

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## a Gondoskodás Gyermekéinkért Alapítvány

### 2022 évi egyszerűsített éves beszámolójához

#### **I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása**

Név: Gondoskodás Gyermekéinkért Alapítvány  
Székhely: 1158 Budapest, Molnár V. u. 94-96  
Bejegyző határozat száma: 13 Pk.604249/1996  
Nyilvántartási szám: 01-01-0006080

#### **A számviteli politika főbb vonásai**

##### **A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer**

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvizetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

##### **Jogszabályi háttér**

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról 479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

#### **1. A beszámolási forma:**

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendelet 4-es és 5 sz mellékletének!

· Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája:a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat, ezért eredménykimutatását csak alaptevékenységére vonatkoztatva készíti el!

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

#### **2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

· **A mérleg fordulónapja: 2021.12.31**

· **A mérlegkészítés időpontja: 2022.05.15**

3. **A beszámoló készítése, aláírása:**

· A beszámoló nyelve: Magyar

· Aláíró: Schilling Magdolna

4. **A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:**

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. **A beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. **A számviteli alapelvek érvényesítése:**

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. **Összehasonlíthatóság biztosítása**

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. **Könyvvizsgálati kötelezettség**

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

**II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások**

1. **Az eszközök értékelése:**

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az Alapítvány a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egyedi elbírálás után írja le.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- kedvező fordulat esetén - szervezet csak készletre - újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési e nem változtak

## 2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

## 3. Valós értékelésen történő értékelés

A Szervezet nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

### III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

#### 1. Befektetett eszközök állománya 2021.12.31

<b>Megnevezés</b>	<b>Beszerezési</b>	<b>2022</b>	<b>Nettó</b>
	<b>értéke</b>	<b>Écs</b>	<b>érték</b>
Optikai fényfüggöny	302 895	43 920	96 922
LED fényforrás	130 175	18 875	41 540
Csillag fényszőnyeg	235 966	34 215	75 296
Projektor	164 990	54 450	69 704
Matrac	123 420	84 190	363 015
HP notebook	252 890	83 454	73 724
A3 nyomtató	134 900	44 517	58 063
Összesen	1 345 236	363 621	778 264

2. Az alapítvány az OTP Bank Nyrt-nél és a MagNet Bank Nyrt-nél vezeti folyószámláját, alszámla, devizaszámlája nincs.  
Pénzeszköz állománya 2022.12.31

OTP folyószámla	6 815 313
MagNet Bank folyószla	162 740
Pénztár	248 745

#### 3. Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye

	<b>Tartozik</b>	<b>Követel</b>	<b>Egyenleg</b>
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0,00 HUF	250 000,00 HUF	250 000,00 HUF
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0,00 HUF	250 000,00 HUF	250 000,00 HUF
III. Egyéb bevételek	0,00 HUF	9 387 474,00 HUF	9 387 474,00 HUF
05. Anyagköltség	267 222,00 HUF	0,00 HUF	-267 222,00 HUF
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 321 808,00 HUF	0,00 HUF	-6 321 808,00 HUF
07. Egyéb szolgáltatások értéke	98 074,00 HUF	0,00 HUF	-98 074,00 HUF
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 687 104,00 HUF	0,00 HUF	-6 687 104,00 HUF
10. Bérköltség	619 500,00 HUF	0,00 HUF	-619 500,00 HUF
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	185 000,00 HUF	0,00 HUF	-185 000,00 HUF
12. Bérjárulékok	91 482,00 HUF	0,00 HUF	-91 482,00 HUF
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	895 982,00 HUF	0,00 HUF	-895 982,00 HUF

VI. Értékcsökkenési leírás	363 621,00 HUF	0,00 HUF	-363 621,00 HUF
VII. Egyéb ráfordítások	1,00 HUF	0,00 HUF	-1,00 HUF
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 946 708,00 HUF	9 637 474,00 HUF	1 690 766,00 HUF
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00 HUF	55,00 HUF	55,00 HUF
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0,00 HUF	55,00 HUF	55,00 HUF
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	0,00 HUF	55,00 HUF	55,00 HUF
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+-B)	7 946 708,00 HUF	9 637 529,00 HUF	1 690 821,00 HUF
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	7 946 708,00 HUF	9 637 529,00 HUF	1 690 821,00 HUF
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	7 946 708,00 HUF	9 637 529,00 HUF	1 690 821,00 HUF
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	7 946 708,00 HUF	9 637 529,00 HUF	1 690 821,00 HUF

#### 4. Passzív időbeli elhatárolás állománya 2022.12.31

Itt mutatjuk be azokat a bevételeket, melyek a tárgyévben folyószámlánkra bevételként érkeztek, de még nem használtuk fel.

NEA 2022 szakmai program	50 734
NEA 2022 kiegészítő támogatás	195 500
MagNet Bank KAP program	143 176
NFSZK Szülőklub	450 000
Fel nem használt szja, adomány	1 068 837
<b>Összesen</b>	<b>1 908 247</b>

#### 5. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

az Alapítvány nem rendelkezik saját részvénnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel, szervezeti formája okán.

#### 6. Információk a kötelezettségekről

az Alapítvány nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

#### 7. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

#### 8. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg al: 30%

##### - **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

##### - **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tétel nem volt.

## IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 0 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nincs a szervezetnél.

3. Támogatások bemutatása

Támogató	Támogatási időszak	Támogatási összeg	Felhasznált tám.ö.	Támogatási cél
NEA	2021.04.01-2022.03.31	2 950 000	579 854	gyógytornász foglalkoztatás
NEA	2022.04.01-2023.03.31	2 600 000	2 549 266	családi nyaraltatás, gyógytornász foglalkoztatása, működési ktg
NEA	2022.04.01-2023.03.31	295 500	100 000	kieg.működési támogatás, honlap fejlesztés, frissítés
NFSZK	2021.09.01-2022.08.31		880 409	Fogy.családok+nyugdíjasok közös programszervezés
NFSZK	2022.09.01-2023.08.31	530 000	80 000	Szülőklub foglalkozások
ÉTA Országos	2022.01.01-2022.12.31	357 500	357 500	családi nyaraltatás
NAV/SZJA 19	2022.01.01-2022.12.31	1 032 730	1 032 730	terápiás foglalkozások fogy.élőknek, családi nyaraltatás, gyógytornász foglalkoztatása, foglalk.eszközök, repr.ktg, irodaszer
XV.ker Önk	2022.05.01.-2022.11.30	400 000	400 000	családi nyaraltatás
MagNet Bank	2022.06.01-2023.03.31	724 070	580 894	személyiségfejlesztés
<b>Összesen</b>			<b>6 560 653</b>	

4 Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

5 A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

az Alapítványnak a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

az Alapítványnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

7 A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

**2023. május 15.**

Schilling Magdolna elnök

---