

Adószám: 18278897-2-04  
Név: „ÉRME” Közhasznú Alapítvány  
Bírósági ny.szám: 04-01-0002618

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET az üzleti évet záró beszámolóhoz

### **Általános összefoglalás**

A kiegészítő melléklet az alapítvány 2019. 01. 01 –2019. 12. 31. közötti időszak üzleti tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000 évi C törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A kiegészítő melléklet a mérleg és eredmény-kimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a szervezetről szólnak, ugyanakkor közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

### **Az alapítvány beszámoló készítési kötelezettsége**

Az alapítvány egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie. A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

## **A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **A vállalkozás ismertetése**

#### **Alakulás, működési forma, a gazdálkodó fő célja**

Az alapítványt 2012. 02. 13.-án alapították magánszemélyek. Az alapítvány közhasznú jogállású 2014. 10. 18. óta.

#### **Tevékenységi kör**

Az alapítvány fő tevékenysége (TEÁOR 08'): 8899 - M.N.S. Egyéb Szociális Ellátás Bentlakás Nélkül

A tevékenységi körök tekintetében az üzleti év folyamán nem történt változás.

### **A számviteli politika főbb meghatározásai**

**Könyvvizetés módja, pénzneme:** Az alapítvány a tárgyévben a könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti

Az alapítvány a könyveit forintban vezeti, számlarendjében csak a számviteli törvényben előírt számlaosztályokat alkalmazza.

**Üzleti év, mérlegkészítés időpontja:** Jelen beszámoló a 2019. 01. 01 –2019. 12. 31. időszakot öleli fel. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

**Beszámoló formája és típusa:** Az alapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. A költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban mutatja ki.

**A számviteli politikára jellemző egyéb kiegészítések:** A gazdasági események rögzítése a számviteli politikának megfelelően kialakított számlarenden alapul, amely az alapítvány egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként.

### **Az értékelési eljárások, módszerek**

Az eszközök minősítését a tevékenységhez kapcsolódó elhasználódási idő határozza meg. Az értékelési eljárások tekintetében nem történt változás az üzleti év folyamán.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök:** Az értékcsökkenési leírás összegének a meghatározása minden eszköz esetében bruttó érték, a tervezett használati idő alapulvételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer történik, lineáris módszer alkalmazásával. A kis értékű (100 e Ft alatti) eszközök esetében az értékcsökkenés egy összegben, a használatba vétel időpontjában kerül elszámolásra. Az értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésével történik.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz a tervezett használati időig előreláthatólag nem lesz használható, az eszköz használata során használhatósági értéke jelentősen csökken, illetve a tervezettnél gyorsabban elavul.

**Készletek:** Az alapítvány a készleteiről év közben analitikus nyilvántartást nem vezet, a készleteiről a leltárát év végén leltárfelvétellel készíti (a készletek értékelését FIFO elv alapján végzi). Az évközi elszámolás során az alapítvány az anyag-és árubeszerzéseket azonnal elszámolja költségként, illetve ráfordításként, melyet az év végi készletleltárral korigálja a tényleges anyagfelhasználásra, illetve áruértékesítésre. A befejezetlen termelés, a félkész termékek értéke a teljesítési fok alapján kerül meghatározásra.

**Követelések:** A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás számlázott ellenértékét akkor rögzítik, ha azt a vevő elismerte. Az üzleti év végén meglévő követelések egyeztetését az alapítvány elvégzi.

**Pénzeszközök:** A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző évhez képest nem változtak.

**Devizás tételek értékelése:** A külföldi pénzürtékben történő ügyletek forint értékének meghatározása egységesen a MNB árfolyamán kerül értékelésre, mivel így az eredmény az árfolyam eltérések miatt kevésbé torzul. 2019.-ben csak forint alapú szállítói és vevői számlák voltak.

**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 500 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

**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.

**Ismételt közzététel alkalmazása:** A beszámoló ismételt közzétételére már nincs lehetőség. A mérlegkészítés után esetlegesen felmerülő hibák kijavítása a következő időszaki beszámoló három oszlopos mérlegében lehetséges.

