

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **a 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

#### **1. A szervezet bemutatása:**

A szervezet elnevezése:	Habsburg Ottó Alapítvány
A szervezet székhelye:	1014 Budapest, Palota út 6452/1.
Alapítás kelte:	2017.06.29.
A szervezet tulajdonosa:	Magyar Állam
Az éves beszámoló aláírására jogosult:	Nagy István, a kuratórium elnöke

#### **A szervezet cél szerinti besorolása:**

Kulturális és információs, kommunikációs tevékenység (pl. helyi tömegkommunikáció, művészeti tevékenység, kulturális örökség megőrzése, közgyűjtemény, kiadás, épített környezet védelme, népművészet, hagyományőrzés, közművelődés, kisebbségi, nemzetiségi kultúra ápolása)

#### **Cél szerinti leírás:**

Habsburg Ottó örökségének megjelenítése – közéleti működésének szellemi és tárgyi emlékeinek feldolgozása, hagyatékának ápolása, megóvása, egységes gyűjteménnyé rendezése és kutathatóságának biztosítása – érdekében az Alapítvány létesítésekor hatályos Htv.2.§-ában foglaltak szerinti feladatok ellátása, ennek megfelelően: - Habsburg Ottó szellemi örökségének méltó módon történő kezelése, gondozása, valamint a hagyaték történelmi jelentőségű részének egységes gyűjteménybe rendezése, - a hagyaték tudományos kutatásának elősegítése, - Habsburg Ottó – mint a magyar és európai történelem meghatározó személyisége – tevékenységének széles körű bemutatása, megismertetése, emlékének megőrzése, - a <http://civilsznev.birosag.hu/CivilSzNev/faces/lekerdezes/printable.xhtml>  
1 / 4 2017.12.13. 14:20 hagyaték más külföldi országokban történő kiállításának koordinálása, - tudományos kutató- és konferencia központ működtetése.

## 2. A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politika célja, hogy a szervezetnél olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

**Szervezetünk** a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

A költségeket kizárólag az 5. Költségcsoport számlaosztály számláin könyveljük.

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határoztuk meg.

A fentiek alapján a szervezet **Egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

**Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét** az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg.**

Az értékcsökkenés elszámolásánál a szervezeti adótörvényben meghatározott leírási kulcsokat alkalmazza. A 200.000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételkor teljes egészében költségként elszámolásra kerülnek.

Jelentős hibának számít a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladó összegű hiba.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot. Lényeges hibának számít: a saját tőke 20 %-át meghaladó hiba.

Behajthatatlan követelések esetében az az érték, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel (50 e Ft).

A valuta- és devizatételek nyilvántartásba vételekor, elszámolásakor és értékelésekor alkalmazott árfolyam: Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyam.

Az MNB által 2020.12.31-én közzétett EUR árfolyam: 365,13 Ft/EUR.

A szervezet a devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait 2020. évben az MNB dec. 31-i EUR árfolyama szerint átértékelte.

A mérleg zárásának időpontja: március 31.

A számviteli alapelvektől szervezetünk nem tér el.

### 3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1) Saját tőke aránya = ( Saját tőke / Idegen tőke ) X 100

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}} = \frac{92\,712}{461\,072} = 20,11\%$$

2) Tőkefeszültségi mutató = ( Idegen tőke / Saját tőke ) X 100

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{461\,072}{92\,712} = 497,32\%$$

3) Eladósodottsági mutató = ( Kötelezettségek / Saját tőke ) X 100

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{412\,367}{92\,712} = 444,78\%$$

4) Tőkeerősség = ( Saját tőke / Mérlegfőösszeg ) X 100

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} = \frac{92\,712}{553\,784} = 16,74\%$$

5) Likviditási mutató = ( Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek ) X 100

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{161\,203}{412\,367} = 39,09\%$$

6) Likviditási gyorsráta = ( Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek ) X 100

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{161\,203}{412\,367} = 39,09\%$$

7) Adósságszolgálati fedezet mutatója = (AE + ÉCS/Hosszú lej. Köt. esedékes törlesztőrészlete)

$$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Értékcsökkenési leírás}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete}} = \frac{-588}{0} = \text{nem értelmezhető}$$

8) Tőkearányos jövedelmezőség = ( Adózott eredmény / Saját tőke ) X 100

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-7\,440}{92\,712} = -8,02\%$$

9) Árbevételarányos jövedelmezőség = ( Adózott eredmény / Nettó árbevétel ) X 100

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{-7\,440}{0} = \text{nem értelmezhető}$$

10) Eszközarányos jövedelmezőség = ( Adózott eredmény / Eszközök összesen )

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{-7\,440}{553\,784} = -1,34\%$$

## **II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

A mérlegben össze nem hasonlítható tétel nem volt.

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

A mérlegben több helyen is szerepeltethető adat nem volt.

1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

A besorolások és minősítések nem kerültek megváltoztatásra.

1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Az értékelési elvek megváltoztatására nem került sor.

## **2. Eszközök**

## 2.1. Immateriális javak

Az alapítvány 2020.12.31-én 27.138 eFt összegben rendelkezik vagyoni értékű jogokkal, amelyek felhasználási szerződésben rendelkezésre bocsátott szakmai anyagok.

## 2.2. Tárgyi eszközök

Az alapítvány 2020.12.31-én 21.211 eFt nettó összegben rendelkezik tárgyi eszközökkel, amely teljes egészében egyéb berendezések, felszerelések, járművekből tevődik össze.

