

# Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

## Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### 1. AZ ALAPÍTVÁNY BEMUTATÁSA

Az Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért (a továbbiakban "Alapítvány"), melynek székhelye 1096 Budapest, Ernő u. 30-34. fszt. 2., főtevékenységként **8899 M.N.S Egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül** tevékenységet végez Magyarországon.

Az Alapítványt a Bíróság 2011.10.10-én jegyezte be 01-01-0011429 számon.

#### 2. SZÁMVITELI POLITIKA

Az Alapítvány könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvénynek (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. Az Alapítvány számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, valamint az azokban bekövetkezett változások az alábbiak:

##### 2.1. A könyvvezetés módjának meghatározása

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

##### 2.2. A mérlegkészítés időpontja

A 2022. december 31-re vonatkozó beszámolónak a mérlegkészítés napját az Alapítvány 2023.01.31-ben határozta meg.

##### 2.3. Jelentős összeg meghatározása

Az ellenőrzés során feltárt, előző időszakokat érintő hibákat, hibahatásokat számviteli elszámolásának szempontjából az Alapítvány „jelentős”-nek minősíti, ha egy adott évet érintően a megállapított hibák és hibahatások együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 500 millió forintot.

##### 2.4. Immateriális javak

Az Alapítvány az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja. Az immateriális javak nettó értéke 2022/12/31-én 0 e Ft. Az alapítás-átstrukturizálás költségeinek aktiválásáról vagy költségként történő elszámolásáról a kuratórium elnöke dönt.

##### 2.5. Tárgyi eszközök

Az Alapítvány a tárgyi eszközök bruttó értékét bekerülési értéken tartja nyilván. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a következők szerint történik:

- Az egyedileg 200 ezer forint értékhatár alatti tárgyi eszközöket az Alapítvány a rendeltetészerű használatba vételkor egy összegben, terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. Az így elszámolt eszközökről az Alapítvány mennyiségi nyilvántartást vezet.
- A 200 ezer forint feletti bruttó értékű tárgyi eszközök esetében az Alapítvány lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának és maradványértékének figyelembe vételével, melyet az üzembehelyezést követően naptári napokra számol el az üzleti év végén egyszer egy évben.

## Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

### Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

A várható hasznos élettartamok eszközcsoportonként a következők:

	Év
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3-7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7

A várható maradványértékek eszközönként egyedileg kerülnek megállapításra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök állományban maradnak, de értékük megrongálódás, feleslegessé válás, hiány, vagy egyéb tényezők miatt tartósan és jelentősen lecsökken, rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírható, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értéknél.

Nem számolható el a tervek szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágánál, tárgyi eszközöknél.

Az Alapítvány nem kíván élni a Törvény 57. § (3)-as pontjában meghatározott értékhelyesbítés lehetőségével, mint értékelési eljárással.

#### 2.6. Befektetett pénzügyi eszközök

Az Alapítvány 2022. december 31-én nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

#### 2.7. Készletek

Az Alapítvány 2022. december 31-én nem rendelkezik készletekkel.

#### 2.8. Követelések

Az Alapítvány egyedileg minősíti, hogy a mérleg fordulónapján nyitott vevő és egyéb követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná, kétesse. A kuratórium elnöke által elkészített vevő, adós minősítés alapján értékvesztést számolnak el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez tartósan mutatkozik és jelentős összegű, azaz meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés nyilvántartás szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenti.

Az Alapítvány nem kíván élni a Törvény 55. § (2). bekezdése által biztosított csoportos értékvesztés képzési lehetőséggel, minden követelést egyedileg értékel.

#### 2.9. Értékpapírok

A forgóeszközök közötti értékpapírok a beszerzési érték és a piaci érték közül az alacsonyabban szerepelnek a mérlegben. Az értékvesztés elszámolásának, illetve visszaírásának megítélésakor az

## Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

### Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

Alapítvány a mérleg fordulónapját veszi figyelembe, és a jelentős értékhatár felett számolják el.

A korábban elszámolt értékvesztést visszafírják, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értéknél. A befektetés rövid távú, forgatási céljának minősítése a kuratórium üzleti megítélése, illetve a szerződésekben vállalt kötelezettségek figyelembe vétele alapján történik.

#### 2.10. Pénzeszközök

Az Alapítvány az időszak végén nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

#### 2.11. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A megbízható valós összkép biztosítása érdekében az Alapítvány időbeli elhatárolásként a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, vagy a rendelkezésre álló információk alapján kiszámítható minden gazdasági eseményt figyelembe vesz, amely a tárgyévi eredményt befolyásolja.