**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 vállalkozás vagyoni, pénzügyi, iövedelmi helyzetének az értékelése

### Mérlegadatok számszerűsített változása

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                         | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  |               |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>20 003</b> | <b>73,29</b>  | <b>19 575</b> | <b>57,52</b>  | <b>97,86</b>  |
| Immateriális javak                 | 20            | 0,07          | 13            | 0,04          | 65,00         |
| Tárgyi eszközök                    | 19 983        | 73,22         | 19 562        | 57,49         | 97,89         |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>7 190</b>  | <b>26,34</b>  | <b>14 449</b> | <b>42,46</b>  | <b>200,96</b> |
| Készletek                          | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Követelések                        | 1 354         | 4,96          | 4 398         | 12,92         | 324,82        |
| Értékpapírok                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Pénzeszközök                       | 5 836         | 21,38         | 10 051        | 29,54         | 172,22        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>100</b>    | <b>0,37</b>   | <b>5</b>      | <b>0,01</b>   | <b>5,00</b>   |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | <b>27 293</b> | <b>100,00</b> | <b>34 029</b> | <b>100,00</b> | <b>124,68</b> |

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                               | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  |               |
| <b>Saját tőke</b>                        | <b>3 102</b>  | <b>11,37</b>  | <b>9 156</b>  | <b>26,91</b>  | <b>295,16</b> |
| Jegyzett tőke                            | 8 250         | 30,23         | 8 250         | 24,24         | 100,00        |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Tőketartalék                             | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Eredménytartalék                         | -12 351       | -45,25        | -9 810        | -28,83        | 79,43         |
| Lekötött tartalék                        | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Értékelési tartalék                      | 4 662         | 17,08         | 4 662         | 13,70         | 100,00        |
| Adózott eredmény                         | 2 541         | 9,31          | 6 054         | 17,79         | 238,25        |
| <b>Céltartalékok</b>                     | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |               |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | <b>19 324</b> | <b>70,80</b>  | <b>18 564</b> | <b>54,55</b>  | <b>96,07</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 1 988         | 7,28          | 1 988         | 5,84          | 100,00        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 17 336        | 63,52         | 16 576        | 48,71         | 95,62         |
| <b>Passzív időbeli elhatározások</b>     | <b>4 867</b>  | <b>17,83</b>  | <b>6 309</b>  | <b>18,54</b>  | <b>129,63</b> |
| <b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>       | <b>27 293</b> | <b>100,00</b> | <b>34 029</b> | <b>100,00</b> | <b>124,68</b> |

## Eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

|           | Megnevezés                                | Előző év     | Tárgyév      | Változás     | Változás %    |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.        | Értékesítés nettó árbevétele              | 15 631       | 18 012       | 2 381        | 115,23        |
| 2.        | Aktivált saját teljesítmények értéke      | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
| 3.        | Egyéb bevételek                           | 111 885      | 113 855      | 1 970        | 101,76        |
|           | ebből:                                    | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|           | -tagdíj                                   | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|           | -alapítótól kapott befizetés              | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
|           | -támogatások                              | 111 240      | 113 165      | 1 925        | 101,73        |
|           | ebből: adományok                          | 0            | 10           | 10           |               |
| 4.        | Pénzügyi műveletek bevételei              | 1            | 1            | 0            | 100,00        |
| A         | Összes bevétel (1+2+3+4)                  | 127 517      | 131 868      | 4 351        | 103,41        |
|           | ebből: közhasznú tevékenység bevételei    | 127 517      | 131 868      | 4 351        | 103,41        |
| 5.        | Anyagjellegű ráfordítások                 | 23 905       | 28 454       | 4 549        | 119,03        |
| 6.        | Személyi jellegű ráfordítások             | 91 945       | 88 315       | -3 630       | 96,05         |
|           | ebből: vezető tisztségviselők juttatása   | 1 524        | 1 614        | 90           | 105,91        |
| 7.        | Értékcsökkenési leírás                    | 3 639        | 3 844        | 205          | 105,63        |
| 8.        | Egyéb ráfordítások                        | 5 375        | 5 152        | -223         | 95,85         |
| 9.        | Pénzügyi műveletek ráfordításai           | 112          | 49           | -63          | 43,75         |
| B.        | Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)             | 124 976      | 125 814      | 838          | 100,67        |
|           | ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai | 124 976      | 125 814      | 838          | 100,67        |
| C.        | Adózás előtti eredmény (A-B)              | 2 541        | 6 054        | 3 513        | 238,25        |
| 10.       | Adófizetési kötelezettség                 | 0            | 0            | 0            | 0,00          |
| <b>D.</b> | <b>Tárgyévi eredmény (C-10)</b>           | <b>2 541</b> | <b>6 054</b> | <b>3 513</b> | <b>238,25</b> |

