

# Kiegészítő melléklet

2021

## I. Általános rész

### 1. A szervezet rövid bemutatása

A szervezet elnevezése:	MH Szociálpolitikai Közalapítvány
A szervezet székhelye:	1055 Budapest, Balaton u. 7/11.
A szervezet adószáma:	19637482-1-41
A szervezet statisztikai számjele:	19637482-9499-561-01
A szervezet fő tevékenységi köre:	9499 Szociális tevékenység
Jogosult képviselők:	Szabó József 1087 Budapest, Százados út 51-65. Á/3/8 Gyuris Mihály 2085 Pilisvörösvár, Sas u.15.
A beszámolót készítette:	Tolnai István Kamarai tagsági száma: 002532
A beszámolót auditálta:	BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Személyében közreműködő:	Dr. Balla István Kamarai tagsági száma: 005969
Az üzleti év mérlegforduló napja:	2021. december 31.
A beszámoló készítés időpontja:	2022. január 31.

A szervezet a tevékenységét a 2011. évi CLXXV. Civil Törvény, a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény, 350/2011. Kormányrendelet, valamint a 479/2016. Kormányrendelet, illetve tevékenységéhez kapcsolódóan egyéb jogszabályokhoz igazodva végzi.

### 2. A számviteli politika általános előírásainak ismertetése.

A szervezet számviteli politikáját a 2000. évi C. törvénnyel összhangban készítette el, amelyben meghatározta a szervezetre vonatkozó, a számviteli munkát és kereteit meghatározó általános és legfontosabb jellemzőket.

A szervezet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. Kormányrendelet által előírt, a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági mellékletét állítja össze (PK-742). Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2021. január 01-i nyitó és a 2021. december 31-i záró időpontok közötti időszak adatait, az eredménykimutatás a fenti időpontok közötti bevételeket és költségeket tartalmazza. A beszámoló magyar nyelven, forintban készült és adatai ezer forintban kerültek kimutatásra.

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2 %-át, de az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft (2000. évi C. Tv 3 § (3)).

Egy különbözet a következő esetekben minősül jelentősnek:

- a) Eszköz értékének utólagos módosítása során akkor jelentős a különbözet, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- b) A befektetett eszközök és forgóeszközök kimutatott részesedések, értékpapírok, a készletek és követelések értékvesztésének elszámolása során akkor jelentős a különbözet, ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, de legalább 300 ezer Ft-ot.
- c) Eszközök terven felüli értékcsökkenésének és értékvesztésének visszairása során jelentősnek minősül az az eltérés, ha a piaci érték 10 %-kal, de legalább 300 ezer Ft-tal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Nem jelentős összegű hiba: a feltárt hibák és hibahatások összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fent meghatározott értékhatárát.

A beszámoló kettős könyvvezetéssel alátámasztott. A szervezet a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általánosan elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

A mérleg fordulónap: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. január 31.

### **3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat**

#### **Immateriális javak, Tárgyi eszközök értékelése**

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, vagyontárgyait beszerzési áron (előállítási költségen) tartja nyilván, ezek mérlegbe állított értéke a beszerzési költségek és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Amortizációs politikájában a szervezet az értékcsökkenés számításakor a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény rendelkezései szerint jár el.

Az értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris elszámolási módot alkalmazza a meghatározott lineáris leírási kulcsokkal. A Szervezet el az egyedileg 200 ezer forint bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszköz használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével, függetlenül attól, hogy az a szervezet tevékenységét várhatóan egy évnél tovább fogja szolgálni.

#### **Pénzeszközök, értékpapírok értékelése**

A valódiság elvének figyelembe vételével az üzleti év mérleg fordulónapján a Szervezet leltárral támasztja alá a forgó eszközök között kimutatott értékpapírokat, a pénztárban található készpénzt.

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat beszerzési áron szerepelteti a mérlegben.

A bankbetétek a pénzügyintézet fordulónapi bankkivonataival egyező összegben kerülnek kimutatásra. A deviza, valuta készletei forint értékét a számviteli törvény meghatározott – szükség szerint átértékelt – könyv szerinti értéken mutatja ki.

### **Követelések, kötelezettségek kimutatása**

A szervezet a követeléseket és a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatja be és leltárral támasztja alá.

