

## **Kiegészítő melléklet**

**Gattyán Alapítvány**  
egyszerűsített éves beszámolójához  
a 2021.01.01 – 2021.12.31. üzleti évről

# 1. ÁLTALÁNOS GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

## 1.1. Az Alapítvány bemutatása

A szervezet neve: Gattyán Alapítvány  
Székhely: 1101 Budapest Expo tér 5-7  
Működési forma: Alapítvány

Az Alapítvány jegyzett tőkéje: 100.000 eFt  
Az Alapítvány saját tőkéje: 297.633 eFt

Az Alapítvány fő tevékenységi köre: Szociális tevékenység (családvédelem, egészségkárosultak támogatása, idősek támogatása, ellátása, önszegélyezés, rászorultak támogatása)

Az Alapítvány képviselőjére önállóan jogosult vezető tisztségviselő:  
2019.09.03. - határozatlan  
Világi Szidónia kurátor

Az Alapítvány 2019. május 10-én alakult, melyet a Fővárosi Törvényszék 2019. szeptember 03-án jegyzett be.

Az Alapítvány nem rendelkezik más gazdálkodóban részesedéssel.

## 1.2. A számviteli politikára vonatkozó általános információk

A Gattyán Alapítvány (továbbiakban: Alapítvány) a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembevételével alkalmazza.

Az Alapítvány üzleti éve megegyezik a naptári évvel, amelynek fordulónapja december 31.

Az Alapítvány a jelentős hibát az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2%-ában, illetve, ha az nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintban állapította meg.

Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értékelést, nem élt értékhelyesbítéssel a tárgyévben.

## **1.2.1. Értékelési eljárások**

### **1.2.1.1. Bekerülési érték**

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. Az immateriális javakat és a tárgyi eszközök, készleteket ÁFA nélküli beszerzési áron kell értékelni, kivéve, ha a beszerzéshez le nem vonható ÁFA kapcsolódik, mert ekkor ez is a beszerzési ár részét képezi. Az Alapítvány jellemzően adómentességet választott, így módon a beszerzési érték részét képezi az ÁFA is.

### **1.2.1.2. Értékcsökkenés elszámolása**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

### **1.2.1.3. Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200.000 Ft 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.

### **1.2.1.4. Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

### **1.2.1.5. Terven felüli értékcsökkenés**

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz az Alapítvány tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Az Alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

#### **1.2.1.6. Készletek értékelése**

Az Alapítvány készleteinek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

#### **1.2.1.7. Devizás tételek értékelése**

Az Alapítvány választásának megfelelően a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az EKB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

#### **1.2.1.8. Értékelési eljárások változása**

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.  
Az értékelési elvek az előző évhez képest nem változtak.

#### **1.2.1.9. Konszolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai**

Az Alapítványt konszolidációba nem vonják be.

### **1.3. A beszámolóra vonatkozó általános információk:**

Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves
Mérleg típusa:	'A' változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárású
Mérlegkészítés pénzneme:	HUF
Mérleg fordulónapja:	2021.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2022.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

## 2. ESZKÖZÖK

### 2.1. Befektetett eszközök

#### 2.1.1. Befektetett pénzügyi eszközök

Az Alapítványnak tárgyévben nem volt tartósan adott kölcsöne.

### 2.2. Forgóeszközök

#### 2.2.1. Kapcsolt követelések

Az Alapítványnak nincsenek kapcsolt követelése.

## 3. FORRÁSOK

### 3.1. Saját tőke

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-6 265	0	-13 048	-19 313
V. Lékötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-13 048	229 872	0	216 824
<b>Összesen</b>	<b>80 687</b>	<b>229 872</b>	<b>-13 048</b>	<b>297 511</b>

### 3.2. Céltartalékok

Az Alapítvány a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

### 3.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Az Alapítványnak kapcsolt kötelezettségei nincsenek.

## 4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 4.1. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású eredménytétel

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású eredménytétel nem volt.

