



**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: 2023-05-30 14:12:31. Érkeztetési szám: EB00665392**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Diótörés Alapítvány**

Nyilvántartási szám: **0 1 — 0 1 — 0 0 0 6 8 6 0**

Tárgyév: **2 0 2 2**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  **2 0 2 2 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 2 — 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-842

**2022. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**01 Fővárosi Törvényszék**

Tárgyév:

**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:

**Diótörés Alapítvány**

Szervezet székhelye:

Irányítószám: **1 0 8 5**

Település: **Budapest**

Közterület neve: **József**

Közterület jellege: **körút**

Házzám: **30-32**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

**0 1 – 0 1 – 0 0 0 6 8 6 0**

Ügyszám:

**1 2 0 0 / P k . 6 1 0 2 4 / 1 9 9 7**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

**1 8 1 6 0 3 7 4 – 1 – 4 2**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

**Csépányi Gabriella**

Képviselő aláírása:

\_\_\_\_\_

Keltezés:

**Budapest**

**2 0 2 3 – 0 5 – 3 0**



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

PK-842

**2022. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Diótörés Alapítvány**

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

*Adatok ezer forintban*

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>104 016</b>		<b>100 468</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	<b>89 016</b>		<b>85 468</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>
B. Forgóeszközök	<b>99 841</b>		<b>55 757</b>
I. Készletek			
II. Követelések	<b>1 142</b>		<b>2 089</b>
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>98 699</b>		<b>53 668</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások	<b>8 328</b>		<b>16 880</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>212 185</b>		<b>173 105</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>78 026</b>		<b>79 503</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke	<b>170</b>		<b>170</b>
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>73 956</b>		<b>77 856</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>3 900</b>		<b>1 477</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			<b>20 000</b>
F. Kötelezettségek	<b>95 993</b>		<b>15 179</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>2 216</b>		<b>2 129</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>93 777</b>		<b>13 050</b>
G. Passzív időbeli elhatárolások	<b>38 166</b>		<b>58 423</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>212 185</b>		<b>173 105</b>



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Diótörés Alapítvány

### 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	22 357		26 470				22 357		26 470
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	260 089		289 161				260 089		289 161
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	259 692		288 259				259 692		288 259
ebből: adományok	410		842				410		842
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	282 446		315 631				282 446		315 631
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	282 049		315 631				282 049		315 631
5. Anyagjellegű ráfordítások	87 801		117 363				87 801		117 363
6. Személyi jellegű ráfordítások	179 868		168 258				179 868		168 258
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	10 877		6 960				10 877		6 960
8. Egyéb ráfordítások			21 211						21 211
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			362						362
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	278 546		314 154				278 546		314 154
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	278 546		314 154				278 546		314 154
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	3 900		1 477				3 900		1 477
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	3 900		1 477				3 900		1 477

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

Nyomtatva: 2023.05.30 20.01.15



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Diótörés Alapítvány

### 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	152 348		174 920				152 348		174 920
ebből: - normatív támogatás	48 388		61 958				48 388		61 958
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	400						400		
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	92 732		101 921				92 732		101 921
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	2 075		2 075				2 075		2 075
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	260		203				260		203
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	410		842				410		842

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

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

Nyomtatva: 2023.05.30 20.01.15



# 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

**Diótörés Alapítvány**

### 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

Hátrányos helyzetű, közöttük is kiemelt jelentőséggel az állami nevelő otthonokból kikerülő fiatalok segítése, támogatása, érdekeik védelme és képviselete, komplex szociális munka: szocio-rehabilitáció, egészségügyi rehabilitációs ellátás, a társadalmi civil szerepvállalás erősítése.

## 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:

Alapítványunk a következő szolgáltatásokat nyújtja: személyre szabott tanácsadás, információ szolgálat, egészségügyi állapotfelmérés, járó- és fekvőbeteg szakellátás, munkára való szocializáció, étkeztetés, drogprevenció, támogatott lakhatás.



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

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Diótörés Alapítvány

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>282 446</b>	<b>315 631</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>260</b>	<b>203</b>
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>	<b>48 388</b>	<b>61 958</b>
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	<b>92 732</b>	<b>101 921</b>
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>141 066</b>	<b>151 549</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>278 546</b>	<b>314 154</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>179 868</b>	<b>168 258</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>278 546</b>	<b>314 154</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>3 900</b>	<b>1 477</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET Diótörés Alapítvány

### 2022 évi Közhasznú Jelentéshez

az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről szóló 2011. évi CLXXV. tv, a Számvitelről szóló 2000. évi C. évi törvény (továbbiakban Sztv.), a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011 (XII.30.) Korm. Rend. alapján, és a beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19) Korm. Rend. előírásai alapján beszámolót készít, és kettős könyvvitelt vezet.

**A Diótörés Alapítvány 2022. évi közhasznú jelentése az alábbiakat tartalmazza:**

- ✓ a 2022. éves számviteli beszámolót,
- ✓ a közhasznúsági mellékletet,
- ✓ a kiegészítő mellékletet,

### A Diótörés Alapítvány 2022. éves pénzügyi/számviteli beszámolója

#### A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

##### 1. Az alapítvány ismertetése

A Diótörés Alapítvány. (a továbbiakban Alapítvány), mely 1997. november 4-én alakult 170.000,- Ft induló tőkével.

