

A SEED Kisvállalkozás-fejlesztési Alapítvány

**2019. évi**

**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE**

# Tartalomjegyzék:

1. Számviteli beszámoló
2. Költségvetési támogatás felhasználása
3. Vagyon felhasználással kapcsolatos kimutatás
4. Cél szerinti juttatások
5. Kimutatás a kapott támogatásokról  
(Pályázatokon, konkrét projektek megvalósítására)
6. A vezető tisztségviselőknek nyújtott támogatások mértéke
7. Rendelkezésre álló erőforrások
8. Kimutatható társadalmi támogatottság



# 1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

1	9	0	1	4	8	1	2	7	2	2	0	5	6	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

# A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	9
---	---	---	---


## Kisvállalkozás-fejlesztési Alapítvány (SEED)

egyéb szervezet megnevezése

1024 Budapest, Rómer Flóris u. 22-24. V./15.

címe

Keltezés: **Budapest, 2020.05.08.**

  
az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

P. H.

1	9	0	1	4	8	1	2	7	2	2	0	5	6	9	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám



Az egyéb szervezet megnevezése: **Kisvállalkozás-fejlesztési Alapítvány (SEED)**

Az egyéb szervezet címe: **1024 Budapest, Rómer Flóris u. 22-24. V./15.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

**2 0 1 9** ÉV

adatok eFt-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	E
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2-4.sorok)</b>	<b>118 001</b>	0	<b>118 664</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12 024		5 018
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	50 687		75 666
4.	III. BEFEKTETETT PÜNZÜGYI ESZKÖZÖK	55 290		37 980
5.	<b>Forgóeszközök (6-9. sorok)</b>	<b>332 549</b>	0	<b>426 394</b>
6.	I. KÉSZLETEK	0		0
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 603		10 788
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	71 740		81 451
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	259 206		334 155
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>81 224</b>		<b>150 556</b>
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN <small>(1+5+10sor)</small>	<b>531 774</b>	0	<b>695 614</b>
12.	<b>D. Saját tőke (13.-18. sorok)</b>	<b>204 155</b>	0	<b>197 458</b>
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	204 268		204 268
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-25 149		-43 184
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	43 071		54 078
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.-BŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-18 035		-17 704
18.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLL.-I TEV.-BŐL	0		0
19.	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
20.	<b>F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)</b>	<b>319 329</b>	0	<b>485 265</b>
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	94		0
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	319 235		485 265
24.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 290</b>		<b>12 891</b>
25.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> <small>(12.-19.+20.+24. sor)</small>	<b>531 774</b>	0	<b>695 614</b>

Keltezés: **Budapest, 2020.05.08.**

P.H.

Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)





2 0 1 9 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b> (1.+2.+3.+4.+5.)	<b>106 501</b>	<b>0</b>	<b>262 938</b>
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	173		149
3.	a) alapítótól	0		0
4.	b) központi költségvetéstől	0		0
5.	c) helyi önkormányzattól	0		0
6.	d) egyéb, ebből 1%	173		149
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	81 486		220 543
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	19 063		36 212
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
10.	5. Egyéb bevétel	5 779		6 034
11.	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	<b>C. Összes bevétel (A.+B.)</b>	<b>106 501</b>		<b>262 938</b>
13.	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	<b>124 536</b>		<b>280 642</b>
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	64 859		195 149
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	56 946		75 382
16.	3. Értékcsökkenési leírás	1 395		5 712
17.	4. Egyéb ráfordítások	1 213		1 720
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	123		2 679
19..	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20..	1. Anyagjellegű ráfordítások	0		0
21.	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
22.	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
23.	4. Egyéb ráfordítások	0		0
24.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0



**2 0 1 9** ÉV

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	<b>F. Összes ráfordítás (D.+E.)</b>	124 536	0	280 642
28.	<b>G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)</b>	0		0
29.	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>			
30.	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)</b>	0		0
31.	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)</b>	<b>-18 035</b>	0	<b>-17 704</b>

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

32.	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>75 382</b>
33.	1. Bérköltség		60 954
34.	ebből: - megbízási díjak		3 870
35.	- tiszteletdíjak		
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések		3 328
37.	3. Bérjárulékok		11 100
38.	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>		0
39.	ebből: A Korm.rend. 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás		0

