

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### a Játszóház-Foglalkoztató Közhasznú Alapítvány

2023. 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 % / 50%
Mobiltelefonok	14,5 % / 50%
Járművek, munkagépek	20,00 %
Egyéb gépek, berendezések, irodai felszerelési tárgyak	14,50 % / 50%

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

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 tárgyre járó bankkamat szerepelt, de a csökkenő banki kamatok miatt ezen összeg évek óta nem éri el az 1eFt-ot.
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 alaptevékenységből 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	5 036	0	+895	0	5 931
VI. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VII. Tárgyévi eredmény	895	0	-895	-7	-7
D. Saját tőke	5 951	0	0	-7	5 944

17. A vagyonmérleg hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.
18. A rövid lejáratú kötelezettségek soron a 2023.évi számviteli szolgáltatás számlája található.
19. Az Alapítvány a mérleg fordulónapon nem rendelkezett külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel.
20. Halasztott bevételként, mint passzív időbeli elhatárolás, a tárgyévben folyósított, de csak a tárgyévet követő évben felhasználásra kerülő pénzürtéki támogatások kerültek elszámolásra 3 500 ezer Ft értékben. Költségek passzív időbeli elhatárolásaként a 2023. évi beszámoló készítésének díja lett elhatárolva 35 ezer Ft összegben.
21. 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	499	482
– Számítástechnikai anyagok	40	66
– Könyvek, kiadványok	15	47
– Rendezvények anyagköltsége	870	219
– Üzemanyagkölts.	60	10
– Gyógyszerek, gyógyeszközök	12	19
<b>Összesen:</b>	<b>1 496</b>	<b>843</b>

Az igénybevett szolgáltatások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– Bérleti díjak	292	135
– Csapatépítés	95	0
– Posta, fénymásolás	14	1
– Könyvviteli szolgáltatás	455	279
– Táborozások, kirándulások	1 645	1 561
– Oktatás, továbbképzés	130	134
– Tájékoztatás, reklám	800	0
– Egyéb	120	140
<b>Összesen:</b>	<b>3 551</b>	<b>2 250</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– Bankköltség	65	45
– <u>Hatósági díjak, illetékek</u>	21	0
<b>Összesen:</b>	<b>86</b>	<b>45</b>

A személyi jellegű ráfordítások értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– <u>Reprezentáció és adói</u>	66	299
<b>Összesen:</b>	<b>66</b>	<b>299</b>

A z értékcsökkenési leírás értéke (adatok e Ft):

	Tárgyév	Előző év
– <u>Kisértékű tárgyi eszközök</u>	247	0
<b>Összesen:</b>	<b>247</b>	<b>0</b>

23. Támogatási program keretében folyósított, közhasznú célú működésre kapott támogatásokból, egyéni adományokból tárgyévi bevételként elszámolt (kiadások ellentételezésére felhasznált) rész 4 903ezer 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
<b>Központi költségvetés</b>			
Költségvetésből származó nem normatív támogatás			
Központi alapoktól, költségvetési szervezetektől			
SZJA 1%	696	696	0
<b>Önkormányzati költségvetés</b>			
Helyi költségvetési intézménytől			
<b>Nemzetközi forrás</b>			
Nemzetközi szervezetektől, gazdálkodóktól			
<b>Belföldi magántámogatás</b>			
Gazdasági társaságtól	4 860	2 360	1 500
Alapítványoktól, társadalmi szervezetektől	1 000	0	1 000
Magánszemélyektől	450	450	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 006</b>	<b>3 506</b>	<b>2 500</b>

A tárgyévben folyósított, de a következő évre kapott támogatások halasztott bevételként lettek elszámolva 3 500 ezer Ft összegben. A tárgyévben folyósított támogatásokon, adományokon felül az Alapítvány a tárgyévi közhasznú céllal összefüggő kiadásainak fedezeteként 2 500 ezer Ft-ot használt fel a tárgyét megelőző évből halasztott bevételként áthozott támogatásokból.

24. A rendelkezésre álló források felhasználása a tárgyévben:

<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>adatok ezer Ft-ban</b>
Működés anyagköltsége	149
Cél szerinti tevékenység anyagköltsége	1 347
Működésre felhasznált szolgáltatások értéke	589
Cél szerinti tevékenység érdekében vásárolt szolgáltatások értéke	2 963
Munkavégzésre irányuló jogviszony bruttó díjazása	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések (reprezentáció és adói)	66
Foglalkoztatót terhelő járulékok	-
Tárgyi eszköz adományozása	567
Támogatás Alapítványnak	-
Egyéb költségek (bankköltség, illetékek, igazgatási költségek)	86
Értékcsökkenés	247
Pénzügyi műveletek ráfordításai (fizetett kamatok)	-
<b>Összes ráfordítás, költség</b>	<b>6 014</b>

25. Az Alapítvány tevékenységét a képviselő és a kuratórium tagjainak alkalmankénti önkéntes közreműködése biztosítja, munkavállalókat nem foglalkoztat. Személyi jellegű ráfordítások közt a reprezentációs költségek kerültek 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): 21,83  
Likviditási mutató (II.) - ( (Forgóeszközök – Készletek)/ Rövid lej. kötelezettségek): 21,83  
Eladósodás foka – (Kötelezettségek / Források): 0,045  
Eszközigényesség – (Eszközök összesen / Saját tőke): 1,67  
Befektetett eszközök fedezete – (Saját tőke / Befektetett eszközök): -
29. Az alapítvány székhelye: 1124 Budapest, Meredek utca 29. fsz.4.
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, 2024. május 30.

---

az Alapítvány képviselője