

Adószám: 19667946-1-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 65913 /1991
Nyilvántartási szám: 01/01/001636

Motiváció Mozgássérülteket Segítő Alapítvány

1055 Budapest, Honvéd utca 22

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 19.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
 - 1.3. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyevi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.21. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.22. Leltározási szabályok
 - 2.23. Pénzkezelési szabályok
 - 2.24. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
 - Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai
 - Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - 4.3. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

- 4.5. Befektetett eszközök
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések jelentős tételei
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - Pénzeszközök jelentős tételei
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Kötelezettségek egyéb sajátosságai
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- 5.5. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapirügyletek

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Bér- és létszámadatok

- Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfelrakások jogcímenként
- 6.2. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Motiváció Mozgássérülteket Segítő Alapítvány 1991. évben alakult, határozatlan időre. Létrehozásának célja, a pártsemlegesség követelményeinek betartásával, politikailag semlegesen működve a fogyatékos gyermekek, fiatalok, felnőttek és munkaerő-piaci szempontból hátrányos helyzetű személyek társadalomba történő beilleszkedésének segítése, önálló életvitelének megteremtéséhez szükséges szolgáltatások nyújtása.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Motiváció Alapítvány tevékenységi köre az alábbi: 9499 - máshova nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység.

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Gáspár Lászlóné 1036 Budapest, Lajos utca 118-120.(152905).

A Motiváció Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Motiváció Alapítvány képviselőjére jogosult alábbi személyek együttesen kötelesek aláírni:

Helmeczi Erika (1225 Budapest, Fáy Ferenc utca 49. 1/16.

Zalabai Péterné (1221 Budapest, Tegzes utca 42.

Az alapítvány, mivel vállalkozási tevékenységet nem végzett, árbevétele alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a beszámoló tételei könyvvizsgálattal alá nem támasztottak.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentieken túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1055 Budapest, Honvéd utca 22 A beszámolót tartalmazó honlap: www.motivacio.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Motiváció Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső

szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Motiváció Mozgássérülteket Segítő Alapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A beszámoló elkészítésénél figyelembevételre került továbbá a 2011. évi CLXXV. törvény; a 479/2016 (XII. 28.) Korm. rendelet; az 1996. évi CXXXVI. törvény valamint a 2005. évi LXXXVIII. törvény hatályos előírásai a számviteli politikával összhangban.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Motiváció Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Motiváció Mozgássérülteket Segítő Alapítványa tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredménykimutatását a 479/2016 (XII.28.) Korm. rendeletben foglaltak szerint állítja össze.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Motiváció Alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2023.03.31.

2.7. 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%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Motiváció Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Motiváció Alapítvány a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Motiváció Alapítvány a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Motiváció Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges

jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Motiváció Alapítvány az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A Motiváció Alapítvány 2022-ben is az önálló életvitel elvei figyelembevételével valósította meg szolgáltatásait, melyek a súlyosan fogyatékos / megváltozott munkaképességű emberek teljesebb társadalmi és munkaerő-piaci rehabilitációját segítette elő. Támogató Szolgálatunk személyi segítséget, személyi szállítást, információnyújtást végzett, foglalkozási rehabilitációs munkaerő-piaci szolgáltatásunk hátrányos helyzetű személyek nyílt munkaerő-piacra történő re/integrációját segítette elő; az egyenlő esélyű hozzáférést biztosító akadálymentes környezet szemléletét terjesztve végeztünk felméréseket, szükség esetén jogi tanácsadást nyújtottunk, és a fogyatékos személyek társadalmi befogadása érdekében szemléletformáló, érzékenyítő tréningeket szerveztünk több korosztály részére Budapesten és környékén. A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

A Motiváció Alapítvány 2022-ben is az önálló életvitel elvei figyelembevételével valósította meg szolgáltatásait, melyek a súlyosan fogyatékos/megváltozott munkaképességű emberek teljesebb társadalmi és munkaerő-piaci rehabilitációját segítette elő. Támogató Szolgálatunk személyi segítséget, szállítást, információnyújtást végzett; foglalkozási rehabilitációs munkaerő-piaci szolgáltatásunk hátrányos helyzetű személyek nyílt munkaerő-piacra történő re/integrációját segítette elő; az egyenlő esélyű hozzáférést biztosító akadálymentes környezet szemléletét terjesztve végeztünk felméréseket; szükség esetén jogi tanácsadást nyújtottunk, és a fogyatékos személyek társadalmi befogadása érdekében szemléletformáló, érzékenyítő tréningeket, szerveztünk több korosztály részére Budapesten és környékén. A jogszabályhelyeket, illetve az egyes tevékenységet részletesen a OBHGEPI_PK_842 program közhasznúsági melléklete tartalmazza.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatásokat támogatási programonként mutatjuk be, azoknak főbb jellemzőivel, a támogatások típusa, felhasználásának számszerű és szöveges bemutatásával.

