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

## 2022. év

PK-842

**A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:**

**01 Fővárosi Törvényszék**

**Beküldő neve** (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

**Érkezés dátuma: 2023-03-23 15:40:52. Érkeztetési szám: EB00637432**

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

**Nyilvántartási szám:** 01 — 01 — 0012872

**Tárgyév:** 2022

**Időszak terjedelme:** egész év [X] töredék év [ ]

2022 — 01 — 01 (időszak kezdete) 2022 — 12 — 31 (időszak vége)

**A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:** **forint**

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam

**Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!** **Nyomtatva: 2023.03.23 15.45.09**

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

## 2022. év

PK-842

**A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:** **Tárgyév:** 2022

**01 Fővárosi Törvényszék**

**Időszak terjedelme:** egész év [X] töredék év [ ] 2022-01-01 időszak kezdete 2022-12-31 időszak vége

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

**a. Szervezet** [X]

**b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)** [ ]

**Szervezet neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

**Szervezet székhelye:**

Irányítószám: 2092 Település: **Budakeszi**

Közterület neve: **Gerinc** Közterület jellege: **utca**

Házszám: **102** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

**Jogi személy szervezeti egység neve:**

**Jogi személy szervezeti egység székhelye:**

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

**Nyilvántartási szám:** 01-01-0012872

**Ügyszám:** 0100/Pk.60836/2019

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:** 19225634-1-13

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:** **Bak Bernadett**

**Képviselő aláírása:** _____

**Keltezés:**

**Budapest** 2023-03-11

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

## Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

*Adatok ezer forintban*

| | Előző év | Előző év helyesbítése | Tárgyév |
|---|---|---|---|
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) | | | |
| A. Befektetett eszközök | | | |
| I. Immateriális javak | | | |
| II. Tárgyi eszközök | | | |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | | | |
| B. Forgóeszközök | **2 100** | | **8 742** |
| I. Készletek | | | |
| II. Követelések | | | |
| III. Értékpapírok | | | |
| IV. Pénzeszközök | **2 100** | | **8 742** |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | | | |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | **2 100** | | **8 742** |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) | | | |
| D. Saját tőke | **2 100** | | **8 742** |
| I. Induló tőke/jegyzett tőke | | | **1 000** |
| II. Tőkeváltozás/eredmény | **1 000** | | **1 100** |
| III. Lekötött tartalék | | | |
| IV. Értékelési tartalék | | | |
| V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) | **1 100** | | **6 642** |
| VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből | | | |
| E. Céltartalékok | | | |
| F. Kötelezettségek | | | |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | | | |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | **2 100** | | **8 742** |

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő 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 | | | | | | | | | |
| 2. Aktivált saját teljesítmények értéke | | | | | | | | | |
| 3. Egyéb bevételek | **1 100** | | **11 234** | | | | **1 100** | | **11 234** |
| ebből: | | | | | | | | | |
| - tagdíj | | | | | | | | | |
| - alapítótól kapott befizetés | | | | | | | | | |
| - támogatások | | | **11 234** | | | | | | **11 234** |
| ebből: adományok | | | | | | | | | |
| 4. Pénzügyi műveletek bevételei | | | | | | | | | |
| A. Összes bevétel (1+-2+3+4) | **1 100** | | **11 234** | | | | **1 100** | | **11 234** |
| ebből: közhasznú tevékenység bevételei | **1 100** | | **11 234** | | | | **1 100** | | **11 234** |
| 5. Anyagjellegű ráfordítások | | | **4 199** | | | | | | **4 199** |
| 6. Személyi jellegű ráfordítások | | | **274** | | | | | | **274** |
| ebből: vezető tisztségviselők juttatásai | | | | | | | | | |
| 7. Értékcsökkenési leírás | | | **26** | | | | | | **26** |
| 8. Egyéb ráfordítások | | | **93** | | | | | | **93** |
| 9. Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | | | | | | |
| B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9) | | | **4 592** | | | | | | **4 592** |
| ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai | | | **4 592** | | | | | | **4 592** |
| C. Adózás előtti eredmény (A-B) | **1 100** | | **6 642** | | | | **1 100** | | **6 642** |
| 10. Adófizetési kötelezettség | | | | | | | | | |
| D. Tárgyévi eredmény (C-10) | **1 100** | | **6 642** | | | | **1 100** | | **6 642** |

