

Holocaust Dokumentációs Központ és Emlékgyűjtemény Közalapítvány

1094 Budapest, Páva utca 39.

www.hdke.hu

Kiegészítő melléklet

2024 év

Budapest, 2025. május 10.

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

A Közalapítvány a számviteli törvény és a közhasznú szervezetről szóló törvény hatálya alá tartozik. A szervezet alapvetően közhasznú tevékenységet végez, vállalkozási tevékenységet nem folytatott 2024 évben Tevékenységéről, saját honlapján nyújt tájékoztatást a nyilvánosság számára. A közzététel határideje a mérleg elfogadását követő 30 nap, legkésőbb 2025. május 31. A könyvvizetés módja: kettős. Beszámoló készítés formája: Egyszerűsített éves beszámoló. „A” típusú mérleggel és összköltség típusú eredmény kimutatással. Munkáját 3 tagú Felügyelő Bizottság ellenőrizte. A Közalapítvány a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámolót készítette: Németh Józsefné
Cím: 2095 Pilisszántó Szarvas utca 84.
mérlegképes könyvelő
Regisztráció: 172040

A beszámolót könyvvizsgálta: Forgatókönyv Kft.
Cím: 4400 Nyíregyháza Kiss Ernő u 2.
MKVK: 002463

A könyvvizsgáló személye: Deák Gábor
Cím: 4400 Nyíregyháza Kiss Ernő u. 2.
Kamarai tagsági száma: 006783
Havi díja: 130.000 Ft+ Áfa

2. A TEVÉKENYSÉGGEL ÖSSZEFÜGGÉSBEN KAPOTT BEVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK, PÁLYÁZATOK BEMUTATÁSA

A Közalapítvány mérleg szerinti árbevétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közhasznú célra kapott támogatás	220 000	220 000	0	%
Egyéb közhasznú célra kapott támogatás	111 780	253 665	141 885	1,269%
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0	0
Szja 1% (NAV)	31	85	54	1,742%
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	36 141	35 457	-684	0,010%
Pénzügyi műveletek bevételei	6	10	4	1,66%
Egyéb bevételek	12 072	3 530	-8 542	0,71,0%
Közhasznú bevétel összesen	380 030	512 747	132 717	1,35,%
Vállalkozói bevétel	0	0		
Összesen	380 030	512 747	132 717	1,35 %

A 2024. évben az előző időszakhoz képest a bevételek összesen sora növekedést mutat. A növekedést az eredményezte, hogy a Közhasznú tevékenység céljára kapott támogatások növekedtek. A Közhasznú tevékenységből származó bevételek ugyanakkor minimálisan, de csökkentek . az éves árbevétel összesen 35% növekedést mutat.

Közhasznú működési célra kapott támogatás CNP-KP-1-2024/1-000019

A Miniszterelnökség / Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt -vel megkötött támogatási szerződés összege 2024 évre 220.000 e Ft. folyósítás 2024 .02.28-án egy összegben megtörtént.

A támogatási díj elszámolása a mérlegkészítéskor folyamatban van (beadásra került.) 220.000 e Ft összegben. Az állami támogatás felhasználásának és elszámolásának határidőre történő elkészítéséről az intézmény vezetése gondoskodik.

A támogatás fedezetet biztosított az alap munkabérek, tiszteletdíjak, megbízások , közüzemi díjak részbeni, az állandó kiállítás üzemeltetésére, az év folyamán megvalósult szakmai programok, (részbeni) illetve a működéshez kapcsolódó egyéb kiadások kifizetésére. (szakmai beszámoló szerint). A működés, üzemeltetés és a karbantartás, a hatósági előírások figyelembevételével tervszerűen zajlott.

Alaptevékenységek: működési tevékenység, tudományos tevékenység, áldozati nevekkel kapcsolatos tevékenység, múzeumpedagógiai tevékenység, kommunikációs tevékenység,
Megvalósított szakmai programokat a szakmai beszámoló tartalmazza.

Számviteli törvénynek megfelelően a közhasznú célra kapott támogatások között van elszámolva az előző évek költségvetési támogatásából megvalósult beruházások értékcsökkenésének megfelelő bevételek feloldása. A korábbi években fel nem oldott halasztott bevételeket (2011. évtől) a tárgy évben az egyéb bevételek között számoltuk el, mutattuk ki.

