



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

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Érkezés dátuma: 2023-05-31 00:29:33. Érkeztetési szám: EB00668769

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

Nyilvántartási szám: **01-01-0010435**

Tárgyév: **2022**

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐ **2022-01-01** **2022-12-31**
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-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év ☒töredék év ☐

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 2 - 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

Községi neve: Jurányi

Községi jellege: utca

Házszám: 1-3.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

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 3 - 0 5 - 1 6



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

PK-842

2022. 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	322 877		268 253
I. Immateriális javak	156		41
II. Tárgyi eszközök	608		596
III. Befektetett pénzügyi eszközök	322 113		267 616
B. Forgóeszközök	212 362		269 486
I. Készletek			
II. Követelések	106		3 196
III. Értékpapírok	164 411		255 896
IV. Pénzeszközök	47 845		10 394
C. Aktív időbeli elhatárolások	45		213
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	535 284		537 952
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	215 200		215 413
I. Induló tőke/jegyzett tőke	1 000		1 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	213 835		214 200
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	365		213
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	2 201		59 157
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 201		59 157
G. Passzív időbeli elhatárolások	317 883		263 382
FORRÁSOK ÖSSZESEN	535 284		537 952



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

PK-842

2022. 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	17 585		74 636				17 585		74 636
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	12 580		36 864				12 580		36 864
ebből: adományok	12 512		36 765				12 512		36 765
4. Pénzügyi műveletek bevételei	30 726		68 534				30 726		68 534
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	48 311		143 170				48 311		143 170
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	48 311		143 170				48 311		143 170
5. Anyagjellegű ráfordítások	17 031		38 507				17 031		38 507
6. Személyi jellegű ráfordítások	20 375		30 526				20 375		30 526
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 003						5 003		
7. Értékcsökkenési leírás	125		272				125		272
8. Egyéb ráfordítások	9 105		72 190				9 105		72 190
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 310		1 462				1 310		1 462
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	47 946		142 957				47 946		142 957
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	47 946		142 957				47 946		142 957
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	365		213				365		213
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	365		213				365		213

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2023.05.31 13.29.13



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

PK-842

2022. 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									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	68		99				68		99
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	12 512		36 765				12 512		36 765

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2023.05.31 13.29.13



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: 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

Az Alapítvány roma önszerveződő közösségek érdekvédelmi munkáját támogatta, szervezeteiket fejlesztette, helyi közügyek megoldását segítette oktatási ügykoalíciójának keretein belül, deszegregációs céllal.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Nemzetiségi feladatok ellátása, érdekképviselet

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXIX. tv.

115§ c), d), f), g) és 2011. évi CLXXXIX. tv. 6§ a-b)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Elsősorban HH településrészek, szegregátumok lakói

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

5000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Havi 2 érdekvédelmi képzés; 10 helyszínen érdekvédelmi akciók, fórumok; sikeres közösségi érdekvédelmi folyamat támogatása óvodás gyerekek inkluzív nevelési intézményhez való hozzáféréseért; partnerség építése 6 önkormányzattal és 5 RNÖ-vel.



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: 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

Az Alapítvány roma önszerveződő közösségek érdekvédelmi munkáját támogatta, szervezeteiket fejlesztette, helyi közügyek megoldását segítette oktatási ügykoalíciójának keretein belül, deszegregációs céllal.

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 CLXXIX. tv. 23§ (5) 11.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Roma közösségek, civil szervezetek, döntéshozók

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

5000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Szegregált óvoda - érdekvédelem jogi eszközökkel, partnerség jogvédő szervezettel, ombudsmani panasz előkészítése
NTFS véleményezése, fórumok civil és kormányzati képviselőkkel
FROKK - fórum főpolgármester-helyettes, FRNO elnök részvételével



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

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Polgár Alapítvány az Esélyekért

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: 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

Az Alapítvány roma önszerveződő közösségek érdekvédelmi munkáját támogatja, szervezeteiket fejlesztette, helyi közügyek megoldását segítette oktatási ügykoalíciójának keretein belül, deszegregációs céllal.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Esélyegyenlőség biztosítása, családvédelem

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXIX. tv.

