

Adószám: 18081132-1-43
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 61732 /1995
Nyilvántartási szám: 01/01/6112

Alapozó Terápiák Alapítvány

1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. 348.

Kiegészítő melléklet
2019.

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. április 25.

P.h.

.....
Az alapítvány
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, olyan készségfejlesztő terápiák kidolgozása, amely a fejlődésben elmaradt, készséghiányos gyermekek idegrendszerének fejlesztésére mind hatékonyabb eljárások, módszerek alakuljanak ki, illetve abban mind hatékonyabban felkészített, és a legmodernebb szakmai ismeretekkel rendelkező személyek vegyenek részt.

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.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány tevékenységi köre az alábbi:

Szakemberek képzésének, továbbképzésének, illetőleg a fejlesztő módszerek oktatásának, ismeretterjesztésének támogatása, szervezése, indítása, az oktatást kiegészítő egyéb tevékenység körében Magyarország egész területén.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet megfelelő volt az Alapítvány számára.

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Alapozó Terápiák Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. 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, regisztrálási száma: Sági Judit, 177592

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.4. 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: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B./ 348. A beszámolót tartalmazó honlap: www.alapozoterapiak.com

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Alapozó Terápiák 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 az Alapozó Terápiák Alapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: a 4. sz. melléklet alapján készül.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 3. sz. melléklet változatában 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. Üzleti jelentés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. 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: 2020. március 31.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 nem változott.

2.12. 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 - havonta 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 100 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.

2.13. 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.

2.14. Visszaírások alkalmazása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az Alapozó Terápiák 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.

2.17. 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.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.19. 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.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az Alapozó Terápiák Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

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 az Alapozó Terápiák Alapítvány az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Alapozó Terápiák Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok a beszámolóhoz csatolt szakmai beszámolóban kerül bemutatásra.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázat:

Támogatási program elnevezése:	2018. évi SZJA 1%	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018.11.01-2020.12.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		87
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	87
	-tárgyévben felhasznált összeg:	87
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	87
	Felhalmozási:	
	Összesen:	87

A kapott támogatást 17 gyermek térítésmentes vizsgálatára használta fel az alapítvány.

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	856	645	- 211
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	856	645	- 211
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	36 068	31 350	-4 718
B.I.	Készletek	1 203	572	- 631
B.II.	Követelések	78	90	12
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	34 787	30 688	-4 099
C.	Aktív időbeli elhatárolások	180	113	-67
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	37 104	32 108	-4 996
D.	Saját tőke	27 760	27 655	- 105
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	100	100	0
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	24 208	27 660	3 452
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptévékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 756	- 737	-3 493
D.VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	696	632	-64
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	83	0	-83
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83	0	-83
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 261	4 453	-4 808
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	37 104	32 108	-4 996

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
1.	Értékesítés nettó árbevétele	47 961	37 080	-22.69
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 210	- 630	- 152.07
3.	Egyéb bevételek	117	87	-25.64
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0.00
5.	Anyagjellegű ráfordítások	29 593	22 414	-24.26
6.	Személyi jellegű ráfordítások	15 539	13 293	-14.45
7.	Értékcsökkenési leírás	705	852	20.85
8.	Egyéb ráfordítások	0	84	100.00
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	Összes ráfordítás	45 837	36 643	-20.06
C.	Adózás előtti eredmény	3 452	- 105	- 103.04
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	Tárgyévi eredmény	3 452	- 105	- 103.04

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	2.30	2.01
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	2.30	2.01
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	97.21	97.64
Készletek	3.24	1.78
Követelések	0.21	0.28
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	93.76	95.58
Aktív időbeli elhatárolások	0.49	0.35
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 17.1 %-át, a tárgyévben 17.8 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 85.0 %-át teszi ki.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9.2 nap, a tárgyévben 5.6 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 105 eFt értékkel, 0.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 74.8 %, a tárgyévben 86.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Kötelezettségek dinamikája

Az Alapozó Terápiák Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest értékben nem változtak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 4,099 eFt értékkel, 11.8 %-kal csökkent.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 94.0 %, a tárgyévben 95.9 % volt.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 48,079 eFt, a tárgyévben 37,168 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 10,911 eFt értékkel, 22.7 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 47,961 eFt, a tárgyévben 37,080 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 10,881 eFt értékkel, 22.7 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 131 eFt, a tárgyévben 102 eFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 3,452 eFt, a tárgyévben -105 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,557 eFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapozó Terápiák 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.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapozó Terápiák Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. 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

Az Alapozó Terápiák 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.