1) Támogató Szolgálat működtetése

Támogató neve: Magyar Államkincstár

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 59.534.390 Ft

ebből a tárgyévre jutó összeg: 59.534.390 Ft

tárgyévben felhasznált összeg:

tárgyévben folyósított összeg: 59.534.390 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 53.691.362 Ft

Dologi: 10.571.696 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 64.263.058 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Magyar Államkincstár a jogszabályoknak megfelelően a Támogató szolgálat 2022. évi működési (személyi és dologi) költségeire normatívát állapított meg, melyet teljes egészében felhasználtunk. A normatíva összegét a Támogató szolgálatban dolgozó munkatársak bér és szociális hozzájárulási adó költségeire, valamint a szolgáltatás folyamatosságát biztosító dologi költségekre - ennek jelentős részét a Támogató szolgálat fenntartásában lévő gépjárművek költségeire (üzemanyag, biztosítás, karbantartás) fordítottuk.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2022. december végéig 70 ügyféllel kötöttünk megállapodást, rendszeres ellátást 50 fő igényel, a többi ügyfelünk pedig alkalmi szolgáltatást kér. Rendszeres napi oda-vissza szállítást 15 fő vesz igénybe, csoportos szállítást a nyári időszakban alkalmilag végzünk. Akkreditált munkáltatóként a Támogató Szolgálatunk biztosítja ezen felül 6 fogyatékos kollégánk rendszeres szállítását is. Munkánkat 1 fő önkéntes segíti. Ügyfeleink jellemzően a személyi segítséget vették igénybe, ez az összes ellátási teljesítmény 75%-át teszik ki.

Mindkét szolgáltatást 25 % vette igénybe, és csak kizárólagosan szállítást 10% vette igénybe rendszerességgel.

2) 2022. évi szociális ágazati összevont pótlék támogatás

Támogató neve: Magyar Államkincstár

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 12.295.255 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 12.295.255 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 12.295.255 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 12.227.128 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 12.295.255 Ft

Dologi: 0 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 12.295.255 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatás összegét a Támogató Szolgálatban dolgozó munkatársak részére kifizetendő szociális ágazati összevont pótlék, valamint a kapcsolódó szociális hozzájárulási adó költségeire fordítottuk. Az elszámoláskor kimutatott 68,127 Ft-ot a Magyar Államkincstár a beszámoló elfogadása után kiutalta Alapítványunknak.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2022. december végéig 70 ügyféllel kötöttünk megállapodást, rendszeres ellátást 50 fő igényel, a többi ügyfelünk pedig alkalmi szolgáltatást kér. Rendszeres napi oda-vissza szállítást 15 fő vesz igénybe, csoportos szállítást a nyári időszakban alkalmilag végzünk. Akkreditált munkáltatóként a Támogató Szolgálatunk biztosítja ezen felül 6 fogyatékos kollégánk rendszeres szállítását is. Munkánkat 1 fő önkéntes segíti. Ügyfeleink jellemzően a személyi segítséget vették igénybe, ez az összes ellátási teljesítmény 75%-át teszik ki.

Mindkét szolgáltatást 25 % vette igénybe, és csak kizárólagosan szállítást 10% vette igénybe rendszerességgel.

3) Támogató Szolgálat működtetése

Támogató neve: Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzata

Támogatás forrása: Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 200,000 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 200,000 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 200,000 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 200,000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 0 Ft

Dologi: 200,000 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 200,000 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatás összegét a támogatási szerződéssel összhangban a Támogató szolgálatban dolgozó munkatársak részére beszerzett védőeszközökre fordítottuk.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2022. december végéig 70 ügyféllel kötöttünk megállapodást, rendszeres ellátást 50 fő igényel, a többi ügyfelünk pedig alkalmi szolgáltatást kér. Rendszeres napi oda-vissza szállítást 15 fő vesz igénybe, csoportos szállítást a nyári időszakban alkalmilag végzünk. Akkreditált munkáltatóként a Támogató Szolgálatunk biztosítja ezen felül 6 fogyatékos kollégánk rendszeres szállítását is. Munkánkat 1 fő önkéntes segíti. Ügyfeleink jellemzően a személyi segítséget vették igénybe, ez az összes ellátási teljesítmény 75%-át teszik ki.

