



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2024-05-29 09:29:46. Érkeztetési szám: EB00729765

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 1 — 0 0 1 0 4 3 5**

Tárgyév: **2 0 2 3**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 3 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 3 — 1 2 — 3 1**
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 2 7

Település: Budapest

Közterület neve: Jurányi

Közterület jellege: utca

Házzszám: 1-3.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 1 0 4 3 5

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 0 8 7 0 / 2 0 0 7

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 1 2 9 0 2 3 - 1 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Felcsuti Péter Sándor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 5 - 2 7



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	268 253		170 658
I. Immateriális javak	41		
II. Tárgyi eszközök	596		12 584
III. Befektetett pénzügyi eszközök	267 616		158 074
B. Forgóeszközök	269 486		281 261
I. Készletek			
II. Követelések	3 196		4 166
III. Értékpapírok	255 896		274 928
IV. Pénzeszközök	10 394		2 167
C. Aktív időbeli elhatárolások	213		910
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	537 952		452 829
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	215 413		215 432
I. Induló tőke/jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	214 200		214 413
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	213		19
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	59 157		79 605
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	59 157		79 605
G. Passzív időbeli elhatárolások	263 382		157 792
FORRÁSOK ÖSSZESEN	537 952		452 829



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	74 636		136 839				74 636		136 839
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	36 864		136 838				36 864		136 838
ebből: adományok	36 765		123 447				36 765		123 447
4. Pénzügyi műveletek bevételei	68 534		6 043				68 534		6 043
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	143 170		142 882				143 170		142 882
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	143 170		142 882				143 170		142 882
5. Anyagjellegű ráfordítások	38 507		32 185				38 507		32 185
6. Személyi jellegű ráfordítások	30 526		46 011				30 526		46 011
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	4 561		4 561				4 561		4 561
7. Értékcsökkenési leírás	272		105				272		105
8. Egyéb ráfordítások	72 190		50 481				72 190		50 481
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 462		14 081				1 462		14 081
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	142 957		142 863				142 957		142 863
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	142 957		142 863				142 957		142 863
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	213		19				213		19
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	213		19				213		19



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás			13 301						13 301
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	99		90				99		90
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	36 765		123 447				36 765		123 447

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.29 09.37.17



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 /

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A PAE roma önszerveződő közösségek szervezeteit fejlesztette, érdekvédelmi munkáját és hálózatosodásukat támogatta, inkluzív oktatásért dolgozó szövetséget hozott létre.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Havi 1 érdekvédelmi képzés; 8 településen érdekvédelmi akciók, fórumok; 1 országos érdekvédelmi kampány; 1 országos szövetség létrehozása (Együttnevelés Szövetség); roma és pro roma szervezetek hálózatának (Egalipe) koordinálása



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

Irányítószám: **1027** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Jurányi** Közterület jellege: **utca**
Hátszám: **1-3.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-60870/2007

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0010435

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18129023-1-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

dr. Felcsuti Péter Sándor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A PAE roma önszerveződő közösségek szervezeteit fejlesztette, érdekvédelmi munkáját és hálózatosodásukat támogatta, inkluzív oktatásért dolgozó szövetséget hozott létre.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Jogvédelem, kulturális hagyományok őrzése

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXIX. tv

115§ d) és 2011. évi CLXXXIX. tv. 23§ (5) 11.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Roma közösségek, civil szervezetek, döntéshozók

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

500

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Megalapozatlan SNI-minősítésű roma gyerekek ügyének képviselete Strasbourgban, az Európa Tanács bizottsága előtt. Képviselet EFOP-, GINOP Plusz Monitoring Bizottságokban; FETE albizottságban



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

 /

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A PAE roma önszerveződő közösségek szervezeteit fejlesztette, érdekvédelmi munkáját és hálózatosodásukat támogatta, inkluzív oktatásért dolgozó szövetséget hozott létre.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

1 településen gyermekjogi program indítása (inkluzív oktatás, SNI-minősítések felülvizsgálata, gyámügyi vonatkozások)



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	adott támogatás	72 184	50 280
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	72 184	50 280
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	72 184	50 280

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	igazgató	4 561	4 561
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	4 561	4 561