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő 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 | | | **3 000** | | | | | | **3 000** |
| ebből:<br>- normatív támogatás | | | | | | | | | |
| B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás | | | | | | | | | |
| ebből:<br>- 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 | | | **8 098** | | | | | | **8 098** |
| E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg | | | | | | | | | |
| F. Közszolgáltatási bevétel | | | | | | | | | |
| G. Adományok | | | **136** | | | | | | **136** |

**Könyvvizsgálói záradék**

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. ☐ Igen ☒ Nem

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

## 2022. év

PK-842

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

**1.1 Szervezet**

**DiabErnyő Alapítvány**

**1.2 Székhely**

Irányítószám: 2092 Település: Budakeszi

Közterület neve: Gerinc Közterület jellege: utca

Házszám: 102 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

**1.1 Jogi személy szervezeti egység**

**1.2 Székhely**

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

**1.3 Ügyszám:** 0100/Pk.60836/2019

**1.4 Nyilvántartási szám:** 01-01-0012872

**1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:** 19225634-1-13

**1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:** Bak Bernadett

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

2. Alapcél bemutatása:
Az 1-es típusú diabétesszel élő családok életének segítse, könnyebbé tétele holisztikus szemléletmódot követve. Célunk a multidimenzionáls igények (fizikai, szociális és pszichológiai) megismerése – tudományos kutatások támogatásával - és az azokra való reagálás. A hátrányos helyzetü diabétesszel élő gyermeket nevelö családok segítése, támogatása, adománygyüjtö kampányok szervezése. A cukorbetegek oktatási intézményekbe, társadalomba való integrálásának elösegítése mentálhigiénés támogatással, pedagógusok oktatásával és a betegség megismerését és felismerését szolgáló országos marketing kampányokkal. Diabéteszes közösségek önsegítö funkcióinak erösítése és fenntartása. Diabétesszel érintettek és családjaik részére edukációs programok és táborok létrehozása,

**3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)**

**3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:** egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, rehab

**3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:** szoc.tev, családs. időskoruak

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarországhelyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

**3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:** 2-80 év közötti 1-es típusú diabetesszel élők

**3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:** 417

**3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:**

A hátrányos helyzetü 1-es típusú diabétesszel élö családok támogatása élelmiszercsomaggal és egyéb diabéteszes eszközökkel az év folyamán,ingyenes telefonprogram, szövödményedukációs program
Ukrajnai menekültek segélyvonalon történö segítése

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

**5. Cél szerinti jutattások kimutatása**

*Adatok ezer forintban*

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5.1 | Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgyév |
| | **BKF támogatásból** | | **256** |
| 5.2 | Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgy év |
| | **EMMI támogatásból** | | **23** |
| 5.3 | Cél szerinti jutattás megnevezése | Előző év | Tárgy év |
| | | | |
| | **Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)** | | **279** |
| | **Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)** | | **279** |

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6.1 | Tisztség | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| | | | |
| 6.2 | Tisztség | Előző év (1) | Tárgy év (2) |
| | | | |
| **A.** | **Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):** | | |

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

*Adatok ezer forintban*

| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|---|---|---|
| **B. Éves összes bevétel** | **1 100** | **11 234** |
| ebből: | | |
| **C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg** | | |
| **D. Közszolgáltatási bevétel** | | |
| **E. Normatív támogatás** | | |
| **F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás** | | |
| **G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]** | **1 100** | **11 234** |
| **H. Összes ráfordítás (kiadás)** | | **4 592** |
| **I. Ebből személyi jellegű ráfordítás** | | **274** |
| **J. Közhasznú tevékenység ráfordításai** | | **4 592** |
| **K. Adózott eredmény** | **1 100** | **6 642** |
| **L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)** | **13** | **15** |
| *Erőforrás ellátottság mutatói* | *Mutató teljesítése* | |
| | *Igen* | *Nem* |
| *Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]* | ☒ | ☐ |
| *Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]* | ☒ | ☐ |
| *Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]* | ☐ | ☒ |
| *Társadalmi támogatottság mutatói* | *Mutató teljesítése* | |
| *Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]* | ☐ | ☒ |
| *Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]* | ☒ | ☐ |
| *Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]* | ☒ | ☐ |