Egyéb kapott támogatások

1, Kulturális Bérfejlesztés támogatása

A kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelése a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021 (XII.6) Korm.rendelet alapján a Holocaust Dokumentációs Központ és Emlékgyűjtemény Közalapítvány- pályázat útján- **16.665.240.-Ft** támogatásban részesült. (22 fő esetében 20%-os beépülő alaphér növekmény 2024 évre)
A vissza nem térítendő támogatás összege előfinanszírozás formájában két részletben került kifizetésre. (2024.06.28-2024.10.14 közötti időszakban.)
A támogatás összegével a Holocaust Közalapítvány elszámolása folyamatban van a Támogató felé.

2, Bérkorrekció CNP-KP-1 2024/1-000013

A támogatás összege **120.000.000.-Ft** (érkezett 2023.12.28) a Holocaust Közalapítvány munkavállalóinak munkabérük/ munkabérkorrekciójukra biztosított fedezetet. A támogatás biztosításával szervezetünk meg tudta tartani humán erőforrás állományát, biztosítani tudta a 2024-as évben a kiszámítható munkabért, ezzel nagyban hozzájárulva a szervezet szakmai fejlődéséhez. A támogatás összege munkabérre, illetve munkáltatói járulékok kifizetésére , továbbá a szakmai programok megvalósítására , rezsiköltségekre került felhasználásra. (elszámolása folyamatban van)

3, Yad Vashem Tanulmányút

A jeruzsálemi Yad Vashem képzés folytatására 2023. 08.22-án érkezett **10.500.000 .- Ft** a Belügyminisztériumtól, ami fedezetet biztosított pályázat útján kiválasztott 20 fő pedagógus + 1 fő kísérő személy izraeli szakmai tanulmányúton való részvételének és kiutazás előtti felkészítő költségeinek kifizetéséhez. A kialakult háborús helyzet miatt a tanulmányút elmaradt a támogatás összege elhatárolásra került 2025 évre. .

4, Holokauszt 80 emlékév CNP-KP-1-2024/1-000043

A Holocaust Közalapítvány a támogatás összegét **110.000.000.-Ft** 2024.01.01-2024.12.31. közötti időszakban a támogatott tevékenység megvalósításával összefüggésben felmerült és igazoltan erre a célra fordított, a költségtervben feltüntetett elszámolható költségre került felhasználásra (A támogatás összegét a Holokauszt 80 évforduló kapcsán megvalósított szakmai programok kifizetésére fordította. Az Emlékév kapcsán szervezetünk 3 időszaki kiállítást hozott létre, több alkalommal rendezett hazai és nemzetközi konferenciát, oktatási és kulturális programokat valósított meg , illetve könyveket jelentetett meg.

5, Helyi Önkormányzattól kapott támogatás)

A Holocaust Közalapítvány az Önkormányzattól kapott támogatást felhasználta (7 000.000 Ft összegben.)

6, SZJA 1%

A Közalapítvány az adó 1%-ból 2024. évben 84.764.- Ft összegben részesült.
Az összeg felhasználása 2024. évben megvalósult (múzeumok éjszakája).

Egyéb közhasznú bevételek:

A közhasznú bevételek között valamennyi a Közalapítvány közhasznú működéséhez kapcsolódó árbevétel szerepel. Ide tartozik a kiállítások belépőjegye, a katalógusértékesítés, a Múzeumok éjszakájára befolyó bevétel, oktatás, könyvértékesítés, a tárlatvezetés ellenértéke és a kiállítási fülhallgatók bérbeadása.

Közhasznú tevékenység bevételének részletezése:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Jegyértékesítés	31 992	32 712	720	0,0225%
Tárlatvezetés, katalógus, könyv értékesítés	3 349	980	-2369	0,71,9%
Városi séta, rendezvény szervezés	550	1 753	1203	2,19%
Egyéb közhasznú feladat	0	0	0	
Összesen	35 891	35 445	-446	0,012%

A közhasznú tevékenység bevétele minimálisan, de csökkenést mutat 2023 évhez képest
A Holocaust Közalapítvány néhány szakmai programját a jegybevétel terhére valósította meg. (Kuratóriumi hozzájárulással)
A bevétel terhére megvalósított programokat a szakmai beszámoló tartalmazza.