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	143 170	142 882
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	99	90
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	143 071	142 792
H. Összes ráfordítás (kiadás)	142 957	142 863
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	30 526	46 011
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	142 957	142 863
K. Adózott eredmény	213	19
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	12	17
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
Polgár Alapítvány az Esélyekért
2023. évi Beszámolójához

I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név:	Polgár Alapítvány az Esélyekért
Székhely:	1027 Budapest, Jurányi u. 1-3.
Bejegyző határozat száma:	0100/Pk.60870/2007
Nyilvántartási szám:	01-01-0010435
KSH szám:	18129023-9499-569-01
Adószám:	18129023-1-41
Honlap:	www.polgaralapitvany.hu

Az Alapítvány alapcélja: Hátrányos helyzetű csoportok, kiemelten a magyarországi romák társadalmi mobilitásának, beilleszkedésének, önszerveződésének elősegítése, komplex oktatási, foglalkoztatási, művészeti, egészségügyi és szociális programok megvalósításának, átadásának, elterjesztésének támogatásával, széleskörű, stratégiai együttműködések kialakításának kezdeményezésével.

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Az Alapítvány a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikáját.

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 információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során a Szervezet folyamatosan szem előtt tartotta.

A 2023. évi beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. Az Alapítvány számviteli politikáját a 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 tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Jogszabályi háttér

2000. évi C. törvény a számvitelről

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 4-es és 5 sz mellékletének.

· Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat.

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

· A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

· A mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: dr. Felcsuti Péter Sándor Kuratóriumi elnök
- Készítő: Vajdáné Keresztessy Andrea reg.szám: 176757

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

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

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

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:

0 eFt

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

9. 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%-a.

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 a mérlegfőösszeg 2%-át.

10. 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.

11. 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.

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 átvételkor 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 Szervezet a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) 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 átlagárfolyamon 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;

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

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számolt el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

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

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

A. Mérleg

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 az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

2. Mérlegen kívüli tételek

Az Alapítvány 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. Befektetett eszközök

Az Alapítvány a fordulónapon 170.658 eFt befektetett eszközzel rendelkezett, melyből 0 eFt immateriális jószág, 12.584 eFt tárgyi eszköz, 158.074 eFt befektetett pénzügyi eszköz.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változását az 1.sz. melléklet mutatja be.

A Befektetett pénzügyi eszközök soron szerepel az Alapítvány KIÚT Mikrohitel Zrt-ben 58,62% részesedése, 4.238 eFt értékben.

4. Forgóeszközök

Készletek: Az Alapítvány a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

Követelések: Fordulónapon 4.166 eFt követeléssel rendelkezett, melyből 3.965 eFt továbbutalt pályázati támogatás (együttműködő partner felé), 100 eFt kaució, 45 eFt munkabér-, 50 eFt vásárlási előleg és 1 eFt adó túlfizetés.

Értékpapírok: Az Alapítvány a fordulónapon 274.928 eFt értékpapírral rendelkezett.

Pénzeszközök: A pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván, forint összegben. A mérlegben az elszámolási betétszámla egyenlege 2.154 eFt, pénztár egyenlege: 13 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások: 910 eFt aktív időbeli elhatárolással rendelkezett fordulónapon, melyből 836 eFt 2024.-ben utalt támogatásból 2023-ban felhasznált rész.

5. Források

Saját tőke (Induló vagyion): Az induló vagyion mérlegértéke 1.000 eFt.

Tőkeváltozás: A tőkeváltozás fordulónapi értéke 214.413 eFt.

Tárgyévi eredmény alaptervekenységéből: Az Alapítvány tárgyévi alaptervekenységének eredménye +19 eFt. Az Alapítvány 2023-ben vállalászási tevékenységet nem végzett.

Kötelezettségek: 79.605 eFt kötelezettséggel rendelkezett fordulónapon, melyből 77.307 eFt rövid lejáratú kölcsön, 980 eFt különféle adó, 35 eFt szállítói és 1.283 eFt munkavállalók bér kötelezettség. Az Alapítványnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

Passzív időbeli elhatárolások: Az Alapítvány a fordulónapon 157.792 eFt passzív időbeli elhatárolással rendelkezett, melyből 153.836 eFt kapott támogatás halasztott bevételként történő kimutatása, további 3.955 eFt 2023-ban utal támogatás 2024-es költségekre történő felhasználás miatti elhatárolása.

6. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

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

B. Eredménykimutatás

1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban: Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

2. Bevételek

Egyéb bevétel: 2023-ban 136.838 eFt adomány/támogatás bevétele keletkezett, melyből 90 eFt szja 1% felajánlás volt.

Pénzügyi műveletek bevétel: 6.043 eFt volt, mely értékpapírok hozama, kamata.

3. Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítás: 32.185 eFt, melyből 30.620 eFt igénybevett szolgáltatás, továbbá 880 eFt bankköltség.

Személyi jellegű ráfordítás: 46.011 eFt, melyből 34.569 eFt bérköltség és 4.119 eFt bérjárulék.

Értékcsökkenés: tárgyévi összege 105 eFt.

Egyéb ráfordítás: tárgyévi összege 50.481 eFt, melyből 50.280 eFt adott támogatás, adomány volt, ebből 880 eFt magánszemélyeknek nyújtott.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 14.081 eFt volt, melyből 12.099 eFt év végi árfolyamkülönbség elszámolása miatti nem realizált árfolyam veszteség

4. Adófizetési kötelezettség

A Szervezet tárgyéven nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

5. 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.

6. Költségszerkezet alakulása

Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00%	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Bruttó árbevétel	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevétel	74 636	100,00%	136 839	100,00%
Összes bevétel	74 636	100,00%	136 839	100,00%
Anyagköltség	346	0,46%	670	0,49%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 444	50,17%	30 621	22,38%
Egyéb szolgáltatások értéke	717	0,96%	894	0,65%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	38 507	51,59%	32 185	23,52%
Bérköltség	22 296	29,87%	34 569	25,26%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 625	7,54%	7 322	5,35%
Bérjárulékok	2 605	3,49%	4 119	3,01%
Személyi jellegű ráfordítások	30 526	40,90%	46 010	33,62%
Értékcsökkenési leírás	272	0,36%	105	0,08%
Egyéb ráfordítások	72 190	96,72%	50 481	36,89%
Összes költség és ráfordítás	141 495	189,58%	128 781	94,11%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-66 859	-89,58%	8 058	5,89%

7. Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-66 859	nem értelmezhető	8 058	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	69 996	nem értelmezhető	-8 038	nem értelmezhető
Adózás előtti eredmény	213	nem értelmezhető	19	0,24
Adófizetési kötelezettség	0	nem értelmezhető	0	0,00
Tárgyévi eredmény	213	nem értelmezhető	19	0,24

IV. Kapott támogatások

1. Cégektől kapott adomány

2023-ban folyósított és felhasznált	2023.01.01-2023.12.31.	vissza nem térítendő	13 800 000 Ft
Személyi jellegű ráfordításokra felhasznált:	7 300 000 Ft		
Dologi ráfordításokra felhasznált:	6 500 000 Ft		

2023 évet megelőzően folyósított (halasztott) bevétel, 2023.01.01-2023.12.31. között felhasznált	2023.01.01-2023.12.31.	vissza nem térítendő	109 544 011 Ft
--	------------------------	----------------------	----------------

2. Pályázati úton kapott támogatások

Ökotárs 24.000,00 EUR CERV-P-2023-0304	2023.07.01-2024.12.31.	vissza nem térítendő	2023-ban folyósított:	9 153 600 Ft
2023-ban személyi jellegű ráfordításokra felhasznált:	5 188 600 Ft			
2023-ban továbbutalt (mérlegfordulókör követelésésként kimutatott):	3 965 000 Ft			

German Marshall Fund of the United States 20.000,00 USD 0051-2023-71382	2023.09.01-2024.08.31.	vissza nem térítendő	2023-ban folyósított:	7 266 966 Ft
2023-ban dologi ráfordításokra felhasznált:	3 312 189 Ft			

NIOK Alapítvány - CERV - Stronger Roots Program (101091428) 30.000 EUR	2023.10.01-2025.03.31.	vissza nem térítendő	2023-ban folyósított:	0 Ft
2023-ban személyi jellegű ráfordításokra felhasznált:	835 537 Ft			