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

## 2022. év

PK-842

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:**

**DiabErnyő Alapítvány**

**CSATOLT MELLÉKLETEK**

*(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)*

**1. Megjelenítésre kerülő mellékletek**

| | | |
|---|---|---|
| **PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés** | *Melléklet csatolva:* | ☐ |
| | *Eredetivel rendelkezik:* | ☐ |
| **PK-842-02 Szöveges beszámoló** | *Melléklet csatolva:* | ☐ |
| | *Eredetivel rendelkezik:* | ☐ |
| **PK-842-03 Kiegészítő melléklet** | *Melléklet csatolva:* | ☒ |
| | *Eredetivel rendelkezik:* | ☐ |

**2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek**

| | | |
|---|---|---|
| **PK-842-04 Meghatalmazás**<br>*jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló* | *Melléklet csatolva:* | ☐ |
| | *Eredetivel rendelkezik:* | ☐ |

**DiabErnyő Alapítvány**

**2092 Budakeszi Gerinc utca 102**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
# A 2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja:

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1) A vállalkozás bemutatása

## 1.1) A vállalkozás azonosító adatai

| | |
|---|---|
| Neve: | DiabErnyő Alapítvány |
| Székhelye: | 2092 Budakeszi Gerinc utca 102 |
| Adószáma: | 19225634-1-13 |
| Jogelőd adószáma: | - - |
| KSH statisztikai száma: | 19225634949956913 |
| Cégjegyzékszáma: | 01-01-0012872 |
| Első létesítő okirat kelte: | 2019.12.18 |
| Cégbejegyzés napja: | 2022.11.16 |
| Telefonszáma: | |
| E-mail címe: | |
| Honlap címe: | |

## 1.2.) Az alapítvány vezetése

| | |
|---|---|
| Név: | Bak Bernadett |
| Beosztás: | kuratóriumi elnök |

## 1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás volt, amely az alapítvány nevének változásából és tevékenységének átszervezéséből ered. A számviteli politikájára jelentős hatással volt.

## 1.4) Tevékenységi kör

**Főtevékenység**

| **TEÁOR** | **Tevékenység megnevezése** |
|---|---|
| 9499 | M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység |

**Egyéb tevékenységek**

| **TEÁOR** | **Tevékenység megnevezése** |
|---|---|

Az 1-es típusú dibétesszel élő cfsaládok életének segítése, könnyebbé tétele holisztikus szemléletmódot követve. Célunk a multidimenzionális igények megismerése, tudományos kutatások támogatásával és az azokra történő reagálással. A hátrányos helyzetű diabetesszel élő gyermeket nevelő családok segítése, támogatása, adománygyűjtő kampányok szervezése. A cukorbetegek oktatási intézményekbe, társadalomba történő integrálásának elősegítése mentálhigéniás támogatással. Diabétesszel érintett családok részére edukációs programok, táborok létrehozása a betegség megismerése, jobb kezelése és

sikeres feldolgozása céljából.

## 2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

## 2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely az alapítványokra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

## 2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2022. üzleti év során

Az alapítvání 2022. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A z alapítvány 2022 évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

## 2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2022 január 01., vége: 2022. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. március 10

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

szervezet neve: Tudor Kft
adószáma: 10697317-2-41
cégjegyzékszáma: 0109163864
székhelye: Magyarország 1037 Budapest Jablonka út 18
személy neve: Székely Mária Terézia
lakhelye: Magyarország 1037 Budapest Jablonka út 18
regisztrációs száma: 167772

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A jelentős összegű hiba meghatározása: a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:
2022. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású
bevétel összege: EMMI pályázatból 3000eFt, Fondation Roi Baudouin GKCCBEBBXXX-től 20000EUR érkezett utólagos elszámolásra.