# **KISVÁLLALKOZÁS-FEJLESZTÉSI ALAPÍTVÁNY (SEED)**

**Kiegészítő melléklet**

*2019. december 31-i közhasznú, egyszerűsített éves beszámolóhoz*

*Budapest, 2020. május 8.*



## ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a **SEED Kisvállalkozás-fejlesztési Alapítvány** 2019. év január 01-től 2019. december 31. napig terjedő üzleti évéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről, valamint a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek gazdálkodásáról szóló kormányrendelet szolgált.

*Alakulás:* 1990. január 10.  
*Székhely:* 1024 Budapest, Rómer Flóris u. 22-24. V./15.  
*Adószám:* 19014812-2-41  
*Statisztikai számjel:* 19014812-7220-569-01  
*Könyvvezetés:* kettős  
*Mérlegkészítés időpontja:* 2020. április 15.  
*Ügyvezető:* *Lakatosné Lukács Zsuzsanna*

### **A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés**

Az Alapítvány könyvvezetését a korábban kötött megbízási szerződésben foglaltakkal összhangban az Ócsai Betéti Társaság végezte 2019. május 31-ig. 2019. június 1-től belső könyvelőt alkalmaz az Alapítvány. A könyvelésért felelős neve Füzesiné Kereskényi Katalin, regisztrációs szám: 174113.

Az Alapítvány megbízott könyvvizsgálója a Tolnai Consulting Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft. (1043 Budapest, Csányi László utca 34/A II. emelet), vezető könyvvizsgáló Tolnai István (1048 Budapest, Székpatak u. 24. II/8.) kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 002532.

Az Alapítvány a számviteli törvény irányelveit figyelembe véve alakította ki számvitel politikáját. A számviteli törvény kritériumai alapján az alapítvány kettős könyvvitelt vezet és közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget és az eredménykimutatást, valamint a kiegészítő mellékletet.

Az eredmény minél pontosabb meghatározása, valamint a rugalmas gazdálkodás feltételeinek biztosítása érdekében a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja közötti tárgyévet érintő események figyelembevételre kerültek, ugyanakkor az eredmények ismeretében a következő évi gazdálkodásra az alapítvány pontosabban felkészülhet, a változó piaci hatásokra, tendenciákra gyorsabban reagálhat.

### **Az Alapítvány által alkalmazott főbb értékelési eljárások amortizációs politika:**

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési költség. Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését az Alapítvány a várható használati idő függvényében számolja ki, figyelembe véve a számviteli törvény vonatkozó előírásait. A vagyoni értékű jogok terv szerinti leírása 6 év alatt történik meg.



Tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési költség.

A 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben kerül sor az értékcsökkenés elszámolására.

Az értékcsökkenések elszámolására negyedévente kerül sor a zárlati teendők során. Mértéke a mindenkor hatályos társasági adótörvény előírásaival egyező.

A terven felüli leírást kiváltó okokat az Alapítvány egyedileg minősíti. A vizsgált időszakban terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem volt szükség.

## **EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE**

### **BEVÉTELEK**

#### **Az alapítvány (ár)bevételeinek megoszlása: (e Ft-ban)**

Az Alapítvány összes közhasznú bevétele 262 938 e Ft volt, amely 247 %-a a 2018-ben elért bevételnek. 2,7-szeresére nőtt a pályázati úton elnyert támogatások bevétele. Az egyéb bevételek értéke 1,8 %-kal haladta meg az előző évi egyéb bevételeket. Az sija 1 %-os felajánlásból 149 e Ft-ot kapott az Alapítvány, emellett 150 e Ft egyéb szervezettől is érkezett felajánlás.

Az Alapítvány 2018-2019. évben vagyonának nagy részét értékpapírokba fektette.

A befektetéseket a Concorde Értékpapír Zrt és az SPB Befektetési Zrt. kezelte.

