

COOP SZOLNOK A KÖZÖSSÉGÉRT ALAPÍTVÁNY
5008 SZOLNOK, KRÚDY GYULA ÚT 108.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szolnok, 2024. április 26.



Guba Kálmánné
Kuratórium elnöke

I. Általános rész

1.1 Az alapítvány főbb adatai

Szervezet neve: **COOP SZOLNOK A KÖZÖSSÉGÉRT ALAPÍTVÁNY**

Székhelye: **5008 Szolnok, Krúdy Gyula út 108.**

Statisztikai számjele: **19062918-8899-569-16**

Adószáma: **19062918-1-16**

Nyilvántartási száma: **16-01-0001231**

Jogállása: **közhasznú alapítvány**

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: **Guba Kálmánné, kuratórium elnöke**

1.2 Az alapítvány tevékenysége, szervezete és jogi státusza

A Coop Szolnok a Közösségért Alapítványt 2018. 05. 04-én jegyezte be a Szolnoki Törvényszék. Jegyzett, induló tőkéje: 1.000.000 Ft, melyet az alapító Coop Szolnok Zrt. teljes egészében az alapítvány rendelkezésére bocsátott. Az alapítvány közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

Az alapítvány célja:

Az alapító Coop Szolnok Zrt. és közvetlen érdekkörébe tartozó cégcsoportja működési területén lévő bolthálózatában, és központi irodáiban dolgozók megsegítése, ha ők bármilyen természeti, egészségügyi, vagy egyéb csapások károsultjai, illetve önhibájukon kívül rászorultak.

Az alapító Coop Szolnok Zrt. és közvetlen érdekkörébe tartozó cégcsoportja működési területén lévő oktatási intézmények (óvodák, iskolák), egészségügyi intézmények, művészeti csoportok, sportesemények, művelődési intézmények, kulturális események támogatása.

Az alapítvány cél szerinti tevékenységén belül a következő közhasznú tevékenységeket végzi:

- egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító- és egészségügyi rehabilitációs tevékenység
- szociális tevékenység, családsegítés
- kulturális tevékenység
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- sport

A fentebb megnevezett tevékenységek végzésével az alapítvány hozzájárul a törvény által meghatározott közfeladatok ellátásához. A 2023-as évben a közhasznúság feltételeit teljesítette, megtartotta a közhasznú jogállást.

Szervezeti és működési felépítését a 2011. évi CLXXV. törvény és a 2013. évi. V. törvény rendelkezéseinek megfelelően alakította ki. Az alapítvány vagyonának kezelését három természetes személyből álló kuratórium végzi.

A kuratórium elnöke:

Guba Kálmánné

(anyja neve: Pélyi Rozália, lakcíme: 5000 Szolnok, Tölgy utca 18.)

A kuratórium további tagjai:

Cseh Mihály

(anyja neve: Szendi Zsuzsanna, lakcíme: 5095 Tiszavárkony, Kereszt dűlő 18.)

Kovácsné Nagy Judit

(anyja neve: Magyar Gizella Julianna, lakcíme: 5000 Szolnok, Emese utca 17.)

A kuratóriumi tagok kijelölése határozatlan időre szól. Képviseleti joguk terjedelme és gyakorlásának módja: általános és önálló. 2023. évben kapott járandóságuk összege: 0 Ft.

1.3 Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése

A civil szervezetek, így az alapítvány könyvvezetési és beszámoló készítési kötelezettségét az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 479/2016 (XII.28.) kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ectv.) és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) szabályozza. A megbízható és valós összkép kialakítása érdekében az alapítvány a magyar számviteli szabályok előírásainak megfelelően állítja össze mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és közhasznúsági jelentését.

Könyvvizsgálatra törvény által nem kötelezett. Vállalkozási tevékenységet az üzleti évben nem végzett.

- | | |
|--------------------------------|---|
| - Beszámoló formája, pénzneme: | Egyszerűsített éves beszámoló. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. |
| - Könyvvezetés módja: | Kettős könyvvitel |
| - Eredmény kimutatás formája: | Sztv. 2. sz. melléklet „A” változata alapján, lépcsőzetes elrendezéssel (össz költség eljárással) |
| - Mérleg formája: | Sztv. 1 sz. melléklet „A” változata szerint, ún. mérlegszerű elrendezéssel |

- Könyvviteli zárlat időpontja: 2024. március 31.
- Üzleti év: 2023.01.01-2023.12.31.
- Mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

1.4 Alkalmazott értékelési eljárások

A mérlegben szereplő tételek értékelése a Sztv. 57. § (1) bekezdése szerint történik, melynek értelmében: „A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszaírás összegével.”

