

Kiegészítő melléklet
A 2022. évi beszámolóhoz

Budapest, 2023. január 31.

I. Általános rész

1. A társaság főbb adatai

Neve: Antall József Politika-és Társadalomtudományi Tudásközpont Alapítvány

Címe: 1126 Budapest, Böszörményi út 9. IV. em. 25.

KSH száma:18024681-7220-569-01

Adószáma:18024681-2-43

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett:

Antall Péter Pál megbízott Kuratóriumi Elnök

lakcím: 1028 Budapest, Patakegyi utca 17. 3/9

2. A társaság tevékenységi köre

73.20. Humán kutatás, fejlesztés (társadalomtudományi)-főtevékenység

3. Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése:

- | | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| - Beszámoló formája: | Egyszerűsített éves beszámoló |
| - Könyvvezetés módja: | Kettős könyvvitel |
| - Eredmény kimutatás formája: | Összköltség eljárással |
| - Mérlegkészítés napja: | 2023. január 31. |
| - Könyvviteli zárlat: | 2023. január 31. |

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. Évi C. törvényben (a továbbiakban: Sztv. tv.) és a civil szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvényben meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A társaság könyvelését 2022. évben a Hatmehit Kft végezte, a 2022. évi beszámolót a társaság állította össze. A könyvelést Harza Tamásné mérlegképes könyvelő végzi, regisztrációs száma: 142739.

A társaság a Számviteli Törvény szerint könyvvizsgálatra nem kötelezett, de kuratóriumi határozat alapján van választott könyvvizsgálója: Litvai Enikő Katalin okleveles könyvvizsgáló. Kamarai száma: MKVK 006506 A könyvvizsgáló megbízási díja: 1 500 000 Ft /év.

A társaság az alábbi szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli politika
- Számlarend
- Pénzkezelési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Értékelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Gazdálkodási keretszabályzat
- Közbeszerzési szabályzat

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Maradvány érték megállapítása:

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 50 eFt, akkor az 50 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Fentiek alapján vállalkozásunknál a maradványérték nulla. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forintban kerül meghatározásra.

Alkalmazott leírási kulcsok eszközcsoportonként:

- Vagyoni értékű jogok 14,5%
- Ingatlanok 2%
- Irodai, igazgatási berendezések: 33%
- Számítástechnikai berendezések: 50%
- 200eFt alatti beszerzések: 100%

4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők: (ezer Ft-ban)

Mérlegfőösszeg	44 088
Saját tőke	-42 477
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (tárgyév)	129 395
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből (tárgyév)	0

A vezetés tárgyalásokat folytat a saját tőke pótlására további forrásbevonás érdekében adományozókkal, egyéb szervezetekkel.

4.1 Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	51 981	31,85%	31 819	72,17%
B,	Forgóeszközök	109 003	66,79%	12 102	27,45%
C,	Aktív időbeli elhatárolások	2 230	1,36%	167	0,38%
	Összesen:	163 214	100,0%	44 088	100,0%

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
D,	Saját tőke	-171 873	-105,31%	-42 477	-100,89%
E,	Céltartalékok	0	0	0	0
F,	Kötelezettségek	241 683	148,08%	55 348	125,54%
G,	Passzív időbeli elhatárolások	93 404	57,23%	31 217	70,81%
	Összesen:	163 214	100,0%	44 088	100,0%

A saját tőke december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye: (ezer Ft)

Saját tőke:	-42 477
Tőkeváltozás:	-171 872
Céltartalékok:	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (tárgyév)	129 395
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből (tárgyév)	0

A kötelezettség állományában a 2022. 12. havi járulékok, bérek, szállítói tartozások, adóhatósággal szembeni kötelezettségek és támogatás visszafizetési kötelezettségek szerepelnek.

A követelések között vevői kintlévőséget, kaucióként megfizetett díjakat, adóhatósággal szembeni túlfizetéseket tartunk nyilván.

Passzív időbeli elhatárolások között jellemzően a 12. havi bérszámfejtési díj, telefonkölségek és a támogatással fedezett tárgyi eszközök nettó értéke szerepel.

4.2 A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók segítségével

	Bázis évre 2021.12.31	Tárgy évre 2022.12.31
Befektetett eszközök aránya =	$51.981/163.214 \cdot 100 = 31,85\%$	$31.819/44.088 \cdot 100 = 72,17\%$
<i>Befektetett eszközök x 100</i>		
Összes eszköz		
Forgóeszközök aránya =	$(109.003+2.230)/163.214 \cdot 100 = 68,15\%$	$(12.102+167)/44.088 \cdot 100 = 27,83\%$
<i>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100</i>		
Összes eszköz		

5.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	-171.873/163.214 *100= -105,31%	-42.477/44.088 *100= -96,35%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva=	5.160/-171.873 *100= -3,00%	129.395/-42.477 *100= -3.046,24%
Kötelezettségek aránya =	241.683/163.214 *100= 148,08%	55.348/44.088 *100= 125,54%
Befektetett eszközök fedezete =	-171.873/51.981*100= -330,65%	-42.477/31.819*100= -133,5%
<i><u>Saját tőke x 100</u></i> <i>Befektetett eszközök</i>		
Likviditási mutató =	109.003/241.683*100 = 45,10%	12.102/55.348*100 = 21,87%
<i><u>Forgóeszközök x 100</u></i> <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>		

A befektetett és forgó eszközök aránya csökkent az előző évhez képest. A kötelezettségek aránya nem változott jelentősen.

A Társaság tevékenysége, alap és vállalkozási tevékenységre oszlik, vállalkozási tevékenységet tárgyévben nem végzett.

Az eredményarányos mutatók 2022. évre növekedést mutatnak.

II. Specifikus rész

1. Általános előírások, kiegészítések:

a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

1. a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
2. a társaság bankbetétjeinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
3. az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
4. a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;

b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,

c.) Támogatások:

Társaságunk 2022. évben az alábbi támogatásokat kapta:

Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	600.000 Ft
Magánszemélyektől kapott támogatás	8.450.000 Ft

A kapott támogatások jelentős része a támogatási cél szerint felhasználásra került. Az elszámolások benyújtásra kerültek, támogatói elfogadása folyamatban van.

2. Tételes előírások, kiegészítések:

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, **veszélyes hulladékkal** nem rendelkezik a cég.

2022-ban nincs olyan tétel, ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

A **céltartalék** képzés a tárgyévben nem volt.

III. Tájékoztató rész

1. Az Alapítványnak a beszámolási időszakban 3 fő volt az általa foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma. A vezető tisztségviselők száma 2 fő, a kuratórium elnöke díjazásban nem részesül.

Béreköltség	30 274 142 Ft
Megbízási díjak	1 132 358 Ft
Személyi jellegű egyéb juttatások	3 549 828 Ft

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak ezen minőségükben nem került sor előleg, kölcsön folyósítására, vagy a nevükben garancia vállalásra.

2. Vállalkozási tevékenység eredménye nulla forint volt a tárgyévben.
3. Társasági adóalap nem keletkezett.

IV. Mérlegen kívüli tételek

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.

Budapest, 2023. január 31.

.....
Antall Péter Pál