

Szakmai beszámoló
Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány
2020. évi tevékenységéről

A Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány kuratóriuma a 2020. évben az alapító okiratban megfogalmazott tartós cél folyamatos megvalósítása alapján végezte éves tevékenységét, két online kuratóriumi ülést tartott a meghívókba szereplő napirendi pontokkal.

Komárom-Esztergom megye gazdasági fejlődését elősegítse, és ennek a célnak a megvalósítása érdekében aktívan részt vett a Komárom – Esztergom megyei Foglalkoztatási Fórum munkájában.

Tárgyévben az alapítvány megkezdte a KEHOP-1.2.1-18-2018-00044 Baj – Vértesszőlős, a KEHOP-1.2.1-18-2018-00045 Lábatlan – Nyergesújfalu, KEHOP-1.2.1-18-2018-00046 Bábolna – Kisbér pályázatok megvalósítását, **települési klímastratégiák** elkészítését és települési szemléletformálási akciók megvalósítását. A munka elvégzéséhez szükséges volt munkaszervezet létrehozása mellett a könyvelési szolgáltatásra és a szükséges infrastruktúra működtetéséhez iroda bérlésére. Az szakmai munkához szükséges munkaerő, a könyvelői szolgáltatás illetve az iroda bérlése a pályázat előírásainak megfelelően beszerzés útján kerültek kiválasztásra. Természetesen a pályázati projekt menedzsment is hasonlóan került beszerzésre. A döntést az alapító okirat szerint az Alapítvány elnöke – mint a munkáltatói jogokkal felhatalmazott személy – hozta meg a beérkezett ajánlatok alapján.

Az Alapítvány a szakmai feladatok ellátására 4 fő munkavállalót alkalmaz a projektek költségvetésének terhére. A projektek fizikai befejezésének határideje 2021.12.29. Jelenleg a projektek már a megvalósítás szakaszában vannak. Elkészültek a településpárok klímastratégiáinak egyeztetési változatai, amelyek hamarosan társadalmi vitára kerülnek, számos workshop, platform ülés, települési figyelemfelhívó akció került megszervezésre, illetve folynak a fiatalabb generációt megcélzó szemléletformálási akciók is.

Mindhárom projektben 1600, összesen a 3 projektben közel 5000 aktív elérést kell elérni, ami a projektek indikátora is. A szakmai megvalósítást ugyanakkor a COVID 19 világjárvány nagyban nehezíti, azon dolgozunk, hogy a 2021. évre tervezett befejezést határidőre teljesüljenek a projektekben előírt feladatok.

Az Alapítvány a kuratórium döntése alapján a 2020. évben pályázatot nyújtott be a *Nemzeti Együttműködési Alap Támogatási programban* a *Helyi és Területi hatókörű civil szervezetek egyszerűsített támogatása kiírásban*, a *Társadalmi Felelősségvállalás Kollégium 2021* pályázatában „NEAG-KP-1-2021/4-000156” pályázati számon „Környezetvédelmi szemléletformáló akciók működtetése Komárom – Esztergom Megyében” címen.

Azóta az Irányító Hatóság részéről pozitív döntés született, így a pályázat megvalósítása 2021. évben indult el.

Az Alapítvány gazdálkodásáról a kuratórium online ülésének napirendjének megfelelően a csatolt egyszerűsített mérleg és közhasznúsági jelentés, valamint a 2020. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete nyújt valós képet.

Tatabánya, 2021. április 12.



Borsó Tibor
KEMFA

kuratórium elnöke



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

11 Tatabányai Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Borsó Tibor

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

Nyilvántartási szám: 1 1 — 0 1 — 0 0 0 1 0 6 8

Tárgyév: 2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2 0 2 0 — 0 1 — 0 1 2 0 2 0 — 1 2 — 3 1
időszak kezdete időszak vége



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

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

11 Tatabányai Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év

töredék év

2 0 2 0 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 - 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:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 2 8 0 0

Település: Tatabánya

Közterület neve: Fő

Közterület jellege: tér

Házszám: 4

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 1 - 0 1 - 0 0 0 1 0 6 8

Ügyszám:

1 2 0 0 / P k . 6 0 0 1 6 / 2 0 1 6

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 7 4 1 7 7 1 - 1 - 1 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Borsó Tíbor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Tatabánya

2 0 2 1 - 0 3 - 3 1

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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért 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	10 584		15 729
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	10 584		15 729
C. Aktív időbeli elhatárolások			8 841
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 584		24 570
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	10 584		10 260
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény			10 484
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	10 484		-324
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek			14 112
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek			14 112
G. Passzív időbeli elhatárolások			198
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 584		24 570