A számszerű adatokból megállapítható, hogy a tárgyévi eredmény javult, az előző időszakhoz képest 3513 e Ft-tal magasabb eredményt ért el. Ennek legfőbb okai az értékesítés nettó árbevételének növekedése és a pénzügyi műveletek ráfordításainak csökkenése.

### A vagyoni helyzet jellemzése, bemutatása

Az alapítvány vagyoni helyzetét, illetve annak alakulását a következő mutatókkal szemléltethetjük.

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése                     | Mutató számítása                                 | Előző év<br>E Ft        | Tárgyév<br>E Ft         | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|--|-------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Tartósan befektett eszközök aránya     | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen | <u>20 003</u><br>27 293 | <u>19 575</u><br>34 029 | 73,29         | 57,52        | 78,49         |
| Forgóeszközök aránya                   | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen        | <u>7 190</u><br>27 293  | <u>14 449</u><br>34 029 | 26,34         | 42,46        | 161,18        |
| Befektetett eszközök fedezettsége      | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök        | <u>3 102</u><br>20 003  | <u>9 156</u><br>19 575  | 15,51         | 46,77        | 301,62        |
| Tárgyi eszközök fedezettsége           | <u>Saját tőke</u><br>Tárgyi eszközök             | <u>3 102</u><br>19 983  | <u>9 156</u><br>19 562  | 15,52         | 46,81        | 301,52        |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)         | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen           | <u>3 102</u><br>27 293  | <u>9 156</u><br>34 029  | 11,37         | 26,91        | 236,74        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya  | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen  | <u>17 336</u><br>27 293 | <u>16 576</u><br>34 029 | 63,52         | 48,71        | 76,69         |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | <u>Hosszú lejáratú köt.</u><br>Források összesen | <u>1 988</u><br>27 293  | <u>1 988</u><br>34 029  | 7,28          | 5,84         | 80,21         |
| Kötelezettségek aránya                 | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen      | <u>19 324</u><br>27 293 | <u>18 564</u><br>34 029 | 70,80         | 54,55        | 77,05         |

### A pénzügyi, likviditási helyzet jellemzése, bemutatása

A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetét az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemezzük:

### A jövedelmezőségi helyzet jellemzése, bemutatása

Az alapítvány jövedelmezőségi helyzetét illetve annak alakulását az alábbi legfontosabb mutatókkal mutatjuk be:

## LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése                               | Mutató számítása   | Előző év<br>E Ft       | Tárgyév<br>E Ft         | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|--|------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Lidviditási mutató I.<br>(Current ratio)         | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>7 190</u><br>17 336 | <u>14 449</u><br>16 576 | 41,47         | 87,17        | 210,17        |
| Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>7 190</u><br>17 336 | <u>14 449</u><br>16 576 | 41,47         | 87,17        | 210,17        |
| Lidviditási mutató III.                          | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>5 836</u><br>17 336 | <u>10 051</u><br>16 576 | 33,66         | 60,64        | 180,12        |
| Lidviditási mutató IV.                           | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>5 836</u><br>17 336 | <u>10 051</u><br>16 576 | 33,66         | 60,64        | 180,12        |

### Jövedelmezőség alakulása

| Mutató megnevezése                       | Mutató számítása                                       | Előző év<br>E Ft        | Tárgyév<br>E Ft        | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|--|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                  | <u>2 541</u><br>3 102   | <u>6 054</u><br>9 156  | 81,91         | 66,12        | 80,72         |
| Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) | <u>Adózott eredmény</u><br>Árbevétel                   | <u>2 541</u><br>15 631  | <u>6 054</u><br>18 012 | 16,26         | 33,61        | 206,76        |
| Eszközarányos adózott eredmény (ROA)     | <u>Adózott eredmény</u><br>Összes eszköz               | <u>2 541</u><br>27 293  | <u>6 054</u><br>34 029 | 9,31          | 17,79        | 191,09        |
| Adózott eredmény/Működő tőke             | <u>Adózott eredmény</u><br>Forgóeszk-rövid lejár. köt. | <u>2 541</u><br>-10 146 | <u>6 054</u><br>-2 127 | -25,04        | -284,63      | 1136,49       |

