

Adószám: 18081132-1-43
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 61732 /1995
Nyilvántartási szám: 01/01/0006112

Alapozó Terápiák Alapítvány

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

Kiegészítő melléklet 2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 30.

P.h.

.....
Az Alapítvány
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az Alapítvány 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.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Az Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Az Alapítvány a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Az Alapítvány a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

1.5. 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.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Alapozó Terápiák Alapítvány képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, beosztása: Szerdahelyi Márton az Alapozó terápiák Alapítvány kuratóriumának elnöke).

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

1.6. 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. 2. 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. A számviteli rend további sajátosságai

A számviteli politika célja az előírások egységes végrehajtásának, az egységes számviteli gyakorlatnak az elősegítése azon szabályok, előírások, módszerek, felelősségek, az ezeket alátámasztó döntési lehetőségek megfogalmazása által, amelyek ahhoz szükségesek, hogy az Alapozó Terápiák Alapítvány a számviteli jogszabályokban előírt követelményeknek megfeleljen. A számviteli politika kialakítása a fenti számviteli célkitűzések, valamint a mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak való megfelelés alapján történt úgy, hogy a számviteli rendszer egyben a vezetést megfelelő információkkal láthassa el, és biztosítsa a megbízható és valós összkep bemutatását. Az egyes számvitelpolitikai döntések

figyelembe veszik az Alapozó Terápiák Alapítvány tevékenységét, annak sajátosságait is az alábbiak szerint:

Az Alapítvány számviteli nyilvántartásait úgy vezeti, hogy azok alapján

- az alapcél szerinti (közhasznú) tevékenységének és gazdasági-vállalkozási tevékenységének bevételei, költségei, ráfordításai és eredménye (nyeresége, vesztesége) egymástól elkülönítve megállapíthatók legyenek.
- A kapott támogatásokról olyan elkülönített számviteli nyilvántartást vezet, mely alapján támogatásonként megállapítható és ellenőrizhető legyen a felhasználás. Kötelezően a számviteli bizonylatokon is fel kell tüntetni, ha az egy támogatás elszámolására felhasználásra kerül.
- A kapott adományt és annak felhasználását elkülönítetten kell kimutatni, amennyiben kedvezmény igénybevétele jogosító igazolás (SZJA, TAO, ÁFA) került kiállításra vele kapcsolatban.
- A nyilvántartási rendszert úgy kell kialakítani, részletezni, hogy abból:
 - a közpénzek felhasználásával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésének bővítésével összefüggő jogszabályban meghatározott adatokkal,
 - a továbbutalási céllal kapott támogatásokkal, valamint
 - az európai uniós forrásokból származó összegekkel kapcsolatos információk is rendelkezésre álljanak.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

Az Alapozó Terápiák Alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek részére, (3.számú melléklet) változatban állította össze.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'egyéb szervezet séma'.

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.

2.7. Üzleti jelentés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. 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: 2024. március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább az 1 MFt összeget, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni, jelentőségét eszerint kell vizsgálni. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában - az előző évi adatok változatlanul hagyásával - nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra (lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások). Több üzleti évet érintő módosítás esetén is - amennyiben az egyes évek

értékadataira gyakorolt hatás alapján van jelentős összegű hiba - a korábbi évek módosítását a feltárás évének mérlegében és az eredménykimutatásában összevontan, egy értékoszlopban kell bemutatni.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatását, évenkénti megbontásban a beszámoló kiegészítő mellékletében be kell mutatni.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek 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 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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 számviteli politikai 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. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- Alapozó terápia: Módszer a gyermeki idegrendszer mozgásos-érzékszervi fejlesztésére 120 órás akkreditált tanfolyam: 1 alkalommal, 109 fő
 - Két alkalommal ingyenes szintfelmérő foglalkozást tartottunk leendő hallgatóink számára