#### 2.12. Devizás követelések, kötelezettségek értékelése

Az Alapítvány az időszak végén nem rendelkezik devizás követelésekkel és kötelezettségekkel.

#### 2.13. Eredménykimutatás

Az Alapítvány élve a Törvény által biztosított választási lehetőséggel összköltség eljárással összeállított eredménykimutatást készít "A" formátumban.

### 3. PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG, LIKVIDITÁS

Likviditási ráta:  $310 / 9 = 34,4$

### 4. ELLENŐRZÉSBEN, ÖNELLENŐRZÉSBEN FELTÁRT HIBÁK HATÁSA ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

Az Alapítványnak a megelőző és tárgy időszakban sem volt jelentősebb összegű, ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibája.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. Kuratórium tagjainak javadalmazása

Az Alapítvány aláírásra jogosult tagja Uhlmann Attila Norbert.

Tárgy évben a kuratórium tagjai előleget, kölcsönt nem vettek fel.

### 2. Hátrasorolt eszközök

Az Alapítványnak 2022. december 31-én nincs hátrasorolt eszköze.

## Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

### Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

#### 3. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Az Alapítványnak 2022. december 31-én nincs mérlegen kívüli kötelezettsége.

#### 4. Munkavállalók

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma 0 fő.

### III. SPECIFIKUS RÉSZ

A tárgyévi adatok előző évvel történő összehasonlítása nem korlátozott.

#### 1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

##### 1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az Alapítvány tárgy időszak végén 10 529 e Ft értékben rendelkezik tárgyi eszközökkel.

##### 1.2. Követelések

Az Alapítvány 2022. december 31-én 11 e Ft követeléssel rendelkezik.

##### 1.3. Saját tőke

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitó érték 2022. január 01-én	500			17 657		-451
Előző évi adózott eredmény átvezetése				-451		451
Tőkeemelés						
Befizetés jegyzett tőkére						
Eredménytartalék felhasználás						
Tárgyévi adózott eredmény						-7 140
Záró érték 2022. december 31-én	500	0	0	17 206	0	-7 140

##### 1.5. Céltartalékok

## Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

### Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

Az Alapítvány a megelőző és tárgyidőszakban sem képzett céltartalékot.

#### 1.6. Hátrasorolt kötelezettségek

Az Alapítvány 2022. december 31-én nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

#### 1.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Alapítvány 2022. december 31-én 250 e Ft értékben rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

#### 1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az Alapítvány rövid lejáratú kötelezettségei 2022. december 31-én a következőképpen alakultak:

<u>Szállítók</u>	9 e Ft
<u>Egyéb</u>	0 e Ft

Összesen 9 e Ft

#### 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Az Alapítványnál 2022. december 31-én a passzív időbeli elhatárolások egyenlege 150 e Ft.

## 2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 2.1. Adóalap levezetése

Az Alapítványnak a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Budapest, 2023. február 02.

---

képviselőre jogosult

## 1. számú melléklet

## Alapítvány a Társadalmi Felelősségvállalásért

### Kiegészítő melléklet

2022.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

**Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása** Az Alapítvány szociális tevékenységet végző szervezetek működését támogatta, valamint részt vett ukrán menekültek ellátásának biztosításában.

Az Alapítvány 2022-ben 10 szervezet részére összesen 20,588e Ft összegű támogatást nyújtott.

#### Támogatott szervezetek:

Hernád Nagyközség Önkormányzata	750 000,00	
Budapest-Józsefváros	Evangélikus	
Egyházközösség	2 000 000,00	
Next Step Magyarország Egyesület	338 307,00	
Társaság a Szabadságjogokért	3 000 000,00	
Utcáról Lakásba Egyesület	3 000 000,00	
Kiútprogram Mikrohitel Közvetítő KH np.	2 000 000,00	
Egyenlő Esélyekkel az Iskolapadban		
Egyes	2 000 000,00	
Igazgyöngy Alapítvány	1 500 000,00	
Közélet Iskolája Alapítvány	3 000 000,00	
Budapest	Józsefváros	Evangélikus
Egyházközösség	3 000 000,00	

## 2. számú melléklet

### A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek bemutatása

Az Alapítvány 2022-ben összesen 26,976e Ft összegű támogatást kapott.

A közhasznú tevékenység folytatásához kapcsoló működési költség 2022-ben összesen 10,071e Ft volt, az Alapítvány által adott támogatások összege: 20,588e Ft.