## B. A SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK TARTALMA

### A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### **Kiegészítés a befektetett eszközökhöz**

Az alapítvány befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása:

Az alapítványnál 3507 e Ft nettó értékű tárgyi eszköz lett beszerezve a tárgyév folyamán, melyből 590 e Ft kis értékű tárgyi eszköz, 325 e Ft egyéb berendezés, 400 e Ft műszaki berendezés és 2192 e Ft pedig bérelt ingatlanon végzett beruházás.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének  
és nettó értékének változása**

| Megnevezés                                       | Bruttó érték  |              |            |           |               | Értékcsökkenés |              |               |            |            |           |              | Nettó érték   |
|--|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|------------|-----------|--------------|---------------|
|  | Nyitó érték   | Növekedés    | Csökkenés  | Átsorolás | Záró          | Nyitó érték    | Növekedés    |               |            | Csökkenés  | Átsorolás | Záró         |               |
|  |               |              |            |           |               |                | Tervszerinti | Terven felüli | Kisértékű  |            |           |              |               |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke             |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke             |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Vagyoni értékű jogok                             |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Szellemi termék                                  | 49            |              |            |           | 49            | 29             | 7            |               |            |            |           | 36           | 13            |
| Üzleti vagy cégérték                             |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Immateriális javakra adott előlegek              |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Immateriális javak értékhelyesbítése             |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Kisértékű immateriális javak                     |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                        | <b>49</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>49</b>     | <b>29</b>      | <b>7</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>36</b>    | <b>13</b>     |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 7 923         | 2 192        | 0          | 0         | 10 115        | 1 672          | 785          | 0             | 0          | 0          | 0         | 2 457        | 7 658         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek            | 5 368         | 400          | 369        | 0         | 5 399         | 2 980          | 779          | 0             | 0          | 279        | 0         | 3 480        | 1 919         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek      | 7 846         | 325          |            | 0         | 8 171         | 1 165          | 1 683        |               | 0          |            | 0         | 2 848        | 5 323         |
| Tenyészállatok                                   |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Beruházások, felújítások                         |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Beruházásokra adott előlegek                     |               |              |            |           | 0             |                |              |               |            |            |           | 0            | 0             |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                | 4 662         |              |            |           | 4 662         |                |              |               |            |            |           | 0            | 4 662         |
| Kisértékű tárgyi eszközök                        | 0             | 590          |            |           | 590           | 0              |              |               | 590        |            |           | 590          | 0             |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                           | <b>25 799</b> | <b>3 507</b> | <b>369</b> | <b>0</b>  | <b>28 937</b> | <b>5 817</b>   | <b>3 247</b> | <b>0</b>      | <b>590</b> | <b>279</b> | <b>0</b>  | <b>9 375</b> | <b>19 562</b> |
| <b>Mindösszesen:</b>                             | <b>25 848</b> | <b>3 507</b> | <b>369</b> | <b>0</b>  | <b>28 986</b> | <b>5 846</b>   | <b>3 254</b> | <b>0</b>      | <b>590</b> | <b>279</b> | <b>0</b>  | <b>9 411</b> | <b>19 575</b> |

