

Kiegészítő melléklet

2023

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 2096 Üröm, Dózsa György út 30.
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:	2023. december 31.
A beszámoló készítés időpontja:	2024. 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-942). Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2023. január 01-i nyitó és a 2023. 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 visszaírása 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: 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. 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 él 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 figyelembevételével 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.

3.	Egyéb berend. felsz. járm.	3335 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	3335 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 érték helyesb.	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
	Összesen	5139 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	5139 E Ft

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1604 E Ft	104 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	1708 E Ft
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	1604 E Ft	104 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	1708 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
II.	Tárgyi eszköz	3157 E Ft	178 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	3335 E Ft
1.	Ingtatlanok 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.	3335 E Ft	178 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	3335 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
	Összesen	4761 E Ft	282 E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	5043 E Ft

A tárgyévben folytatódott a 2019-es NIOK adomány értékcsökkenési leírása, mely halasztott értékcsökkenésként lett elhatárolva. Azonnali leírásra kerültek a tárgy évben vásárolt eszközök.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Szervezet befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Készletek

2023. évben készletekkel nem rendelkezett a Közalapítvány.

A követelések összetétele

Tárgy évben követeléssel nem rendelkezik a szervezet.

Értékpapír

A közalapítvány értékpapírral a fordulónapon nem rendelkezett.

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya:

- Pénztár 0 E Ft (készpénzforgalom megszüntetésre került)
- MÁK folyószámla: 35 930 E Ft
- Kártyafedezeti számla: 88 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások

A Szervezetnél az aktív időbeli elhatárolások értéke: 32 E Ft

A szoftver és a tárhely előfizetések 2024. 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
 - 2023. évi adózott (közhasznú) eredmény: 0 E Ft
- tételekből áll.

Kötelezettségek bemutatása

A Szervezet hátra sorolt, hosszúlejáratú- és rövidlejáratú kötelezettsége: 129 E Ft

- szállító: 129 E Ft

A mérlegkészítés időszakában kiegyenlítésre került.

Passzív időbeli elhatárolások

A szervezet passzív időbeli elhatárolásai: 12 664 E Ft

- 2023 évi bank költség: 3 E Ft
- 2023. évi könyvvizsgálat: 493 E Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatások: 96 E Ft
- fel nem használt adomány: 12 072 E Ft

A mérleg eszköz, valamint forrás oldalán szereplő tárgy évi főösszege: 36 146 E Ft, megegyezik a 2023. december 31-ei főkönyvi kivonat, illetve a főkönyvi számlák vonatkozó záró egyenlegeivel.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

- Költségvetési támogatás tárgyévve:	68 000 E Ft
- 2022. évi szja:	337 E Ft
- 2023. évi felhasznált szja:	476 E Ft
- Fejlesztésre kapott támogatás:	282 E Ft
- Kapott adományok:	7 406 E Ft
Összes bevétel:	76 501 E Ft

Költségek, ráfordítások:

- Anyag jellegű ráfordítások:	3 470 E Ft
- Személyi jellegű ráfordítások:	72 748 E Ft
o melyből szociális segély:	44 565 E Ft
o üdültetési támogatás:	10 650 E Ft
- Tervszerinti értékcsökkenés:	282 E Ft
- Egyéb ráfordítás:	1 E Ft
Összes költség és ráfordítás:	76 501 E Ft

A szervezet a beszámoló részeként elkészítette a 2023. évi pénzügyi terv értékelését, amely tartalmazza részletesen a bevételeket és a kiadásokat.

Az eredménykimutatás oszlopaiban szereplő összegek megegyeznek a 2023. 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:	68 000 E Ft
Költségvetési támogatás ráfordításai:	68 000 E Ft
Költségvetési eredmény:	0 Ft

Saját bevétel	
Adományok:	8 219 E Ft
Saját kiadás	
Saját forrás terhére segély:	8 209 E Ft
Egyéb kiadás:	10 E Ft
Összesen:	8 219 E Ft
Felhalmozási bevétel:	282 E Ft
Értékcsökkenés:	282 E Ft
Egyéb ráfordítás (kerekítés)	1 E Ft
Adózott eredmény:	0 E Ft

Kapott támogatások és felhasználása

A 68 000 000 Ft központi támogatásból tárgyévben a Közalapítvány 36 355 996 Ft-ot szociális segélyezésre, 10 650 000 Ft-ot üdülési támogatásra 20 994 004 Ft-ot működési költségre fordított.

A 2023. évben kapott 486 925 Ft szja 1 % összegéből 475 929 Ft, valamint a 2022. évben kiutalt szja 1 % összege a tárgy évben felhasználásra került.

A korábbi években egy magánszemélytől kapott 5 000 000 Ft célra adott adománya terhére a tárgyévben elszámolásra került 3 980 000 Ft, ezzel a teljes összeg a támogató célja szerint felhasználásra került.

A VIDEOTON-tól kapott 10 000 000 Ft támogatásból 1 910 000 Ft került felhasználásra a tárgyévben.

Ezen felül a tárgyévben a kapott adományokból 1 515 318 Ft került felhasználásra.

A kapott, még fel nem használt támogatás összege a fordulónapon 12 071 828 Ft volt. Ezen felül a még el nem számolt fejlesztési támogatás került bemutatásra 282 307 Ft értékben.

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)	99,65 %
Likviditás I. (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek)	2,7 %
Likviditás II. (pénzeszköz + követelés/ rövid lejáratú kötelezettségek)	2,7 %
Likviditás III. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	2,7 %
Tőke ellátottság (saját tőke/ összes forrás)	54,71 %
Saját tőke növekedésimutató (saját tőke/induló tőke)	58,41 %

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, 2024. február 14.

.....
Szabó József
elnök