

Kiegészítő melléklet

a Léthatáron Alapítvány 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolója részeként a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény), valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet alapján (továbbiakban „Korm.rendelet”.) alapján.

1. A szervezet bemutatása:

A szervezet neve:	Léthatáron Alapítvány
Székhelye:	1181 Budapest, Reviczky Gyula utca 72.
Nyilvántartási száma:	01-01-0004778
Adószáma:	18061110-3-43
Fő tevékenysége:	Peremhelyzetű csoportok helyzetének javítása, társadalomba való visszailleszkedésük elősegítése.
Tevékenységi köre:	8899 - M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
Alapítás éve:	1994
Az alapítvány kezelő szerve:	kuratórium
Képviselő:	Naszvadi Tibor, elnök
Közhasznú jogállása:	közhasznú
Készítette, felelős:	Hádész Stúdió Bt (Hönsch Zoltán)
Könyvvizsgálat:	Benkóné Bablina Mária, nyvtisz: 001115

A közérdekű célokkal összefüggően, annak széles körű megvalósulása érdekében az Alapítvány meghatározott közfeladatokat lát el, illetve ehhez kapcsolódó közhasznú tevékenységet végez.

Az Alapítvány a működésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat elsősorban a megfelelő költségvetési normatívákból, egyéb – a közhasznúsági tevékenységet segítő – támogatásokból, pályázati bevételekből és egyéb bevételekből fedezi a felelős gazdálkodás és az átláthatóság elveire figyelemmel.

2. Számviteli politika fő vonásai, mérlegkészítési alapelvek:

- Célok ismertetése: A számviteli politika célja, hogy az Alapítványnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, melynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.
- Az üzleti év: Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót el kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A mérlegkészítés időpontja: Az Alapítvány számviteli politikája szerint a mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő május 31-ik napja.

- d) A könyvvezetés módja: Az Alapítvány működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. Az Alapítvány a kettős könyvvitel keretében a kezelésében, használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást köteles vezetni, amely az eszközökben (aktívákban) és a forrásokban (passzívákban) bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően mutatja.
- e.) A beszámoló formája: Az Alapítvány a Számviteli törvény és a Korm. rendelet előírásait alkalmazva egyszerűsített éves beszámolót készít a Korm. rendelet 7-8.§ alapján.
A számviteli törvény 96.§ (4) bekezdése alapján a kiegészítő mellékletben az Alapítvány alkalmazza az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó, a hivatkozott §-ban biztosított egyszerűsítéseket.
Nyilvánosságra hozatal, közzététel:
Az egyszerűsített éves beszámolót a mérleg fordulónapját követő ötödik hó utolsó napjáig a Kuratóriummal el kell fogadtatni.
A 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet 17.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint az egyszerűsített éves beszámoló közzététele – a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl - az Alapítványi honlapon is megtörténik.
- f.) Alkalmazott értékelési eljárások kimutatása: Az Alapítvány a számviteli törvény előírása szerint az eszközöket bekerülési értéken értékeli. A bekerülési érték az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, amely tartalmazza az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adót is.
- g.) Az értékcsökkenési elszámolási módszer alkalmazása: Az Alapítvány az időarányos leírást, a bruttó érték alapján a lineáris (állandó kulcsok) elszámolást alkalmazza.

Alkalmazott leírási kulcsok

Immateriális javak értékcsökkenése

Megnevezés	Használati idő (év)	Értékcsökkenés alapjául szolgáló érték (bruttó érték, vagy nettó érték)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő és a választott módszer alapján (%)
Vagyoni értékű jog	5	bruttó érték	lineáris	20
Szoftvertermékek felhasználási joga	3	bruttó érték	lineáris	33
Szellemi termékek	5	bruttó érték	lineáris	20

Ingtatlanok értékcsökkenése:

Az Alapítvány a saját tulajdonú ingatlanok esetében az. un. maradványérték után 2%-os értékcsökkenést számol, a bérelt ingatlanokon történő beruházás után az értékcsökkenés mértéke: 6%.

Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése:

Az Alapítvány ezen típusú eszközök esetében a számviteli törvényben meghatározott értékcsökkenési leírást alkalmazza.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése:

<i>Megnevezés</i>	Használati idő (év)	Értékcsökkenés alapjául szolgáló érték (bruttó érték, vagy nettó érték)	Értékcsökkenés elszámolásának módszere	Leírási kulcs a használati idő és a választott módszer alapján (%)
Üzemi (üzleti) gépek Berendezések és felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Egyéb járművek	5	bruttó érték	lineáris	20
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Számítástechnikai berendezések	2	bruttó érték	lineáris	50
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	0	bruttó érték	lineáris	0
Üzemkörön kívüli járművek	0	bruttó érték	lineáris	0
Egyéb berendezések, felszerelések	7	bruttó érték	lineáris	14,5
Egyéb járművek	5	bruttó érték	lineáris	20

A kis értékű eszközök, valamint a legfeljebb 200 eFt bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása

Ezen eszközök esetében az Alapítvány az előzőekben foglalt leírási kulcsok helyett a következő elszámolásokat alkalmazza.

Az Alapítványnál a kis értékű eszközök értékhatára eszközcsoportonként a következő:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	200 000,-
Szellemi termékek:	200 000,-
Tárgyi eszközök:	200 000,-

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként.

A kis értékű eszközökről a bizonylati szabályzatban meghatározott előírások szerint mennyiségi nyilvántartást kell vezetni.

Az Alapítvány a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Az Alapítvány a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

Sajátos értékelés vagy eltérés az értékelés általános szabályaitól nem történt.

3., Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

3.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatóak,
- üzleti vagy cégértéket a mérlegben nem mutattunk ki,
- a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenés leírását nem változtattuk meg
- értékhelyesbítésekkel az üzleti évben nem számoltunk,
- nincsenek olyan kötelezettségek, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év, valamint olyan kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, a tárgyévi értékcsökkenés leírás összegét lealább a mérlegételek szerinti bontásban a mellékletek tartalmazzák,
- terven felüli értékcsökkenéssel, illetve annak visszairásának elszámolásával az üzleti évben nem számoltunk,
- a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk,
- a mérlegben nem összehasonlítható, több helyen szereplő adatok nincsenek. Eszközök és források minősítése, valamint az értékelési elvek nem változtak.

3.1.2. A számviteli politikában nem szabályozott tételek

- érték nélkül nyilvántartott rendelkezünk,
- immobil készleteink nincsenek.

3.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatóak,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem tértünk át másik eljárásra
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
az eredmény-kimutatás tételeiben nem összehasonlítható, több helyen szereplő adatok nincsenek. Költségek, ráfordítások és bevételek minősítése, valamint az értékelési elvek nem változtak.

4. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek - ESZKÖZÖK

4.1. Befektetett eszközök:

Tárgyévi beszerzett eszközök bekerülési értéke :	174 eFt
Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	3.933 eFt
Tárgyi eszközök étknövekedése:	0 eFt
Mérlegértéke:	62.934 eFt

4.2. Készletek:

A Közalapítványnál a tárgyévben készletmozgás nem volt.

4.3. Követelések:

Az Alapítvány a követeléseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés nem történt.

A Közalapítványnak devizás követelése nincsen.

Vevő követelések:	1.800 eFt
Adott előlegek:	90 eFt
Egyéb követelések:	80 eFt
Mérlegértéke:	1.970 eFt

4.4. Értékpapírok:

Az Alapítvány értékpapírállományt nem tarthat, állampapírai nincsenek.

4.5. pénzeszközök:

Az Alapítvány pénzeszközei fordulónapon:

Pénztár:	197 eFt
Bankszámlák:	7.280 eFt
Mérlegértéke:	7.477 eFt

Az Alapítványnak devizás értékpapírja, pénzeszköze nincsen.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten kell – a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó bevételt, kamat-és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandóak el.

Bevételek aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása:	232 eFt
Mérlegértéke:	232 eFt

5. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek – FORRÁSOK

5.1. Saját tőke:

Jegyzett tőke:	100 eFt
Tőkeváltozás:	27.953 eFt
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből:	-6.486 eFt
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből:	4.750 eFt
Mérlegértéke:	26.317 eFt

5.2. Hosszú lejáratú kötelezettség:

Az Alapítványnak nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Visszafizetési kötelezettség:	717 eFt
Szállítói kötelezettség:	0 eFt
Adó- és járulékkötelezettségek:	1.562 eFt
Munkabér és egyéb bérjellegű kifizetési kötelezettségek:	2.468 eFt
Egyéb :	eFt
Mérlegértéke:	4.747 eFt

5.4. Passzív időbeli elhatárolások:

Az Alapítvány Közalapítvány a passzív időbeli elhatárolások között a fordulónapot követően fölmerült, azonban a tárgyidőszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, a támogatások még el nem számolt bevételeit, számolta el (mutatja ki).

