



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-942

**2023. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

02 Pécsi Törvényszék

**Érkezés dátuma: 2024-05-30 08:13:07. Érkeztetési szám: EB00733352**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MIOK Alapítvány

Nyilvántartási szám: 02-01-0001512

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  2023-01-01 2023-12-31  
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

02 Pécsi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év 

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

MIOK Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 7 6 2 9

Település: Pécs

Közterület neve: Pákolitz István

Közterület jellege: utca

Házzszám: 33

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 2 - 0 1 - 0 0 0 1 5 1 2

Ügyszám:

0 2 0 0 / P k . 0 0 2 3 7 / 2 0 0 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 3 2 5 6 4 5 - 2 - 0 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Keserűné Nagy Margit

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Pécs

2 0 2 4 - 0 5 - 3 0



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-942

**2023. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**MIOK Alapítvány**

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

*Adatok ezer forintban*

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>758</b>		<b>239</b>
I. Immateriális javak	<b>0</b>		<b>0</b>
II. Tárgyi eszközök	<b>758</b>		<b>239</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök	<b>0</b>		<b>0</b>
B. Forgóeszközök	<b>10 594</b>		<b>4 035</b>
I. Készletek	<b>0</b>		<b>0</b>
II. Követelések	<b>69</b>		<b>463</b>
III. Értékpapírok	<b>0</b>		<b>0</b>
IV. Pénzeszközök	<b>10 525</b>		<b>3 572</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>11 352</b>		<b>4 274</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>-8 257</b>		<b>-9 074</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>-11 624</b>		<b>-13 256</b>
III. Lekötött tartalék	<b>0</b>		<b>0</b>
IV. Értékelési tartalék	<b>0</b>		<b>0</b>
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>-1 633</b>		<b>-818</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	<b>0</b>		<b>0</b>
E. Céltartalékok	<b>0</b>		<b>0</b>
F. Kötelezettségek	<b>19 540</b>		<b>13 224</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	<b>0</b>		<b>0</b>
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>0</b>		<b>0</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>19 540</b>		<b>13 224</b>
G. Passzív időbeli elhatárolások	<b>69</b>		<b>124</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>11 352</b>		<b>4 274</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## MIOK Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	0		398				0		398
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	34 011		29 139				34 011		29 139
ebből:									
- tagdíj	0		0				0		0
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	472		155				472		155
ebből: adományok	472		155				472		155
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0				0		0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	34 011		29 537				34 011		29 537
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	33 539		29 536				33 539		29 536
5. Anyagjellegű ráfordítások	7 569		7 266				7 569		7 266
6. Személyi jellegű ráfordítások	27 002		22 363				27 002		22 363
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	949		603				949		603
8. Egyéb ráfordítások	124		4				124		4
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		119				0		119
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	35 644		30 355				35 644		30 355
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	35 642		30 236				35 642		30 236
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 633		-818				-1 633		-818
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-1 633		-818				-1 633		-818



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## MIOK Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	15 459		21 251				15 459		21 251
ebből: - normatív támogatás	12 750		16 750				12 750		16 750
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			1 750						1 750
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	22		33				22		33
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 08.18.22



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**MIOK Alapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

 / 

### 1.4 Nyilvántartási szám:

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Tanulók továbbtanulását, pályaválasztását segítő programok szervezése során egyéni és csoportos beszélgetések, tesztek kitöltése az önismeret céljából. Pályaorientációs beszélgetések a nem csak továbbtanulók részére.

Az önként vállalt tevékenységek között a nyári tábor megszervezése, kirándulások élmény támogatások. A Tanoda program keretében a résztvevők személyes kompetenciáinak fejlesztése. A korai iskola elhagyás megakadályozása.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A különböző programok keretei között biztosított fejlesztések matematika tanár, egészségnevelő, fejlesztő pedagógus tanár, illetve a mentorok által nyújtott foglalkozások tanulássegítő együttesen előremutató eredményeket hoztak 2023 évben.



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**MIOK Alapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Hátszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

 / 

### 1.4 Nyilvántartási szám:

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A családi és gyermekvédelmi szolgáltatással való rendszeres kapcsolattartás az együttműködési megállapodás alapján

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

### 3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

### 3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

### 3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

### 3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

### 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Védelembe vétel, eset megbeszélés, szakszolgálat ált biztosított gondozás. Szakmai munkatársakkal kialakított jó együttműködés.