Mindkét szolgáltatást 25 % vette igénybe, és csak kizárólagosan szállítást 10% vette igénybe rendszerességgel.

4) Megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatás

Támogató neve: Budapest Főváros Kormányhivatala

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 22.400.008 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 22.400.008 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 22.252.243 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 22.400.008 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 22.252.243 Ft

Dologi: 0 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 22.252.243 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A rehabilitációs foglalkoztatást elősegítő bértámogatással érintett munkavállalók a munkaerő-piaci szolgáltatás, akadálymentes szemlélet terjesztését, fogyatékos személyek érdekvédelmi feladatait látták el. A támogatást bér - és kapcsolódó szociális hozzájárulási adó költségeire fordítottuk. A fel nem használt összeg 147,765 Ft határidőben visszafizetésre került.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2022. évben felkérésre akadálymentesítési tanácsadást végeztünk. Egyenlő esélyű hozzáférést biztosító akadálymentes környezet megvalósítását segítő tanácsadást és tervezést végeztünk, előadásokat tartottunk az akadálymentességgel kapcsolatos témakörben. A közhasznú tevékenységek végzése során a fogyatékos emberek érdekében információkat gyűjtöttünk az őket érintő kérdésekben, valamint jogi tanácsadást biztosítottuk 340 fő részére. A munkaerő-piaci szolgáltatásunk eredményeképp 373 ügyféllel kerültünk

kapcsolatba. Több program megvalósulása során az érzékenyítés és szemléletformálás volt a munkatársak feladata, melynek során 563 főt értünk el.

5) Motiváció Alapítvány alapító okiratában foglalt feladatok ellátása

Támogató neve: Budapest Főváros Önkormányzata

Támogatás forrása: Önkormányzati költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 20.000.000 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 20.000.000 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 20.000.000 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 20.000.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 13.941.793 Ft

Dologi: 6.058.207 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 20.000.000 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A Motiváció Alapítvány alapító okiratában foglalt tevékenységeihez nyújtott támogatást a szakmai megvalósításban résztvevő és adminisztratív feladatokat ellátását végző munkatársak személyi költségeire, valamint az alapítvány működéséhez szükséges dologi kiadásokra fordítottuk.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A támogatás lehetővé tette, hogy Budapest Főváros területén személyi segítséget, szállító szolgáltatást és információs tanácsadást biztosítsunk súlyosan fogyatékos személyek részére. Akadálymentesítési tanácsadást nyújtottunk magánszemélynek, képzést tartottunk ebben a témakörben intézmények részére. Budapest Főváros területén lévő általános és középiskolai tanulók számára a fogyatékossgal élő személyek, valamint a megváltozott munkaképességű emberek elfogadását segítő iskolai programokat szerveztünk. A fogyatékossgal élő személyek, valamint megváltozott munkaképességű emberek számára jogi tanácsadást biztosítottunk.

6) Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci integrációját elősegítő programok támogatás - Foglalkoztatás2021

Támogató neve: Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2021. december 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 9.993.800 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 9.993.800 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 9.993.800 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 0 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 9.433.800 Ft

Dologi: 560,000 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 9.993.800 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A 2021. évben folyósított támogatás összegét a szakmai megvalósításban részt vevő munkatársak személyi költségeire, valamint a programhoz kapcsolódó rendezvények költségeire fordítottuk.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A megváltozott munkaképességű személyek munkába helyezését elősegítő szolgáltatásunkban 69 ügyféllel

dolgoztunk, szolgáltatási szerződést 43 új ügyféllel kötöttünk, 30 főt helyeztünk el. Munkaerő-piaci és foglalkozási tanácsadás történt. A projekt keretében munka reggelik (3 alkalom-21 fő), állásbörzék (2 alkalom-84 fő) valósultak meg.

7) Fogyatékos személyek helyi, regionális és országos szervezeteinek szakmai programjainak támogatása - FOF2021

Támogató neve: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2021. szeptember 01 - 2022. augusztus 31.