1.5 Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a nyilvántartásból való kivezetés napjáig számolunk el. Az amortizáció elszámolása havonta, a hónap utolsó napján történik, az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve. Alkalmazott módszer: lineáris leírás. A 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatbavételkor, értékcsökkenési leírásként, egy összegben számoljuk el. Az alapítvány az immateriális javaknál, az ingatlanoknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál, egyéb berendezéseknél és felszereléseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

1.6 A számviteli politika meghatározó elemeinek változása

A számviteli alapelvektől nem térünk el. Az alapítvány a számviteli politikájában foglaltakat betartva alakította ki induló számlarendjét. Könyveinek vezetésében követte a számviteli törvény és az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 479/2016 (XII.28.) kormányrendelet rendelkezéseit.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérlegtételek továbbtagolásának lehetőségével a jogszabályi előírásokon túl az alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

2.1 Eszközök összetételének alakulása (e Ft)

	2022. év	Részarány %	2023. év	Részarány %
Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	4 318	100,00	3 895	100,00
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00
Összesen:	4 318	100,00	3 895	100,00

2.1.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

(adatok Ft-ban)

	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó	389 890	389 890	0
Beruházás	0	0	0
Értékesítés	0	0	0
Selejt	0	0	0
Értécsökkenés (lineáris)	0	0	0
Záró	389 890	389 890	0

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Beszerzés	Egyéb növekedés	Értékesítés selejt	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	389 890	0	0	0	0	389 890
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0
Összesen	389 890	0	0	0	0	389 890

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	389 890	0	0	0	0	389 890
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0
Összesen	389 890	0	0	0	0	389 890

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Változás	Egyéb növekedés	Értékesítés selejt	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök

Az alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

2.1.2 Forgóeszközök

	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)	Változás %
Készletek	0	0	-
Követelések	4	4	100,00
Értékpapírok	0	0	-
Pénzeszközök	4 314	3 891	90,19
Ebből: Bankszámla	4 314	3 891	90,19
Összesen	4 318	3 895	90,20

2.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az alapítvány aktív időbeli elhatárolással a mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

2.2 Források összetételének alakulása (e Ft)

	Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás %
D,	Saját tőke	4 318	2 390	55,35
E,	Céltartalékok	0	0	-
F,	Kötelezettségek	0	0	-
G,	Passzív időbeli elhatárolások	0	1 505	-
	Összesen:	4 318	3 895	90,20

2.2.1 Saját tőke december 31-i záró állományának alakulása

	(e Ft)
Jegyzett tőke/induló tőke	1 000
Tőketartalék	0
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	-1 929
Tőkeváltozás/eredmény	3 319
Saját tőke összege	2 390

2.2.2 Céltartalékok

Az alapítvány a 2023-as üzleti évben nem képzett céltartalékot.

2.2.3 Kötelezettségek tételeinek alakulása (e Ft)

Az alapítvány kötelezettségekkel a mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

2.2.4 Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Halasztott bevételek között a 2023-ban kiutalt felajánlott SZJA 1% értékének fel nem használt összege szerepel (1 505 e Ft).

III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykategóriák alakulása

	e Ft
Nettó árbevétel	0
Egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevétele	3 472
Anyagjellegű ráfordítások	181
Személyi jellegű ráfordítások	4 070
Értécsökkenés	0
Egyéb ráfordítások	1 150
Adózás előtti eredmény	-1 929
Adófizetési kötelezettség	0
Tárgyévi cél szerinti, közhasznú eredmény	-1 929

3.1 Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönként

Az alapítvány a 2023-as évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így az értékesítés nettó árbevételének összege: 0 Ft.