## 2.3. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Adatok: eFt-ban

Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli leírás
<b>6.852</b>	<b>0</b>

## 2.4. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Üzleti vagy cégérték leírására nem került sor.

## 2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása nem változott 2020. évben.

## 2.6. Követelések

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Óvadék, adott előlegek	4.113	4.113
Szállítói túlfizetés	60	134
<b>Követelések összesen:</b>	<b>4.173</b>	<b>4.247</b>

## 2.7. A pénzeszközök az alábbi tételekből tevődnek össze:

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bankszámlák	153.844	156.956
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>153.844</b>	<b>156.956</b>

## 2.8. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

A bevételek aktív időbeli elhatárolások 344.170 eFt összege a 2020. évre járó támogatás összege, amely 2021-ben kerül majd elfogadásra.

A költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolások 62 eFt összege biztosítási díj 2021. évi összege.

### 3. Források

#### 3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	100.000	100.000
Eredménytartalék	188	152
Adózott eredmény	-36	-7.440
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>100.152</b>	<b>92.712</b>

#### 3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

A szervezet lekötött tartalékot nem mutat ki.

#### 3.3. A céltartalékképzés és felhasználás részletezése

A szervezet nem képzett céltartalékot.

#### 3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Hátrasorolt kötelezettsége a cégnek nem volt.

#### 3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a cégnek nem volt.

#### 3.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Támogatási előleg	0	382.997
Szállítók	21.673	9.187
Adó és járulék tartozások	15.397	9.705
Kiküldetéssel kapcsolatos kötelezettség	502	0
Jövedelem elszámolás és Szép kártya	11.234	10.478
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>48.806</b>	<b>412.367</b>

### 3.7. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

- tartósan adott kölcsönök: nincsenek
- követelések: nincsenek
- hátrasorolt kötelezettségek: nincsenek
- tartós kötelezettségek: nincsenek
- rövid lejáratú kötelezettségek: nincsenek

### 3.8. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

2020. évben a szervezet a passzív időbeli elhatárolások között 48.705 eFt passzív időbeli elhatárolást tart nyilván, amelyből 46.950 eFt támogatások halasztott bevétele, illetve 1.755 eFt költségek passzív időbeli elhatárolása, amelyekből 1.463 eFt könyvvizsgálói díj, és 292 eFt számviteli szolgáltatások díja.

## III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Össze nem hasonlítható adat az eredménykimutatásban nem szerepel.

### 2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban, az egyéb bevételek, és a pénzügyi bevételek megoszlása.

Az alapítvány nem realizált árbevételt.

### 3. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

A szervezet összköltség eljárással készíti eredménykimutatását.

4. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

A szervezet összköltség eljárással készíti az eredménykimutatását.

5. Az anyagjellegű ráfordítások értékének bemutatása

Adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Anyagköltség</b>	<b>4.538</b>	<b>3.059</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>143.267</b>	<b>115.952</b>
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>2.476</b>	<b>2.278</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>150.281</b>	<b>121.289</b>

6. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése

2020. évben kutatás, kísérleti fejlesztés a cégnél nem történt.

7. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek (közvetlenül elszámolt költségek, az eladott áruk beszerzési értéke) összege

A szervezet exporttámogatást nem vett igénybe.

8. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összeget támogatásonként

Tárgyidőszakban 400.000 eFt támogatási előleg került folyósításra, amely a központi költségvetésből származott. Tárgyidőszakban 345.079 eFt támogatási bevétel került kimutatásra.

9. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, és egyéb bevételek)

A szervezetnek kapcsolt vállalkozással kapcsolatban 0 eFt árbevétele keletkezett.

10. A szervezet társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Az alapítvány közhasznú egyéb szervezet, amely vállalkozási tevékenységet nem végez, így nem alanya a társasági adónak.



## IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A tárgyév folyamán a szervezet átlagosan állományi létszáma 11 fő volt. Személyi jellegű kifizetés jogcímen 188.983 eFt bérköltséget, 8.830 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés, valamint és 24.052 eFt bérjárulékot fizetett ki.

2. A vezető tisztségviselők, a kuratórium, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

- az üzleti év után járó járandóság és tiszteletdíjak összege:  
Felügyelőbizottság (5 fő): 26.400 eFt  
Kuratórium (7 fő): 45.448 eFt  
Hozzáférisi Bizottság (3 fő): 3.600 eFt  
Igazgató: 16.900 eFt
- folyósított előlegek és kölcsönök összege: nincs ilyen tétel
- a nevükben vállalt garanciák: nincs ilyen tétel
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetési: nincs ilyen tétel
- képviseletre jogosult személynek a neve, aki az éves beszámolót köteles aláírni:  
Nagy István (1055 Budapest, Szalay u 2. IV/3.), a kuratórium elnöke

3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Az ellenőrzés során jelentős összegű hiba nem került feltáráásra.

4. Könyvvizsgálat

A szervezet könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló cég: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.  
Kamarai tagsági szám: 001165

A könyvvizsgálat éves díja 2.300 eFt volt.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai

Név: Bartha Zsuzsanna könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám 005268  
Lakcím: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.

## 5. Beszámoló készítése

A beszámolót Jeszenszkyné Bíró Mária (1028 Budapest, Attila u. 38.) állította össze. Mérlegképes könyvelői végzettségének regisztrációs száma: 139739.

Az internetes honlap címe, elérhetősége:

Habsburg Ottó Alapítvány <http://habsburgottoalapitvany.hu/>

## 6. Környezetvédelem

### 6.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

A társaság nem rendelkezik ilyen eszközökkel.

### 6.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása

(nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)

A társaságnál 2020. évben ilyen anyagok nem voltak.

### 6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

- a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege
- környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege
- a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

Ilyen összeg a beszámolóban 2020. évben nem szerepel.

Budapest, 2021. április 14.

.....  
Alapítvány képviselője