Támogatási összeg: 2.000.000 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 1.646.050 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 1.646.050 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 0 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 319,250 Ft

Dologi: 1.326.800 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 1.646.050 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási szerződéssel összhangban a projektben dolgozó munkatársak részére személyi, illetve a megvalósítást segítő dologi költségekre fordítottuk.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A célcsoport a megváltozott munkaképességű (fogyatékos és egészségkárosodott) személyekkel foglalkozó szakemberek.

Tevékenységek: Szakmai napok és work-shopok szervezése és megvalósítása. A projekt megvalósítása során 199 főt értünk el.

8) Szociális Városrehabilitáció megvalósítás Békásmegyeren

Támogató neve: Pénzügyminisztérium Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság

Támogatás forrása: Nemzetközi forrás

Támogatás időtartama: 2019. június 01 - 2021. december 31.

Támogatási összeg: 19.999.999 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 0 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 0 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 1.278.804 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 0 Ft

Dologi: 0 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 0 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A projekt 2021. évben lezárult, 2022. évben felhasználás a támogatás terhére nem történt. A

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A program 2019. 06. 01 - 2021. 12. 31 napja között valósult meg; 2022-ben a projekt záró elszámolását követően történt kifizetés.

9) 30. évforduló megünnepléséhez kapcsolódó kiadások és számítógépes hálózat kiépítése

Támogató neve: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2021. november24 - 2022. február28.

Támogatási összeg: 2.500.000 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 1.328.992 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 1.328.992 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 2.500.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 0 Ft

Dologi: 0 Ft

Felhalmozási: 1.328.992Ft

Összesen: 1.328.992 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a támogató okiratban rögzített számítógépes hálózat átalakítására fordítottuk 2022. évben.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

2022. január - február hónapokban az alapítvány számítógépes hálózatának átalakítása megtörtént. A támogatás teljes felhasználásáról beszámoló készült, melyet a Támogatói okiratban foglaltaknak megfelelően megküldtünk a Támogató részére.

10) 2021. évi 1%

Támogató neve: Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Támogatás forrása: Központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2022. január 01 - 2022. december 31.

Támogatási összeg: 357,867 Ft

Ebből a tárgyévre jutó összeg: 357,867 Ft

tárgyévben felhasznált összeg: 357,867 Ft

tárgyévben folyósított összeg: 357,867 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő támogatás

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi: 0 Ft

Dologi: 357,867 Ft

Felhalmozási: 0 Ft

Összesen: 357,867 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A kiutalt összeget az Alapítvány cél szerinti programjainak kiegészítésére használta fel. A fogyatékos emberek érdekvédelmi feladatainak ellátása érdekében 116,737 Ft-ot fordítottunk az összegből. A fennmaradó 241,130 Ft-ot a Támogató szolgálat dologi költségeire fordítottunk, mivel a normatíva csak részben fedezte a fenntartási költségeket.

Üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

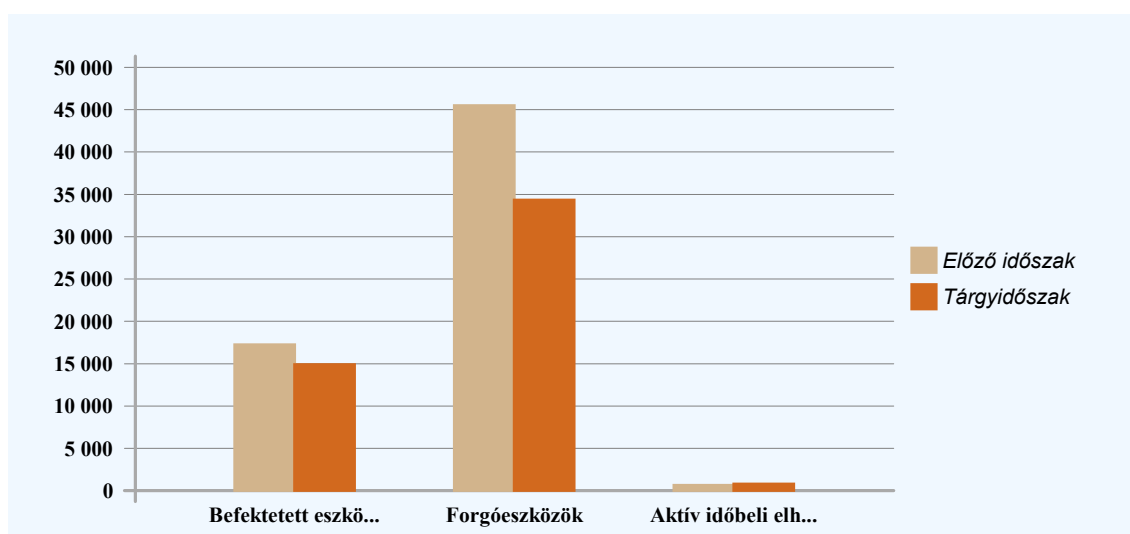
2021. december végéig 52 ügyféllel kötöttünk megállapodást, rendszeres ellátást 45 fő igényel, a többi ügyfelünk pedig alkalmi szolgáltatást kér. Rendszeres napi oda-vissza szállítást 13 fő vesz igénybe, csoportos szállítást a nyári időszakban alkalmilag végzünk. Akkreditált munkáltatóként a Támogató Szolgálatunk biztosítja ezen felül 6 fogyatékos kollégánk rendszeres szállítását is. Munkánkat 1 fő önkéntes segíti. Ügyfeleink jellemzően a személyi segítséget vették igénybe, ez az összes ellátási teljesítmény 70%-át teszik ki.