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**MIOK Alapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házzám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házzám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

 / 

### 1.4 Nyilvántartási szám:

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

**A Siklós-Váralja programban az ott élő szegregátium felzárkoztatása.**

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

### 3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

### 3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

### 3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

### 3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

### 3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Szociális bérlakása program keretében Siklós Város Önkormányzattal a kiválasztott 17 családok költöztetése megtörtént. A pályázat befejeződött 2023.03.31-vel. Az esztmenedzserek továbbra utánkötvetést végeznek.





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-942

**2023. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**MIOK Alapítvány**

**5. Cél szerinti jutattások kimutatása**

*Adatok ezer forintban*

5.1	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0	0
5.2	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
		0	0
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
		0	0
	<b>Cél szerinti jutattások kimutatása (összesen)</b>	0	0
	<b>Cél szerinti jutattások kimutatása (mindösszesen)</b>	0	0

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		0	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		0	0
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás (mindösszesen):</b>	0	0



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## MIOK Alapítvány

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>34 011</b>	<b>29 537</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>22</b>	<b>33</b>
<b>D. Közzolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>	<b>12 750</b>	<b>16 750</b>
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>21 239</b>	<b>12 754</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>35 644</b>	<b>30 355</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>27 002</b>	<b>22 363</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>35 642</b>	<b>30 236</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-1 633</b>	<b>-818</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**MIOK Alapítvány**

## CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

### 1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

<b>PK-942-01</b> Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-942-02</b> Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
<b>PK-942-03</b> Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

### 2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

<b>PK-942-04</b> Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

**Adószám:** 18325645-2-02  
**Közösségi adószám:**  
**A szervezetet nyilvántartó bíróság:** Pécsi Törvényszék  
**Nyilvántartási száma:** 02-01-0001512

---

**MIOK a hátrányos helyzetű emberekért Alapítvány**  
**Kiegészítő melléklet**

**Fordulónap:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023.01.01.- 2023.12.31.

Pécs, 2024.04.20.

.....

Elnök

## **1. A Szervezet bemutatása**

### **1.1 Alakulás, az Alapítvány fő célja**

Az Alapítványt a bíróság 2004.évben jegyezte be, létrehozásának célja, hogy az alapító okiratban meghatározott alapfeladatok ellátásra kerüljenek, meglévő erőforrásokat pályázatokból, adományokból gyarapítsák és a vagyon optimális kihasználásával hosszú távon tudják támogatni a hátrányos helyzetű emberek csoportjait.

### **1.2 A cél szerinti tevékenységek**

Felnőttképzési tevékenység, Képességfejlesztés, Nemzetiségi társadalmi felzárkóztatás, Gyermekvédelmi-gyermekjóléti tevékenységek segítése, a hátrányos helyzetű emberek, családok védelme.

### **1.3 Cím**

Az Alapítvány bejegyzés szerinti székhelye: 7629 Pécs Pákolitz utca 33.

### **1.4 Alapító**

Kovács Júlia

### **1.5 Elnök**

Keserűné Nagy Margit

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató az HENCSEI Bt. feladata. Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3 A könyvvizsgálat**

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### **2.4 Beszámoló formája és típusa**

Az Alapítvány a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. Az Alapítvány

a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást összköltségeljárással „A” változatban állította össze.

## **2.5 A beszámolási időszak**

Jelen beszámoló a 2023.01.01.– 2023.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. április 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

## **2.9 Ismételt közzététel alkalmazása**

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.10 Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb

körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 ezer forint 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.

