

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2019.01.01. – 2019.12.31. üzleti év egyszerűsített éves beszámolójához

Szolnok, 2020. március 31.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kálmánné', with a small upward-pointing arrow above the final letter.

**Guba Kálmánné**  
**Kuratórium elnöke**

## I. Általános rész

### 1.1 Az alapítvány főbb adatai

Cégnév: **COOP SZOLNOK A KÖZÖSSÉGÉRT ALAPÍTVÁNY**

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

KSH száma: **19062918-8899-569-16**

Adószáma: **19062918-1-16**

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

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 bothálózatában, 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 közhasznú tevékenységek végzésével hozzájárul a törvény által meghatározott közfeladatok ellátásához. Az alapítvány a 2019-es évben közhasznú jogállással nem rendelkezett.

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.)

Tiszteletdíja: 0 Ft./év

A kuratórium további tagjai:

**Cseh Mihály**

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

Tiszteletdíja: 0 Ft./év

**Kovácsné Nagy Judit**

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

Tiszteletdíja: 0 Ft./év

A kuratóriumi tagok kijelölése határozatlan időre szól. Képviselési joguk terjedelme és gyakorlásának módja: általános és önálló.

### **1.3 Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése**

A civil szervezetek, így az alapítvány könyvvizelési és beszámoló készítési kötelezettségét az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságairól szóló 479/2016 (XII.28.) kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, hogy 2011. évi CLXXV. törvény (Ectv.) és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) 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.
- Könyvvizelés módja: Kettős könyvvizelés
- Eredmény kimutatás formája: Szvt. 2. sz. melléklet „A” változata alapján, lépcsőzetes elrendezéssel (összköltség eljárással)
- Mérleg formája: Szvt. 1 sz. melléklet „A” változata szerint, ún. mérlegszerű elrendezéssel
- Mérlegkészítés időpontja: A tárgyévet követő év március 31.
- Üzleti év: 2019.01.01-2019.12.31.
- Mérleg fordulónapja: Üzleti év december 31. napja

## **1.4. Általános előírások, kiegészítések**

### a.)Alkalmazott értékelési eljárások:

- 1.a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
- 2.a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
- 3.az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
- 4.a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;

### a.)A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések

## **1.5. 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 a (2) bekezdés szerinti visszaírás összegével.”

## **1.6. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága**

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, a nyilvántartásból való kivezetés napjáig számolunk el. Az amortizáció elszámolása havonta, hónap utolsó napján történik, az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve. Alkalmazott módszer: lineáris leírás. Az 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 rendeltetészerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek.

## **1.7. 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

### 2.1 A mérleg tagolása

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.

### 2.2 Eszközök összetételének alakulása (eFt)

	2018. év	Részarány %	2019. év	Részarány %
<b>Befektetett eszközök</b>	368	<b>7,48</b>	239	<b>5,42</b>
<b>Forgóeszközök</b>	4 553	<b>92,52</b>	4 167	<b>94,58</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	4 921	<b>100,00</b>	4 406	<b>100,00</b>

#### A. Befektetett eszközök

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás %</b>
Immateriális javak	239	100,00
Tárgyi eszközök	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>239</b>	<b>100,00</b>

#### **Immateriális javak és tárgyi eszközök változása**

	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értécsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
<b>Nyitó</b>	<b>389 890</b>	<b>21 781</b>	<b>368 109</b>
Beruházás	0	0	0
Értékesítés	0	0	0
Selejt	0	0	0
Értécsökkenés (lineáris)	0	128 666	128 666
<b>Záró</b>	<b>389 890</b>	<b>150 447</b>	<b>239 443</b>
Befejezetlen beruházás	0	0	0
<b>Eszközök összesen</b>	<b>389 890</b>	<b>150 447</b>	<b>239 443</b>

### 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
<b>Összesen</b>	<b>389 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389 890</b>

### Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Egyéb növekedés	Csökkenés	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	21 781	128 666				150 447
Gépek, berendezések	0	0				0
<b>Összesen</b>	<b>21 781</b>	<b>128 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 447</b>

### Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Változás	Egyéb növekedés	Értékesítés selejt	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	368 109	-128 666	0	0	0	239 443
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>368 109</b>	<b>-128 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239 443</b>
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0

## Befektetett pénzügyi eszközök

Az alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

### B. Forgóeszközök

	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Változás %
Készletek	101	0	0
Követelések	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	4 452	4 167	93,60
Ebből: Bankszámla	4 452	4 167	93,60
Összesen	4 553	4 167	91,52

### C. Aktív időbeli elhatárolások

Az alapítvány aktív időbeli elhatárolással mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

### 2.3 Források összetételének alakulása (e Ft)

	Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
D,	Saját tőke	4 920	4 230	<b>85,96</b>
E,	Céltartalékok	0	0	<b>0</b>
F,	Kötelezettségek	0	176	<b>0</b>
G,	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	<b>0</b>
	<b>Összesen:</b>	4 920	4 406	89,55

### D. Saját tőke december 31-i záró állományának és a forrásokhoz viszonyított arányának alakulása

Megnevezés	(eFt)	Részarány %
Jegyzett tőke/induló tőke	1 000	22,69
Tőketartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-690	0
Tőkeváltozás/eredmény	3 920	88,97
Saját tőke összege	4 230	96,00
Összes forrás	4 406	

### E. Céltartalékok

Az alapítvány a 2019-es üzleti évben nem képzett céltartalékot.

## **F. Kötelezettségek tételeinek alakulása (eFt)**

	<b>2018. év</b>	<b>2019. év</b>	<b>Változás %</b>
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>0</b>
Ebből: szállítók	0	0	0
Ebből: egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	176	0
- Költségvetési befizetési kötelezettség (szja)	0	81	0
- Költségvetési befizetési kötelezettség (szcho)	0	95	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>0</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értékét, a decemberi hónapban, a célcsoportnak adott cél szerinti, közhasznú juttatások után fizetendő, levont szja kötelezettség, és a kifizetőt terhelő szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség adja.

## **G. Passzív időbeli elhatárolások részletezése**

Az alapítvány passzív időbeli elhatárolással mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

## **III. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönként**

Az alapítvány a 2019-es évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így az értékesítés nettó árbevételének összege: 0 Ft.

### **3.2. Egyéb bevételek tételeinek alakulása**

<b>Cél szerinti, közhasznú tevékenység bevételei</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás %</b>
Más gazdálkodótól kapott adomány közh. tevékenységhez	100	5,34
Magánszemélyektől kapott adomány közh. tevékenységhez	1 719	91,88
Önkormányzattól kapott támogatás közh. tevékenységhez	50	2,67
Kerekítésből adódó éves különbözet	2	0,11
<b>Összesen</b>	<b>1 871</b>	<b>100,00</b>



### 3.3. Ráfordítások tételeinek alakulása költségnemenként

#### Anyagjellegű ráfordítások (eFt)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2018. év	2019. év	Változás %
<b>Anyagköltségek összesen</b>	0	0	0
Bérleti díj	0	64	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás ktg.-e	0	78	0
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>0</b>
Bankköltség	48	11	22,92
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>48</b>	<b>11</b>	<b>22,92</b>

#### Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2018. év	2019. év	Változás %
Béreköltség	0	0	0
Bérfelárak	0	241	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések (magánszemélyeknek adott cél szerinti juttatások)	0	1.359	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 600</b>	<b>0</b>

A 2019-es évben 15 fő egészségügyi és természeti csapás által sújtott magánszemély részesült cél szerinti, közhasznú juttatásban. Az adományozott pénzbeli támogatások értéke bruttó 1.359 eFt. volt. A juttatások után a kifizetőt 241 eFt szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség terhelte.

