



AVDH SIGN

Adószám: 18165771-1-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság

Cégjegyzék szám: 7.Pk.60.533/1998/4. sz. végzésével 7333. sorszám

A Tehetséges „Más Fogvatékosokért” Oktatási Alapítvány

Kiegészítő melléklet

2022. évi, a számviteli törvény szerinti kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolójához és közhasznúsági mellékletéhez

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.01.01- 2022.12.31

Budapest, 2023. április 12.



.....
kuratórium elnöke

1. Az Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás, fő célja

Alapítványunkat a Fővárosi Bíróság 7.Pk.60.533/1998/4. sz. végzésével 7333. sorszám alatt 1998. december 1-i hatállyal jegyezte be. Az Alapítvány létrehozásának célja a Gyermekház Iskola létrehozása, fenntartása, működtetése.

1.2 Tevékenységi kör

Az Alapítvány közhasznú tevékenységét a következő jogszabályokban előírt közfeladathoz kapcsolódóan végzi:

- a köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 1. §, 2. §, (1) bek., 4.§ 1. pont c), h), i), o), p), r), s) alpontjai, 13. pont a)-b) alpontjai
- a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. tv. 1. § (1) bek.
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bek. 15. pontja

1.3 Cím

Az Alapítvány bejegyzés szerinti székhelye: 1162. Budapest, Budapesti út 180.

1.4 Kuratórium tagjai

Berezvay Erika
Bogár Éva Zsuzsanna
Dr. Séra Károly

1.5 Kuratórium elnöke

Berezvay Erika

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat a FOR MDSZ Bt. végzi, szerződés alapján. Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Alapítványunk könyvvizsgálatát a KALKULUS Könyvvizsgáló Kft végzi.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány a tárgyidőszakra a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek számára előírt egyszerűsített beszámolót és közhasznúsági mellékletet (PK842) készít.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022.01.01– 2022.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja 2023. április 12. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Az ellenőrzések során jelentős összegű hibák feltárására nem került sor.

2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenést a bekerülési érték alapján számítva, az alábbiakban meghatározott leírási kulcsok alapján számoltuk el az alaptevékenységhez, mivel az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat. Az értékcsökkenés elszámolásánál az alapítvány változatlanul a lineáris elszámolást alkalmazza, az elszámolás gyakorisága az év fordulónapján a mérleg készítéséhez kötődik.

Az értékcsökkenést a bekerülési (beszerzési vagy előállítási) érték alapján számítva a következők szerint kell megállapítani:

épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	2%
szellemi termékek	33%,
egyéb gépek, berendezések és felszerelések	14,5%
számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök	33%,
járművek	20%,

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Az alapítvány nem él a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.10 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.11 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politikában módosítás nem történt.

2.12 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. 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 Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya 28.089 e Ft-ra alakult 2022. december 31-én, amely az előző évhez képest az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével, valamint a befektetett pénzügyi eszközök leértékelése miatti összeggel változott.

Tárgyi eszközök állományváltozása
2022.01.01-2022.12.31.

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó bruttó érték	23.860.081.-	2.852.454.-	739.700.-	27.452.235.-
Vásárlás	-	-	-	
Apport	-	-	-	
Előállítás	-	-	-	
Egyéb növekedés	-	-	-	
Átsorolás	-	-	-	
Befejezetlen beruházás	-	-	-	
Növekedés összesen	-	-	-	
Selejtezés	-	-	-	
Értékesítés	-	-	-	
Apportba adás	-	-	-	
egyéb csökkenés	-	-	-	
Csökkenés összesen	-	-	-	
Záró bruttó érték	23.860.081.-	2.852.454.-	739.700.-	27.452.235.-
Értékcsökkenés				
Nyitó értékcsökkenés	108.676.-	2.399.762.-	722.550.-	3.230.988.-
Növekedés	475.028.-	65.640.-	15.370.-	556.038.-
Csökkenés	-	-	-	
Záró értékcsökkenés	583.704.-	2.465.402.-	737.920.-	3.787.026.-
Nettó érték				
Nyitó nettó érték	23.751.405.-	452.692.-	17.150.-	24.221.247.-
Záró nettó érték	23.276.377.-	387.052.-	1.780.-	23.665.209.-

Befektetett pénzügyi eszközök:

Korábbi években a befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartva szerepelt az Első Magyar Szakképzés-szervezési Nonprofit Zrt-ben jegyzett 5 millió Ft részvény, melyet a Zrt. tartósan veszteséges működése miatt a Zrt. ST/JT arányában 2022. évben 4.423.996- . Ft-ra értékeltünk. Ezen kívül más szervezetekben érdekeltségünk nincs.

3.4 Forgóeszközök

Készletek

Az alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

Az alapítvány mérlegkészítéskor 1.359 e Ft követelést tart nyilván, a Váci úti épület közüzemi díjaira adott előlegként, valamint egyéb követelésként a Váci út épület bérletével kapcsolatban óvadék jogcímen 7.555 e Ft-ot.

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya az előző évhez képest növekedett.

