

K&H EGÉSZSÉGES TÁRSADALOMÉRT ALAPÍTVÁNY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET ÉS LETTÁR

A 2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány alapító okirata 2020. december 23-i dátumú, melyet a Fővárosi Törvényszék 2021.02.15-én kelt 9.Pk.60.412/2020/7-II. számú végzésével elfogadott és 01-01-0013055 szám alatt nyilvántartásba vette az Alapítványt.

Az Alapítvány egyszemélyes alapítója, a K&H Bank Zrt. vezetése; előzetes részletes felmérés alapján döntött úgy, hogy az általa korábban alapított három alapítványt:

- a K&H Egészséges Nemzetért Alapítvány
- a K&H Magyar Tudományért, Műszaki Haladásért és Közgazdász képzésért Alapítvány, valamint
- a K&H Táncsics Művészeti Alapítvány – a Nyitott Társadalomért

összeolvadás útján egyesíti. Az egyesített formában hatékonyabban működtethető a vagyon, valamint optimalizálhatók a működési költségek.

A végzés rögzíti, hogy 2021. február 16-tól a K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány működik, egyidejűleg e naptól érvényes a szervezet közhasznú jogállása is.

Az alapító döntése szerint a rögzített célok teljesítése érdekében a 270 millió alapítványi induló tőke is felhasználható.

Az egyesített alapítvány célrendszere, hogy az egészséges társadalmi fejlődését szolgálja, a magyar egészségügy, a tudományos, gazdasági és társadalmi haladás, valamint a művészeti értékek megőrzése támogatásával.

A jogutód célszerinti tevékenysége mind három jogelőd szervezet tevékenységére kiterjed:

- közhasznú, célszerinti tevékenység az egészség megőrzése, javítása érdekében folytatott tevékenység; hivatkozással az Egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. tv. 35.§ (1) bekezdésében; továbbá Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 4. és 15. pontjaiban foglalt közfeladatok feltételeire, valamint a sportról szóló 2004. évi I. tv 49.-ban foglaltakra.
- közhasznú célszerinti tevékenysége továbbá a „kulturális, illetve kulturális örökség megővése”; hivatkozással a Kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. tv 5.§-ában; továbbá Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) bekezdés 7. pontjában foglalt közfeladatok feltételeire; valamint a Sajtószabadságról és a médiatartalmak alapvető szabályairól szóló 2010. évi CIV. törvény 4.§-ban foglaltak.
- végezetül közhasznú célszerinti tevékenység a tudományos, kutatási és fejlesztési, valamint oktatási tevékenység támogatása; hivatkozással a kutatás-fejlesztésről és a technológiai innovációról szóló 2004. évi CXXXIV. tv 1.§-ban, és a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. tv 1.§-ban foglalt közfeladatokra.

SZÁMVITELI POLITIKA

A számviteli politika kialakításánál, meghatározó módon tudunk támaszkodni a jogelőd szervezetek, a korábbi három alapítvány szabályrendszereire. Ennek alapján a törvény és a kormányrendeletekben foglaltak alapján az alapítvány rendelkezik számlarenddel és számviteli politikával; valamint a kapcsolódó előírt szabályzatokkal.

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő február hó utolsó napja. A korábbi évek gyakorlata alapján ezzel az időponttal biztosítható a december 31-i fordulónap és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események számbavétele.

Az alapítvány könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, számlakeretét a pénzügyi és számviteli szakmai folyóiratokban megjelent ajánlások szerint alakította ki. Az egyszerűsített éves beszámolót a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendeletben meghatározott módon készíti el.

A beszámoló összeállításánál figyelembe vettük a 2011. évi CLXXV. sz. „un. civil” törvény, továbbá a civil szervezetek gazdálkodására, az adománygyűjtésre és a közhasznúság egyes szabályaira vonatkozó 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet előírásait is.

A mérleg tartalmának meghatározására a hivatkozott kormányrendelet és a számviteli törvény 22-45. §-aiban foglaltakat alkalmaztuk. Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 70-87. §-aiban, illetve a kormányrendeletek előírásainak figyelembevételével állítjuk össze.

Az alapítvány bevétele minden olyan bevétel, amely az alapítványi és vállalkozási célú tevékenységhez kapcsolódik, beleértve a céltámogatást is. Az alapítvány kiadásai az alapítványi és a vállalkozási célú tevékenység közvetlen költségei, valamint az alapítvány működési költségei, ráfordításai.

A befektetett tárgyi eszközök és az immateriális javak értékelése a mérlegben nettó értéken történik. Az eszközök bekerülési értéke a beszerzési ár, mely tartalmazza az aktiválásig felmerült az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható költségeket. Az eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel, a várható élettartam és a társasági adótörvényben rögzített leírási kulcsokkal az üzemben töltött napok arányában határoztuk meg. A 200.000- Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk.

