

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Játszóház-Foglalkoztató Közhasznú Alapítvány

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához és közhasznúsági jelentéséhez

1. Az Alapítvány számviteli politikája alapelveként rögzíti, hogy a mérleg az Alapítvány vagyoni, jövedelmezőségi, pénzügyi helyzetéről, gazdálkodásáról megbízható, valós kép kialakítását biztosítja. Az Alapítvány a számviteli alapelvektől nem tér el.
2. Az Alapítvány más jogszabályban előírt sajátos tevékenységet nem végez.
3. Az Alapítványnak leányvállalata, más vállalkozóval közösen vezetett, társult vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.
4. Az Alapítványnak a mérlegben nem szereplő kötelezettsége, mérlegen kívüli tétele, peres ügye nincs.
5. Az Alapítvány képviselőjére, az éves beszámoló aláírására Dr. Horváth Lászlóné (lakik: 1122 Budapest, Hajnóczy u.4.VII.4.) jogosult.
6. Az Alapítvány számára könyvviteli szolgáltatást végző személy adatai: Győri Zsolt (PM regisztrációs szám: 139100). A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nem lettek alátámasztva.
7. Az Alapítvány tevékenységének megkezdését engedélyező bírósági végzés száma és kelte: 0100/PK.69743/1992. Az alapítvány nyilvántartási száma: 01-01-0003543. Az alapítvány közhasznúsági fokozata: a közhasznú fokozatot megszerezték, a végzés 2017. február 27-én emelkedett jogerőre.
8. Az Alapítvány forintban vezeti a könyveit, illetve készíti a beszámolóját. Az üzleti év a naptári évtől nem tér el.
9. A tárgyévben felmerült összes bevétel, költség és ráfordítás az Alapítvány közhasznú alaptevékenységével kapcsolatban merült fel.
10. Az Alapítvány lineáris értékcsökkenési leírást alkalmaz. A Számviteli Politika alapján a kis értékű tárgyi eszközök esetében azonnali, a 200 000 Ft feletti immateriális javak, tárgyi eszközök esetében a következő leírási kulcsokat választja:

Immateriális javak

Vagyoni értékű jogok	14,5 %
Szoftverek	33,33 %
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,00 %

Tárgyi eszközök

Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6,00 %
Számítógépek	33,33 %
Mobiltelefonok	14,5 %
Járművek, munkagépek	20,00 %
Egyéb gépek, berendezések, irodai felszerelési tárgyak	14,50 %

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését évente egyszer a mérleg fordulónapon számolja el.

Az Alapítvány befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

12. Az Alapítványnak szolgáltatás nyújtásából, áru értékesítéséből származó vevőkövetelése, egyéb követelése nincs a tárgyévre vonatkozóan.

13. Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.
14. A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokkal nem rendelkezik. A pénzeszközök a forintban lévő készpénzt, lekötött bankszámlapénzt és az elszámolási betétszámlát foglalják magukban.
15. Aktív időbeli elhatárolások között korábban a lekötött betét után a tárgyévre járó bankkamat szerepelt, de a csökkenő banki kamatok miatt ezen összeg évek óta nem éri el az 1eFt-ot. Ezen sorban egy tétel szerepel a beszámolóban, a 2022. év első felében megtartott szülő-gyerek csapatépítés még 2021-ben érkezett számlája.
16. Az Alapítvány saját vagyona a tárgyévi és az elmúlt év tőkeváltozásaiból áll. A tárgyév, illetve a megelőző évek tőkeváltozása/eredménye minden esetben a közhasznú alaptervekenységből származott, vállalkozási tevékenységből bevétel nem keletkezett, illetve e tevékenységhez kapcsolódóan költség, ráfordítás nem merült fel. A tárgyévi tőkeváltozás összegét nyereségadó nem terheli. A saját tőke tárgyévi alakulása az előző időszakhoz képest (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Előző év helyesbítése	Előző évi tőkeváltozás átvezetése	Tárgyévi eredmény	Tárgyév
I. Induló tőke/Jegyzett tőke	20	0	0	0	20
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0
IV. Tőkeváltozás/Eredmény	6 997	0	-319	0	6 678
VI. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VII. Tárgyévi eredmény	-319	0	+319	-1 642	-1 642
D. Saját tőke	6 698	0	0	-1 642	5 056

17. A vagyonmérleg hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.
18. Az Alapítvány a mérleg fordulónapon nem rendelkezett külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel.
19. Halasztott bevételként, mint passzív időbeli elhatárolás, a tárgyévben folyósított, de csak a tárgyévet követő évben felhasználásra kerülő pénzbeli támogatások kerültek elszámolásra 3 750 ezer Ft értékben. Költségek passzív időbeli elhatárolásaként a 2021. évi beszámoló készítésének díja lett elhatárolva 20 ezer Ft összegben.
20. Rendkívüli bevételek, ráfordítások az üzleti évben nem merültek fel.
22. Az anyagjellegű ráfordítások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– Irodaszer, kórházi felszer., foglalkozáshoz anyagok	540	386
– Számítástechnikai anyagok	44	53
– Könyvek, kiadványok	51	10
– Rendezvények anyagköltsége	152	119
– Üzemanyagklt. konferenciára utazáshoz	0	0
– Gyógyszerek, gyógyeszközök	47	141
Összesen:	834	709