#### Egyéb ráfordítások jelentősebb tételei (eFt)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	Összeg	Megoszlás %
Más gazdálkodónak adott cél szerinti közh. juttatás nem pénzbeli	101	14,83
Más gazdálkodónak adott cél szerinti közh. juttatás pénzbeli	580	85,17
<b>Összesen</b>	<b>681</b>	<b>100,00</b>

Az alapítvány nevelés, oktatás képességfejlesztés közhasznú tevékenysége keretében 181 eFt értékű fejlesztési eszközökkel és pénzbeli támogatással segítette az alapító működési területén található 2 óvodát. Kulturális közhasznú tevékenysége keretében 500 eFt pénzbeli támogatással járult hozzá a Szolnok Megyei Príma Alapítvány által szervezett kulturális rendezvény költségeihez.

### Eredménykategóriák alakulása

(e Ft)	
Nettó árbevétel	0
Egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevétele	1 872
Anyagjellegű ráfordítások	152
Személyi jellegű ráfordítások	1 600
Értécsökkenés	128
Egyéb ráfordítások	682
Adózás előtti eredmény	-690
Adófizetési kötelezettség	0
Tárgyévi cél szerinti, közhasznú eredmény	-690

### IV. Az alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése

Mérlegfőösszeg	4 406	ezer Ft
Saját tőke	4 230	ezer Ft
Tárgyévi eredmény	- 690	ezer Ft

A mutatók megnevezése	(%)
<b>Saját tőke aránya</b> (saját tőke/idegen tőke)x100	---
<b>Eladósodottsági mutató</b> (kötelezettségek/saját tőke)x100	<b>4,16</b>
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b> (tárgyévi eredmény/saját tőke)x100	<b>-16,31</b>
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b> (tárgyévi eredmény/összes eszköz)x100	<b>-15,66</b>
<b>Idegen források aránya</b> (kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások/összes forrás)x100	<b>3,99</b>
<b>Tőkeerősség</b> (saját tőke/mérleg főösszeg)x100	<b>96,00</b>
<b>Saját tőke növekedése</b> (saját tőke/jegyzett tőke)x100	<b>423</b>
<b>Rövid távú likviditás</b> (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	<b>2 367,61</b>
<b>Likviditási gyorsráta</b> (forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	<b>2 367,61</b>
<b>Működésbiztonsági mutató</b> (saját tőke, hosszú lejáratú kötelezettségek/befektetett eszközök)x100	<b>1769,87</b>

A 2019-es üzleti év negatív eredménye, nem veszélyezteti a közhasznú jogállás megszerzéséhez szükséges mutatók törvényi megfelelését. Az erőforrás ellátottsági mutatók mindegyikét, míg a társadalmi támogatottsági mutatók közül a kötelezően előírt egy mutatót az idei évben is teljesítette az alapítvány. Ennek megfelelően a 2020-as évben már kezdeményezheti a közhasznú jogállás megszerzését, a 2021-es rendelkező évtől kezdődően pedig a személyi jövedelemadó meghatározott részének (1%) fogadására is lehetősége nyílik.

## **V. Támogatási program bemutatása**

Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata által kiírt pályázaton, melyet a szolnoki székhellyel rendelkező, egészségügyi vonatkozású– prevenció, rekreáció, rehabilitáció, oktatási, szabadidős feladatokkal, egészség károsultak támogatásával vagy érdekvédelmével kapcsolatos– tevékenységet végző civil szervezetek támogatására írtak ki a 2019-es évben, a Coop Szolnok a Közösségért Alapítvány sikeresen pályázott. Az Ikt.sz.: 13439-74/2019. számú támogatási szerződés alapján 50 eFt programszervezési célú vissza nem térítendő juttatásban részesült. A támogatási időszak: 2019.04.30. és 2019.12.31. közé eső időszak volt. Az alapítvány a megadott időszakban a szerződésben megjelölt célra felhasználta a támogatást, melyről a Támogatóval rendben elszámolt. A megítélt összeget a célcsoport rekreációjának elősegítésére fordította, prevenció előadás és szabadidős tevékenység formájában.

## **VI. A tárgyévi eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**

A 2019-es üzleti évben realizált eredmény -690 eFt veszteség, melyet az alapítvány tőkeváltozásként mutat ki. A cél szerinti, közhasznú eredményt az alapítvány a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységre fordítja.

## **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 eljárás), 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-éig. A 2019-es 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 könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

### **Bér- és létszámadatok**

Az alapítvány tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.