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	40.814 eFt
---	------------

Fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása :	735 eFt
Mérlegértéke:	41.549 eFt

6. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek – Eredménykimutatás adatai

A számviteli törvényhez kapcsolódó 479/2016. Korm. rendelet előírja, hogy az Alapítvány a bevételeit és közvetlen költségeit, ráfordításait alap-és vállalkozási tevékenység szerint elkülönítve tartsa nyilván.

6.1. Közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételei:

Közhasznú működésre kapott támogatás:	54.996 eFt
Hazai pályázati támogatások:	8.311 eFt
Nemzetközi pályázati támogatások:	0 eFt
Közhasznú alaptevékenységhez kötött bevétel	7.200 eFt
Adományok:	675 eFt
Egyéb bevételek:	2.526 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei:	1 eFt
Összesen:	73.709 eFt

6.2. Közhasznú és vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagköltségek:	7.991 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költsége:	6.181 eFt
Egyéb szolgáltatások költsége:	4.448 eFt
Béreköltség:	41.779 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5.875 eFt
Bérfelrakások:	5.236 eFt
Értékcsökkenési leírás:	3.933 eFt
Összesen:	75.443 eFt

6.2. Közhasznú és vállalkozási tevékenység ráfordításai:

Támogatásként véglegesen átadott pénzeszköz:	0 eFt
Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményhez kötődő ráfordítások.	0 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások	0 eFt
Különbféle egyéb ráfordítások	2 eFt
Összesen:	2 eFt

Tárgyévi mérleg szerinti eredmény:	-1.736 eFt
Mérleg főösszeg:	72.613 eFt

7. Tájékoztató rész

- Szt.-ben előírtakon túl nincs szükség további információk megadására, mivel a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához,

- a Szt. előírásaitól nincsenek olyan kivételek eltérések, amelyek az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre és eredményre gyakorolt hatása a megbízható, valós összképhez szükséges,
- az üzleti év mérleg fordulónapja nem változott,
- nincsenek mérlegen kívüli egyéb tételek,
- hátrasorolt kötelezettségek a mérlegben nem szerepelnek,
- az Alapítványnak nincs környezetvédelmi kötelezettsége, valamint nem várható környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség
-

7.1. Létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám:	10 fő
Tárgyévben egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma:	15 fő
Tovább tartós keresőképtelen (passzív) állományban lévők száma:	0 fő

Jövedelem kifizetés a kuratóriumi és FEB tagok részére nem történt.

Budapest, 2022. április 09.



Naszvadi Tibor
a Kuratórium elnöke
Léthatáron Alapítvány

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Normatív alapú támogatás	
Támogató megnevezése:	EMMI - MÁK	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatási időtartama:	2021.01.01-2021.12.31.	
Támogatási összeg:	46 346 eFt	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	46 346 eFt	
- tárgyévben felhasznált összeg:	46 346 eFt	
- tárgyévben folyósított összeg:	46 346 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi	34 760 eFt	
Dologi	11 587 eFt	
Felhalmozási	0 eFt	
Összesen:	46 346 eFt	
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Szervezetünk a 1138 Budapest, Népsziget (hrs.: 25992/1. A.) szám alatt működteti Isola éjjeli menedékhelyét, integrált intézményként, ahol a fedél nélküli emberek számára nyújtja az alábbi szolgáltatást: éjjeli menedékhely 76 engedélyezett férőhellyel. A kapott támogatás az integrált intézményünk dologi és személyi kiadásra fordítottuk.</p>		
A tárgyévben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		
<p>Éjjeli menedékhelyünkön 403 fő fordult meg, akik összesen 24.060 vendégéjszakát töltöttek a szállón. A szálló kihasználtsága 87,9%-os volt.</p>		
<p>Tárgyévi részletes szakmai beszámolóink a www.lethataron.hu oldalon megtalálható</p>		