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
<b>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</b>	<b>149</b>
NAV-on keresztül juttatott sija 1 %	149
<b>Pályázati úton nyert támogatás</b>	<b>220 543</b>
GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001	197 968
OFAn Kft-2509-3/2019 Karrier Híd Program	22 575
<b>Közhasznú tevékenységből származó bevétel</b>	<b>36 212</b>
Rendezvényszervezés	5 850
Szakértői feladatok	11 450
Egyéb bevétel	56
Felnőttképzés	13 509
Bérleti díj	565
Tanácsadás bevétele	4 782
Részvételi díj	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6 034</b>
Egyéb szervezettől érkezett támogatás	150
Kamatkozó értékpapírok kamata	1 618
Kötvények és kincstárjegyek kamata	3 640
Elszámolási betét kamata	0
Fejlesztésre kapott támogatások (támogatásból beszerzett eszköz után elszámolt bevétel)	37
Egyéb bevételek	589
<b>Összesen</b>	<b>262 938</b>



## Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi műveletek bevételei	5 784
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 679
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3 105</b>

## **KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK**

### A költségek és ráfordítások megoszlása:

Közhasznú tev. ráfordításai	2018 év (e Ft)	2019 év (e Ft)	Arány
Anyagjellegű ráfordítások	64 859	195 149	301 %
Személyi jellegű ráfordítások	56 946	75 382	132 %
Értékcsökkenési leírás	1 395	5 712	409 %
Egyéb ráfordítások	1 213	1 720	141 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	123	2 679	2178 %
<b>Összesen</b>	<b>124 536</b>	<b>280 642</b>	<b>225 %</b>

Anyagjellegű ráfordítások	Felmerült költségek (e Ft)	Beszámolóban szereplő összeg (e Ft)
Tisztítószeresek költsége	13	13
Irodaszerek, nyomtatványok költsége	44	44
Pályázatok – irodaszerek költsége	785	785
Közüzemi anyagköltség (áram, víz, gáz)	167	167
Cégautó üzemanyagköltség	641	641
Egyéb anyagköltség	75	75
Szállítás, futár, taxi	21	21
Bérleti díjak	4 796	4 796
Posta költség	90	90
Telefonköltség	81	81
Internet	174	174
Takarítás, közös ktg.	569	569
Karbantartási költségek	196	196
Hirdetés, reklám, marketing költségek	395	395



Oktatás, továbbképzés	11 260	11 260
Rendszer díjak, jogdíjak	382	382
Utazási, kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	649	649
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás költségei	1 225	1 225
Hatósági díjak	12	12
Digitális Jólét DSS Projekt	5 101	5 101
Külső tanácsadás	1 800	1 800
GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001	149 260	149 260
Karrier Híd- OFAn Kft-2509-3/2019 szolg.	14 053	14 053
Jogi szolgáltatás	205	205
Egyéb szolgáltatások	577	577
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 743	1 743
Biztosítási díj	523	523
Tagsági díjak	225	225
Alvállalkozó, továbbszámlázott parkolás	87	87
<b>Összesen</b>	<b>195 149</b>	<b>195 149</b>

<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>Felmerült költségek (e Ft)</b>	<b>Beszámolóban szereplő összeg (e Ft)</b>
Alkalmazottak bérköltsége	57 084	57 084
Alkalmazottak elhatárolt bérköltsége	0	0
Megbízási díj	3 870	3 870
Betegszabadság	0	0
Napidíj	0	0
Munkaszemüveg	0	0
Bérlet térítés dolgozóknak	525	525
Természetbeni SZJA	241	241
Természetbeni szociális hozzájárulási adó	297	297
Reprezentáció	1 220	1 220
Karrier Híd -OFA-n Kft-2509-3/2019. repr.ktg+szociális h.adó	1 781	1 781
Egyéb személyi jellegű kifizetések	390	390
Tárgyévi szociális hozzájárulási adó	9 938	9 938
Egyszerűsített fogl. járuléka	36	36
<b>Összesen</b>	<b>75 382</b>	<b>75 382</b>



ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	Felmerült költségek ( eFt)	Beszámolóban szereplő összeg (e Ft)
Terv szerinti értékcsökk. Leírás	5 604	5 604
Használatbavételkor elsz. Écs.leírás	108	108
<b>Összesen</b>	<b>5 712</b>	<b>5 712</b>