4.6. Befektetett eszközök

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összevontan

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Immateriális javak	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	852	0	0	0	852
ebből közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	645

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Megnevezés (1000HUF)	Bruttó	Értécsökkenés	Nettó
Nyitó	4 996	4 140	856
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás	724		
- átsorolás	0	0	0
Növekedések összesen	724	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány	2 096	2 013	83
- átsorolás	0	0	0
Csökkenés összesen	2 096	2 013	83
- lineáris értécsökkenés		416	
- degresszív értécsökkenés		0	
- teljesítményarányos értécsökkenés		0	
- kisértékű értécsökkenés		436	
- egyéb értécsökkenés		0	
Terv szerinti értécsökkenés összesen		852	
Terven felüli értécsökkenés elszámolása		0	
Terven felüli értécsökkenés visszairása		0	
Terven felüli értécsökkenés egyenlege		0	
Záró	3 624	2 979	645

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az Alapozó Terápiák Alapítvány mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Késztermékek	572

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	90

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír 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:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	87
2. Bankbetétek	30 601

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

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:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	113

4.9. Saját tőke

Induló tőke/Jegyzett tőke alakulása

Az Induló tőke/Jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt 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 tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőkéjével szemben jogszabály vagy más előírás nem támaszt követelményeket.

4.10. 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.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Rövid lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Egy éven belül esedékes kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Egy éven belül esedékes kötelezettség nem szerepel.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ATA 120 órás tanfolyam	3 605	1 810
Konferencia	0	960
Továbbképzés	72	24
Alapozó Alapozása 24 órás képzés	0	40
30 órás Homloklebeny tanfolyam	700	640
50 órás terapeuta ráképzés	4 740	825
SZJA 1%	87	101
Összesen:	9 204	4 400

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
kommunikációs költségek, internet	57	53
Összesen:	57	53

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

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:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 400
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapozó Terápiák Alapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapozó Terápiák Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	47 961	97.3	37 080	101.5
Aktivált saját teljesítményérték	1 210	2.5	- 630	-1.7
Egyéb bevételek	117	0.2	87	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	1	0.0
Bevételek összesen	49 289	100.0	36 538	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36 410
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	670

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
120 órás akkreditált tanfolyam	39 588	23 880
50 órás ráképzés	3 000	6 965
továbbképzés	1 475	1 802
30 órás homloklebeny tanfolyam	1 150	1 760
24 órás Alapozó alapozása	1 040	1 380
vállalkozási tevékenység	1 708	1 293
Összesen:	47 961	37 080

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Alapozó Terápiák 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 aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	- 630

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak: 2018. évi SZJA 1%, 87eFt

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 bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értékesítés közvetlen költségei	0	-	0	0.0
Értékesítés közvetett költségei	0	-	0	0.0
Egyéb ráfordítások	0	-	84	100.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	0	0.0
Ráfordítások összesen	0	-	84	0.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	29 593	64.6	22 414	61.3
Személyi jellegű ráfordítások	15 539	33.9	13 293	36.4
Értécsökkenési leírás	705	1.5	852	2.3
Költségnemek összesen	45 837	100.0	36 559	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	84

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba 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. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	2 661	0	2 661
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	2 661	0	2 661

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

Az Alapozó Terápiák Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám (fő)	1	1
Rész munkaidőben (heti 10 óra) foglalkoztatott létszám (fő)	0	1

Béradatok

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

Bérköltség alakulása

(1000HUF)	Bérköltség	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkabér munkaviszonyból	5 716	6 462
Megbízási díj	2 497	916
Tiszteletdíj	2 419	2 661
Egyéb bérjövedelem	440	50
Összesen:	11 072	10 089

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:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
SZÉP kártya	150 000
Összesen:	150 000

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	1 993
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfjárulékok	5
Összesen	1 998

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Alapozó Terápiák 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.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.