

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2020.01.01. – 2020.12.31. üzleti év egyszerűsített éves beszámolójához

Szolnok, 2021. március 16.



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**

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 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 fentebb megnevezett tevékenységek végzésével az alapítvány hozzájárul a törvény által meghatározott közfeladatok ellátásához. A 2020-as évben a közhasznúság feltételeit teljesítette, és megszerezte 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. Képviselési joguk terjedelme és gyakorlásának módja: általános és önálló. 2020. évben kapott járandóságuk összege: 0 Ft.

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: 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.
- Könyvvizelés módja: Kettős könyvvizelés
- 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

- Mérlegkészítés időpontja: A tárgyévet követő év március 31.
- Üzleti év: 2020.01.01-2020.12.31.
- 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 rendeltetésszerű 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)

	2019. év	Részarány %	2020. év	Részarány %
Befektetett eszközök	239	7,48	111	2,86
Forgóeszközök	4 167	92,52	3 772	97,14
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Összesen:	4406	100,00	3 883	100,00

A. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Immateriális javak	111	100,00
Tárgyi eszközök	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00
Összesen	111	100,00

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó	389 890	150 447	239 443
Beruházás	0	0	0
Értékesítés	0	0	0
Selejt	0	0	0
Értécsökkenés (lineáris)	0	128 665	128 665
Záró	389 890	150 447	239 443
Befejezetlen beruházás	0	0	0
Eszközök összesen	389 890	279 112	110 778

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	150 447	128 665				279 112
Gépek, berendezések	0	0				0
Összesen	150 447	128 665	0	0	0	279 112

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének változása

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Változás	Egyéb növekedés	Értékesítés selejt	Egyéb csökkenés	Záró
Immateriális javak	239 443	-128 665	0	0	0	110 778
Gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0
Összesen	239 443	-128 665	0	0	0	110 778
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök

Az alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

B. Forgóeszközök

	2019. év (eFt)	2020. év (eFt)	Változás %
Készletek	0	0	0
Követelések	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	4 167	3 772	90,52
Ebből: Bankszámla	4 167	3 772	90,52
Összesen	4 167	3 772	90,52

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az alapítvány aktív időbeli elhatárolással mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

2.3 Források összetételének alakulása (e Ft)

	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
D,	Saját tőke	4 230	3 876	91,63
E,	Céltartalékok	0	0	0
F,	Kötelezettségek	176	7	3,98
G,	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0
	Összesen:	4 920	3 883	78,92

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

Megnevezés	(eFt)	Résarány %
Jegyzett tőke/induló tőke	1 000	25,75
Tőketartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-354	0
Tőkeváltozás/eredmény	3 230	83,18
Saját tőke összege	3 876	99,82
Összes forrás	3 883	

E. Céltartalékok

Az alapítvány a 2020-as üzleti évben nem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek tételeinek alakulása (eFt)

	2019. év	2020. év	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	176	7	3,98
Ebből: szállítók	0	7	0
Ebből: egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
- Költségvetési befizetési kötelezettség (szja)	81	0	0
- Költségvetési befizetési kötelezettség (szocho)	95	0	0
Összesen	176	7	3,98

A rövid lejáratú kötelezettségek 7000 Ft-os mérleg szerinti értéke, a decemberi hónapra vonatkozó könyvviteli szoftver támogatási díjának összegét tartalmazza.

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 2020-as évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így az értékesítés nettó árbevételeinek összege: 0 Ft.

3.2. Egyéb bevételek tételeinek alakulása

Cél szerinti, közhasznú tevékenység bevételei	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Más gazdálkodótól kapott adomány közh. tevékenységhez	1 461	64,02
Magánszemélyektől kapott adomány közh. tevékenységhez	821	35,98
Önkormányzattól, költségvetésből kapott támogatás közh. tevékenységhez	0	0
Kerekítésből adódó éves különbözet	0	0
Összesen	2 282	100,00

A kapott adományok legjelentősebb tétele, 1 360 eFt a Kórus Alapítvány megszűnése miatti pénzeszköz átadásból származott.

