

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 12.

P. h.

.....
képviselő

Támasz Közalapítvány

1052 Budapest Városház u. 9-11. adószám:18002681-1-41

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A Támasz Közalapítvány bemutatása

A Támasz Közalapítványt 1991-ben a Budapest Főváros Önkormányzata alapította.

Székhelye: 1052 Budapest Városház u. 9-11.

A Közalapítvány célja:

Azok a 18-30 év közötti fiatalok pályázhatnak, akik gyermekotthonokban vagy nevelőszülőknél élnek, illetve a gyermekvédelmi szakellátás rendszerből már kikerültek.

A Közalapítvány a fiatalok utógondozásában történő közreműködése során, a fiatalok önálló életkezdését, beilleszkedését kívánja elősegíteni, a következőkkel:

- a továbbtanulás és átképzés segítése,
- folyamatos támogatás súlyos életkezdési nehézségek megoldására,
- ideiglenes szálláshelyek fenntartásának támogatása.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2024. május 24.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Fekete István

Regisztrációs szám: 138951

Aura Libri Kft.

1136 Budapest Tátra utca 20/b.

Adószám: 12080047-2-41

1.4. A beszámoló aláírója

A Tamasz Közalapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével a Tamasz Közalapítvány képviselőjére jogosult képviselő, Buda Éva írja alá.

A 479/2016.(XII.28.) Kormány számú rendelet 29.§ értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, kamarai tagsági száma:

A könyvvizsgáló neve:

MKVK nyilvántartási szám:

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Közalapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Közalapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A Közalapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

A Közalapítvány a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 200.000.-Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Közalapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Üzleti jelentés

A Közalapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba 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 nem haladja meg az 1 millió forintot.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Közalapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. A Közalapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében a Közalapítvány közhasznúsági mellékletet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Közalapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Közalapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.3. Befektetett eszközök

A Közalapítvány fordulónapon befektetett eszközökkel nem rendelkezett.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

A Közalapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett,

3.4.2. Követelések

A fordulónapon a Közalapítvány követeléssel nem rendelkezett.

3.4.3. Értékpapírok

A Közalapítvány a fordulónapon **könyv szerinti értéken** 17.521.006 Ft összegű értékpapírral rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

A Közalapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a pénzeszközök egyenlege 2023. december 31-én.

Házipénztár	107.585 Ft
Elszámolási betétszámla	603.442 Ft
Összesen:	711.027 Ft

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Közalapítvány a fordulónapon nem számolt el aktív időbeli elhatárolást.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 500 E Ft

.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 17.514 E Ft.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

A Közalapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye – 1.611 E Ft veszteség.

A Közalapítvány 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között 42 E Ft Erste értékpapír számla kötelezettség szerepel.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában a Közalapítványnak következő időszakra elszámolandó, passzív időbeli elhatárolást igénylő költsége 150 E Ft, míg halasztott bevétele nem volt.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Közalapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Közalapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	E Ft	E Ft	
Árbevétel			
Aktivált saját teljesítményérték			
Egyéb bevételek	21	80	380,95
- Támogatások, adományok	21	80	380,95
Pénzügyi műveletek bevételei	209	404	193,30
Bevételek összesen	230	484	210,43

A Közalapítvány ebben az évben magánszemélytől nem kapott adományt. Az szja 1% felajánlásokból érkezett 80.360 Ft.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	E Ft	E Ft	
Anyagjellegű ráfordítások	456	680	149,12
Személyi jellegű ráfordítások	600	600	100
Értékcsökkenési leírás	0	0	0
Egyéb ráfordítások	1649	815	49,42
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Ráfordítások összesen	2705	2095	77,45

4.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A Közalapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

4.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A Közalapítvány eredménye 2023. évben -1.611 E Ft veszteség, amelyet tőkeváltozás terhére számol el.

A Közalapítvány vagyona az Erste Banknál vezetett Ingatlan alap befektetési számlán van. Mérleg fordulónapkor 6.586.896 db jeggyel rendelkezett, amelyek záró árfolyama 3.3396 Ft/db volt. Az óvatosság elvének figyelembevételével készített beszámolóban ezen portfólió csak beszerzési – azaz 2.4115 Ft/db – áron szerepel, a különbözet 6.586.894 forint, tehát **valós vagyonszűkülésről nem beszélhetünk**

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

A Közalapítvány munkavállalót nem foglalkoztatott.

6. Beszámoló a Támasz Közalapítvány 2023. évi tevékenységéről

Alapítványunk számára továbbra is a legfontosabb, hogy segítsük az állami gondoskodásban felnövő fiatal felnőtteket a továbbtanulásban. A diploma megszerzéséhez ösztöndíj formájában adunk támogatást, melynek összege tanulmányi eredményhez kötött. Pályázni folyamatosan lehet alapítványunk honlapján. Kapcsolatot tartunk és ápolunk olyan szakellátásban nagykorúvá vált fiatalokkal, akik már részesültek támogatásban, vagy hallottak az alapítvány tevékenységéről. A beszélgetések, találkozások során is fény derül arra, hogy a fiatalok gondjai többségében pénzügyi jellegűek, de életvezetési tanácsokkal is segítjük őket.

A kialakult járványügyi helyzet nagyban nehezítette a személyes kapcsolatok ápolását, tanulmányi ösztöndíj támogatásban részesült 5 fő személyes kapcsolattartás, életvezetési tanácsok 47 fő