**Kiegészítés a forgóeszközökhöz**

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

## Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |               |
| <b>I. Készletek</b>                                      | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |               |
| Anyagok  | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Növendék-,hízó-és egyéb állatok                          | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Késztermékek   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Áruk   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Készletre adott előlegek                                 | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| <b>II. Követelések</b>                                   | <b>1 354</b>  | <b>18,83</b>  | <b>4 398</b>  | <b>30,44</b>  | <b>324,82</b> |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból               | 813           | 11,31         | 2 912         | 20,15         | 358,18        |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben                | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben            | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Váltókövetelések   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Egyéb követelések  | 541           | 7,52          | 1 486         | 10,28         | 274,68        |
| Követelések értékelési különbözete                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.             | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| <b>III. Értékpapírok</b>                                 | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0</b>      | <b>0,00</b>   |               |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Jelentős tulajdonú részesedés                            | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Egyéb részesedés   | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Saját részvények, saját üzletrészek                      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok         | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Értékpapírok értékelési különbözete                      | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| <b>V. Pénzeszközök</b>                                   | <b>5 836</b>  | <b>81,17</b>  | <b>10 051</b> | <b>69,56</b>  | <b>172,22</b> |
| Pénztár, csekkek   | 423           | 5,88          | 1 764         | 12,21         | 417,02        |
| Bankbetétek  | 5 413         | 75,29         | 8 287         | 57,35         | 153,09        |
| <b>Forgóeszközök összesen</b>                            | <b>7 190</b>  | <b>100,00</b> | <b>14 449</b> | <b>100,00</b> | <b>200,96</b> |

A tárgyidőszakban a forgóeszközök értéke növekedett, mindezt a pénzeszközök és a követelések növekedése okozta.

### A készletekhez kapcsolódó kiegészítések:

Az alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

### Követelések alakulása:

adatok e Ft-ban

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| Vevő követelések            | 2 912        |
| Elszámolásra kiadott összeg | 13           |
| Bértámogatás                | 225          |
| Folyamatos teljesítés áfa   | 20           |
| Előre utalás számlára       | 76           |
| Levonható áfa               | 984          |
| Szállítói túlfizetés        | 168          |
| <b>Összesen</b>             | <b>4 398</b> |



## Pénzeszközök alakulása

Az alapítvány fordulónapi pénzeszközállománya 1764 e Ft készpénzből és 8287 e Ft bankbetétből áll. A pénzeszközök értéke növekedett az előző évhez képest.

## Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások értéke 5 e Ft, mely jövő évet érintő gázdíjat tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások értéke 6309 e Ft, melyből 6205 e Ft kapott támogatás elhatárolása, 104 e Ft pedig az idei évet érintő gázdíj és áramdíj összegét tartalmazza.

## Kiegészítés a forrásokhoz

### Saját tőke alakulása:

#### Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés   | Előző év      |                | Tárgyév       |                | Változás (%)  |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  | Összeg (E Ft) | Részarány (%)  | Összeg (E Ft) | Részarány (%)  |               |
| Jegyzett tőke  | 8 250         | <b>265,96</b>  | 8 250         | <b>90,10</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken | 0             | <b>0,00</b>    | 0             | <b>0,00</b>    |               |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)            | 0             | <b>0,00</b>    | 0             | <b>0,00</b>    |               |
| Tőketartalék   | 0             | <b>0,00</b>    | 0             | <b>0,00</b>    |               |
| Eredménytartalék                                     | -12 351       | <b>-398,16</b> | -9 810        | <b>-107,14</b> | <b>79,43</b>  |
| Lekötött tartalék                                    | 0             | <b>0,00</b>    | 0             | <b>0,00</b>    |               |
| Értékelési tartalék                                  | 4 662         | <b>150,29</b>  | 4 662         | <b>50,92</b>   | <b>100,00</b> |
| Adózott eredmény                                     | 2 541         | <b>81,91</b>   | 6 054         | <b>66,12</b>   | <b>238,25</b> |
| <b>Saját tőke összesen</b>                           | <b>3 102</b>  | <b>100,00</b>  | <b>9 156</b>  | <b>100,00</b>  | <b>295,16</b> |

Az eredménytartalék 2541 e Ft-tal növekedett az előző évhez. Az alapítvány lekötött tartalékot sem fejlesztésre, sem eredménytartalékból elkülönítetten nem képzett.

Céltartalékok: A társaság az üzleti év során nem képzett semmilyen jogcímen céltartalékot.

## Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettsége a társaságnak a tárgyév végére nem volt.

Hosszú lejáratú kötelezettség értéke 1988 e Ft, melybe a személygépkocsi lízingdíj tartozik.

Rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi összege 16576 e Ft.

