

Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

Kiegészítő melléklet

az Alapítvány 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolója részeként a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény), valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet alapján (továbbiakban „Korm.rendelet”) alapján.

1., A szervezet bemutatása:

A szervezet neve:	Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért
Székhelye:	1044 Budapest, Fóti út 4.
Nyilvántartási száma:	01-01-0011429
Adószáma:	18225930-1-43
Fő tevékenysége:	Peremhelyzetű csoportok helyzetének javítása, társadalomba való visszailleszkedésük elősegítése.
Tevékenységi köre:	8899 - M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
Alapítás éve:	1994
Az alapítvány kezelő szerve:	kuratórium
Képviselő:	Virág Tamás, elnök
Közhasznú jogállása:	közhasznú
Készítette, felelős:	Hádész Stúdió Bt (Hönsch Zoltán)
Könyvvizsgálat:	nincs

A közérdekű célokkal összefüggően, annak széles körű megvalósulása érdekében az Alapítvány meghatározott közfeladatokat lát el, illetve ehhez kapcsolódó közhasznú tevékenységet végez.

Az Alapítvány a működésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat elsősorban a megfelelő költségvetési normatívákból, egyéb – a közhasznúsági tevékenységet segítő – támogatásokból, pályázati bevételekből és egyéb bevételekből fedezi a felelős gazdálkodás és az átláthatóság elveire figyelemmel.

2. Számviteli politika fő vonásai, mérlegkészítési alapelvek:

- Célok ismertetése:** A számviteli politika célja, hogy az Alapítványnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, melynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.
- Az üzleti év:** Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót el kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja:** Az Alapítvány számviteli politikája szerint a mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő május 31-ik napja.

- d) A könyvvezetés módja: Az Alapítvány működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. Az Alapítvány a kettős könyvvitel keretében a kezelésében, használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást köteles vezetni, amely az eszközökben (aktívákban) és a forrásokban (passzívákban) bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően mutatja.
- e.) A beszámoló formája: Az Alapítvány a Számviteli törvény és a Korm. rendelet előírásait alkalmazva egyszerűsített éves beszámolót készít a Korm. rendelet 7-8.§ alapján.
A számviteli törvény 96.§ (4) bekezdése alapján a kiegészítő mellékletben az Alapítvány alkalmazza az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó, a hivatkozott §-ban biztosított egyszerűsítéseket.
Nyilvánosságra hozatal, közzététel:
Az egyszerűsített éves beszámolót a mérleg fordulónapját követő ötödik hó utolsó napjáig a Kuratóriummal el kell fogadtatni.
A 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet 17.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint az egyszerűsített éves beszámoló közzététele – a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl - az Alapítványi honlapon is megtörténik.
- f.) Alkalmazott értékelési eljárások kimutatása: Az Alapítvány a számviteli törvény előírása szerint az eszközöket bekerülési értéken értékeli. A bekerülési érték az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, amely tartalmazza az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót is.
- g.) Az értékcsökkenési elszámolási módszer alkalmazása: Az Alapítvány az időarányos leírást, a bruttó érték alapján a lineáris (állandó kulcsok) elszámolást alkalmazza.

Alkalmazott leírási kulcsok

Immateriális javak értékcsökkenése

Megnevezés	Használati idő (év)	Értékcsökkenés alapjául szolgáló érték (bruttó érték, vagy nettó érték)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő és a választott módszer alapján (%)
Vagyoni értékű jog	5	bruttó érték	lineáris	20
Szoftvertermékek felhasználási joga	3	bruttó érték	lineáris	33
Szellemi termékek	5	bruttó érték	lineáris	20

Ingtatlanok értékcsökkenése:

Az Alapítvány a saját tulajdonú ingatlanok esetében az. un. maradványérték után 2%-os értékcsökkenést számol, a bérlet ingatlanokon történő beruházás után az értékcsökkenés mértéke: 6%.

Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése:

Az Alapítvány ezen típusú eszközök esetében a számviteli törvényben meghatározott értékcsökkenési leírást alkalmazza.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése:

Megnevezés	Használati idő (év)	Értékcsökkenés alapjául szolgáló érték (bruttó érték, vagy nettó érték)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő és a választott módszer alapján (%)
Üzemi (üzletli) gépek Berendezések és felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Egyéb járművek	5	bruttó érték	lineáris	20
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Számítástechnikai berendezések	2	bruttó érték	lineáris	50
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	0	bruttó érték	lineáris	0
Üzemkörön kívüli járművek	0	bruttó érték	lineáris	0
Egyéb berendezések, felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Egyéb járművek	5	bruttó érték	lineáris	20

A kis értékű eszközök, valamint a legfeljebb 200 eFt bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása

Ezen eszközök esetében az Alapítvány az előzőekben foglalt leírási kulcsok helyett a következő elszámolásokat alkalmazza.