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2022. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt. Készltek, valuta pénzeszköz tekintetében leltározás nem nem volt.
A leltározás időpontja: nem volt
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2022. évben: nem volt
Az alapítvány térítésmentesen kapott eszközöket, külföldi támogatóktól, melyről érték nélküli leltárral rendelkezik.
Ezek célzott emberekhez történő eljuttatása nyilvántartás szerint történt.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2022. évben: nem volt

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.
A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott maximális értéke 300.000 forint. Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.
A pénztár zálró készpénzállománya alatta volt a tényleges értéknek, ezért ezt rövidlejáratú hitelként jelentettük meg a beszámolóban. Rendezése 2023 évben történik meg.

Az értékcsökkenés elszámolása: az alapítvány az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe

helyezés alkalmával történik.
Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.
A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.
A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósnak mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

## 3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

## 3.1) Vagyoni helyzet

### 3.1.1) Az eszközök összetételének változása

| Az eszközök elemei | 2021. év (e Ft) | Részarány (%) | 2022. év (e Ft) | Részarány (%) |
|---|---|---|---|---|
| Immateriális javak | - | - | - | - |
| Tárgyi eszközök | - | - | - | - |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - | - | - | - |
| **Befektetett eszközök összesen** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Készletek | - | - | - | - |
| Követelések | - | - | - | - |
| Értékpapírok | - | - | - | - |
| Pénzeszközök | 2100 | 100 | 8742 | 100 |
| **Forgóeszközök összesen** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Aktív időbeli elhatárolások** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Eszközök összesen:** | **2100** | **100,00** | **8742** | **100,00** |

Az alapítványnak egy db telefon került kisértékű eszközként beszerzésre, azonnali értékcsökkenés elszámolásával.

### 3.1.2) A források összetételének változása

| A források elemei | 2021. év (e Ft) | Részarány (%) | 2022. év (e Ft) | Részarány (%) |
|---|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 1000 | 100 | 1000 | 11 |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Tőkeváltozás eredménye | - | - | 1100 | 13 |
| Eredménytartalék | - | - | - | - |
| Lekötött tartalék | - | - | - | - |
| Értékelési tartalék | - | - | - | - |
| Adózott eredmény | 1100 | - | 6642 | 76 |
| **Saját tőke összesen** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Céltartalékok** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - | - |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - | - | - |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | - | - | - | - |
| **Kötelezettségek összesen** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Források összesen:** | **2100** | **100,00** | **8742** | **100,00** |

### 3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

| Befektetett eszközök fedezete | 2021. év (%) | 2022. év (%) | Változás (+- százalék-pont) |
|---|---|---|---|
| **Vagyonfedezet I.**<br>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100 | 2100 | 8742 | 416 |
| **Vagyonfedezet II.**<br>( Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek ) / Befektetett eszközök * 100 | - | - | - |
| **Tárgyi eszközök fedezete**<br>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100 | - | - | - |

### 3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

| Megnevezés | 2021. év (% / fordulat) | 2022. év (% / fordulat) | Változás (+- százalék-pont / ford.) |
|---|---|---|---|
| **Tőkeerősség**<br>Saját tőke / Összes forrás * 100 | 100 | 100 | - |
| **Idegen tőke aránya**<br>Kötelezettségek / Összes forrás * 100 | - | - | - |
| **Céltartalék aránya**<br>C<br>éltartalék / Összes forrás * 100 | - | - | - |
| **Saját tőke növekedési üteme**<br>Saját tőke / Jegyzett tőke * 100 | 2,1 | 8,7 | 414 |

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

## A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) **Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések, nincsenek mert az alapítvány egy db kisértékű eszközt vásárolt, egyéb eszközei nincsenek.**
2) **Az alapítványnak fizetett alkalmazottai nincsenek.**