



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

19 Veszprémi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégekpu)

Világuszép Alapítvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világuszép Alapítvány

Nyilvántartási szám: 1 9 — 0 1 — 0 0 0 1 5 9 1

Tárgyév: 2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2 0 2 2 — 0 1 — 0 1 2 0 2 2 — 1 2 — 3 1
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-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

19 Veszprémi Törvényszék

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

2 0 2 2 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

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:

Világszép Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 2 2 9

Település: Paloznak

Közterület neve: Zrínyi

Közterület jellege: utca

Házszám: 16.

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:

1 9 - 0 1 - 0 0 0 1 5 9 1

Ügyszám:

1 9 0 0 / P k . 6 0 1 3 8 / 2 0 1 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 1 4 6 1 4 5 - 2 - 1 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Wirtz Ágnes Anna

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 3 - 0 7 - 2 0



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világkép Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	650 245		614 018
I. Immateriális javak	1 446		154
II. Tárgyi eszközök	645 799		610 864
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000		3 000
B. Forgóeszközök	50 113		49 448
I. Készletek	2 584		1 795
II. Követelések	531		2 106
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	46 998		45 547
C. Aktív időbeli elhatárolások	7 361		10 551
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	707 719		674 017
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	102 232		91 818
I. Induló tőke/jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	66 462		101 232
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	32 045		-12 563
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 725		2 149
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	4 960		13 032
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 960		13 032
G. Passzív időbeli elhatárolások	600 527		569 167
FORRÁSOK ÖSSZESEN	707 719		674 017



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világszép 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	18 105		21 139	4 025		3 548	22 130		24 687
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	236 971		223 963				236 971		223 963
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés	11 786		464				11 786		464
- támogatások	221 582		219 698				221 582		219 698
ebből: adományok	71 897		98 804				71 897		98 804
4. Pénzügyi műveletek bevételei	115		758				115		758
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	255 191		245 860	4 025		3 548	259 216		249 408
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	240 849		227 791				240 849		227 791
5. Anyagjellegű ráfordítások	82 684		103 289	1 300		1 164	83 984		104 453
6. Személyi jellegű ráfordítások	76 168		92 420			19	76 168		92 439
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0				0		0
7. Értékcsökkenési leírás	48 117		47 812			216	48 117		48 028
8. Egyéb ráfordítások	15 321		14 886				15 321		14 886
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	856		16				856		16
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	223 146		258 423	1 300		1 399	224 446		259 822
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	186 499		258 423				186 499		258 423
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	32 045		-12 563	2 725		2 149	34 770		-10 414
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	32 045		-12 563	2 725		2 149	34 770		-10 414

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.07.18 11.50.24



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világszép 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									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
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	4 007		3 415				4 007		3 415
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	71 897		98 804				71 897		98 804

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.07.18 11.50.24



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Világszép Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **8229** Település: **Paloznak**
Közterület neve: **Zrínyi** Közterület jellege: **utca**
Házszám: **16.** 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:

1900 / Pk-60138 / 2010

1.4 Nyilvántartási szám:

19-01-0001591

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18146145-2-19

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Wirtz Ágnes Anna

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységünket a csatolt szakmai beszámolóban mutatjuk be.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **egészségmegőrzés, rehabilitációs tevékenység**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **gyermekek védelme**

1997. évi XXXI.tv. 14.§ (1), (3), 17.§ (1)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **gyermekvédelmi gondoskodásban élő gyermekek**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **150**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A programban résztvevők megtanulják kezelni és megoldani saját lelki eredetű problémáikat, valamint képessé válnak különféle kapcsolódási zavarok rendezésére, a bizalomépítésre, a másokkal együttműködésre, vágyaik és terveik megvalósítására.



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világshép Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Mentorprogram keretében adott juttatás	1 180	1 119
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Támogatott óvodásoknak adott juttatás	6 966	5 760
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Gyermekotthonoknak adott támogatás	0	1 349
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	8 146	8 228
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	8 146	8 228

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	kuratórium tagjai	0	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	0	0



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Világos Alapítvány**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	259 216	249 408
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	4 007	3 415
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)]	255 209	245 993
H. Összes ráfordítás (kiadás)	224 446	259 822
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	76 168	92 439
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	186 499	258 423
K. Adózott eredmény	34 770	-10 414
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	115	79
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Világszép Alapítvány
8229 PALOZNAK, Zrínyi utca 16.

Adószám: 18146145-2-19
Nyilvántartási szám: 19-01-0001591
KSH-szám: 18146145-9499-569-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

**a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített éves beszámolójához**

Budapest, 2023.07.20.

**Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

A Világszép Alapítvány tevékenységét 2010. évben kezdte meg.

A civil szervezet alapítványként működik és közhasznú jogállással rendelkezik.

A civil szervezet célja:

Meseterápiás csoportos és egyéni foglalkozások szervezése és biztosítása hátrányokkal küzdő gyermekek és fiatalok számára elsősorban preventív, másodsorban iskolarendszeren kívüli felzárkóztató, harmadrészt tehetséggondozó, negyedrészt pedig rehabilitációs céllal az egészséges lelki fejlődés támogatása érdekében.

Székhelye: 8229 Paloznak, Zrínyi u. 16.

Telephely: 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 18.

Internetes honlapja: <https://vilagszegalapitvany.hu>

A beszámoló elfogadására jogosult szerv a háromtagú kuratórium, azt aláírásával Wirtz Ágnes Anna, a kuratórium elnöke hitelesíti.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Rekontó Kft, elérhetősége: 1126 Budapest, Kiss János altb. utca 27.

Könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult személy neve: Láng Noémi. Regisztrációs száma: MKVK 007390.

A civil szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálatért felelős szervezet:

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági

Hivatal által rendszeresített PK-842 számú űrlapot használja.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjелеit és megnevezését a számlatükörbe 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. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódási ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű 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.

A támogatásból finanszírozott befektetett eszközök esetén a fejlesztésre kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásként a halasztott bevételek közé kerül, majd az eszközök értékének költségként való elszámolásával összhangban történik annak feloldása a fejlesztésre kapott bevételek közé.

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 200 ezer Ft-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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási 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 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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről mennyiségben és értékben analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapjával történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A civil szervezet az alaptevékenysége körében végzett ingatlan bérbeadási tevékenységhez kapcsolódó bevételeit és ráfordításait elkülönített főkönyvi számokon tartja nyilván, melynek során a kapcsolódó közvetett ráfordításokat egyrészt a hasznosított ingatlanrész alapterülete szerint, illetve annak használati ideje szerint osztja meg.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 30 százalékát.

Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű hiba: ha 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A civil szervezet kiegyensúlyozott gazdálkodást folytat. Alaptevékenysége folytatása mellett vállalkozási tevékenységbe kezdett (vállalati szolgáltatások, termékértékesítés, egyéb máshová nem sorolható oktatási tevékenység), és úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	2	11

A szervezet munkáját 2022-ben 79 fő önkéntes segítette, akik összesen 3.378 munkaórát teljesítettek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A készletek között (árúk) a 2020-ban a MÓRA Kiadó gondozásában megjelent Széltestvér és Napkelte c. könyv, valamint a 2021-ben szintén a MÓRA Kiadónál megjelent Törpeszarvas és a déli álm c. könyv, valamint az utóbbi könyv megjelenéséhez kapcsolódó adományoszerző kampányban az adományozóknak ajándékozott törpeszarvasos logózott tárgyak találhatóak.

A társaság a vezető tisztségviselők, vagy a felügyelő bizottság részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Az aktív időbeli elhatárolások között a tárgyévet érintő, később számlázott ingatlan bérbeadással, termékértékesítéssel kapcsolatos bevételek (10.423 ezer Ft), illetve előre kifizetett jövőbeni biztosítás és domain költségek (128 ezer Ft) kerültek elszámolásra.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolások között fejlesztésre kapott támogatáshoz kapcsolódó halasztott bevételek (549.718 ezer Ft) és szoftver adományhoz kapcsolódó halasztott bevételek (126 ezer Ft)

kerültek elszámolásra, illetve a fel nem használt támogatásból származó bevétel (4.683 ezer Ft), valamint az utólag számlázott tárgy évet érintő költségek (14.640 ezer Ft).

Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben nem voltak.

A bevételek és a költségek között elszámolásra került az önkéntesek által végzett munkaórák 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti értéke (4.223 ezer Ft).

Tevékenységet főként belföldi és külföldi magánszemélyek és jogi személyek adományaiból tartják fenn. Az összes bevételként elszámolt adomány értéke 98.804 ezer Ft, melyből 904 ezer Ft ingyenesen kapott termék (iskolaszerek és tisztálkodószerek, melyeket az Alapítvány tovább adott a vele kapcsolatban álló gyermekotthonoknak, 265 ezer Ft pro bono igénybe vett szolgáltatások értéke (nagytakarítás, adomány tárgyak kiszállítása) és 1.129 ezer Ft szoftver adomány (NIOK Civiltech program), így a pénzben befolyt adományok összege: 96.506 eFt. Az adománybevételek között elkülönítetten nyilvántartást vezetnek azoknak az adományokról, melyekről a civil szervezet adókedvezményre jogosító igazolást adott ki, ennek értéke 37.269 ezer Ft. Az adományok felhasználásáról a szakmai beszámoló szolgál információkkal, az Alapítvány olyan kiadásokat fedezett 2022-ben magánadományokból, melyekre más, támogatásokból érkező fedezet nem állt rendelkezésre.