Az Alapítványnál a kis értékű eszközök értékhatára eszközcsoportonként a következő:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingtalanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	200 000,-
Szellemi termékek:	200 000,-
Tárgyi eszközök:	200 000,-

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként.

A kis értékű eszközökről a bizonylati szabályzatban meghatározott előírások szerint mennyiségi nyilvántartást kell vezetni.

Az Alapítvány a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Az Alapítvány a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

Sajátos értékelés vagy eltérés az értékelés általános szabályaitól nem történt.

3., Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- az adatok sz. előző évvel összehasonlíthatóak,
- üzleti vagy cégértéket a mérlegben nem mutattunk ki,
- a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenés leírását nem változtattuk meg
- értékhelyesbítésekkel az üzleti évben nem számoltunk,
- nincsenek olyan kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év, valamint olyan kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, a tárgyévi értékcsökkenés leírás összegét lealább a mérlegételek szerinti bontásban a mellékletek tartalmazzák,
- terven felüli értékcsökkenéssel, illetve annak visszairásának elszámolásával az üzleti évben nem számoltunk,
- a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk,
- a mérlegben nem összehasonlítható, több helyen szereplő adatok nincsenek. Eszközök és források minősítése, valamint az értékelési elvek nem változtak.

3.1.2. A számviteli politikában nem szabályozott tételek

- érték nélkül nyilvántartott rendelkezünk,
- immobil készleteink nincsenek.

3.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- az adatok sz. előző évvel összehasonlíthatóak,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem térünk át másik eljárásra
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
az eredmény-kimutatás tételeiben nem összehasonlítható, több helyen szereplő adatok nincsenek. Költségek, ráfordítások és bevételek minősítése, valamint az értékelési elvek nem változtak.

4. ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

4.1. Befektetett eszközök:

Tárgyévi beszerzett eszközök bekerülési értéke :	832 eFt
Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	1.420 eFt
Tárgyi eszközök éteknövekedése:	0 eFt
Befektetett pénzügyi eszközök:	100 eFt
Mérlegértéke:	4.519 eFt

4.2. Készletek:

A Közalapítványnál a tárgyévben készletmozgás nem volt.

4.3. Követelések:

Az Alapítvány a követeléseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés nem történt.

A Közalapítványnak devizás követelése nincsen.

Vevő követelések:	0 eFt
Adott előlegek:	446 eFt
Egyéb követelések:	0 eFt

Mérlegértéke: **446 eFt**

4.4. Értékpapírok:

Az Alapítvány értékpapírállományt nem tarthat, állampapírjai nincsenek.

4.5. pénzeszközök:

Az Alapítvány pénzeszközei fordulónapon:

Pénztár:	357 eFt
Bankszámlák:	12.998 eFt
Mérlegértéke:	13.355 eFt

Az Alapítványnak devizás értékpapírja, pénzeszköze nincsen.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten kell – a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó bevételt, kamat-és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandóak el.

Bevételek aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása:	152 eFt
Mérlegértéke:	152 eFt

5. FORRÁSOK BEMUTATÁSA

5.1. Saját tőke:

Jegyzett tőke:	500 eFt
Tőkeváltozás:	17.657 eFt
Tárgyévi eredmény alaptervekenységből:	-451 eFt
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből:	0 eFt
Mérlegértéke:	17.706 eFt

5.2. Hosszú lejáratú kötelezettség:

Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettsége:	250 eFt
Mérlegértéke:	250 eFt

5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Visszafizetési kötelezettség:	0 eFt
Szállítói kötelezettség:	400 eFt
Adó- és járulékkötelezettségek:	0 eFt
Munkabér és egyéb bérjellegű kifizetési kötelezettségek:	0 eFt
Egyéb :	0 eFt
Mérlegértéke:	400 eFt

5.4. Passzív időbeli elhatárolások:

Az Alapítvány Közalapítvány a passzív időbeli elhatárolások között a fordulónapot követően fölmerült, azonban a tárgyidőszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, a támogatások még el nem számolt bevételeit, számolta el (mutatja ki).

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 eFt
Fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása :	116 eFt
Mérlegértéke:	116 eFt

6. Eredménykimutatás adatainak bemutatása

A számviteli törvényhez kapcsolódó 479/2016. Korm. rendelet előírja, hogy az Alapítvány a bevételeit és közvetlen költségeit, ráfordításait alap-és vállalkozási tevékenység szerint elkülönítve tartsa nyilván.