- 50 órás Terapeuta ráképzés 41 fő
- 33 órás Homloklebény tréning: Módszer gyermeki idegrendszer prefrontális lebeny területének, egyéb agyi területekkel való összeköttetésekének aktiválására és fejlesztésére akkreditált tanfolyam. A képzés a tárgyévben csak Budapesten került megrendezésre
 - Végzett (2022-ben indult) csoportok: 16 fő
 - Elkezdte, de csak 2024-ben végeztek Nagykőrösön és Budapesten 15 fő
- 30 órás Alapozó Alapozása: 4-5 éves korosztály játékos, kiscsoportos mozgásos fejlesztése akkreditált tanfolyam. 2 tanfolyam: 25 fő
- 2023-tól elindítottuk minősített terapeuta programunkat, a már végzett hallgatóknak két területen. Alapvető célkitűzésünk az alapozó terapeuták érdekvédelme és az alapozó terápiás mozgásfejlesztést biztosító ellátórendszer eredményesebbé tétele.:
 - Minősített Alapozó Terapeuta program (6 fő)
 - Minősített Homloklebény terapeuta program (2fő)
- 3-10 órás Továbbképzések:
- A továbbképzéseken összesen 341 fő vett részt, van, aki több alkalommal.
 - Ritmus az Alapozó mozgásterápiában - 1 alkalommal
 - Sport poharak az Alapozó mozgásterápiában - 1 alkalommal
 - Hogy vizsgálunk ma? - 3 alkalommal
 - Hogyan kezdjem el? - 4 alkalommal
 - Homloklebény trénernek továbbképzése - 1 alkalommal
- Új továbbképzéseink:
 - Ötlet-elő! Nagymozgások gyakorlatsorozat 3 alkalommal
 - Ötlet-elő! Rugalmasság egyensúly gyakorlatsorozat 5 alkalommal
 - Ötlet-elő! Tér, testséma, keresztezők gyakorlatsorozat 5 alkalommal
 - A szülő-támogatás szerepe a terápiás folyamatban és a szülő-csoportos program 1 alk.
 - Papírozzunk?! Terápiás szerződés, fejlesztési terv, együttműködési megállapodás 1 alk.
 - Alapozó Alapozása „kerekasztal” 1 alkalommal
 - Homloklebény trénereknek mentori program 8 fő, 2023 szeptembertől 2024. májusig
- Gyermek ingyenes mozgásvizsgálata, és tanácsadás - 27 fő

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program (központi, önkormányzati, illetve nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatás, adomány) keretében kapott támogatások végleges jelleggel és/vagy visszatérítendőként (kötelezettségként kimutatott) felhasznált összegeit mutatja be támogatásonként az alábbi táblázat:

Támogatási program elnevezése:	2022. évi SZJA 1%	
Támogató megnevezése:	Központi költségvetés	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2022.11.01.-2024.12.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		137
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	137
	-tárgyévben felhasznált összeg:	137
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	137
	Felhalmozási:	
	Összesen:	137

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A folyósított összeget az előző évekhez hasonlóan gyermekek ingyenes vizsgálatához használtuk fel.

A tárgyévben utalt 2023. évi SZJA 1%-ot, 124.696 Ft-ot 2024.-ben fogjuk felhasználni.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	1 036	920	-116
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 036	920	-116
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	42 154	42 720	566
B.I.	Készletek	1 366	488	-878
B.II.	Követelések	99	279	180
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 689	41 953	1 264
C.	Aktív időbeli elhatárolások	18	156	138
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	43 208	43 796	588
D.	Saját tőke	37 530	39 861	2 331
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	100	100	0
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	32 087	37 430	5 343
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	5 099	2 215	-2 884
D.VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	244	116	-128
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	651	25	-626
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	651	25	-626
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 027	3 910	-1 117
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	43 208	43 796	588

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
1.	Értékesítés nettó árbevétele	48 793	53 058	8.74
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
3.	Egyéb bevételek	72	138	91.67
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	5	-37.50
5.	Anyagjellegű ráfordítások	25 260	26 229	3.84
6.	Személyi jellegű ráfordítások	17 047	23 850	39.91
7.	Értékcsökkenési leírás	1 219	784	-35.68
8.	Egyéb ráfordítások	1	0	-100.00
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	7	133.33
B.	Összes ráfordítás	43 530	50 870	16.86
C.	Adózás előtti eredmény	5 343	2 331	-56.37
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	Tárgyévi eredmény	5 343	2 331	-56.37

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	2.40	2.10
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	2.40	2.10
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	97.56	97.54
Készletek	3.16	1.11
Követelések	0.23	0.64
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	94.17	95.79
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	86.86	91.01
Jegyzett tőke	0.23	0.23
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	74.26	85.46
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	12.37	5.32
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	1.51	0.06
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.51	0.06
Passzív időbeli elhatárolások	11.63	8.93
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 88.4 %-át, a tárgyévben 70 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 85.2 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 3 622.6 %-ban, a tárgyévben 4 332.7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2 747.4 %-ban, a tárgyévben 8 168.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 10.2 nap, a tárgyévben 3.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2 331 Eft értékkel, 6.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 86.9 %, a tárgyévben 91 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1.7 %-át, a tárgyévben 0.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 626 Eft értékkel, 96.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1 264 Eft értékkel, 3.1 %-kal növekedett.