Pénzügyi műveletek bevétele: Holocaust

A pénzügyi műveletek bevétele 10 e.- Ft (árfolyam különbözet).

Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek soron szereplő 3 529- Ft összeg, halasztott bevételből került átvezetésre, feloldásra. (écs elszámolás teszi lehetővé)

Vállalkozói bevételek:

A vállalkozói bevételeket 2024. évben összesen 0 e Ft

3. TEVÉKENYSÉGGEL ÖSSZEFÜGGÉSBEN FELMERÜLT KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA, EREDMÉNY ÉRTÉKELÉSE

Költségek alakulása mérleg szerint költségnemenként:

Költségtípus	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Anyagköltség	51 580	53 729	2 149	0,04%
Igénybe vett szolgáltatás	104 825	199 726	94 901	1,91%
Egyéb szolgáltatás	4 766	6 108	1 342	1,28%
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás	5	8	3	1,37%
Készletváltozás aktiválása	-			-
Anyagjellegű ráfordítás összesen	161 176	259 571	98 395	1,61%
Béreköltség+megbízási díj	165 367	228 610	63 243	1,38%
Személyi jellegű egyéb	3 809	6 799	2 990	1,78%
Bérráfordítások	16 766	24 077	7 311	1,44%
Személyjellegű ráfordítások összesen	185 942	259 486	73 544	1,40%
Értékcsökkenés, felhalmozás	13 148	12 818	-330	0,03%
Egyéb ráfordítás	728	683	-45	0,06%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	48	3	-45	0,94%
Összesen:	361 042	532 561	171 519	1,48%

A Közalapítvány költségei és ráfordításai összességében a 2023 bázis évhez viszonyítottan 48% növekedést mutat
A költségek változása: - anyagjellegű ráfordítás esetében 61%, növekedés
- személyi jellegű ráfordítás esetében 40% növekedés
- értékcsökkenés, felhalmozás 3 % csökkenés
- egyéb ráfordítás 6% csökkenés
- pü. ráfordítás 94% csökkenést mutat

A vállalkozási bevétel 0 e. Ft összegével szemben költség nem került elszámolásra.

4. A KÖZALAPÍTVÁNY ESZKÖZ ÉS FORRÁS SZERKEZETE

A Közalapítvány az eszközöket a számviteli politikájában rögzített módon tartja nyilván. A 200.000 Ft alatti beszerzések egy összegben, a tárgyidőszakban kerülnek leírásra, az e fölötti értékű eszközök értékcsökkenése egyedileg kerül meghatározásra. Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján, lineárisan történik. A Közalapítvány az eszközök fizikai és erkölcsi kopása miatt maradványértékkel számol.

ESZKÖZÖK ALAKULÁSA:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Befektetett eszközök	2 091 088	2 087 580	-3 508	0,01%
Forgóeszközök	273 744	180 458	-93 286	0,34%
Aktív időbeli elhatárolás	216	165	-51	0,23%
Eszközök összesen:	2 365 048	2 268 203	-96 845	0,041%

4/A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök körében az eszközállomány csökkent (a csökkenést, az écs elszámolás (nullára irt érték) okozza !

Befektetett eszközök	2023.12.31	Növekedés /beszerzés/	Csökkenés /értékcsökkenés/	2024.12.31
nettó érték	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Immateriális javak	124 748	6 522	1 563	129 707
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 941 764		7105	1 934 659
Műszaki berendezések	22 947	2 310	3 333	21 924
Egyéb berendezések	1 629	478	817	1290
Összesen	2 091 088	9310	12 818	2 087 580

Az értékcsökkenés változása 2024. évben:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Tervszerinti értékcsökkenés	12 189	11 949	-240	-0,02%
Terven felüli értékcsökkenés	0		0	0
Egyösszegű - 200e Ft alatti eszközök azonnali értékcsökkentése	959	869	-90	-0,09%
Eszközök értékcsökkenése összesen:	13 148	12 818	-330	-0,025%

A Közalapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4/B KÉSZLETEK

A Közalapítvány élt a Számviteli törvényben adott lehetőséggel, nem vezet készletnyilvántartást, eszerint az anyagokat, áru-készletet a beszerzéskor azonnal költségként számolja el. Év végén leltározás alapján történik a készlet elszámolása. A 2024 év végén a készletekről leltár nem készült, mivel a nyilvántartás szerint a Közalapítvány értékkel rendelkező készletekkel nem rendelkezett. A tárgyévi beszámoló készítés fordulónapján az intézmény nem rendelkezett értéken nyilvántartandó készletekkel.