6.1. Közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételei:

Közhasznú működésre kapott támogatás:	0 eFt
Hazai pályázati támogatások:	15.500 eFt
Nemzetközi pályázati támogatások:	0 eFt
Közhasznú alaptevékenységhez kötött bevétel	0 eFt
Adományok:	0 eFt
Egyéb bevételek:	0 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt
Összesen:	15.500 eFt

6.2. Közhasznú és vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagköltségek:	125 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költsége:	4.670 eFt
Egyéb szolgáltatások költsége:	262 eFt
Béreköltség:	0 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	0 eFt
Bérfelrakások:	0 eFt
Értékcsökkenési leírás:	1.420 eFt
Összesen:	6.477 eFt

6.2. Közhasznú és vállalkozási tevékenység ráfordításai:

Támogatásként véglegesen átadott pénzeszköz:	9.474 eFt
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményhez kötődő ráfordítások.	0 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások	0 eFt
Különböző egyéb ráfordítások	0 eFt
Összesen:	9.474 eFt

Tárgyévi mérleg szerinti eredmény:	-451 eFt
Mérleg főösszeg:	18.472 eFt

7. Tájékoztató rész

- Szt.-ben előírtakon túl nincs szükség további információk megadására, mivel a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához,
- a Szt. előírásaitól nincsenek olyan kivételek eltérések, amelyek az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre és eredményre gyakorolt hatása a megbízható, valós összképhez szükséges,
- az üzleti év mérleg fordulónapja nem változott,
- nincsenek mérlegén kívüli egyéb tételek,
- hátrasorolt kötelezettségek a mérlegben nem szerepelnek,
- az Alapítványnak nincs környezetvédelmi kötelezettsége, valamint nem várható környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség
-

7.1. Létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám:	0 fő
Tárgyévben egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma:	0 fő
Tovább tartós keresőképtelen (passzív) állományban lévők száma:	0 fő

Jövedelem kifizetés a kuratóriumi és FEB tagok részére nem történt.

Budapest, 2022.március 18.

Virág Tamás
a Kuratórium elnöke

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Lindros Investment Vagyonkezelő Kft.	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	X
Támogatási időtartama:	2021. 01. 01. – 2021. 12. 31.	
Támogatási összeg:		eFt
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	10 000	eFt
- tárgyévből felhasznált összeg:	10 000	eFt
- tárgyévből folyósított összeg:	10 000	eFt
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi		eFt
Dologi	10 000	eFt
Felhalmozási		eFt
Összesen:	10 000	eFt
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
Támogatott szervezetek: Utcajogász Egyesület 1 500 eFt, Társaság a Szabadságjogokért 1 500 eFt, Utcából Lakásba Egyesület 1 174 eFt, Ferencvárosi Közösségi Alapítvány 300 eFt, Kiútprogram Közhasznú Nonprofit Kft. 3 000 eFt, Idetartozunk Egyesület 2 000 eFt		
A közhasznú tevékenység folytatásához szükséges működési költség 6 477 eFt		
A tárgyévből végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Hold Alapkezelő Zrt.	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	X
Támogatási időtartama:	2021. 01. 01. – 2021. 12. 31.	
Támogatási összeg:		eFt
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	5 000	eFt
- tárgyévből felhasznált összeg:	0	eFt
- tárgyévből folyósított összeg:	5 000	eFt
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi		eFt
Dologi		eFt
Felhalmozási		eFt
Összesen:		eFt
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Támogatott szervezetek: Utcajogász Egyesület 1 500 eFt, Társaság a Szabadságjogokért 1 500 eFt, Utcából Lakásba Egyesület 1 174 eFt, Ferencvárosi Közösségi Alapítvány 300 eFt, Kiútprogram Közhasznú Nonprofit Kft. 3 000 eFt, Idetartozunk Egyesület 2 000 eFt</p> <p>A közhasznú tevékenység folytatásához szükséges működési költség 6 477 eFt</p>		
A tárgyévből végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Utcáról Lakásba Egyesület	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	X
Támogatási időtartama:	2021. 01. 01. – 2021. 12. 31.	
Támogatási összeg:		eFt
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	500	eFt
- tárgyévből felhasznált összeg:	500	eFt
- tárgyévből folyósított összeg:	500	eFt
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévből felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi		eFt
Dologi	500	eFt
Felhalmozási		eFt
Összesen:	500	eFt
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Támogatott szervezetek: Utcajogász Egyesület 1 500 eFt, Társaság a Szabadságjogokért 1 500 eFt, Utcából Lakásba Egyesület 1 174 eFt, Ferencvárosi Közösségi Alapítvány 300 eFt, Kiútprogram Közhasznú Nonprofit Kft. 3 000 eFt, Idetartozunk Egyesület 2 000 eFt</p> <p>A közhasznú tevékenység folytatásához szükséges működési költség 6 477 eFt</p>		
A tárgyévből végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		