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 62.65 , a tárgyévben 1 689.28 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 94.4 %, a tárgyévben 96.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 64.75 , a tárgyévben 1 708.8 volt. A hosszú távú likviditás javult.

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

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 48 873 EFt, a tárgyévben 53 201 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4 328 EFt értékkel, 8.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 48 793 EFt, a tárgyévben 53 058 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 265 EFt értékkel, 8.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 12.4 %-át, a tárgyévben a 5.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 5 343 %, a tárgyévben 2 331 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 14.2 %, a tárgyévben 5.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 110 Ft, a tárgyévben 44 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 109 Ft, a tárgyévben 44 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 5 157 Ft, a tárgyévben 2 534 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 313 Ft, a tárgyévben 98 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 134 EFt, a tárgyévben 145 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5 343 EFt, a tárgyévben 2 331 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3 012 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. 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.

4.3. 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.

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az Alapozó Terápiák Alapítvány pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

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

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 744	668	2 193	0	5 219
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	6 744	668	2 193	0	5 219
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

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	611	0	0	173	784
ebből közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

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 tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

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 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 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	14
2. Bankbetétek	41 939

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 mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.9. 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
Jegyzett tőke	100	100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	32 087	37 430	5 343
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	5 343	2 331	-3 012
Saját tőke összesen	37 530	39 861	2 331

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a tevékenység folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

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.

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 Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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
120 órás ATA tanfolyam	2 365	230
50 órás terapeuta ráképzés	1 300	1 390
Alapozó alapozása 30 órás akkreditált tanfolyam	30	35
33 órás akkreditált homloklebens tanfolyam	670	750
Homloklebens mentori program	90	390
továbbképzések	396	0
2022. évi SZJA 1%	137	0
Minősített terapeuta program	0	990
2023. évi SZJA 1%	0	125
Összesen:	4 988	3 910

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

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

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Alapozó Terápiák Alapítvány befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

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	3 910

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. Összehasonlíthatóság

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

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.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

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	48 793	99.9	53 058	99.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	72	0.1	138	0.3
Pénzügyi műveletek bevételei	8	0.0	5	0.0
Bevételek összesen	48 873	100.0	53 201	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
Alaptevékenység árbevétele	51 694
Vállalkozási tevékenység árbevétele	1 364

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Alapozó Terápiák Alapítvány támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

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 eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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	%
Anyagjellegű ráfordítások	25 260	58.0	26 229	51.6
Személyi jellegű ráfordítások	17 047	39.2	23 850	46.9
Értékcsökkenési leírás	1 219	2.8	784	1.5
Egyéb ráfordítások	1	0.0	0	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0.0	7	0.0
Ráfordítások összesen	43 530	100.0	50 870	100.0

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:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	398
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 386
07. Egyéb szolgáltatások értéke	441
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 004

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:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	19 402
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 941
12. Bérjárulékok	2 507

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	25 260	58.0	26 229	51.6
Személyi jellegű ráfordítások	17 047	39.2	23 850	46.9
Értékcsökkenési leírás	1 219	2.8	784	1.5
Költségnemek összesen	43 526	100.0	50 863	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Bérleti díjak	4 795
Karbantartási költségek	73
Oktatás és továbbképzés költségei	56
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	137
Alvállalkozói teljesítések	13 353
Igénybe vett egyéb szolgáltatások költségei	5 971
Összesen	24 385

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

Az Alapozó Terápiák Alapítvány import beszerzése csak szolgáltatás-importból származott. A szolgáltatás-import földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	47	43
Összesen:	47	43

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az Alapozó Terápiák Alapítvány kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	4 071
Igazgatósági tagok	1 740
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	5 811

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

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

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

Az alapítvány 1 fő főállású és egy fő részmunkaidős alkalmazottat foglalkoztat.

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	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	14 088	19 402

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
Béren kívüli juttatás	315
Egyes meghatározott juttatás	293
Összesen:	608

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	2 507
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	0
Összesen	2 507

6.5. 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.