

Kiegészítő melléklet

Gattyán Alapítvány

egyszerűsített éves beszámolójához
a 2022.01.01 – 2022.12.31. 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: 331.347 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, ily 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 a tervek szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

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. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

Az Alapítványt konzolidációba 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:	2022.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2023.03.31.

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	-19 313	216 824	0	197 511
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	216 824	0	182 988	33 836
Összesen	297 511	216 824	-182 988	331 347

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 eredménytételek

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású eredménytétel nem volt.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Vezető tisztségviselőkkel, 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	2021	2022
1. Tárgyi eszközök	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	266	123
3. Egyéb berendezések, felsz. Járművek	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0
5. Beruházásra adott előleg	0	0
A.II. Tárgyi eszközök	266	123

	eFt	
Megnevezés	2021	2022
1. Követelések (vevők)	23 149	-
2. Egyéb követelések	0	395
B.II. Követelések	23 149	395

	eFt	
Megnevezés	2021	2022
1. Kötelezettségből, áruszállításból	2 348	1 174
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	564	555
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 912	1 729

	eFt	
Megnevezés	2021	2022
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122	0
3. Halasztott bevételek	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	122	0

	eFt	
Megnevezés	2021	2022
01.Értékesítés nettó árbevétele	0	1 620
02.Aktivált teljesítmények értéke	0	0
03. Egyéb bevételek	242 605	141 110
Ebből alapítói befizetés	240 000	140 000
Ebből támogatás	2 605	1 110
04.Pénzügyi műveletek bevételei	0	71
A. Összes bevételek	242 605	142 801

	eFt	
Megnevezés	2021	2022
05. Anyagjellegű ráfordítás	10 398	91 235
06. Személyi jellegű ráfordítás	8 549	11 894
07. Értékcsökkenési leírás	142	142
08. Egyéb ráfordítás	6 683	4 562
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	1 132
B. Összes ráfordítás	25 781	108 965

5.4. Egyéb tájékoztató információk

Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az Alapítvány 2022. évben is nagyrészt az alapító magánszemély alapítói befizetéseiből, valamint támogatók által felajánlott pénz- és tárgyadományokból 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, az ukrajnai háború sújtotta családokat, továbbá a hátrányos helyzetű kisgyermekek iskolakezdését. Emellett, szakmai konferenciák szervezésével igyekezett az intézményekkel történő együttműködést hatékonyabbá tenni.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

Az Alapítvány 2022-ben

1. Folytatta, majd sikeresen lezárta a 2021-ben megkezdett, a Gyöngyvirág utcai Gyermekotthon kertjének megújítását célzó Otthonkert Programot, melybe az otthonban lakó gyermekek, fiatalok is bevonásra kerültek.
2. Sószoza kiépítésével támogatta a Győr-Moson-Sopron Megyei Gyermekvédelmi Központ, Ménfőcsanakai Fejlesztőházát, az ott élő gyermekek egészségének megőrzése, immunrendszerének erősítése érdekében.
3. Az általa korábban a gyermekotthonok részére adományozott TEQ sportasztalok aktív használatának elősegítése érdekében folytatta az edzésprogramot az asztalokat használó gyermekek, fiatalok számára, gyermekotthonok közti versenyeket szervezett, videóversenyt hirdetett, valamint megszervezte és finanszírozta a gyermekotthonban lakó gyermekek számára a profi európai Teqball sorozat magyar döntőjének megtekintését.
4. Ösztöndíjprogramja keretében továbbra is támogatta a korábbi ösztöndíjas, gyermekotthonban élő fiatalokat, annak érdekében, hogy a Kodolányi János Egyetemen folytatni tudják a tanulmányaikat.
5. Tárgyadományokkal segítette a következő személyeket, szervezeteket:
 - a. Hátrányos helyzetű kisgyermekek részére komplett iskolakezdési csomagot biztosított az általános iskola megkezdéséhez.
 - b. Folytatta a gyermekotthonok részére, megadott keretösszegben, szabadon összeválogatható karácsonyi adománycsomagok beszerzését, valamint 2022. karácsonyra élménycsomagokat állított össze számukra.
 - c. Sporteszközöket adományozott hátrányos helyzetű gyermekek, fiatalok számára, Kemestaródfa Önkormányzata, valamint az Aranyeső a Családokért Egyesület közreműködésével.
 - d. Segélyszállítmányokat küldött az ukrajnai háború sújtotta területen élők – elsősorban gyermekvédelmi intézmények, kórházak – számára, sporteszközökből álló adományt nyújtott a háború elől Magyarországra menekültek számára, valamint baba-mama csomagokhoz szükséges tárgyadományokkal támogatta a várandós anyákat és újszülötteket.
6. Szakmai konferenciát és drogrevenziós workshopokat szervezett a gyermekvédelemben dolgozók részére az Alapítvánnyal történő együttműködés hatékonyabbá tétele érdekében.

Budapest, 2023. május 24.

Világi Szidónia
Gattyán Alapítvány
kuratóriumi tag