A vásárolt értékpapírokat csak akkor értékeljük befektetett eszközként, ha azokat várhatóan nem értékesítjük egy éven belül. Amennyiben egy befektetett pénzügyi eszközként nyilvántartott értékpapír a mérleg fordulónapját követően várhatóan értékesítenek, beváltanak úgy azt a mérlegben a forgóeszközök között mutatjuk ki. A vásárolt értékpapírok eladásakor a nyilvántartásokból történő kivezetés a FIFO (First In First Out) módszer alapján történt, vagyis az eladás alkalmával mindig a legrégebben meglévő (időben - legkorábban beszerzett) értékpapírt számoljuk el.

A kamatozó értékpapírok könyvszerinti értéke nem tartalmazhatja a vásárláskor megfizetett kamatot, vagyis névértéken kell nyilvántartani azokat.

Az alapítvány az időbeli elhatárolások elszámolását - év végére ütemezve - a Számviteli törvény általános előírásai szerint végezte. Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források értékelése, mérleg kimutatása a Számviteli törvény általános előírásai szerint történt, hasonlóan a gazdálkodásra vonatkozó lényeges és jelentős tételek mértékének meghatározására.

A K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány a beszámoló készítés során követi és betartja a számviteli alelveket, szem előtt tartotta a megbízható valós összkép elvét.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó ellenőrzés, önellenőrzés nem történt. A beszámoló készítés során – az értékelési eljárásokban változás nem volt.

A GAZDÁLKODÁS ÉS A BESZÁMOLÓ ADATAINAK ÉRTÉKELÉSE

EREDMÉNY-KIMUTATÁS

A tárgyidőszaki elszámolt bevétel összesen:	539 217 eFt
- ebből alapítóktól kapott befizetés	497 000 eFt
- ebből támogatások	4 958 eFt
- ebből pénzügyi műveletek bevételei	37 259 eFt

A tárgyidőszaki elszámolt ráfordítás összesen:	508 652 eFt
Ennek részletezése:	
Fenntarthatóság projekt	116 574 eFt
Segítség a bajban	1 300 eFt
Agrárösztöndíj projekt	2 960 eFt
Paralimpikonok támogatása	848 eFt
Állatbarát ligetek	32 199 eFt
Gyógyvarázs pályázati program	71 201 eFt
Innovációs projekt	84 488 eFt
Vigyázz-kész-pénz projekt	82 160 eFt
K&H hűsülő ligetek program	29 756 eFt
K&H mozdulj! program	6 522 eFt
Egyéb támogatások	41 623 eFt
Jövő Gyógyítói projekt	7 179 eFt
Általános költségek	31 842 eFt
Adózás előtti eredmény:	30 565 eFt

Adófizetési kötelezettség nem merült fel, mert az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

MÉRLEG ADATOK BEMUTATÁSA

Az immateriális javak értéke:	4 387 eFt,	ami szoftver programok nettó értéke.
A tárgyi eszközök nettó értéke:	300 eFt,	ami az egyik jogelőd alapítványnál egy támogatás elszámolási hiányosságai miatt ellentételezéseként kapott festmények bekerülési értéke.
A követelések értéke:	345 587 eFt,	ami a K&H Banknál vezetett értékpapír számla pénzeszámláján található összeg értéke.
A pénzeszközök értéke:	1 086 269 eFt,	ami a K&H Banknál vezetett pénzforgalmi számla évvégi értéke.
Eszközök mindösszesen:	1 436 543 eFt	
A saját tőke értéke:	270 149 eFt,	ami a tárgyévi eredmény elszámolásával meghaladja az induló tőke 270.000 eFt-os értékét.
A rövid lej. kötelezettségek értéke:	210 eFt,	ami a paralimpikon ösztöndíjakkól levont SZJA és az ösztöndíjak után fizetendő SZOCHO 2024.január 12-én befizetett értéke.
A passzív elhatárolások értéke:	1 166 184 eFt,	ami részben befolyt, de a tárgyévben még fel nem használt támogatás. Ebből az:
Alapítói támogatás:	1 099 116 eFt,	
Segítség a bajban gyűjtés:	2 211 eFt,	
részben pedig a tárgyévet terhelő, de 2024-ben számlázott költség	64 858 eFt,	értékben.
Források mindösszesen:	1 436 543 eFt	

A kuratórium és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán Mihály könyvelő

Budapest, 2024. március 14.

