

Adószám: 18165771-1-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság

Cégjegyzék szám: 7.Pk.60.533/1988/4. sz. végzésével 7333. sorszámmal

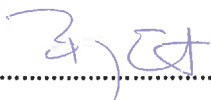
A Tehetséges „Más Fogyatékosokért” Oktatási Alapítvány Kiegészítő melléklet

**2023. évi, a számviteli törvény szerinti kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített éves beszámolójához és közhasznúsági mellékletéhez**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01 – 2023.12.31

Budapest, 2024. április 25.



kuratórium elnöke



1. Az Alapítvány bemutatása

a. Alakulás, fő célja

Alapítványunkat a Fővárosi Bíróság 7.Pk.60.533/1988/4. sz. végzésével 7333. sorszámmal 1998 december 1-i hatállyal jegyezte be. Az Alapítvány létrehozásának célja a Gyermekház Iskola létrehozása, fenntartása, működtetése.

b. 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

c. Cím

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

d. Kuratórium tagjai

Berezhay Erika
Bogár Éva Zsuzsanna
Dr. Séra Károly

e. A Kuratórium elnöke

Berezhay Erika

f. 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. Számviteli politika alkalmazása

a. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat Bankó-Boros Nikolett egyéni vállalkozó végzi, szerződés alapján. Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

b. Könyvvezetés pénzneme

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

c. Könyvvizsgálat

Alapítványunk könyvvizsgálatát a KALKULUS Könyvvizsgáló Kft. végzi. (MKVK: 00183), személyesen eljáró könyvvizsgáló Dr. Németh Gábor (MKVK: 003787).

d. Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány tárgyidőszakra a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek számára előírt egyszerűsített beszámolót és közhasznúsági mellékletet (PK942) készít.

e. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.01.01 – 2023.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

f. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja 2024. április 24. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

g. Jelentős összegű hibák értelmezése

Az ellenőrzések során jelentős összegű hibák feltárására nem került sor.

h. 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.

i. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

j. 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.

k. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politikában módosítás nem történt.

l. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

m. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

n. 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

a. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túli új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

b. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

c. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya 28.118 e Ft-ra alakult 2023. december 31-én, amely az előző évhez képest az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével, valamint a befektetett pénzügyi eszközök leértékelésének visszairása miatti összeggel változott.

Tárgyi eszközök állományváltozása 2023.01.01 – 2023.12.31

Megnevezés	Bruttó nyitó	Br. növ	Br. csökk	Bruttó záró	ÉCS nyitó	ÉCS növ.	ÉCS csökk	ÉCS záró	Nettó záró
INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	23 860 081	0	0	23 860 081	585 879	477 202	0	1 063 081	22 797 000
Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	23 860 081	0	0	23 860 081	585 879	477 202	0	1 063 081	22 797 000
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	2 852 454	0	0	2 852 454	2 465 561	65 799	0	2 531 360	321 094
Egyéb műszaki berendezések	453 786	0	0	453 786	66 893	65 799	0	132 692	321 094
Kis értékű műszaki berendezés	2 398 668	0	0	2 398 668	2 398 668	0	0	2 398 668	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	739 700	0	0	739 700	737 920	1 780	0	739 700	0
Iskolai számítástechn. eszközök	633 700	0	0	633 700	633 700	0	0	633 700	0
Iskolai felszerelések	106 000	0	0	106 000	104 220	1 780	0	106 000	0
ÖSSZESEN	27 452 235	0	0	27 452 235	3 789 360	544 781	0	4 334 141	23 118 094

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 2022-ben 4.423.996 Ft-ra értékeltünk. Idei évben a veszteséget visszaírtuk, mert a Zrt. saját tőkéje a jegyzett tőke felett volt a 2022-es beszámolóban.

d. Forgóeszközök

Készletek

Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

Az Alapítvány mérlegkészítéskor 14.349 e Ft. követelés tart nyilván, amelyből 6.794 e Ft 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: 73.327 e Ft.

Ebből: Bankszámla 73.321 e Ft.