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.03.31 10.22.40



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért 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	14		8 841				14		8 841
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások			8 841						8 841
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei			26						26
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	14		8 867				14		8 867
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	9		727				9		727
6. Személyi jellegű ráfordítások			8 464						8 464
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás									
8. Egyéb ráfordítások									
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	9		9 191				9		9 191
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	5		-324				5		-324
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	5		-324				5		-324

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.03.31 10.22.40



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért 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			8 841						8 841
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									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

 Igen Nem

Kítőltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.03.31 10.22.40



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)		Tárgyév (2)	
B. Éves összes bevétel		14		8 867
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				8 841
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]		14		26
H. Összes ráfordítás (kiadás)		9		9 191
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás				8 464
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai				
K. Adózott eredmény		5		-324
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)				
<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>=0]</i>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=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) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	KEHOP-1.2.1-18-2018-00044 Helyi Klímastratégia kidolgozása, valamint a Klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Vértesszőlős és Baj térségében		
Támogató megnevezése:	Kohéziós alap és Magyarország költségvetés társfinanszírozása		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2020.07.01-2020.12.31		
Támogatási összeg:	19 984 950		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 832 966		
- tárgyévben felhasznált összeg:	2 832 966		
- tárgyévben folyósított összeg:	3 973 250		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>		vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	2 706 830		
Dologi	126 136		
Felhalmozási			
Összesen:	2 832 966		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatásból 2.706.830Ft munkabér, megbízási díj és járulékai kifizetése történt meg. dologi kiadások között irodabérlés, és kiküldetési költségekre 126.136 ft került kifizetésre			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			

Kitöltő verzió:3.3.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2021.03.31 10.22.40



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	KEHOP-1.2.1-18-2018-00048 Helyi Klímastratégiák kidolgozása, valamint Klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Nyeresőjaku és Lábatlan térségében		
Támogató megnevezése:	Kohéziós alap és Magyarország költségvetése		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2020.07.01-2020.12.31		
Támogatási összeg:	19 984 950		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	3 184 438		
- tárgyévben felhasznált összeg:	3 184 438		
- tárgyévben folyósított összeg:	3 973 250		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	3 037 934		
Dologi	146 504		
Felhalmozási			
Összesen:	3 184 438		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatásból 3.037.934 Ft munkabér, megbízási díjak és járulékaik kifizetésére, 146.504 Ft pedig iroda bérleti díj, és kiküldetési költségekre került kifizetésre.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			



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

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	KEHOP-1.2.1-18-2018-00048 Helyi Kélmestratégiák kidolgozása, valamint a Klímatudatoságot erősítő szemléletformálás Bábolna és Klabér térségében		
Támogató megnevezése:	Kohéziós alap és Magyarország költségvetése		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2020.07.01-2020.12.31.		
Támogatási összeg:	19 984 950		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	2 823 400		
- tárgyévben felhasznált összeg:	2 823 400		
- tárgyévben folyósított összeg:	3 973 250		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	2 706 832		
Dologi	116 568		
Felhalmozási			
Összesen:	2 823 400		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatásból 2.706.832. Ft munkabérrre, megbízási díjra és járulékaikra ,116.568 Ft irodabérelti díjra, és kiküldetési költségre került kifizetésre.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			

Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány

2800 Tatabánya, Fő tér 4.

Adószám: 18741771-1-11

Cégjegyzékszám: 11-01-0001068

KSH-szám: 18741771-7490-569-11

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tatabánya, 2021.03.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával



A Komárom-Esztergom Megye Fejlesztéséért Alapítvány tevékenységét 2016. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Komárom-Esztergom Megye gazdasági fejlődésének elősegítése érdekében, az alapítvány vagyonának és egyéb lehetőségeinek felhasználásával, a megye térségeinek, településeinek fejlődését elősegítő tanulmányok, koncepciók, stratégiák, kiadványok készítéséhez támogatás nyújtása, szakmai műhelyek támogatása. A megye társadalmi és gazdasági helyzete, környezeti állapota adottságai vizsgálatának értékelésének támogatása. Oktatási szakképzési tájékoztató, tanácsadó tevékenység támogatása. Információs adatbázis létrehozása, térségi kiadványok, ismertető kiadása, nyilvánosság biztosítása a gazdaságélénkítő kezdeményezések részére. Inkubátorház létesítése, annak bérbeadásából szolgáltatások nyújtása. Kapcsolattartás hasonló célú hazai és nemzetközi alapítványokkal, szervezetekkel, a területfejlesztésbe bevonható források feltárása, a megye gazdaságfejlesztéséhez kapcsolódó pályázatok benyújtása önállóan, vagy konzorciuni formában.

