

Kölyökház Alapítvány
2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Bírósági nyilvántartási száma: 17-01-0000105
Adószám: 18033184-1-17
Beszámolási időszak: 2021. 01. 01 – 2021. 12. 31.
Mérlegkészítés napja: 2022. 03. 31.

I. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

Szabályrendszer főbb jellemzői

A szervezet a számviteli törvény és az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendelet előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a kormányrendelet 3. sz melléklete szerint készíti el.

A tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A szervezet számviteli politikájában igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. Törvényben, továbbá a 2011. évi CLXXV. Törvényben valamint a 479/2016. Korm. rendeletbe rögzített szabályokhoz. Könyveit ezeknek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenés elszámolására év végén, évente egyszer kerül sor.

200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Szervezet vásárolt készleteinek értékelése

Tételes leltározással FIFO módszer alkalmazásával ÁFA nélküli beszerzési áron értékeljük.

Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű termék készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékelünk. Míg a befejezetlen szolgáltatások értékét a tervezett hasznot nem tartalmazó nettó eladási ár alapul vételével a fordulónapi készültségi fok alapján határozzuk meg.

II. Tájékoztató adatok

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Szervezetünknel nem volt eredményt befolyásoló eltérést eredményező eljárási szabály változás a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Szervezetünknel a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

Szervezetünknel a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

Szervezetünk a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Szervezetnek nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Szervezetnek nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások jellege, üzleti célja és pénzügyi hatásai

A tárgyévben nincs ilyen jellegű megállapodás.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Valós értéken történő értékelés bemutatása

Szervezetünk nem alkalmaz valós értékelést.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Szervezetünk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

Tárgyévi létszámadatok

Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	6 fő
Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0 fő
Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0 fő
Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen	6 fő

Támogatások bemutatása

A támogatási programok keretében végleges jelleggel felhasznált összegek, illetve a támogatási programok keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatásra vonatkozó adatok bemutatása.

Támogatások számszaki bemutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza

Az „üzleti” évben végzett főbb tevékenységeket és programok bemutatása

Tevékenységeinkről a mellékelt beszámolóban olvashat.

Jovicsné Szabó Mónika
Kölyökház Alapítvány

KIMUTATÁS
a kapott támogatásokról
2021. év

Adatok Ft-ban

Vissza nem térítendő támogatások

Sorszám	Támogatási program elnevezése	Támogatás időszaka	Támogatási összeg	Támogatás felhasználása			
	Támogató		Tárgy évi kiutalás	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévben elszámolt	Összes felhasználás	Fel nem használt
1.	Normatíva Családi Bölcsőde működtetése 2021.	2021.01.01-2021.12.31.	19 967 114 Ft	19 967 114 Ft	19 967 114 Ft	19 967 114 Ft	0 Ft
	Emberi Erőforrások Minisztériuma - Magyar Államkincstára		19 236 505 Ft				
	Személyi:		19 967 114 Ft				
2.	Normatíva Családi Bölcsőde működtetése 2020.	2020.01.01-2020.12.31.	16 317 000 Ft	0 Ft	0 Ft	16 317 000 Ft	0 Ft
	Emberi Erőforrások Minisztériuma - Magyar Államkincstára		994 000 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
3.	Ágazati pótlék 2021.	2021.01.01-2021.12.31.	1 775 115 Ft	1 775 115 Ft	1 775 115 Ft	1 775 115 Ft	0 Ft
	Emberi Erőforrások Minisztériuma - Magyar Államkincstára		1 772 457 Ft				
	Személyi:		1 775 115 Ft				
4.	Bérmegújítás 2020.	2020.01.01-2020.12.31.	1 351 980 Ft	0 Ft	0 Ft	1 351 980 Ft	0 Ft
	Emberi Erőforrások Minisztériuma - Magyar Államkincstára		82 360 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
5.	SZJA 1% felajánlások 2020-ban utalt	2020.01.01-2021.12.31.	173 196 Ft	173 196 Ft	173 196 Ft	173 196 Ft	0 Ft
	Magánszemélyek felajánlása		0 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
6.	SZJA 1% felajánlások 2021-ben utalt	2021.01.01-2023.12.31.	202 494 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	202 494 Ft
	Magánszemélyek felajánlása		202 494 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
7.	Tevékenység és működés támogatása	folyamatos	26 726 692 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	26 726 692 Ft
	Gazdasági társaságok és magánszemélyek		5 468 700 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
8.	Támogatás elszámolás		0 Ft	0 Ft	76 800 Ft	0 Ft	0 Ft
	Korábbi évek el nem számolt támogatása		0 Ft				
	Személyi:		0 Ft				
Mindösszesen:				21 992 225 Ft		26 929 186 Ft	

Visszatérítendő támogatások

Sorszám	Támogatási program elnevezése	Támogatott cél	Támogatási összeg	Támogatás felhasználása			
	Támogató		Eddigi összes kiutalás	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévben elszámolt	Összes felhasználás	Fel nem használt
1.	---					0 Ft	0 Ft
Mindösszesen:						0 Ft	0 Ft

Halasztott bevételek

	Tárgyévben kimutatott összeg a számviteli elszámolás alapján	Tárgyévben elszámolt
	Támogatáshoz kapcsolódó tárgyétvet megelőző időszakban keletkezett halasztott bevétel tárgyévi feloldása	1 760 967 Ft

	Tárgyévben elszámolt támogatási bevételek mindösszesen:	23 753 192 Ft
--	--	----------------------