Pénztár 6 e Ft.

e. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 13 e Ft.-os összegben került sor, az alábbi 2023-ban felmerült, de 2024. évet érintő költségek miatt:

Groupama biztosítási díj: 12.787 ft.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 1.195 e Ft-os összegben került sor, az alábbi 2023-as évet érintő tételek esetében:

Könyvvizsgálat díja: 1.000.000 ft

Könyvelési díj: 40.000 ft

Pénzügyi adminisztrációs díj: 140.000 ft

Késedelmi kamat: 15.205 ft

f. Saját tőke

A saját tőke változása

A saját tőke állománya 108.104 e Ft-ra alakult, növekedett az előző évhez képest. Mivel tárgyévi bevételek meghaladták a ráfordítások összegét, így az eredmény az évben is pozitív lett, 47.310 e Ft.

Jegyzett tőke

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

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítvány lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

g. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2022. évi 5.900 e Ft-os állománya változatlanul megmaradt 2023.12.31-én.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók	438 e Ft.
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	171 e Ft

Ebből a vezető állású tisztviselőtől kapott kölcsön értéke fordulónapon: 170 e Ft.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás a tárgyévben nem történt.

b. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

c. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

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

d. Bevételek

Közhasznú tevékenység bevétele

Az Alapítvány bevételei között 2023. évben a legjelentősebb a béalapú költségvetési támogatás, amelynek összege 800.169 e Ft. Ezen túlmenően a Belügyminisztérium által szerződés alapján biztosított 180.374 e Ft. Az Önkormányzattól 1.105 e Ft támogatás érkezett. Az egyéb bevételek között szerepel az Alapítványt támogatók adományai 147.104 e Ft-on kívül a személyi jövedelemadó felajánlott 1%-ából befolyt 2.270 e Ft. Az egyéb támogatások összege: 2.995 e Ft. Az elengedett kötelezettségek összege: 161 e Ft. A pénzügyi műveletek eredménye között szereplő 576 e Ft, a 2022-ben a befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor pénzügyi ráfordításként elszámolt 576 e Ft visszairása. Az Alapítvány bevételei mindösszesen 1.134.754 e Ft.

e. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

Az elkészített eredménykimutatásból látható, hogy 2023. évi kiadások, ráfordítások 1.087.444 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 (e Ft.)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	116.030	10,7%
Személyi jellegű ráfordítások	0	0
Értékcsökkenési leírás	547	0,1
Egyéb ráfordítások	970.867	89,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Költségek összesen	1.087.444	100%

f. Tárgyévi eredmény

A 2023. évi kiadások finanszírozását fedezték a bevételek, és az Alapítvány tárgyévi eredménye 47.310 e Ft.

5. Tájékoztató adatok

a. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

b. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

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

c. Felügyelőbizottság tagjai

Száll László
Kun Péter
Lukács Beáta

d. Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, mint a Gyermekház Iskola fenntartója, a tárgyévben a központi költségvetéstől 180.374 e Ft támogatást kapott közszolgálati közoktatási feladatok elvégzésére a Belügyminisztériummal kötött szerződés alapján. Ezen túlmenően 800.169 e Ft beralapú költségvetési támogatásban részesült. Az alapítvány fentiekén túlmenően 2.995 e Ft támogatást kapott gazdálkodó szervezetektől alapítványi hozzájárulásként, melyet teljes egészében a Gyermekház Iskola fenntartására, működtetésére fordítottunk. A magánszemélyektől kapott alapítványi hozzájárulások összege 147.104 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 képes hasonlóan ismét emelkedett.

Tárgyévben 2.270 e Ft-ot utalt ki számunka a NAV az SZJA 1%-ok felajánlásából.

e. 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 kifizetése.

f. Környezetvédelem

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

g. 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.

h. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze

Neve: Bankó-Boros Nikolett
Regisztrációs száma: 195084

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>28 089</u> 78 277	<u>28 118</u> 115 807
A saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)	<u>60 793</u> 78 277	<u>108 104</u> 115 807
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök / összes eszköz)	<u>50 101</u> 78 277	<u>87 676</u> 115 807
A tőke hatékonysága (adózott eredmény / saját tőke)	<u>19 763</u> 60 793	<u>47 310</u> 108 104
Likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek)	<u>50 101</u> 16 481	<u>87 676</u> 6 509
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>41 187</u> 10 581	<u>73 327</u> 609
Hitelfedezettségi mutatók (követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>8 914</u> 10 581	<u>14 349</u> 609
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény / bevétel)	<u>19 763</u> 861 577	<u>47 310</u> 1 134 178
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény / saját tőke)	<u>19 763</u> 60 793	<u>47 310</u> 108 104