A vállalkozás alapítványként működik, a törzstőke nagysága 100 ezer Ft.
Székhelye: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.

A társaság tulajdonosai Az alapítvány nyílt alapítványként működik

Képviselőre jogosult:

Borsó Tibor, 2890 Tata, Perényi utca 15.

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hlogyik János. Regisztrációs száma: 119526.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

A beszámoló formája A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklete amely (mérlege, eredménykimutatás, 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.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

Az alapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény és a civil törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a z alapítvány beszámolója reálisan mutatja a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit 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 vállalkozás 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 cég az eszközök elhasználódásának 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. 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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 eszközöknél.

Az alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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.

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 cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Az alapítvány céljainak megfelelően végzi működését, kihasználva a pályázati lehetőségek által történő finanszírozást, a rendelkezésére bocsájtott anyagi eszközök felhasználása alapelveinek megfelelően és jogszabályokban meghatározottak szerint történik. Újabb pályázati források megkeresésével, és kihasználásával igyekszik biztosítani jövőbeni tevékenységének anyagi forrásait. A mérlegkészítésig az alapítvány tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

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

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelés nincs.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Költségek ellentételezésére kapott támogatások	8.841
Ö s s z e s e n :	8.841

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00044	0	0	0
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00045	0	0	0
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00046	0	0	0
Ö s s z e s e n :	0	0	0
Jogcím	T á r g y é v b e n kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00044	19.985	3.973	2.833
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00045	19.985	3.973	3.185
KEHOP 1.2.1.-18-2018-00046	199.985	3.973	2.823
Ö s s z e s e n :	239.955	11.919	8.841

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Irodaszer nyomtatvány	6
Ö s s z e s e n :	6

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	198
Szállás utazás kiküldetés	191
számviteli szolgáltatás	250
egyéb igénybe vett szolgáltatás	16
Ö s s z e s e n :	655

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Illetékek hatósági díjak	10
Bankköltségek	56
Ö s s z e s e n :	66

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltségek	7.323
Személyi jellegű egyéb kifizetés	12
Bérfelrakások	1.129
Összesen:	8.464

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
kapott kamatok	26
Összesen:	26

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya $A/(A+B+C)*100$: előző évben 0,00% volt, tárgyévben 0,00%.

A forgóeszközök aránya $B/(A+B+C)*100$: előző évben 100,00% volt, tárgyévben 64,02%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) $D/(\text{Források összesen})*100$: előző évben 100,00% volt, tárgyévben 41,76%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke $(B+C)-F_{III}$: tárgyévben 10458 e Ft, előző évben 10584 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya $(B+C-F_{III})/D*100$: tárgyévben 101,93%, előző évben 100,00% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége $(D+FI+FII)/A*100$: 0,00%, míg a saját tőkével fedezett $D/A*100$: 0,00%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya $D/DI*100$: 10260,00%, előző évben 10584,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató $F/D*100$: tárgyévben 137,54%, előző évben 0,00% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke $B/FIII$: tárgyévben 1,11, előző évben 0,00 volt.

A likviditási gyorsráta értéke $B-BI/FIII$: tárgyévben 1,11, míg előző évben 0,00 volt.

A készpénz likviditási ráta $(BIII+BIV)/FIII$: tárgyévben 1,11, előző évben 0,00 volt.

A teljes likviditási mutató értéke $(B+C+)/(FIII+G)$: tárgyévben 1,72, előző évben 0,00. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az adósság visszafizető képesség $(Adózott\ eredmény+ÉCS)/F$: tárgyévben -0,02, előző évben 0,00 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az összes tőke jövedelmezősége -3,16% volt.
(Adózott eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.)/
 $(D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100$

A saját tőke jövedelmezősége -6,07% volt.
(Adózott eredm./
 $((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2)*100$

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) $100*(Adózott\ eredmény / Saját\ tőke)$: tárgyévben -3,16%, előző évben 0,05% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) $100*(Adózott\ eredmény / Eszközök)$: tárgyévben -1,32%, előző évben 0,05% volt.

Az EBIT tárgyévben -350 ezer Ft, előző évben 5 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -350 ezer Ft, előző évben 5 ezer Ft volt.