### **Időbeli elhatárolások**

Időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgy évben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

## **II. Specifikus rész**

### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **a. Befektetett eszközök.**

**833 E Ft**

### **Immateriális javak, tárgyi eszközök**

2021. évben immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésére került sor. A szervezet a vagyoni értékű jogok közé vásárolt két programot, a tárgyi eszközök között beszerzésre került egy e-személyi olvasó és egy iratmegsemmisítő.

2021.12.31-n az Immateriális javak könyvszerinti értéke 304 E Ft, a Tárgyi eszközök értéke 529 E Ft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változását, és a halmozott értékcsökkenés részletezését az alábbi befektetési tükör szemlélteti (adatok ezer Ft-ban).

### **IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2021.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>2025 E Ft</b>	<b>28 E Ft</b>	<b>249 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>1804 E Ft</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Vagyoni értékű jogok	2025 E Ft	28 E Ft	249 E Ft	E Ft	E Ft	1804 E Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Szellemi termékek	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
6.	Immater. javak értékhelyesb.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>6332 E Ft</b>	<b>62 E Ft</b>	<b>3087 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>3308 E Ft</b>

1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	6332 E Ft	62 E Ft	3087 E Ft	E Ft	E Ft	3308 E Ft
4.	Tenyészállatok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Beruházások, felújítások	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
	<b>Összesen</b>	<b>8357 E Ft</b>	<b>90 E Ft</b>	<b>3336 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>5112 E Ft</b>

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(2021.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1617 E Ft</b>	<b>132 E Ft</b>	<b>249 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>1500 E Ft</b>
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Vagyoni értékű jogok	1617 E Ft	132 E Ft	249 E Ft	E Ft	E Ft	1500 E Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Szellemi termékek	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>5430 E Ft</b>	<b>436 E Ft</b>	<b>3087 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>2779 E Ft</b>
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	5430 E Ft	436 E Ft	3087 E Ft	E Ft	E Ft	2779 E Ft
4.	Tenyészállatok	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
5.	Beruházások, felújítások	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
	<b>Összesen</b>	<b>7047 E Ft</b>	<b>567 E Ft</b>	<b>3336 E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>4279 E Ft</b>

A 200 ezer Ft alatti vagyoni értékű jog egyösszegű leírásra került. Folytatódott a 2019-es NIOK adomány értékcsökkenési leírása, mely halasztott értékcsökkenésként lett elhatárolva. Azonnali leírásra kerültek a tárgy évben vásárolt eszközök.

A Közalapítvány a tárgy évben számítástechnikai eszközöket adományozott magánszemélyeknek, amiknek a könyv szerinti értéke 0 Ft.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

A Szervezet befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

### **Készletek**

2021. évben készletekkel nem rendelkezett a Közalapítvány.

### **A követelések összetétele**

Tárgy évben nincs rövid lejáratú követelés.

## Értékpapír

A Költségvetési Törvény előírása alapján a Közalapítvány értékpapírral nem rendelkezhet.

## Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya:

- Pénztár 17 E Ft
- MÁK folyószámla: 38 772 E Ft
- Kártyafedezeti számla: 411 E Ft

## Aktív időbeli elhatárolások

A Szervezetnél az aktív időbeli elhatárolások értéke: 44 E Ft  
A szoftver és a tárhely előfizetések 2022. évre eső része.

## Saját tőke

A Szervezet saját tőkéje

- Induló (alapítótól kapott) tőke: 40 000 E Ft
  - Eredménytartalék (előző évek eredménye ): - 16 647 E Ft
  - 2021. évi adózott eredmény: 1 E Ft
- tételekből áll.

## Kötelezettségek bemutatása

A Szervezet hátra sorolt, hosszúlejáratú- és rövidlejáratú kötelezettsége: 582 E Ft

- szállító: 101 E Ft
- járulékok: 481 E Ft

## Passzív időbeli elhatárolások

A szervezet passzív időbeli elhatárolásai: 16 140 E Ft

- 2021. évi bank költség: 3 E Ft
- 2021. évi könyvvizsgálat: 381 E Ft
- 2021. évi mobilnet: 5 E Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatások: 833 E Ft
- fel nem használt adomány: 14 918 E Ft

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege: 40 076 E Ft, megegyezik a 2021. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a főkönyvi számlák vonatkozó záró egyenlegeivel.