Összesen	41.187 e Ft
Ebből: Bankszámla	41.151 e Ft
Pénztár	36 e Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 87 e Ft-os összegben került sor, az alábbi 2022-ben felmerült, de 2023. évet érintő költségek miatt:

Megnevezés	Tartozik Főkönyvi szám	Követel Főkönyvi szám	Összeg	
Villany Bp. út 180.	3923	511202	75.884.-	VGY22/007
Víz csatorna Bp. út 180.	3923	511203	4.606.-	VGY22/008
Víz csatorna Bp. út 180.	3923	511203	5.083.-	VGY22/009
Villany Bp. út 178.	3923	511201	1.303.-	VGY22/010
Összesen:			86.876.-	

Passzív időbeli elhatárolásként szerepeltetjük a mérlegben a 2022. évi beszámoló könyvvizsgálati díját, melynek összege bruttó 1.003.300.- Ft.

3.6. Saját tőke

A saját tőke változása

A saját tőke állománya 60.793 e Ft-ra alakult, növekedett az előző évhez képest. Mivel a tárgyévi bevételek meghaladták a ráfordítások összegét, így az eredmény ez évben is pozitív lett 19.763 e Ft.

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke 1 millió Ft összegű, melyet az alapító az alapítvány bankszámláján helyezett el.

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítvány lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2021. évi 5.900 e Ft-os állománya változatlanul megmaradt 2022.12.31-én.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók	1.013 e Ft
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.552 e Ft

Az Alapítvány által fenntartott Gyermekház Iskola, mint elsőrendű és az Alapítvány, mint másodrendű alperes ellen sérelemdíj teljesítése iránt a Pesti Központi Kerületi Bíróság előtt 16.P.87.866/2021 ügyszám alatt peres eljárás indult. Az elsőfokú ítélet 2022. november 3-án megszületett, melyet másodfokon a Fővárosi Törvényszék 2023. március 7-én helybenhagyott. Az ítéletnek megfelelően a keletkezett fizetési kötelezettséget a mérlegben a különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepeltettük 5.552 e Ft-os összegben.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás a tárgyévben nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Közhasznú tevékenység bevétele

Az alapítvány **bevételei** között 2022. évben a legjelentősebb a beralapú költségvetési támogatás, melynek összege 691.725 e Ft. Ezen túlmenően az Emberi Erőforrások Minisztériuma által szerződés alapján biztosított 76.200 e Ft.

Az egyéb bevételek között szerepel az alapítványt támogatók adományai 92.218 e Ft-on kívül a személyi jövedelemadó felajánlott 1%-ából befolyt összeg 1.434 e Ft. Az Alapítvány bevételei mindösszesen 861.577 e Ft-ra alakultak.

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

Az elkészített **eredménykimutatásból** látható, hogy a 2022. évi kiadások, ráfordítások 847.426 e Ft-ot képviselnek, melyek kizárólag a közhasznú tevékenységgel, a Gyermekház Iskola működtetésével, fenntartásával kapcsolatos kiadások, valamint a feladatok és a tervezett programok megvalósítását szolgálva merültek fel.

A költségek, költségnemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	57.855 e Ft	6,9 %
Személyi jellegű ráfordítások	0 e Ft	-
Értékcsökkenési leírás	556 e Ft	0,07 %

Egyéb ráfordítások	782.545 e Ft	92,93 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	858 e Ft	0,1 %
Költségek összesen	841.814 e Ft	100 %

4.6. Tárgyévi eredmény

A 2022. évi kiadások finanszírozását fedezték a bevételek, és az Alapítvány tárgyévi eredménye 19.763 e Ft.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

Továbbra sem vállaltunk tartós kötelezettséget munkaviszony létesítésével, ezért a kuratórium tagjai mellett aktivisták végeztek feladatokat, valamennyien díjazás nélkül tevékenykedtek alapítványunknál.

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság tagjai

Száll László
Kun Péter
Lukács Beáta

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, mint a Gyermekház Iskola fenntartója a tárgyévben a központi költségvetésből 76.200 e Ft támogatást kapott közszolgálati közoktatási feladatok elvégzésére az EMMI-vel kötött szerződés alapján. Ezen túlmenően 691.725 e Ft beralapú költségvetési támogatásban részesült. Az alapítvány fentiekén túlmenően 5.571 e Ft támogatást kapott gazdálkodó szervezetektől alapítványi hozzájárulásként, melyet teljes egészében a Gyermekház Iskola fenntartására, működtetésére fordítottunk. A magánszemélyektől kapott alapítványi hozzájárulások összege 86.051 e Ft, mely szintén az Alapítvány célja szerinti feladat ellátására került felhasználásra. Az előző évhez képest a gazdálkodó szervezetektől és magánszemélyektől kapott támogatás összege az előző évhez hasonlóan ismét emelkedett. Tárgyévben 1.434 e Ft-ot utalt ki számunkra a NAV az SZJA 1%-ok felajánlásából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Az Alapítvány fontos feladatának tekinti a különböző kutatómunkák támogatását is, elsősorban kutatóterep biztosításával. Tárgyévben nem került sor kutatási ösztöndíj kifizetésre.

5.6 Környezetvédelem

Az Alapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Demus István

Regisztrációs száma: 125187

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>29 221</u> 47 943	<u>28 089</u> 78 277
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>41 030</u> 47 943	<u>60 793</u> 78 277
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>18 650</u> 47 943	<u>50 101</u> 78 277
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	<u>10 428</u> 41 030	<u>19 763</u> 60 793
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>18 650</u> 6 913	<u>50 101</u> 16 481
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>18 650</u> 1 013	<u>41 187</u> 10 581
Hítelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>0</u> 1 013	<u>8 914</u> 10 581
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/bevétel)	<u>10 428</u> 817 108	<u>19 763</u> 861 577
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	<u>10 428</u> 41 030	<u>19 763</u> 60 793