A támogatási program keretében elnyert támogatások felhasználását az alábbiakban mutatja be:

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz-maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz-maradvány
5001	MOL Alapítvány	21.10.01.- 22.06.15.	MOL Gyermekgyógyító Program 2021 - MOL-GY21-051 "Ajtó a Világra! program"	1 114	1 047	0	1 047	0
Az időszak alatt az outdoor élménypedagógiai foglalkozásokból további 2 alkalom valósult meg. A foglalkozások anyagköltsége (2 alkalom = 121 eFt), az étkeztetés költsége (151 eFt), szállás és utazás költség (234 eFt) és a foglalkozásvezetők díja (559 eFt) kerültek finanszírozásra.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 065	1 014	51	0	0

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz-maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz-maradvány
7004	Nemzeti Inkubátorház Alapítvány	22.09.01.- 23.08.31	Mentor Program +1 szakértő mentor	6 000	0	6000	1 317	4 683
A támogatásból Mentor Programunk szakértő mentor csapatát erősítettük egy újabb szakértő mentor alkalmazásával, akinek 4 havi bérét és járulékait finanszíroztuk 2022. évben a támogatásból.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 317	0	1 317	0	0

Az SZJA1% felhasználást a KOZ nyomtatványokon mutatja be. Az üzleti évben végzett tevékenységeket, és az adományok felhasználását a szakmai beszámolóban teszi közzé.

Az Alapítvány 100%-os tulajdonosa a Pendula Nonprofit Kft-nek (a továbbiakban: Nonprofit Kft.), mely a fenntartója és működtetője a Pendula Óvodának (a továbbiakban: Óvoda).

Az Alapítvány lényegesnek tekinti az alábbi ügyleteket az Alapítvány és a Nonprofit Kft. között, mely ügyletekkel kapcsolatos elszámolások alapját a tényszerűen felemerült költségek adják:

- az Alapítvány, mint a tulajdonosa az Óvodát fenntartó Nonprofit Kft.-nek, az Óvoda által használt épület költségeinek (energiaköltség, közüzemi díjak, fenntartás) a tényleges négyzetméter alapú használatra jutó, megosztása, melynek értéke 2022. évben 10.200 ezer Ft volt, ebből energia költség 4.636 ezer Ft, közüzemi szolgáltatások 205 ezer Ft és egyéb fenntartási költségek 5.359 ezer Ft, valamint az épületrész bérbeadásából származó bevétel 5.400 ezer Ft volt;
- a Nonprofit Kft. által az Alapítvány adminisztrációját végző munkatársak költségeinek (személyi jellegű ráfordítások) a munkatársak munkaórái alapján történő megosztása, mely 2022. évben 7.440 ezer Ft (3 fő) volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámjai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 91,88% volt, tárgyévben 91,1%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 7,08% volt, tárgyévben 7,34%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 14,45% volt, tárgyévben 13,62%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 1,93%, előző évben 0,7% volt.

$$F/(A+B+C)*100$$

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,14%, előző évben 0,05% volt.

$$(F-BII)/D$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 52.514 ezer Ft, előző évben 46.967 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 51,15%, előző évben 51,37% volt.
(B+C-FIII)/D*100

A befektetett eszközök összes fedezettsége 14,95%, míg a saját tőkével fedezett 14,95%.
Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 15,72% és 15,72% voltak.
(D+FI+FII)/A*100 és D/A*100

A saját tőke – induló tőke aránya 9.181,8%, előző évben 10.223,2% volt.
D/DI*100

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 14,19%, előző évben 4,85% volt.
F/D*100

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,79, előző évben 10,1 volt.
B/FIII

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 3,66, míg előző évben 9,58 volt.
B-BI/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 3,5, előző évben 9,48 volt.
(BIII+BIV)/FIII

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,1, előző évben 0,09.
(B+C)/(FIII+G)

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,8, előző évben 7,01 volt.
(Adózott eredmény+écs.)/F :

Jövedelmezőségi mutatók nem értelmezhetők a szervezet nonprofit jellege miatt, a fenti mutatók azonban alátámasztják a felelős és kiegyensúlyozott gazdálkodást.