.....
Az Alapítvány képviselője

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.
Adószám: 19295826-1-43

Eszközök és források összesítése

Fordulónap: 2023.12.31

Adatok/Ft

Sorszám	Megnevezés	Nyitó adat	Tárgyév vége
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	68 020 154	4 687 684
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 202 788	4 387 684
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	300 000	300 000
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	45 517 366	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	515 622 005	1 431 855 673
I.	KÉSZLETEK		
II.	KÖVETELÉSEK		
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	389 996 206	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	125 625 799	1 431 855 673
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 664 164	0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	586 306 323	1 436 543 357

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
D.	SAJÁT TŐKE	239 583 685	270 148 787
I.	INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	270 000 000	270 000 000
II.	TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-74 683 300	-30 416 315
III.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
IV.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
V.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	44 266 985	30 565 102
VI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALK. TEVÉKENYSÉGBŐL		
E.	CÉLTARTALÉKOK		
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	11 839 701	210 000
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 839 701	210 000
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	334 882 937	1 166 184 570
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	586 306 323	1 436 543 357

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Befektetett eszközök leltára 2023.

Szellemi termékek; szoftverek

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Beszerezés kelte	Beszerezés bizonylata	Écs %	Bekerülési /Nyitó/ érték	Értécsökkenés	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
"Gyógyvarázs" On-line program		2020.11.05	AI/2020-000155	33%	1 126 420 Ft	1 068 314 Ft	58 106 Ft	Alchimedia Online Kft számla
"Gyógyvarázs" TV-spotok		2021.11.10	761; 762/2021	33%	3 870 414 Ft	2 732 933 Ft	1 137 481 Ft	Geometry Globál HU Kft számlák
Immateriális javak/Egészséges	114,1194				4 996 834 Ft	3 801 247 Ft	1 195 587 Ft	
"Vigyázz, Kész, Pénz" Kreatív koncepció		2018.05.09	2018-VK000605	33%	1 574 417 Ft	1 493 189 Ft	81 228 Ft	Izobar Budapest Zrt számla
"Vigyázz, Kész, Pénz" I.		2018.03.28	0076/2018	33%	9 991 767 Ft	9 475 746 Ft	516 021 Ft	Móra-Books Kids Kft számla
"Vigyázz, Kész, Pénz" II.		2018.09.10	0439/2018	33%	13 934 946 Ft	13 216 055 Ft	718 891 Ft	Móra-Books Kids Kft számla
E-dukációs kreatívok		2019.07.01	19/0177	33%	1 861 380 Ft	1 765 349 Ft	96 031 Ft	Laboratory Ideas Kft számla
"Az utca embere" film		2019.06.25	LA-2019-100	33%	387 555 Ft	367 564 Ft	19 991 Ft	LA Communications Kft számla
"Celeb" film		2019.09.03	LA-2019-148	33%	1 129 180 Ft	1 070 923 Ft	58 257 Ft	LA Communications Kft számla
E-dukációs weboldal fejlesztés		2019.08.14	AI/2019-000102	33%	957 490 Ft	908 094 Ft	49 396 Ft	Alchimedia Online Kft számla
E-dukációs online kreatív mutáció		2019.08.14	AI/2019-000102	33%	1 722 060 Ft	1 633 224 Ft	88 836 Ft	Alchimedia Online Kft számla
"Dóra+Tomi" film		2019.09.01	TT2019/00029	33%	1 348 985 Ft	1 279 391 Ft	69 594 Ft	Tokár Tamás ev/kisadózó számla
K&H E-dukáció / Háttéranyag		2020.03.23	KI 20/00048	33%	5 096 750 Ft	4 833 820 Ft	262 930 Ft	Quadron Kft számla
K&H Youtube filmek		2020.04.09	20/0063	33%	553 250 Ft	524 703 Ft	28 547 Ft	Laboratory Ideas Kft számla
E-dukáció cikk I.		2020.04.06	LA-2020-32	33%	454 200 Ft	430 762 Ft	23 438 Ft	LA Communications Kft számla
E-dukáció cikk II.		2020.05.05	LA-2020-49	33%	470 800 Ft	446 512 Ft	24 288 Ft	LA Communications Kft számla
E-dukáció cikk III.		2020.06.05	LA-2020-67	33%	488 600 Ft	463 387 Ft	25 213 Ft	LA Communications Kft számla
"Vigyázz,Kész, Pénz" Szókereső progr.		2021.04.14	Z/2021-000052b	33%	1 270 000 Ft	1 136 735 Ft	133 265 Ft	
"Vigyázz,Kész, Pénz" on-line fejleszt. I.		2021.04.14	Z/2021-000052a	33%	5 080 000 Ft	4 546 945 Ft	533 055 Ft	
"Vigyázz,Kész, Pénz" on-line fejleszt. II.		2021.06.30	Z/2021-000103	33%	2 667 000 Ft	2 203 884 Ft	463 116 Ft	
Immateriális javak/ Tudomány ...	1141,11941				48 988 380 Ft	45 796 283 Ft	3 192 097 Ft	

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN

Budapest, 2024. március 14.