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Szociális ágazati pótlék támogatás	
Támogató megnevezése:	EMMI - MÁK	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatási időtartama:	2021.01.01-2021.12.31.	
Támogatási összeg:	8 582 eFt	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	8 582 eFt	
- tárgyévben felhasznált összeg:	8 582 eFt	
- tárgyévben folyósított összeg:	8 582 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi	8 582 eFt	
Dologi	eFt	
Felhalmozási	0 eFt	
Összesen:	8 582 eFt	
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Szervezetünk a 1138 Budapest, Népsziget (hrs.: 25992/1. A.) szám alatt működteti Isola éjjeli menedékhelyét, integrált intézményként, ahol a fedél nélküli emberek számára nyújtja az alábbi szolgáltatást: éjjeli menedékhely 76 engedélyezett férőhellyel, utcai gondozó szolgálat. A kapott támogatás az integrált intézményünk személyi kiadásra fordítottuk.</p>		
A tárgyévben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		
<p>Éjjeli menedékhelyünkön 403 fő fordult meg, akik összesen 24.060 vendégéjszakát töltek a szállón. A szálló kihasználtsága 87,9%-os volt. Az utcai gondozó szolgálatunk 49 helyszínen 179 ügyféllel 2186 alkalommal találkozott.</p>		
Tárgyévi részletes szakmai beszámolóink a www.lethataron.hu oldalon megtalálható		

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	Utcai gondozó szolgálat - működési támogatás	
Támogató megnevezése:	NSZI - MÁK	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatási időtartama:	2021.01.01-2021.12.31.	
Támogatási összeg:	8 311 eFt	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	8 311 eFt	
- tárgyévben felhasznált összeg:	8 311 eFt	
- tárgyévben folyósított összeg:	8 311 eFt	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi	7 314 eFt	
Dologi	997 eFt	
Felhalmozási	0 eFt	
Összesen:	8 311 eFt	
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Szervezetünk a 1138 Budapest, Népsziget (Hrsz.: 25992/1. A.) szám alatt működteti Isola éjjeli menedékhelyét, integrált intézményként, ahol a fedél nélküli emberek számára nyújtja az alábbi szolgáltatást: utcai gondozó szolgálat. A kapott támogatás a szolgálatunk személyi és dologi kiadásaira fordítottuk.</p>		
A tárgyévben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		
<p>Az utcai gondozó szolgálatunk 49 helyszínen 179 ügyféllel 2186 alkalommal találkozott.</p>		
<p>Tárgyévi részletes szakmai beszámolónk a www.lethataron.hu oldalon megtalálható</p>		

Közhasznúsági melléklet		
Támogatási program elnevezése:	SZJA 1% - os támogatás	
Támogató megnevezése:	NAV	
A támogatás típusa:	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatási időtartama:	2021.01.01-2021.12.31.	
Támogatási összeg:		68 eFt
- ebből a tárgyévre jutó összeg:		68 eFt
- tárgyévben felhasznált összeg:		68 eFt
- tárgyévben folyósított összeg:		68 eFt
Támogatás típusa:	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként		
Személyi		68 eFt
Dologi		0 eFt
Felhalmozási		0 eFt
Összesen:		68 eFt
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása		
<p>Szervezetünk a 1138 Budapest, Népsziget (hrs.: 25992/1. A.) szám alatt működteti Isola éjjeli menedékhelyét, integrált intézményként, ahol a fedél nélküli emberek számára nyújtja az alábbi szolgáltatást: éjjeli menedékhely 76 engedélyezett férőhellyel, utcai gondozó szolgálat. A kapott támogatás az integrált intézményünk személyi kiadásaira fordítottuk.</p>		
A tárgyévben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása		
<p>Éjjeli menedékhelyünkön 403 fő fordult meg, akik összesen 24.060 vendégéjszakát tölthettek a szállón. A szálló kihasználtsága 87,9%-os volt. Az utcai gondozó szolgálatunk 49 helyszínen 179 ügyféllel 2186 alkalommal találkozott.</p>		
Tárgyévi részletes szakmai beszámolóink a www.lethataron.hu oldalon megtalálható		