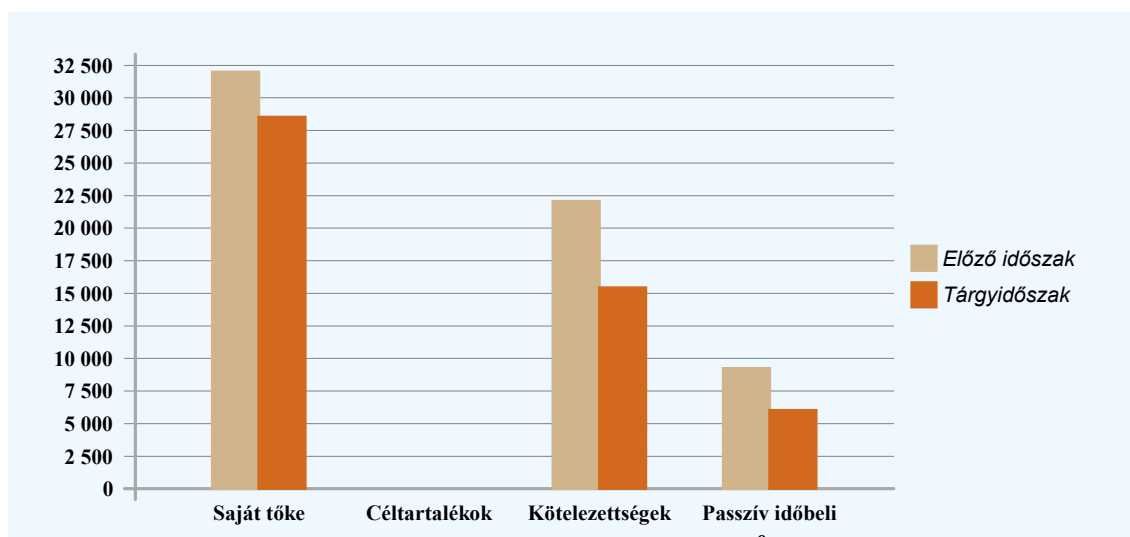
Mindkét szolgáltatást 25 % vette igénybe, és csak kizárólagosan szállítást 10% vette igénybe rendszerességgel. A fogyatékosággal élő személyek, valamint megváltozott munkaképességű emberek számára jogi tanácsadást biztosítottunk. 355 fő részére.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	17 199	14 885	-2 314	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	17 199	14 885	-2 314	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	45 467	34 296	-11 171	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	1 083	873	-210	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	44 384	33 423	-10 961	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	606	762	156	↗
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	63 272	49 943	-13 329	↘
D.	Saját tőke	31 982	28 513	-3 469	↘
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	420	420	0	→
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	29 311	31 561	2 250	↗
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 251	-3 468	-5 719	↘
D.VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	→
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	22 057	15 420	-6 637	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	22 057	15 420	-6 637	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 233	6 010	-3 223	↘
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	63 272	49 943	-13 329	↘