Az igénybevett szolgáltatások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– Bérleti díjak	124	220
– Utazási, kiküldetési költségek	0	368
– Posta, fénymásolás	68	16
– Könyvviteli szolgáltatás	264	264
– Rendezvények, kirándulások	1 258	144
– Oktatás, továbbképzés	0	0
– Könyvkiadás	0	473

– <u>Egyéb</u>	369	53
Összesen:	2 083	1 538

Az egyéb szolgáltatások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– <u>Bankköltség</u>	54	21
Összesen:	54	21

A személyi jellegű ráfordítások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– <u>Reprezentáció és adói</u>	833	80
Összesen:	833	80

A z értékcsökkenési leírás értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– <u>Kisértékű tárgyi eszközök</u>	288	289
Összesen:	288	289

23. Támogatási program keretében folyósított, közhasznú célú működésre kapott támogatásokból, egyéni adományokból tárgyévi bevételként elszámolt (kiadások ellentételezésére felhasznált) rész 5 068 ezer Ft, melynek megoszlása a támogatók szervezeti formája szerint a következő (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	Összes folyósított tárgyévi támogatás	Ebből: a tárgyévben felhasznált támogatás	Tárgyét megelőző évből áthozott támogatásból felhasznált összeg
Központi költségvetés			
Költségvetésből származó nem normatív támogatás			
Központi alapoktól, költségvetési szervezetektől			
SZJA 1%	450	450	0
Önkormányzati költségvetés			
Helyi költségvetési intézménytől			
Nemzetközi forrás			
Nemzetközi szervezetektől, gazdálkodóktól			
Belföldi magántámogatás			
Gazdasági társaságtól	3 628	628	2 700
Alapítványoktól, társadalmi szervezetektől	950	200	300
Magánszemélyektől	790	790	0
Összesen:	5 818	2 068	3 000

A tárgyévben folyósított, de a következő évre kapott támogatások halasztott bevételként lettek elszámolva 3 750 ezer Ft összegben. A tárgyévben folyósított támogatásokon, adományokon felül az Alapítvány a tárgyévi közhasznú céllal összefüggő kiadásainak fedezeteként 3 000 ezer Ft-ot használt fel a tárgyét megelőző évből halasztott bevételként áthozott támogatásokból.

24. A rendelkezésre álló források felhasználása a tárgyévben:

<i>Költségek, ráfordítások</i>	<i>adatok ezer Ft-ban</i>
Működés anyagköltsége	224
Cél szerinti tevékenység anyagköltsége	610
Működésre felhasznált szolgáltatások értéke	532
Cél szerinti tevékenység érdekében vásárolt szolgáltatások értéke	1 551
Munkavégzésre irányuló jogviszony bruttó díjazása	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések (reprezentáció és adói)	833
Foglalkoztatót terhelő járulékok	-
Tárgyi eszköz adományozása	2 319
Támogatás Alapítványnak	300
Egyéb költségek (bankköltség, illetékek, igazgatási költségek)	54
Értékcsökkenés	288
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetett kamatok)	0
Összes ráfordítás, költség	6 711

25. Az Alapítvány tevékenységét a képviselő és az alapítók alkalmankénti önkéntes közreműködése biztosítja, munkavállalókat nem foglalkoztat. Személyi jellegű ráfordítások közt a reprezentációs költségek és azok adója került elszámolásra a tárgyévben.
26. Az alapítvány képviselője, vezető tisztségviselői, a kuratórium tagjai a tárgyévben díjazásban, juttatásban nem részesültek, teendőjüket társadalmi munkában végezték, részükre, illetve más magánszemély részére előleg, adott kölcsön, nyugdíj nem került folyósításra.
27. Az Alapítvány további működésének lehetőségei adottak.
28. Az Alapítvány likviditására, pénzügyi- és vagyoni helyzetére utaló mutatók:
Likviditási mutató (I.) - (Forgóeszközök / Rövid lej. kötelezettségek): 51,38
Likviditási mutató (II.) - ((Forgóeszközök – Készletek)/ Rövid lej. kötelezettségek): 51,38
Eladósodás foka – (Kötelezettségek / Források): 0,019
Eszközigényesség – (Eszközök összesen / Saját tőke): 1,78
Befektetett eszközök fedezete – (Saját tőke / Befektetett eszközök): -
29. Az alapítvány székhelye: 1124 Budapest, Meredek utca 29.
30. Az Alapítvány veszélyes hulladékkal nem rendelkezik, közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, környezetvédelmi kötelezettsége nincs.
31. Az Alapítvány külföldi telephellyel nem rendelkezik.

Budapest, 2022. május 30.

az Alapítvány képviselője