## 2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Bevételek:

- Költségvetési támogatás tárgyévra: 68 625 E Ft
- 2019. évi szja: 155 E Ft

- Fejlesztésre kapott támogatás:	567 E Ft
- Magánszemélyektől kapott adomány:	319 E Ft
- Egyéb (kerekítésből adódó) bevételek:	1 E Ft
<b>Összes bevétel:</b>	<b>69 667 E Ft</b>

#### **Költségek, ráfordítások:**

- Anyag jellegű ráfordítások:	3 404 E Ft
- Személyi jellegű ráfordítások:	65 695 E Ft
o melyből szociális segély:	40 098 500 Ft
o üdültetési támogatás:	8 450 000 Ft
- Tervszerinti értékcsökkenés:	505 E Ft
- Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:	62 E Ft
<b>Összes költség és ráfordítás:</b>	<b>69 666 E Ft</b>

A szervezet a beszámoló részeként elkészítette a 2021.évi pénzügyi terv értékelését, amely tartalmazza részletesen a bevételeket és a kiadásokat.

Az eredménykimutatás oszlopaiban szereplő összegek megegyeznek a 2021. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a 5., 8., 9., számlaosztályok érintett főkönyvi számláinak záró egyenlegével.

### **3. Tájékoztató rész**

Olyan követelés vagy kötelezettség, amely befolyásolná a pénzügyi helyzet megítélését, vagy nem szerepel az egyszerűsített beszámolóban nincsen.

A szervezetnek speciális-, hátrasorolt kötelezettségei nincsenek. Céltartalék képzésére nem volt szükség.

#### **Az adózott eredmény levezetése**

Költségvetési támogatás bevétele:	68 625 E Ft
Költségvetési támogatás ráfordításai:	68 625 E Ft

Költségvetési eredmény: 0 Ft

Saját bevétel	
Adomány V.ZS.	319 E Ft
1% szja	155 E Ft
kerekítés:	1 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>475 E Ft</b>

Saját kiadás	
Saját forrás terhére segély:	319 E Ft
1% szja terhére	155 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>474 E Ft</b>

Felhalmozási bevétel	567 E Ft
Értékcsökkenés	567 E Ft
Adózott eredmény:	1 E Ft

## 2021. évben kapott támogatások

A Miniszterelnöki Hivatal 10 000 000 Ft támogatást nyújtott a Közalapítványnak, a kapott összeget - 1 550 000 Ft-ot szociális segélyezésre, 8 450 000 Ft-ot üdülési támogatásra – 2021-ben a szervezet felhasználta.

A 68 000 000 Ft központi támogatásból tárgyévben a Közalapítvány 89 999 Ft-ot beruházásra, 38 075 000 Ft-ot szociális segélyezésre, és 20 553 000 Ft-ot működési költségre fordított. 2022. évre 9 284 847 Ft-ot elhatárolt a szervezet, felhasználása 2022. évben fog megtörténni.

A 2021.évben kiutalt szja 1 % összege tárgy évben nem került felhasználásra, a 312 494 Ft is elhatárolásra került. A 2020. évi fel nem használt szja 1 % összege szociális segélyként lett elutalva 155.000 Ft értékben.

Tárgyévben elhunyt Vitár Zsolt árváinak megsegítésére az Alapítvány 318.500 Ft adományt gyűjtött össze, amit a tárgyévben az özvegy részére átutalt.

Füleki Mihályné 5 000 000 Ft adománya tárgyévben elhatárolásra került, ahogy a különböző magánszemélyek által adományozott 320 000 Ft is, tekintettel arra, hogy felhasználása 2022. évben fog megtörténni.

## A Szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete

A Szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a következő gazdasági mutatók jellemzik:

A forgó eszközök aránya (forgóeszköz/ összes eszköz)	97,81 %
Likviditás I. (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek)	2,53 %
Likviditás II. (pénzeszköz+követelés/ rövid lejáratú kötelezettségek)	2,53%
Likviditás III. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,53 %
Tőke ellátottság (saját tőke/ összes forrás)	58,27%
Saját tőke növekedésimutató (saját tőke/induló tőke)	58,39%

Valamennyi mutató azt jelzi, hogy a szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete stabil. Kutatási, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

Egyéb olyan információ, adat, amely az Alapítvány valós összképének bemutatásához nélkülözhetetlen, nem ismeretes.

Budapest, 2022. 02.15.