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	4 383	9 256	111,18	↗
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00	→
3.	Egyéb bevételek	126 081	127 060	0,78	↗
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	11	19	72,73	↗
5.	Anyagjellegű ráfordítások	25 159	23 709	-5,76	↘
6.	Személyi jellegű ráfordítások	95 592	111 201	16,33	↗
7.	Értékcsökkenési leírás	5 319	3 900	-26,68	↘
8.	Egyéb ráfordítások	2 154	993	-53,90	↘
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00	→
B.	Összes ráfordítás	128 224	139 803	9,03	↗
C.	Adózás előtti eredmény	2 251	-3 468	-254,06	↘
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00	→
D.	Tárgyévi eredmény	2 251	-3 468	-254,06	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	27,18	29,80
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	27,18	29,80
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	71,86	68,67
Készletek	0,00	0,00
Követelések	1,71	1,75
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	70,15	66,92
Aktív időbeli elhatárolások	0,96	1,53
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 186 %-ban, a tárgyévben 191,6 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 3 469 Eft értékkel, 10,8 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Motiváció Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50,5 %, a tárgyévben 57,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 69 %-át, a tárgyévben 54,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Motiváció Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 6 637 Eft értékkel, 30,1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 10 961 Eft értékkel, 24,7 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,06 , a tárgyévben 2,22 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 71,9 %, a tárgyévben 68,7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,06 , a tárgyévben 2,22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5,7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 608 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 130 475 Eft, a tárgyévben 136 335 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5 860 Eft értékkel, 4,5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4 383 Eft, a tárgyévben 9 256 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 873 Eft értékkel, 111,2 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 12 Eft, a tárgyévben 25 Eft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 2 251 Eft, a tárgyévben -3 468 Eft volt. Az előző évhez képest az

adózott eredmény 5 719 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi:

2015. évben a szociális hozzájárulási adó soron 2,360 e Ft-tal több került könyvelésre. A hibát feltártuk, az összege jelentős, így háromoszlopos mérleg készült.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Motiváció Alapítvány mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Motiváció 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.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	420	420		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	29 311	31 561	2 250	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	2 251	-3 468	-5 719	
Saját tőke összesen	31 982	28 513	-3 469	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A Foglalkoztatás2020 projekt 2021. december 31. napján befejeződött, a támogatás pénzügyi és szakmai beszámolóját a támogatási okiratban meghatározott időpontig benyújtottuk. A támogató a projekt szakmai és pénzügyi elfogadásáról 2023. májusában, a mérlegkészítésig elfogadó nyilatkozatot küldött, így a 4.042.508 Ft a rövid lejáratú kötelezettségek közül átkerült az árbevételek közé.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
EMMI gépkocsi pályázat 2018. év	3 019 297	1 468 932
EMMI gépkocsi pályázat 2020. év	5 714 699	4 392 840
Összesen:	8 733 996	5 861 772

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi:

2015. évben tévesen került könyvelésre 2,360e Ft szociális hozzájárulási adó.

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2015
Személyi jellegű ráfordítások	-2 360

5.2. Összehasonlíthatóság

A Motiváció Alapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

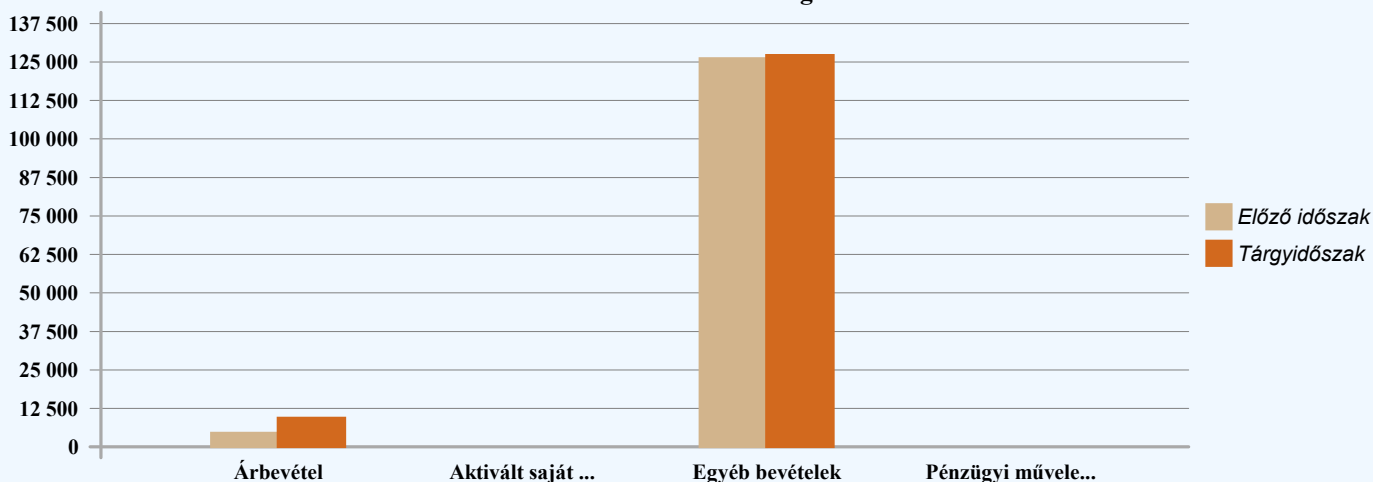
A Motiváció Alapítvány adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek**Bevételek alakulása**