3. Magánszemélyektől kapott adomány

2023-ban folyósított és felhasznált	2023.01.01-2023.12.31.	vissza nem térítendő	102 691 Ft
Dologi ráfordításokra felhasznált:	102 691 Ft		

4. SZJA 1% (forrás: központi költségvetési)

2023-ban folyósított és felhasznált	2023.01.01-2023.12.31.	vissza nem térítendő	89 916 Ft
Dologi ráfordításokra felhasznált:	89 916 Ft		

A fenti adományokat az Ügykoalíciós és Egalipe program közvetlen és közvetett költségeire fordítottuk.

V. Főbb tevékenységek, programok

A PAE roma önszerveződő közösségek szervezeteit fejlesztette, érdekvédelmi munkáját és hálózatosodásukat támogatta, inkluzív oktatásért dolgozó szövetséget hozott létre.

- Havi rendszerességű érdekvédelmi képzés inkluzív oktatásért dolgozó helyi roma szervezeteknek
- Helyi roma szervezetek hálózatos szerveződésének (oktatási ügykoalíció) működtetése
- 1 országos érdekvédelmi kampány (roma gyerekek felülreprezentáltsága SNI-minősítésű gyerekek körében)
- Együttnevelés Szövetség megalapítása és koordinálása
- Roma és pro roma szervezetek hálózatának (Egalipe) koordinálása és működtetése
- Megalapozatlan SNI-minősítésű roma gyerekek ügyének képviselője Strasbourgban, az Európa Tanács bizottsága előtt

VI. Tájékoztató adatok

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

	2022	2023
Az statisztikai állományi létszám:	4 fő	5 fő
Állandó munkavállalók béköltsége:	16 800 eFt	20 331 eFt
Munkabér terhelő adó:	2 060 eFt	2 636 eFt
Fentiekből vezető tisztségviselők juttatásai:	4 561 eFt	4 561 eFt

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 vezető tisztségviselők nevében vállalt garancia nincs.

- A szervezetnél felügyelő bizottság működik, a felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért járandóságot nem vett fel.

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 kapcsolt vállalkozásokkal szemben a következő Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége keletkezett tárgyévben:

- Kiútprogram Mikrohitel Közvetítő Közhasznú Nonprofit Zrt. (az Alapítvány 58,62% részesedéssel rendelkezik a szervezetben):

* az Alapítvány 10.000 eFt kamatmentes likviditási kölcsönt kapott 2023.04.14-én, melyet 2023.06.16-ig visszafizetett.

* az Alapítvány 3.000 eFt kamatmentes likviditási kölcsönt nyújtott 2023.11.27-én, melyet a Kiútprogram Zrt. 2023.12.11-én visszafizetett.

* az Alapítvány 1.000 eFt kamatmentes likviditási kölcsönt nyújtott 2023.12.13-án, melyet a Kiútprogram Zrt. 2023.12.28-án visszafizetett.

Továbbá: az Alapítvány 2023-ban 16.500 eFt támogatást nyújtott a Kiútprogram Nonprofit Zrt-nek.

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 mutatók teljesülése

Az Alapítvány erőforrás ellátottsági mutatóból és társadalmi támogatottsági mutatóból is kettőt-kettőt teljesített.

8. A szervezet alap (közhasznú) cél szerinti és vállalkozási bevételei, ráfordításai.

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, így sem bevétel, sem költség, ráfordítás nem merült fel.

Az Alapítvány törekedett a fenntartható gazdálkodásra és az alap (közhasznú) céljai érdekében végezte tevékenységét tárgyévben.

2024. május 27.

Képviselőre jogosult személy aláírása

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kiséreleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	612				612	571	41					612	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	612	0	0	0	612	571	41	0	0	0	0	612	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	196				196	92	12					104	92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	948				948	948						948	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 061	12 000			14 061	1 569						1 569	12 492
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		9 053	9 053		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek	3 000		3 000		0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	933	53			986	933	53					986	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 138	21 106	12 053	0	16 191	3 542	65	0	0	0	0	3 607	12 584
Mindösszesen:	7 750	21 106	12 053	0	16 803	4 113	106	0	0	0	0	4 219	12 584