**Az Alapítvány 1997. november 4-én kezdte meg a tevékenységét, melyet 1998. január 01-től kiemelten közhasznúnak minősített a Fővárosi Bíróság. Ezen státusz az időközbeni törvényi változások miatt (2011. évi CLXXV. tv.) „közhasznú” elnevezésére módosult.**

**A Fővárosi Törvényszék legutóbbi, 77.Pk.61.024/1997/51. sz. Végzése értelmében (kelt: 2015. május 27.) a Diótörés Alapítvány közhasznú szervezet.**

Az Alapítvány alapvető célja: hátrányos helyzetű, volt állami gondozott fiatalok segítése.

**Bejegyzett székhelye: 1085 Budapest, József körút 30-32.**

**Adószám: 18160374-1-42.**

##### 2. Számviteli politika

Az Alapítvány számviteli politikájának legfőbb célja, hogy az Alapítvány számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy az Alapítványról reális és hű képet lehessen nyerni.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. évi törvény (továbbiakban Sztv.), a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011 (XII.30.) Korm. Rend. alapján, és a beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19) Korm. rend. előírásai alapján az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet, és egyszerűsített éves beszámolót készít.



Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és tájékoztató adatokból áll.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. május 30.

a. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik.

A tárgyi eszközöket piaci értékre nem helyesbítik, tehát értékhelyesbítés nem kerül kimutatásra.

*Értékcsökkenés elszámolása*

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

A terven felüli értékcsökkenésre a Sztv. előírásait alkalmazzák.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Befektetett pénzügyi eszközzel az Alapítvány rendelkezik.

b. Forgóeszközök

Az Alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

A követelések értékelése könyv szerinti értéken történik.

c. Céltartalékok

Az Alapítvány a Diófa Rehabilitációs Otthon kényszerű bezárása miatt a 2022-es év végén 20.000 e Ft céltartalékot képzett a jövőbeni várható kiadásokra.

d. Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

## **MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **1. Befektetett eszközök**

Az Alapítványnál a terv szerinti amortizáció elszámolásakor a lineáris módszer került kizárólagosan alkalmazásra. A tárgyévben az Alapítvány terven felüli leírást számolt el.

**Tárgyi eszközök** értéke: 100 468 e Ft

**Befektetett pénzügyi eszközök:** 2012 év folyamán az Alapítvány 15.000 e Ft értékben részvénytársaságot hozott létre, melyet a befektetett pénzügyi eszközei között mutat ki.

### **2. Forgóeszközök**

A készletek értéke: 0 e Ft

A követelések értéke 2022 évben 2 089 e Ft

Vevő követelés: 2 070 e Ft

Az Alapítvány **pénzeszköze** 2022 december 31-én e Ft, melyből:

Készpénz készlet	457 e Ft
Banki pénzkészlet:	52 710 e Ft
Lekötött számla:	500 e Ft

**3. Aktív időbeli elhatárolás: 16 880 e Ft**

### **4. Saját tőke**

Az induló tőke összege 170 e forint, melyet az alábbi alapítók fizették meg:

Fővárosi Szociális Központ és Intézményei	150 e Ft
Frideczkyné Kender Irma	10 e Ft
dr. Gajdáty Árpád	10 e Ft

Tőkeváltozás: e Ft

Közhasznú tevékenység 2022. évi eredménye:	1 477 e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménye 2022 évben:	0 e Ft
Összes tárgyévi eredmény:	1 477 e Ft

### **5. Kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 13 050 e Ft

A hosszú lejáratú kötelezettség: 2 129 e Ft

## 6. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás 2022 évben 58 423 e Ft, melyből:

- Bevételek időbeli elhatárolása: 9 500 e Ft
- Tárgyévet érintő költségek: 12 832 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása: 36 091 e Ft

## C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Bevétel

Az Alapítvány közhasznú bevétele: 315 631 e Ft

### 2. Kiadások

Az Alapítvány közhasznú kiadásai: 314 154 e Ft

## D. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Bér- és létszámadatok

<u>Megnevezés</u>	<u>Létszám</u>	<u>Bérköltség</u>	<u>Szoc.hozzájár</u>	<u>Összesen (eFt)</u>
Szellemi állomány	37	105 151eFt	10 947 eFt	116 098 eFt
Fizikai állomány	31	47 242 eFt	4 918 eFt	52 160 eFt
<b>Összesen</b>	<b>68 fő</b>	<b>152 393 eFt</b>	<b>15 865 eFt</b>	<b>168 258 eFt</b>

Az Alapítvány irányítását 1 fő látta el, a Kuratórium elnöke. A vezetés részére sem előleg, sem kölcsön nem került folyósításra a tárgyévben.

### 2. Egyéb tájékoztató adatok

Az Alapítványnál Felügyelő Bizottság működik, melynek tagjai:

Dr. Fallerné Hajdú Katalin	elnök
Margitay Ágnes	tag
Nádlér Ágnes	tag

Az Alapítványnál könyvvizsgáló nem működik.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy a Kuratórium elnöke:

Neve: Csépanyi Gabriella

Lakcíme: 1082 Budapest, Horváth Mihály tér 16.