A Motiváció Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	4 383	3,4	9 256	6,8
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	126 081	96,6	127 060	93,2
Pénzügyi műveletek bevételei	11	0,0	19	0,0
Bevételek összesen	130 475	100,0	136 335	100,0

Bevételek alakulása és megoszlása**Árbevétel jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Motiváció Alapítvány támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	774
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	125 480

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Költségvetésből kapott támogatás - Bértámogatás	22 252
Támogató Szolgálat normatív támogatása	71 827
Önkormányzatoktól kapott támogatás	20 200
	0

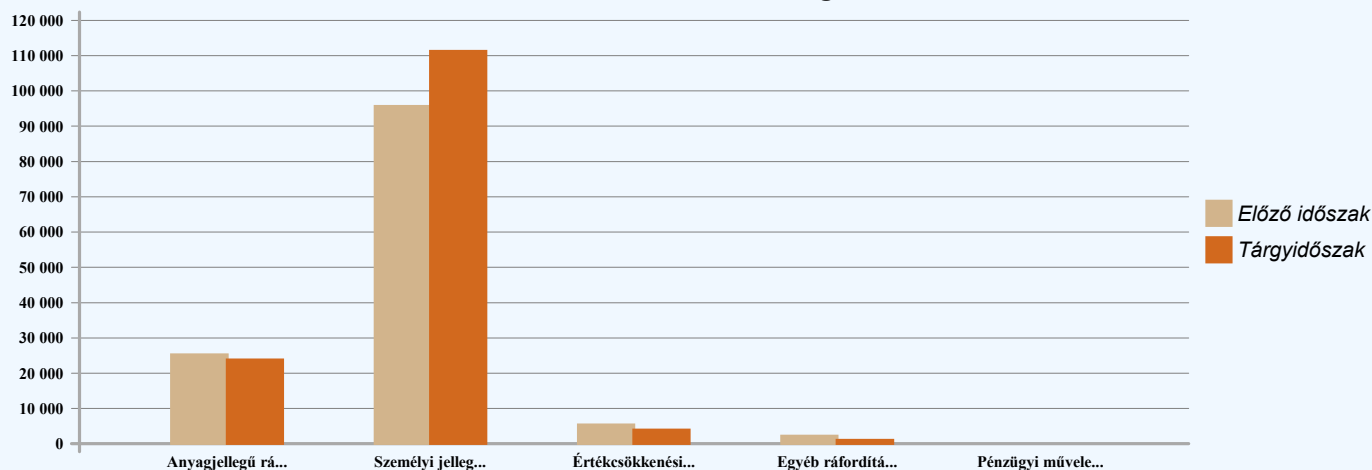
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Motiváció Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	25 159	19,6	23 709	17,0
Személyi jellegű ráfordítások	95 592	74,6	111 201	79,5
Értékcsökkenési leírás	5 319	4,1	3 900	2,8
Egyéb ráfordítások	2 154	1,7	993	0,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	128 224	100,0	139 803	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Követelések értékvesztése	991

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	29	28

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	83 179	103 553

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Munkavállalóknak kifizetett személyi kifizetés	938
Reprezentáció	158
Egyéb személyi jellegű kifizetések	26
Összesen:	1 122

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	6 310
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	0
Összesen	6 310

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Motiváció Alapítvány közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.