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Összeg (e Ft)
Követelések értékvesztése	13
Le nem vonható áfa	1 509
Különféle egyéb ráfordítások	198
<b>Összesen:</b>	<b>1 720</b>

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	Összeg ( e Ft)
Fizetendő kamat ( előző évi korrekció)	-50
Deviza-és valutakészletek forintra átváltásának és átértékelésének árfolyamvesztése	2 729
<b>Összesen</b>	<b>2 679</b>

**A fenti tényezők hatása számszerűsítve: (e Ft)**

<b>Összes bevétel</b>	<b>262 938</b>
<b>Összes költség, ráfordítás</b>	<b>280 642</b>
<b>Tárgydőszak eredménye</b>	<b>-17 704</b>

A tőke hatékonysága (eredmény/saját tőke) 2018. évben és 2019-ben is - 9 % volt.



## MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

### Befektetett eszközök alakulása

#### Tárgyi eszközök alakulása 2019 évben:

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (e Ft)			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>13 290</b>	<b>7 091</b>	<b>12 024</b>	<b>8 357</b>
1	Vagyoni értékű jogok	116	0	0	116
2	GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001 GrowthWheel program	12 024	7 091	12 024	7 091
3	Szellemi termékek	1 150	0	0	1 150
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>57 358</b>	<b>31 872</b>	<b>0</b>	<b>89 230</b>
1.	Ingatlanok és kapcs. v. jogok	7 859	0	0	7 859
2.	Ingatlan érték helyesbítés	43 071	11 007	0	54 078
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	4 139	20 787	0	24 926
4.	Kisértékű tárgyi eszközök	2 289	78	0	2 367
	<b>Összesen</b>	<b>70 648</b>	<b>38 963</b>	<b>12 024</b>	<b>97 587</b>

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés (e Ft)			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 266</b>	<b>2 073</b>	<b>0</b>	<b>3 339</b>
1	Vagyoni értékű jogok	116	0	0	116
2	GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001 GrowthWheel program	0	2 073	0	2 073
3	Szellemi termékek	1 150	0	0	1 150
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>9 926</b>	<b>3 638</b>	<b>0</b>	<b>13 564</b>
1.	Ingatlanok és kapcs. v. jogok	3 780	157	0	3 937
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 857	3 403	0	7 260
4.	Kisértékű tárgyi eszközök	2 289	78	0	2 367
	<b>Összesen</b>	<b>11 192</b>	<b>5 711</b>	<b>0</b>	<b>16 903</b>

A befektetett pénzügyi eszközök állományát a Concorde Értékpapír Zrt. által kezelt államkötvények alkotják.



A követelések záró állománya: (e Ft)

Vevők	9 257
Elszámolási időszakos áfa	490
Szolgáltatásra adott előleg	840
Szállítói túlfizetések	25
Egyéb követelések	176
<b>Összesen</b>	<b>10 788</b>

A 2019. évi vevői követelések a mérlegkészítés időszaka alatt az értékvesztéssel érintett tételek kivételével, kiegyenlítésre kerültek.

Az értékpapírok állománya a következő:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
SPB Befektetési Zrt. vállalati kötvények	38 923
Concorde Értékpapír Zrt. befektetési jegyek	25 218
Concorde Értékpapír Zrt. államkötvények	17 310
<b>Összesen</b>	<b>81 451</b>

Az éven túli lejáratú értékpapírok a befektetett pénzügyi eszközök között kerültek kimutatásra.

A pénzeszközök záróállománya:

<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>ÖSSZEG (e Ft)</b>
Pénztár	81
Valutapénztár (EUR)	43
Elszámolási betétszámla OTP Bank Nyrt.	1 195
Elszámolási betétszámla SPB Befektetési Zrt.	62
Elszámolási betétszámla Concorde Értékp. Zrt.	2 115
GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001 OTP Bank Nyrt.	329 600
Deviza betétszámla OTP Bank Nyrt. (EUR)	137
	922
SPB Befektetési Zrt. (EUR, USD)	
<b>Összesen</b>	<b>334 155</b>

A deviza eszközök a december 31-én érvényes MNB árfolyammal átértékelésre kerültek. Az árfolyam különbség elszámolása megtörtént.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **150 556 e Ft**, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.



Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékpapír ia. kamat elhat.	373
GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001	126 197
OFA-n Kft-2509-3/2019	22 575
MÁK államkötvény kamat elhat.	1 256
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>150 401</b>
Tárgyévben kifizetett 2018 évi ktg.	155
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>155</b>
<b>Összesen</b>	<b>150 556</b>

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001 projekttel kapcsolatban 2019. évben kapott támogatás, valamint a 2019 évben felmerült, de várhatóan majd csak 2020 évben megtérítésre kerülő költségei, a Számviteli törvény 4. §. 4. bekezdés előírásaira tekintettel).

A **saját tőke** 197 458 e Ft, mely már tartalmazza a -17 704 e Ft tárgyidőszaki veszteséget is. Az induló tőke összeg nem változott (204.268 e Ft). Az előző évi közhasznú tevékenységből származó eredmény -18 035 e Ft veszteség a tőkeváltozás/eredmény mérleg sorba átvezetésre került, melynek fordulónapi összege -43 184 e Ft. A saját tőke összegét növelte a 2018. évben elszámolt, ingatlan értékbecsléshez kapcsolódóan az ingatlan piaci értéke és könyv szerinti értéke közti különbség.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása: (e Ft)

Szállítók	13 820
Kapott kaució	47
Személyi jövedelemadó	457
Jövedelem elszámolási számla	3 856
Nyugdíjjárulék	384
Egészségbiztosítási és Munkaerőp. járulék	325
Szociális hozzájárulási adó	474
Áfa	2 351
Cégautó adó	49
GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-00001	444 852
OFA-n Kft-2509-3/2019 Karrier Híd program	18 650
<b>Összesen</b>	<b>485 265</b>

A szállítókkal és a munkavállalókkal szembeni tartozások és az adóhatósággal kapcsolatos kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 12 891 e Ft, amelyből 4 730 e Ft a mérlegkészítés előtti költségeket és 8 161 e Ft pedig a halasztott bevételeket képviseli.



## VAGYONI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

Az Alapítvány 2019. év december 31-ei mérlegében a saját tőke értéke 197 458 e Ft, amelyből a tőkeváltozás/eredmény -43 184 e Ft, az értékelési tartalék 54 078 e Ft, a tárgyévi eredmény (veszteség) pedig -17 704 e Ft.

### Mutató számok:

$$1. \text{ Saját tőke aránya} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100 = \frac{197\,458}{695\,614} \times 100 = 28 \%$$

$$2. \text{ Eladósodottság mutatója} = \frac{\text{Össz.kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = \frac{485\,265}{197\,458} \times 100 = 246 \%$$

$$3. \text{ Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} \times 100 = \frac{426\,394}{485\,265} \times 100 = 88 \%$$

$$4. \text{ Tőkearányos eredmény} = \frac{\text{Közhasznú eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = \frac{-17\,704}{197\,458} \times 100 = -9 \%$$

$$5. \text{ Pénzeszközök és rövid lej. kötelezettségek aránya} = \frac{\text{Likvid (le nem kötött) pénzeszközök}}{\text{Röv.lej.kötelezett.}} \times 100 = \frac{334\,155}{485\,265} \times 100 = 69 \%$$

### COVID-19 járvány hatása az Alapítvány működésére

Az Alapítvány felmérte a fennálló COVID-19 járványügyi helyzet hatását a működésére, a megfelelő biztonsági előírásokat és intézkedéseket megtette, ezek mellett és ezek betartásával végzi a tevékenységét. Az Alapítvány a helyzet felmérése és értékelése kapcsán arra jutott, hogy a hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással az Alapítvány rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint az Alapítvány ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalaná tenné az Alapítványnak a tevékenység folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.



## **2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

Nemleges, mert az Alapítvány 2019. évben nem kapott költségvetési támogatást.