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

adatok E Ft-ban

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Támogatás                             | 1608         |
| Alapítói kölcsön                      | 710          |
| Fizetendő SZJA                        | 583          |
| Szállítók                             | 715          |
| Fizetendő cégautó adó                 | 33           |
| Fizetendő szociális hozzájárulási adó | 164          |
| Fizetendő táppénz hozzájárulás        | 48           |
| Fizetendő jövedelem                   | 5032         |
| Fizetendő eg bizt és mep járulék      | 474          |
| Fizetendő nyugdíjbizt járulék         | 607          |
| Fel nem vett jövedelem                | 66           |
| Visszafizetendő támogatás             | 6521         |
| Letiltás jövedelemből                 | 15           |
| <b>Összesen</b>                       | <b>16576</b> |

**Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékesítés nettó árbevétele** Az alapítványnál az értékesítés nettó árbevétele 18012 e Ft volt

**Egyéb bevételek alakulása** Az alapítványnál az egyéb bevétel értéke 113855 e Ft, melyből 271 e Ft SZJA 1%-ból kapott támogatás, 25420 e Ft normatív támogatás, 3514 e Ft ágazati pótlék támogatás, 11163 e Ft fejlesztő-foglalkoztatási támogatás, 72347 e Ft bértámogatás, 450 e Ft egyszeri bértámogatás, 68 e Ft költség továbbszámolásból származó bevétel, 602 e Ft ellátotti hozzájárulás, 10 e Ft adomány, 8 e hulladék értékesítés bevétele és 2 e Ft kerekítési különbözet.

**Aktivált teljesítmények** Az alapítványnál aktivált teljesítmények nem voltak.

**Egyéb ráfordítás alakulása.** Az alapítványnál 5152 e Ft egyéb ráfordítás volt, melyből 77 e Ft késedelmi kamat, 132 e Ft cégautó adó, 91 e Ft leselejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke, 4850 e Ft visszafizetendő támogatás, 1 e Ft kerekítési különbözet, 1 e Ft nem a tevékenység érdekében felmerült költség.

**Pénzügyi műveletek bevételei:** 1 e Ft kapott kamat volt.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai** Az alapítványnál 49 e Ft lízingdíj kamat merült fel.

**Egyéb kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz**

Ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása, évenkénti bontásban: nincs ilyen tétel.

A számviteli törvénytől való kivételes eltérések, bemutatva azok indokait, eredményre gyakorolt hatásukat, amennyiben ez a megbízható, valós összképhez szükséges: nincs ilyen tétel.

Az eredmény kimutatás egyes tételeinek összevonása és az összevonás indoklása: nincs ilyen tétel.

Jogcímenként a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi; helyreállítási kötelezettségek várható összegei: a vállalkozásnál tárgyévben nincs ilyen tétel.

## C. A TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK TARTALMA

### **A szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok:**

Az alapítvány fő tevékenysége 2019-ben is az előző évekhez hasonlóan a szociális intézmények működtetése volt Békésen és Gyulán.

Békésen Fogytékos Nappali Intézmény működött 15 fővel, illetve Pszichiátriai Nappali Intézmény 28 fővel, Gyulán pedig Pszichiátriai Nappali Intézmény 19 fővel.

Az ellátottaknak gazdag programokat szerveztünk, úgymint a sportrendezvény, közös főzés, a gondozottak névnapi, születésnapi ünnepségei, kirándulások Debrecenbe és Szegedre.

Ezek mellett a közeli településeken megrendezett eseményeken is részt vettek a gondozottak: a vésztői „KÉP” Fesztiválon, a mezőberényi Berényi Napokon, a békési Madzagfalvi Napokon, illetve a Szent Lázár Alapítvány szervezésében megrendezett „Munka-Tehetség-Rejtett Értékeink” című kiállításon, ahol alkotásaik kiállításra kerültek.

A fejlesztő-foglalkoztatásban 16 fő vett részt, akik a gondozottakból kerültek ki, többen mmk-s munkavállalóként tudtak tovább fejlődni.

Az alapítványnál 53 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló van foglalkoztatva, Békésen sporthálók kötését, Gyulán pedig varrodai bér munkát végeznek.

A tevékenység közhasznú, az árbevétel az alapítvány működését, illetve a munkavállalók részéről a jövedelmük kiegészítése mellett a munka világába történő beilleszkedést segítette.

### **D. Egyéb tájékoztató információk:**

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Az alapítvány kapcsolt felekkel nem bonyolított ügyleteket.

#### **Adófizetési kötelezettség**

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez, társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.

Békés, 2020. 05.28.

---