

Kiegészítő melléklet

Gattyán Alapítvány

egyszerűsített éves beszámolójához
a 2023.01.01 – 2023.12.31. 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: 248.693 eFt

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

Az Alapítvány képviselőjére önállóan jogosult vezető tisztségviselők:

2019.09.03. - határozatlan

Gattyán György Zoltán kuratóriumi elnök

Világi Szidónia kuratóriumi tag

Dr. Bajusz Krisztina kuratóriumi tag

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 a terven 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:	2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2024.03.31.

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	197 511	33 836	0	231 347
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	33 836	0	-116 490	-82 654
Összesen	331 347	33 836	-116 490	248 693

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	2022	2023
1. Tárgyi eszközök	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	123	0
3. Egyéb berendezések, felsz. Járművek	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0
5. Beruházásra adott előleg	0	0
A.II. Tárgyi eszközök	123	0

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
1. Követelések (vevők)	0	0
2. Egyéb követelések	395	343
B.II. Követelések	395	343

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
1. Kötelezettségből, áruszállításból	1 174	1 313
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	555	4 110
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 729	5 423

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
3. Halasztott bevételek	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
01.Értékesítés nettó árbevétele	1 620	0
02.Aktivált teljesítmények értéke	0	0
03. Egyéb bevételek	141 110	2 828
Ebből alapítói befizetés	140 000	0
Ebből támogatás	1 110	2 828
04.Pénzügyi műveletek bevételei	71	13
A. Összes bevételek	142 801	2 841

	eFt	
Megnevezés	2022	2023
05. Anyagjellegű ráfordítás	91 235	52 581
06. Személyi jellegű ráfordítás	11 894	20 509
07. Értécsökkenési leírás	123	123
08. Egyéb ráfordítás	4 562	12 237
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 132	45
B. Összes ráfordítás	108 965	85 495

5.4. Egyéb tájékoztató információk

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az Alapítvány 2023. évben is nagyrészt az alapító magánszemély korábbi alapítói befizetéseiből, valamint pályázaton elnyert támogatásból, 1%-ok felajánlásából és támogatók által felajánlott pénzadományokból gazdálkodott, melyet szinte teljes egészében az alapító okiratában foglalt célok megvalósítására, közhasznú tevékenység folytatására fordított.

Ebből elsősorban halmozottan hátrányos helyzetű, gyermekotthonokban nevelkedő gyermekek és fiatalok szabadidős programjait, egészségmegőrzését, sportolási-tesztelési lehetőségeinek megteremtését, képzését, továbbtanulását támogatta, valamint tárgyadományokkal segítette a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekeket, családokat, közvetlenül vagy őket támogató szervezeteken keresztül.

Emellett, szakmai konferencia, képzések szervezésével, gyermekvédelmi irányelvek kidolgozásával igyekezett az intézményekkel történő együttműködést hatékonyabbá tenni.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

E céljai megvalósítása érdekében az Alapítvány 2023. évben arra igyekezett hangsúlyt fektetni, hogy – amellett, hogy szükség esetén továbbra is nyújtott pénzbeli támogatást vagy tárgyadományokat is – inkább élményt nyújtson, programokat szervezzen e személyi kör számára.

Ennek megfelelően az Alapítvány 2023. évben

1. Mosolyprogramja keretében
 - pályázatot írt ki gyermekvédelmi intézményekben élő gyermekek szabadidős programjainak finanszírozására (Élménypályázat 2023);
 - pályázatot írt ki gyermekotthonok kertjének az ott élő gyermekek bevonásával történő megművelésének, felújításának finanszírozására (Kertpályázat 2023);
 - gyermekotthonban élő gyermekek számára szervezett egész napos farsangi játszóházi programot;
 - eseti pénzbeli támogatással segítette egy gyermekotthon játszóterének kialakítását, valamint nehéz anyagi helyzetű iskolások osztálykirándulásának buszköltségét;
 - tárgy- és pénzadományokkal támogatott hátrányos helyzetű gyermekek nevelésében, oktatásában részt vevő oktatási intézményeket és óvodát;
 - pénzbeli támogatást nyújtott hátrányos helyzetű fiatalok szakmatanulását (pék, cukrász) segítő alapítványnak.
2. Tovább folytatta a Teqball sportprogramot
 - a gyermekotthonban biztosított rendszeres Teqball edzések megtartásával,
 - Teqball Kupa bajnokság megszervezésével,
 - Teqball asztalok adományozásával.
3. Oktatást támogató tevékenysége keretében hátrányos helyzetű gyermekek oktatásban való részvételét könnyítette meg
 - beiskolázási támogatással,
 - informatikai felzárkóztató program finanszírozásával, továbbá
 - a KJE ösztöndíjprogram keretében.
4. Szakmai fejlesztés, képzés területén aktívan részt vett
 - a gyermekotthoni dolgozók képzésében, fejlesztésében (Normafa Hotelben tartott képzési napok, Rekreációs és Szakmai Konferencia),
 - gyermekvédelmi irányelvek kidolgozásában (Nemecsek programban való részvétel).

Az Alapítvány e tevékenységeivel az alapító okirata szerinti céljainak megfelelően részt vett a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek és fiatalok

- életkörülményeinek javításában;
- egészséges életmódra való nevelésében
- testedzési, sportolási lehetőségeik javításában,
- nevelésében, oktatásában, képességfejlesztésében,
- elhelyezésével, gondozásával foglalkozó intézmények, személyek támogatásában, tekintettel arra, hogy az adományok, programok jelentős része gyermekvédelmi intézmények részére került átadásra, illetve megszervezésre, valamint az intézményekben dolgozó nevelők részére tartott képzésekkel, szakmai konferenciákkal.

Budapest, 2024.05.31.

.....
Világi Szidónia
Gattyán Alapítvány
Kuratóriumi tag