115§ c), d), f), g)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Roma közösségek, roma és pro-roma civil szervezetek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

2000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A PAE lakhatási ügykoalíció alumnija a telepek lakóinak az állami szolgáltatásokhoz való hozzáféréseinek javításán dolgozik. Az oktatási ügykoalíció az inkluzív oktatáshoz való hozzáféréseken dolgozik. 2 hálózat, 15 fórum.



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

PK-842

2022. 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	31 714	72 184
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)	31 714	72 184
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	31 714	72 184

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	igazgató	5 003	
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	5 003	



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

PK-842

2022. 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	48 311	143 170
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	68	99
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)]	48 243	143 071
H. Összes ráfordítás (kiadás)	47 946	142 957
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	20 375	30 526
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	47 946	142 957
K. Adózott eredmény	365	213
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	7	12
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Polgár Alapítvány az Esélyekért

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

PK-842-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☒

PK-842-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva:

☒

Eredetivel rendelkezik:

☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva:

☐

Eredetivel rendelkezik:

☐

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Polgár Alapítvány az Esélyekért

2022. 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 információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során a Szervezet folyamatosan szem előtt tartotta.

A 2022. 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: 2022. december 31.

· A mérlegkészítés időpontja: 2023. 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.

2021 . 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 szerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor 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 szerzési, 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 268.253 eFt befektetett eszközzel rendelkezett, melyből 41 eFt immateriális jószág, 586eFt tárgyi eszköz, 267.616eFt 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, 4.236 eFt értékben.

4. Forgóeszközök

Készletek: Az Alapítvány a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

Követelések: Fordulónapon 3.196 eFt követeléssel rendelkezett, melyből 3.000 eFt beruházásra adott előleg, 100 eFt kaució, 95 eFt szállítói-, 1 eFt adó túlfizetés.

Értékpapírok: Az Alapítvány a fordulónapon 255.896 eFt értékpapírral rendelkezett.

Pénzeszközök: A pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván, forint összegben. A mérlegben az elszámolási betétszámla egyenlege 10.094 eFt, pénztár egyenlege: 300 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások: 213 eFt aktív időbeli elhatárolással rendelkezett fordulónapon.

5. Források

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

Tőkeváltozás: A tőkeváltozás fordulónapi értéke 214.200 eFt.

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből: Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye +213 eFt. Az Alapítvány 2022-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

Kötelezettségek: 59.157 eFt kötelezettséggel rendelkezett fordulónapon, melyből 57.500 eFt rövid lejáratú kölcsön, 622 eFt különféle adó, 530 eFt szállítói és 506 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 263.382 eFt passzív időbeli elhatárolással rendelkezett, melyből 263.380 eFt kapott támogatás halasztott bevételeként történő kimutatása.

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: 2022-ben 36.864 eFt adomány/támogatás bevétele keletkezett, melyből 99 eFt szja 1% felajánlás volt.

Pénzügyi műveletek bevétele: 68.534 eFt volt, melyből 32.677 eFt év végi árfolyamkülönbözet elszámolása miatti nem realizált árfolyam nyereség. A többi értékpapírok hozama, kamata.

3. Ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítás: 38.507 eFt, melyből 37.444 eFt igénybevett szolgáltatás, továbbá 707 eFt bankköltség.

Személyi jellegű ráfordítás: 30.526 eFt, melyből 22.296 eFt bérköltség és 2.605 eFt bérjárulék.

Értékcsökkenés: tárgyévi összege 272 eFt.

Egyéb ráfordítás: tárgyévi összege 72.190 eFt, mely adott támogatás, adomány, ösztöndíj volt, ebből 4.823 eFt magánszemélyeknek nyújtott.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 1.462 eFt volt.

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	17 585	100,00%	74 636	100,00%
Összes bevétel	17 585	100,00%	74 636	100,00%
Anyagköltség	187	0,40%	346	0,24%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 105	34,53%	37 444	26,46%
Egyéb szolgáltatások értéke	739	1,58%	717	0,51%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	17 031	36,52%	38 507	27,21%
Bérköltség	16 277	34,90%	22 296	15,76%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 636	3,51%	5 625	3,98%
Bérjárulékok	2 462	5,28%	2 605	1,84%
Személyi jellegű ráfordítások	20 375	43,69%	30 526	21,57%
Értékcsökkenési leírás	125	0,27%	272	0,19%
Egyéb ráfordítások	9 105	19,52%	72 190	51,02%
Összes költség és ráfordítás	46 636	100,00%	141 495	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-29 051		-66 859	

7. Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-29 051	100,00	-66 859	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	29 416	-101,26	69 996	-104,69
Adózás előtti eredmény	365	-1,26	213	-0,32
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Tárgyévi eredmény	365	-1,26	213	-0,32

IV. Kapott támogatások

1. Cégektől kapott adomány

2022-ben folyósított és felhasznált	2022.01.01-2022.12.31.	vissza nem térítendő	19 200 000 Ft
Személyi jellegű ráfordításokra felhasznált:	6 000 000 Ft		
Dologi ráfordításokra felhasznált:	13 200 000 Ft		

2022 évet megelőzően folyósított (halasztott) bevétel, 2022.01.01-2022.12.31. között felhasznált	2022.01.01-2022.12.31.	vissza nem térítendő	16 728 089 Ft
Személyi jellegű ráfordításokra felhasznált:	16 728 089 Ft		

2. Magánszemélyektől kapott adomány

2022-ben folyósított és felhasznált	2022.01.01-2022.12.31.	vissza nem térítendő	837 171 Ft
Dologi ráfordításokra felhasznált:	837 171 Ft		

3. SZJA 1% (forrás: központi költségvetési)

2022-ben folyósított és felhasznált	2022.01.01-2022.12.31.	vissza nem térítendő	98 854 Ft
Dologi ráfordításokra felhasznált:	98 854 Ft		

A fenti adományokat az Ügykoalíciós programunk közvetlen és közvetett költségeire fordítottuk.

V. Főbb tevékenységek, programok

Az Alapítvány roma önszerveződő közösségek érdekvédelmi munkáját támogatta, szervezeteiket fejlesztette, helyi közügyek megoldását segítette oktatási ügykoalíciójának keretein belül, deszegregációs céllal.

- Havi rendszerességű érdekvédelmi képzés; 10 helyszínen érdekvédelmi akciók, fórumok; sikeres közösségi érdekérvényesítési folyamat támogatása óvodás gyerekek inkluzív nevelési intézményhez való hozzáféréseért; partnerség építése 6 önkormányzattal és intézményekkel, 5 RNÖ-vel.

- Közösségi érdekérvényesítés támogatása jogi eszközökkel, partnerség kialakítása jogérvényesítő szervezettel, ombudsmani panasz előkészítése szegregált köznevelési intézmény tárgyában.

- NTFS szakmai véleményezése, monitoringja, egyeztető fóru sorozat civil szervezetekkel, kormányzat képviselőivel.

- FROKK tárgyában nyilvános fórum a felelős főpolgármester-helyettes és az FRNÖ elnökének részvételével.

- A Polgár Alapítvány lakhatási ügykoalíció alumnya a telepek lakóinak az állami szolgáltatásokhoz való hozzáféréseinek javításán dolgozik. Az oktatási ügykoalíció az inkluzív oktatáshoz való hozzáféréseken dolgozik. 2 hálózat, 15 fórum.

VI. Tájékoztató adatok

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

	2021	2022
Az statisztikai állományi létszám:	4 fő	4 fő
Állandó munkavállalók béköltsége:	15 322 eFt	16 800 eFt
Munkabér terhelő adó:	2 424 eFt	2 060 eFt
Fentiekből vezető tisztségviselők juttatásai:	5 003 eFt	0 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 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 mutatók teljesülése
Az Alapítvány erőforrás ellátottsági mutatóból kettőt, társadalmi támogatottsági mutatóból egyet 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.

2023. május 16.

Képviselőre jogosult személy aláírása

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenés						Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés		Átsorolás	Záró
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kísértekű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	612				612	455	116					571	41
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kísértekű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	612	0	0	0	612	455	116	0	0	0		571	41
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	196				196	80	12					92	104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	948				948	948						948	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 061				2 061	1 569						1 569	492
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások		145	145		0							0	0
Beruházásokra adott előlegek		3 000			3 000							0	3 000
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kísértekű tárgyi eszközök	788	145			933	788	145					933	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 993	3 290	145		7 138	3 385	157	0	0	0		3 542	3 596
Mindösszesen:	4 605	3 290	145	0	7 750	3 840	273	0	0	0	0	4 113	3 637