3.3. Ráfordítások tételeinek alakulása költségnemenként

Anyagjellegű ráfordítások (eFt)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2019. év	2020. év	Változás %
Anyagköltségek összesen	0	0	0
Bérleti díj	64	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatás ktg.-e	78	79	101,28
Igénybevett szolgáltatások összesen	141	141	0
Bankköltség	11	11	100,00
Egyéb szolgáltatások összesen	11	11	100,00

Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Cél szerinti, közhasznú tevékenység ráfordításai	2019. év	2020. év	Változás %
Béreköltség	0	0	0
Bérfelárak	241	99	41,08
Személyi jellegű egyéb kifizetések (magánszemélyeknek adott cél szerinti juttatások)	1 359	1 566	115,23
Összesen	1 600	1 665	104,06

A 2020-as évben 17 fő egészségügyi és természeti csapás által sújtott magánszemély részesült cél szerinti, közhasznú juttatásban. Az adományozott pénzbeli támogatások értéke bruttó 1.566 eFt. volt. Az egyedi támogatási értékek meghaladták az adómentesen adható juttatások értékhatárát, így ezen juttatások után az alapítványt 99 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	0	0,00
Más gazdálkodónak adott cél szerinti közh. juttatás pénzbeli	750	99,60
Egyéb nem nevesített ráfordítás	3	0,40
Összesen	753	100,00

Az alapítvány kulturális közhasznú tevékenysége keretében 500 eFt értékű pénzbeli támogatással segítette a Szolnoki Gyermekek és Ifjúsági Közalapítványt, továbbá 250 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	2 282
Anyagjellegű ráfordítások	90
Személyi jellegű ráfordítások	1 665
Értécsökkenés	128
Egyéb ráfordítások	753
Adózás előtti eredmény	-354
Adófizetési kötelezettség	0
Tárgyévi cél szerinti, közhasznú eredmény	-354

IV. Az alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése

Mérlegfőösszeg	3 883	ezer Ft
Saját tőke	3 876	ezer Ft
Tárgyévi eredmény	- 354	ezer Ft

A mutatók megnevezése	(%)
Saját tőke aránya (saját tőke/idegen tőke)x100	---
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/saját tőke)x100	0,18
Tőkearányos jövedelmezőség (tárgyévi eredmény/saját tőke)x100	-9,13
Eszközarányos jövedelmezőség (tárgyévi eredmény/összes eszköz)x100	-9,12
Idegen források aránya (kötelezettségek,passzív időbeli elhatárolások/összes forrás)x100	0,18
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszeg)x100	99,82
Saját tőke növekedése (saját tőke/jegyzett tőke)x100	387,6
Rövid távú likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	53 885,71
Likviditási gyorsráta (forgóeszközök-készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	53 885,71
Működésbiztonsági mutató (saját tőke,hosszú lejáratú kötelezettségek/befektetett eszközök)x100	3 491,89

Az alapítvány a 2020.06.18. dátummal megszerezte a közhasznú jogállását. A 2020-as üzleti év negatív eredménye, nem veszélyezteti ezen jogállás megtartásához szükséges mutatók törvényi

megfelelését. Az erőforrás ellátottsági mutatókból kettőt, míg a társadalmi támogatottsági mutatók közül a kötelezően előírt egy mutatót az idei évben is teljesítette az alapítvány. A 2020-as évben kialakult járványhelyzet időszakában is jelentős összegű támogatásokat juttatott az alapítvány a cél szerinti magánszemélyek és más civil szervezetek részére. A 2021-es rendelkező évtől pedig a személyi jövedelemadó 1%-ának fogadására is lehetősége nyílik.

V. Támogatási program bemutatása

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

VI. A tárgyévi eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A 2020-as üzleti évben realizált eredmény -354 e Ft veszteség, melyet az alapítvány tőkeváltozásként mutat ki. Az előző évek felhalmozott közhasznú eredményét 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 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-éig. A 2020-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 könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

Bér- és létszámadatok

Az alapítvány tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.