3.2 Egyéb bevételek tételeinek alakulása

Cél szerinti, közhasznú tevékenység bevételei	Összeg (e Ft)	Részarány %
Más gazdálkodó szervezettől kapott adomány	200	5,87
Magánszemélyektől kapott adomány közhasznú tevékenységhez	1 665	48,90
Szja meghat. részének az adózó rend. szerinti összeg	1 540	45,23
Összesen	3 405	100,00

3.3 Anyagjellegű ráfordítások (e Ft)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2022. év	2023. év	Változás %
Anyagköltségek összesen	0	0	-
Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége	84	96	114,29
Igénybevett szolgáltatások összesen	84	96	114,29
Hatósági díjak	18	9	50,00
Bankköltség	28	76	271,43
Egyéb szolgáltatások összesen	46	85	184,78

3.4 Személyi jellegű ráfordítások (e Ft)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2022. év	2023. év	Változás %
Béreköltség	0	0	-
Bérfelrakások	0	0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések (magánszemélyeknek adott cél szerinti juttatások)	2 370	4 070	171,73
Összesen	2 370	4 070	171,73

A 2023-as évben 67 fő egészségügyi és természeti csapás által sújtott magánszemély részesült cél szerinti, közhasznú juttatásban. Az adományozott pénzbeli támogatások értéke 4 070 e Ft volt.

3.5 Egyéb ráfordítások jelentősebb tételei (e Ft)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	Összeg	Résarány %
Más gazdálkodónak adott cél szerinti közh. juttatás nem pénzbeli	0	0,00
Más gazdálkodónak adott cél szerinti közh. juttatás pénzbeli	1 150	100,00
Egyéb nem nevesített ráfordítás	0	0,00
Összesen	1 150	100,00

IV. Az alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése

Mérlegfőösszeg	3 895	ezer Ft
Saját tőke	2 390	ezer Ft
Tárgyévi eredmény	-1 929	ezer Ft

A mutatók megnevezése	(%)
Saját tőke aránya (saját tőke/idegen tőke)	---
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/saját tőke)	0,00
Tőkearányos jövedelmezőség (tárgyévi eredmény/saját tőke)	-80,71
Eszközarányos jövedelmezőség (tárgyévi eredmény/összes eszköz)	-49,53
Idegen források aránya (kötelezettségek/passzív időbeli elhatárolások/összes forrás)	38,64
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszeg)	61,36
Saját tőke növekedése (saját tőke/jegyzett tőke)	239,00

Rövid távú likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)	---
Likviditási gyorsráta (forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	---
Működésbiztonsági mutató (saját tőke,hosszú lejáratú kötelezettségek/befektetett eszközök)	---

Az alapítvány 2020. 06. 18-i dátummal megszerezte a közhasznú jogállását. Az erőforrás ellátottsági mutatókból kettőt, és a társadalmi támogatottsági mutatók közül is kettőt teljesített az alapítvány, így közhasznú jogállását megtartotta. A 2023-as évben is jelentős összegű támogatásokat juttatott az alapítvány a cél szerinti magánszemélyek és más szervezet részére. A 2021-es rendelkező évtől pedig a személyi jövedelemadó 1%-ának fogadására is lehetősége nyílt.

V. Támogatási program bemutatása

Az adott üzleti évben az alapítvány támogatási programban nem vett részt.

VI. A tárgyévi eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A 2023-as üzleti évben realizált eredmény 1 929 e Ft veszteség, melyet az alapítvány tőkeváltozásként mutat ki.

VII. Társasági adót érintő tételek

A Tao. törvény hatályos rendelkezései szerint az alapítvány feltétel nélkül a társasági adó alanya. A törvény azonban oly módon rendelkezik (egyszerűsítő eljárásként), hogy a civil szervezet és más nonprofit szervezet (ideértve a jogi személyiséggel rendelkező szervezeti egységet is), ha az adóévben vállalkozási tevékenységből bevételt nem ért el, vagy e tevékenységéhez kapcsolódóan költséget, ráfordítást nem számolt el, a társasági adóbevallás helyett, bevallást helyettesítő nyilatkozatot tehet az adóévet követő év május 31-ig. A 2023-as évben a Coop Szolnok a Közösségért Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott, adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így jogosult bevallást helyettesítő nyilatkozatot tenni az adott üzleti év vonatkozásában.

VIII. Tájékoztató adatok

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Az alapítvány könyvvizgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

Bér- és létszámadatok

Az alapítvány tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.