## 5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 5.1. Vezető tisztségviselőikkel, igazgatósági és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A vezető tisztségviselők felé nem merült fel az üzleti évben folyósított előleg, kölcsön, kamat, vagy saját nevükben vállalt garancia.

### 5.2. Munkavállalók létszámadatai

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma teljes munkaidőben foglalkoztatott 1 fő, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott 0 fő volt.

### 5.3. Jelentős összevont tételek

	eFt	
Megnevezés	2020	2021
1. Tárgyi eszközök	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	408	266
3. Egyéb berendezések, felsz. Járművek	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0
5. Beruházásra adott előleg	0	0
<b>A.II. Tárgyi eszközök</b>	<b>408</b>	<b>266</b>

	eFt	
Megnevezés	2020	2021
1. Kötelezettségből, áruszállításból	2 218	2 348
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	29	564
<b>F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 247</b>	<b>2 912</b>

	eFt	
Megnevezés	2020	2021
01.Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.Aktivált teljesítmények értéke	0	0
03. Egyéb bevételek	242 209	242 605
Ebből alapítói befizetés	240 000	240 000
Ebből támogatás	2 209	2 605
04.Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
<b>A. Összes bevételek</b>	<b>242 209</b>	<b>242 605</b>

	eFt	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
05. Anyagjellegű ráfordítás	220 437	10 398
06. Személyi jellegű ráfordítás	2 264	8 549
07. Értékcsökkenési leírás	19	142
08. Egyéb ráfordítás	32 537	6 683
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	9
<b>B. Összes ráfordítás</b>	<b>255 257</b>	<b>25 781</b>

#### **5.4. Egyéb tájékoztató információk**

##### **Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:**

Az Alapítvány 2021 évben is az alapító magánszemély alapítói befizetéseiből gazdálkodott, melyet teljes egészében az alapító okiratában foglalt célok megvalósítására, közhasznú tevékenység folytatására fordított. Ebből elsősorban halmozottan hátrányos helyzetű, gyermekotthonokban nevelkedő gyermekek és fiatalok egészségmegőrzését, sportolási-tesztelési lehetőségeinek megteremtését, továbbtanulását támogatta, valamint tárgyadományokkal segítette a gyermekotthonokat, a halmozottan hátrányos helyzetű nagycsaládokat, továbbá a hátrányos helyzetű kisgyermekek iskolakezdését. Emellett, szakmai konferencia szervezésével igyekezett az intézményekkel történő együttműködést hatékonyabbá tenni.

##### **Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:**

Az Alapítvány 2021-ben

1. Az Otthonkert Programmal közreműködött a Gyöngyvirág utcai Gyermekotthon kertjének megújításában, melybe az otthonban lakó gyermekek, fiatalok is bevonásra kerültek.
2. Az általa korábban a gyermekotthonok részére adományozott TEQ sportasztalok aktív használatának elősegítése érdekében edzéseket szervezett, videóversenyt, illetve roadshowt tartott.
3. Ösztöndíjprogram keretében támogatta a továbbtanulni szándékozó, gyermekotthonban élő fiatalokat a Kodolányi János Egyetemen történő továbbtanulásuk érdekében.
4. Hátrányos helyzetű kisgyermekek részére komplett iskolakezdési csomagot biztosított az általános iskola megkezdéséhez.
5. Halmozottan hátrányos helyzetű nagycsaládok részére nyújtott támogatást
6. Gyermekotthonok részére karácsonyra egyenként 1.500.000,- Ft értékű keretösszegben biztosított általuk szabadon összeválogatható karácsonyi adománycsomagot
7. Szakmai konferenciát szervezett a gyermekvédelemben dolgozók részére az alapítvány által végzett kutatás eredményeinek ismertetésére, az együttműködés hatékonyabbá tételére.

Budapest, 2022.05.18.

.....  
Világi Szidónia  
Kurátor