Dologi	<b>736 550 Ft</b>
Felhalmozási	<b>- Ft</b>
<b>Összesen</b>	<b>982 067 Ft</b>

**Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása**

2023 évi SZJA1%-ot teljes egészében felhasználtuk az alábbiak szerint. Közhasznú cél szerinti tevékenységre 600.000,- Ft-ot kertészeti szolgáltatás igénybevételére, valamint oktatóanyag készítésre (fotózás) 38.344,- Ft-ot, alapítványi tevékenységünk bemutatására video-készítésre 98.207,- Ft-ot költöttünk. Bérköltségként felhasználtunk 245.516,- Ft-ot, mely az 1 fő részmunkaidős alkalmazott október havi költségét, valamint 1 fő alkalmi foglalkoztatott 10 havi költségét fedezte.

**Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása**

Kiskerti biokertészetünket 2023 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. Egészséges életmóddal kapcsolatos előadásokat tartottunk Mohácson május 14., Uzsán augusztus 6., Szigethalmon október 14., Egerben október 2.-án Sejtszaporulatot betegek számára 3 napos elvonulást szerveztünk: szept. 29-30 október 1-e között, ahol pszichológusi támogatással, az egészséges életvitelre vonatkozó előadással és bemutatóval segítettünk 30 főt.

**Álomvölgy Meditációs Központ Alapítvány**  
**Tárgyévi támogatási programjai**

Oldalszám: 1  
AdatokFt-ban!

Támogatási program elnevezése:	Közhasznú tevékenység támogatása; az alapítvány feladatainak ellátását biztosító épített- és természeti környezetének fejlesztésének, a szükséges eszközök és felszerelések beszerzése által.		
Támogató megnevezése:	<b>Napcsillag Kft</b>		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input checked="" type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	nem meghatározott		
Támogatási összeg:	<b>13 400 000</b>		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	<b>11 852 726</b>		
o tárgyévben felhasznált összeg:	<b>7 300 000</b>		
o tárgyévben folyósított összeg:	<b>0</b>		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

**Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:**

Személyi	0 Ft
Dologi	0 Ft
Felhalmozási	7 300 000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>7 300 000 Ft</b>

**Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása**

A Napcsillag Kft. **2022 évben összesen 13.400.000,- Ft-ot adományozott, melyből 2022 évben 1.547.274,- Ft-ot használtunk fel** cél- és közhasznú tevékenység végzésének biztosítására. **2023 évben 7.300.000,- Ft-ot használtunk fel a napelem beruházásra.** A fennmaradó 4.552.726,- Ft-ot 2024 évben fogjuk felhasználni cél- és közhasznú tevékenység végzésének biztosítására.

**Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása**

Tanfolyamok-előadások; Bevezetés a meditációba: január. 8, április. 30, november 5., Életvitel felsőfokon: szeptember 10., Megbocsátás és elengedés: szeptember 24., Önismeret és párkapcsolat: november 19. Egészséges életmóddal kapcsolatos előadások; Mohács, május 14., Uzsá, augusztus 6., Szigethalom, október 14., Eger, október 2., Sejtszaporulatok betegek számára elvonulás: szept. 29-30 október 1.\_Kiskerti biokertészetünket 2023 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. Egészséges életmóddal kapcsolatos előadásokat tartottunk Mohácson május 14., Uzsán augusztus 6., Szigethalmon október 14., Egerben október 2.-án Sejtszaporulatok betegek számára 3 napos elvonulást szerveztünk: szept. 29-30 október 1-e között.