

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
AZ EMBERÉRT Alapítvány
2023 évi Beszámolójához

I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név:	AZ EMBERÉRT Alapítvány
Székhely:	1091 Bp., IX.ker. Üllői út 131.
Bejegyző határozat száma:	Pk.60.027/2001/4.
Nyilvántartási szám:	18-01-0000022
Szervezetünk jogállása:	közhasznú

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információsolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról
479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 3-es és 4 sz mellékletének!

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat!

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

· **A mérleg fordulónapja:** **2023. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja:** **2024. május 25.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve:

Magyar

- Aláíró:

Kuratóriumi elnök

Dr. Pafféri Zoltán Lajos együttes

- Aláíró:

Kuratóriumi tag

Lócsei Virág Lilla együttes

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2022 . évi eredmény változása:

13 763 eFt

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételek a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállítások a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbitést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

magánszemélyektől kapott adományok
(pénzbeli) 426.480,- Ft

NAV 1% 2023.09.22-én és 2023.12.06-án utalt
msz.adományok 1.341.867,- Ft

Gazdálkodó szervezetektől kapott adományok 3.850.000,- Ft

Támogatásra kuratóriumi döntés alapján 2023.
évi határozatban kiosztott segélyek 10.008.800,- Ft

Ebből 2023.12.31-ig banki utalással teljesített 10.008.800,- Ft

2022. évi kuratóriumi döntés alapján, de
2023.01.01. után teljesített banki átutalások 11.162.200,- Ft

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 0 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma: 2 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

- A Szervezetnél felügyelő bizottság nem működik.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. A közhasznú jogállású szervezetek támogatásainak bemutatásáról

Szervezetünk közhasznú jogállására tekintettel a támogatásainkra vonatkozó adatokat jelen kiegészítő melléklet mellékleteiként közöljük!

A KRAVTEX Kereskedelmi Kft-től kapott 2022. évi támogatás felhasználásához (4. sz. támogatási program) az alábbi megjegyzés kapcsolódik: Az egyszeri támogatási összeget (10 millió Ft-ot) 2022-ben kaptuk, de a 2022.11.17-i kuratóriumi taggyűlésen tett pénzügyi kötelezettségvállalás keretében a tényleges kiutalási időpont már 2023.01.01. után teljesült. Így 2023.02.03-án utaltunk 9.161.210,- Ft-ot a 2022.11.-17-i kuratóriumi ülésen 18/2022. szám alatt meghozott határozatban megítélt támogatásokra.

2024. május 25.

Melléklet:

Támogatási programok bemutatása



Képviselőre jogosult személy
aláírása

**AZ EMBERÉRT Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 1
Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	az alapítvány alap támogatási programja		
Támogató megnevezése:	MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyrt.		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input checked="" type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	egyszeri		
Támogatási összeg:	3 000 000		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	3 000 000		
o tárgyévben felhasznált összeg:	-3 000 000		
o tárgyévben folyósított összeg:	3 000 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	3 000 000
Felhalmozási	
Összesen	3 000 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A Volánbusz Zrt. Rászoruló munkavállalóinak, nyugdíjasainak és/vagy hozzátartozóinak anyagi támogatására fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Gazdasági tevékenységet az Alapítványunk nem végez. Az adományokról időszakonként a kuratórium dönt az adott hónapokban támogatási kérelmet benyújtók közül kik kapnak és mekkora összeget (a törvényi jogszabályokat is figyelembe véve).

Handwritten signature

**AZ EMBERÉRT Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 2
Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	az alapítvány alap támogatási programja		
Támogató megnevezése:	MOL-LUB Kenőanyag Gyártó, Forgalmazó és Szolgáltató Kft		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input checked="" type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	egyszeri		
Támogatási összeg:	500 000		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	500 000		
o tárgyéven felhasznált összeg:	-500 000		
o tárgyéven folyósított összeg:	500 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	500 000
Felhalmozási	
Összesen	500 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A Volánbusz Zrt. Rászoruló munkavállalóinak, nyugdíjasainak és/vagy hozzátartozóinak anyagi támogatására fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

**AZ EMBERÉRT Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 3
Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	az alapítvány alap támogatási programja		
Támogató megnevezése:	PBD-KER PLUSZ Kft.		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input checked="" type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	egyszeri		
Támogatási összeg:	350 000		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	350 000		
o tárgyéven felhasznált összeg:	-350 000		
o tárgyéven folyósított összeg:	350 000		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	350 000
Felhalmozási	
Összesen	350 000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A Volánbusz Zrt. Rászoruló munkavállalóinak, nyugdíjasainak és/vagy hozzátartozóinak anyagi támogatására fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

**AZ EMBERÉRT Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 4
Adatok Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	az alapítvány alap támogatási programja		
Támogató megnevezése:	KRAVTEX Kereskedelmi Kft		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	Nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	Más gazdálkodó	<input checked="" type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	egyszeri		
Támogatási összeg:	0		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	9 161 210		
o tárgyéven felhasznált összeg:	-9 161 210		
o tárgyéven folyósított összeg:	0		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	<input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	9 161 210
Felhalmozási	
Összesen	9 161 210

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A Volánbusz Zrt. Rászoruló munkavállalóinak, nyugdíjasainak és/vagy hozzátartozóinak anyagi támogatására fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

Handwritten signature and initials in blue ink.