### **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.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

### **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

## **2.13 Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.14 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## **2.15 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

## **2.16 Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

## **2.17 Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### **3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben**

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### **3.3. Befektetett eszközök**

Az Alapítvány 239 ezer Ft bruttó értékű tárgyi eszközzel, mint befektetett eszközzel rendelkezik

#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

#### **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

### **3.5. Követelések alakulása**

Az Alapítvány követelései az alábbiak:



<b>ÖSSZESEN</b>	<b>463 e ft</b>
<b>Munkavállalóval szembeni követelés</b>	<b>21 e ft</b>
<b>NAV</b>	<b>390 e ft</b>
<b>Szállító</b>	<b>52 e ft</b>

### 3.6. Pénzeszközök

<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3.572 e ft</b>
<b>ebből Főszámla 3285</b>	<b>214 e ft</b>
<b>TOP 0054</b>	<b>156 e ft</b>
<b>EFOP 0061</b>	<b>1.088 e ft</b>
<b>GYE-TANODA 4906</b>	<b>983 e ft</b>
<b>Elkülönített szla</b>	<b>1.000 e ft</b>
<b>Pénztár</b>	<b>131 e ft</b>

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor. Passzív időbeli elhatárolások a működési költségek elhatározásából származnak 124 ezer Ft értékben.

### 3.8. Saját tőke

Az induló tőke 5 000 ezer Ft

#### A saját tőke változása

Az Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban – 818 ezer ft-tal csökkent a tárgyévi eredmény okán.

#### Lekötött tartalék jogcímei

Lekötött tartaléka nincs.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### **3.9. Kötelezettségek Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben nem volt.

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>ÖSSZESEN</b>	<b>13.224 e ft</b>
<b>Ebből: Jövedelem elszámolás</b>	<b>354 e ft</b>
<b>Különféle kötelezettség (támogatási előleg)</b>	<b>12.865 e ft</b>
<b>NAV ÁFA</b>	<b>5 e ft</b>

### **3.10. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### **4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása**

#### **Új tételek az eredmény-kimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

#### 4.4. Bevételek

A bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>ÖSSZESEN</b>	<b>29.537 e ft</b>
Ebből: Támogatások	16.750 e ft
Elévült kötelezettségből származó bevétel	1 e ft
Kártérítésből származó bevétel (Biztosító)	212 e ft
Önkormányzati pályázatból bevétel	1.750 e ft
Egyéb pályázatból bevétel	150 e ft
Magánszemélyektől Adomány	155 e ft
NAV 1%	33 e ft
Alaptevékenység bevétele (tábor)	398 e ft
Szociális ágazati pótlék	4.501 e ft
Egyéb bevétel	7 e ft
EFOP pályázat elszámolásból származó bevétel	5.580 e ft

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemen kenti bontásban

A költségek, költség nemen kenti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

<b>KÖLTSÉGNEM</b>	<b>ÖSSZEG (e ft)</b>	<b>MEGOSZKÁS (%-a)</b>
Anyagjellegű ráfordítások	7.266	24,03
Személyi jellegű ráfordítások	22.363	73,96
Értékcsökkenési leírás	603	2,00
Egyéb ráfordítások	4	0,01
<b>költségnem összesen</b>	<b>30.236</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnak pénzügyi műveletekből nem volt bevétele.

#### 4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó nem terheli az Alapítványt.

### **5. Tájékoztató adatok**

#### **5.1. Bér-és létszámadatok**

##### **Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatottak száma:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos munkajogi állományi létszáma 2 fő

Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos munkajogi állományi létszáma 3 fő

Egyéb foglalkoztatottak átlagos munkajogi állományi létszáma 1 fő

Állományon kívüliek 3 fő

Béradatok

SZEMÉLYI JELL. KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN:	22 .363 eft
Ebből: Bérköltés	17.281 e ft
Bérbiztosítás	1.399 e ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.683 e ft

## **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

## **5.3 Felügyelőbizottság**

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

## **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

EFOP-1.2.9-17 201700082 Projekt 5.580 ezer Ft

TOP-5-2.1-15-BA1-2016-0003 projekt 0 ezer Ft

Szakágazati pótlék 4.501 ezer Ft

GYE-20-ALT-TAN-1-006 költségvetési támogatás 16 750 ezer Ft.

Magánszemélyek támogatása 150 ezer Ft

NAV 1 % 33 ezer Ft

Önkormányzat pályázati támogatás 1.750 ezer Ft

Egyéb támogatás 150 ezer Ft

## **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

## **5.6 Környezetvédelem**

Az Alapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

### **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze: Neve: Hencsei Mária Regisztrációs száma: 144844