# 3. A VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

1.000 Ft-ban áfa nélkül

## Kiadások

Közhasznú tevékenység ráfordításai	Előző év	Tárgyév
1. Anyagjellegű ráfordítások	64 859	195 149
2. Személyi jellegű ráfordítások	56 946	75 382
3. Értécsökkenési leírás	1 395	5 712
4. Egyéb ráfordítások	1 213	1 720
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	123	2 679
<b>Vállalkozói tevékenység ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ráfordítás összesen</b>	<b>124 536</b>	<b>280 642</b>

## Bevételek

Közhasznú tevékenység bevételei	Előző év	Tárgyév
1. Közhasznú célú működésre kapott	173	149
1.a költségvetési támogatás	0	0
1.b 1%	173	149
2. Pályázati úton elnyert támogatás	81 486	220 543
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	19 063	36 212
4. Egyéb bevétel	5 779	6 034
<b>Vállalkozói tevékenység bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevétel összesen</b>	<b>106 501</b>	<b>262 938</b>

## Eredmény

Meanevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Saját tőke</b>	<b>204 155</b>	<b>197 458</b>	<b>-6 697</b>
Induló tőke	204 268	204 268	0
Tőkeváltozás	-25 149	-43 184	-18 035
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	43 071	54 078	11 007
Tárgy évi eredmény közhasznú tevékenységből	-18 035	-17 704	331
Tárgy évi eredmény vállalkozói tevékenységből	0	0	0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-18 035</b>	<b>-17 704</b>	<b>331</b>







# 5. KIMUTATÁS A KAPOTT TÁMOGATÁSOKRÓL

(Pályázatokon, konkrét projektek megvalósítására)

## KIMUTATÁS

a 2019. évben kapott támogatás mértékéről (eFt)

1. GINOP-1.1.2-VEKOP-17-2018-0001 OVM	197 968
2. OFA-n Kft-2509-3/2018- Karrier Híd program	22 575
<b>Összesen:</b>	<b>220 543</b>

A táblázat a 2019. évben az Alapítvány részére pénzforgalmilag teljesült, beadott elszámolások és a jövőben elszámolandó költségek miatt elhatárolt miatt elhatárolt támogatások összegét tartalmazza.



## 6. A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

Az Alapítvány vezető tisztségviselői – az ügyvezető kivételével - a korábbi évek gyakorlatának megfelelően tevékenységüket társadalmi munkában, térítés nélkül végezték.

Az ügyvezető részére nyújtott juttatásokat az alábbi táblázat mutatja be.

Juttatás típusa	2018 év	adatok e Ft-ban
		2019 év
Munkabér	8 360	9 000
Napidíj	0	0
Betegszabadság	0	0
Utazási bérlet	11	105
<b>Összesen</b>	<b>8 371</b>	<b>9 105</b>



## 7. Rendelkezésre álló erőforrások (adatok e Ft-ban, illetve %-ban)

Megnevezés		2018. év	2019. év
a)	1. Éves bevétel	106 501	262 938
	2. Átlagos éves bevétel (tárgyév és előző év átlaga)	184 720	
b)	1. Adózott eredmény (tárgyév és előző év egybeszámított eredménye)	- 35 739	
c)	1. Személyi jellegű ráfordítás (kiadás) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül	48 575	64 593
	2. Az összes ráfordítás (kiadás)	124 536	280 642
	3. az 1. pont szerinti ráfordítás aránya a 2. pont szerinti ráfordításokból	39 %	23 %



## 8. Kimutatható társadalmi támogatottság

(adatok e Ft-ban, illetve %-ban)

Megnevezés		2018. év	2019. év	Két év átlaga*
a)	1. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg	173	149	161
	2. A Civiltv. 54 .§. szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel	106 501	262 938	184 720
	3. Az 1. pont szerinti összeg a 2. pont szerinti összeg százalékában	0,2 %	0,05 %	xxx
b)	1. Közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások	124 536	280 642	202 589
	2. Összes ráfordítás	124 536	280 642	202 589
	3. Az 1. pont szerinti összeg a 2. pont szerinti összeg százalékában	100 %	100 %	100 %
c)	A szervezet közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (éves átlagban) legalább segítő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	16	31	23

\*csak a b) és c) pontoknál töltendő ki kötelezően