4/C KÖVETELÉSEK

A követelések, vevői követelésből és egyéb követelésből állnak.

A vevő követelések értéke: 840 488.- Ft, amely mérlegkészítésig rendeződött.

Elszámolási előleg(Főtaxi) 150.000

4/D PÉNZESZKÖZÖK

A záró pénzkészlet összege 179 467 333.- Ft, mely az alábbi megosztásban állt 2024 december 31-én a Közalapítvány rendelkezésére:

Megnevezés	Összeg e Ft
MÁK	170 863
Mák 0017	6 301
kártya (OTP)	252
Pénztár	2051

A pénzeszközök 2023. évhez képest 93 757 930 e Ft csökkenést mutatnak .(a csökkenést az okozza, hogy 2023 évben a 2024 évre. beérkezett, támogatás összege felhasználásra került.

4/E AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolásra költségek kerültek 165 e Ft értékben.

FORRÁSOK ALAKULÁSA

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Saját tőke	122 862	103 048	-19 814	0,16%
Kötelezettségek	20 589	67 069	46 480	2,26%
Passzív időbeli elhatárolás	2 221 597	2 098 086	-123 511	-0,056%
Források összesen:	2 365 048	2 268 203	-96 845	0,04%

4/F SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	2023. 12.31	2024.12.31	Változás	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Induló tőke	16 993	16 993	-	100%
Tőkeváltozás	86 881	105 869	18 988	0,22%
Közhasznú tevékenység eredménye	18 988	-19 814	-826	0,04%
Vállalkozó tevékenység eredménye	-	-	-	-
Összesen:	122 862	103 048	19 814	0,16%

közalapítvány saját vagyona **103 048 e Ft**, ami 16% csökkenést mutat a közhasznú tevékenység eredménye: **-19 814 e Ft.** eredmény

A vállalkozási eredmény: 0 e Ft.

A vállalkozási eredményt társasági adófizetési kötelezettség nem terheli, mert a Társasági Adótörvény 9.§ (7) bekezdése szerinti kedvezményezett vállalkozási tevékenység mértékét az eredmény nem éri el.

4/G KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Szállítói kötelezettségek	6 222	37 654	31 432	5,05%
Költségvetési befizet. kötelezettségek	5 154	11 353	6 199	1,2%
Egyéb kötelezettség dolgozókkal szemben	9 213	18 062	8 849	1,96%
Yad Vashem elszámolás	0	0		-
Összesen:	20 589	67 069	46 480	2,26%

A szállítói számlák egyenlegei a mérlegkészítésig rendezésre kerültek. (ezek többsége a 12. hónapra vonatkozó tétel volt.)
A szállítói kötelezettség a 2023 évhez viszonyítottan ötszörösére növekedtek..
A költségvetési befizetési kötelezettség a decemberi bérek és egyéb kifizetések utáni adókötelezettségeket tartalmazza. Ezek mérlegkészítésig rendezve lettek.

A dolgozókkal szembeni kötelezettség is rendeződött munkabérutalással.

4/H PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Bevételek időbeni elhatárolása tartalmazza a a Yad-Vashem tanulmányút fel nem használt, 2025 re elhatárolt részét is.

Költségek időbeli elhatárolása.

A passzív időbeli költségeken, ráfordításokon belül a tárgyévi elhatárolás 9e Ft, amely a MÁK 12 havi zárlati díját tartalmazza (ezek a mérleg készítés időpontjáig rendeződtek).

A halasztott bevételek sor tartalmazza az eszközök értékcsökkenéséhez, valamint a támogatások miatt szükséges elhatárolásokat és feloldásokat. 2011 évtől a halasztott bevételek fordulónapi értékét a befektetett eszközök nettó értékére módosítottuk tekintettel arra, hogy az intézmény tartós eszközöket szinte kizárólag támogatói forrásból vásárolt.

Budapest, 2025.05.10.



Holocaust Dokumentációs Központ és Emlékgyűjtemény Közalapítvány
kuratóriumának elnöke