4 387 684 Ft

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Befektetett eszközök leltára 2023.

Üzemkörön kívüli eszközök

Adatok/Ft

Megnevezés	FKV	Beszerezés kelte	Mennyiség	Egység	Bekerülési érték	Értécsökkenés	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
Ádám Zoltán: Ramana Maharsi olaj vászon 100x130 cm	144	2010.06.25	1	db	150 000 Ft	0 Ft	150 000 Ft	Tárolási nyilatkozat
Komoróczy Tamás: My Heart is Gun print 70x100 cm	144	2010.06.25	1	db	150 000 Ft	0 Ft	150 000 Ft	Tárolási nyilatkozat
Műalkotások összesen:					300 000 Ft	0 Ft	300 000 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.
Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Forgóeszköz leltár 2023.
Értékpapírok

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
	374	0 Ft	
Értékpapírok / rövid lejáratú/ összesen:		0 Ft	

Fordulónap: 2023.12.31

Pénzeszközök

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
K&H Bank értékpapír pénzzámla	364	345 586 763 Ft	
K&H Bank pénzforgalmi számla	3841	1 086 268 910 Ft	
Pénzeszközök összesen:		1 431 855 673 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Aktív időbeli elhatárolások leltára 2023.

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Bizonylat kelte	Bizonylat száma	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
Bevételek elhatárolása összesen:	391			0 Ft	
Költségek elhatárolása összesen:	392			0 Ft	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:				0 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.
Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Saját tőke leltár 2023.

Adatok/Ft

Sorszám	Megnevezés	FK szám	Előző év	Módosítás	Tárgyév	Megjegyzés
D.	SAJÁT TŐKE		239 583 685	0	270 148 787	
I.	INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	4111	270 000 000		270 000 000	Alapító okirat 7.) pontja szerint
II.	TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	412	-74 683 300	0	-30 416 315	Kimutatás a tőkeváltozás alakulásáról
III.	LEKÖTÖTT TARTALÉK					
IV.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
V.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	4190	44 266 985	0	30 565 102	Eredménykimutatással egyezően
VI.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALK. TEVÉKENYSÉGBŐL					

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány
1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.
Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Kötelezettségek leltára 2023.

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Bizonylat kelte	Bizonylat száma	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
Befizetendő SZJA	4621			112 500 Ft	Befizetve 2024. január 11.
Befizetendő SZOCHO	4733			97 500 Ft	Befizetve 2024. január 11.
Egyéb kötelezettségek összesen:	46-47			210 000 Ft	
Kötelezettségek összesen:				210 000 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Passzív időbeli elhatárolások leltára 2023.

Adatok/Ft

Ügyvédi megbízási díj	2024.01.12	2024/00006	806 450 Ft	
Mindshare - Affinity TV Nov-Dec	2024.02.14	2023-003932	22 199 487 Ft	78/2023.(08.31) kuratóriumi hat.
EGAL-CATERING - vendéglátás	2024.01.21	00564-2022	80 200 Ft	72/2022.(12.05) kuratóriumi hat.
LA Communications - fenntarthatóság 23.12.16-12.31.	2024.01.31	2024-5	317 500 Ft	4/2023.(01.16) kuratóriumi hat.
Mindshare - Gyógyvarázs 2023.	2024.02.17	2023-004010	12 077 889 Ft	103/2023.(12.07) kuratóriumi hat.
Mindshare - Gyógyvarázs TV 2023.	2024.02.18	2023-004042	23 866 471 Ft	103/2023.(12.07) kuratóriumi hat.
Móra-BookR - applikáció üzemeltetés 2023.10-12.	2024.01.17	2024-1	935 118 Ft	75/2023.(08.23) kuratóriumi hat.
Móra-BookR - weboldal üzemeltet.	2024.01.17	2024-2	851 647 Ft	41/2023.(04.13) kuratóriumi hat.
Móra-BookR - játékok 2023.10-12.	2024.01.17	2024-3	708 423 Ft	75/2023.(08.23) kuratóriumi hat.
LA Communications - Vigyázz-KP. 2023.12.	2024.01.19	2024-2	2 200 529 Ft	102/2023.(12.23) kuratóriumi hat.
2023. évi könyvvizsgálati díj			560 000 Ft	Szerződés szerint
2023.12.havi könyvelés és beszámoló			254 000 Ft	
Költségek elhatárolása összesen:	4821		64 857 714 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán

K&H Egészséges Társadalomért Alapítvány

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.

Adószám: 19295826-1-43

Fordulónap: 2023.12.31

Passzív időbeli elhatárolások leltára 2023.

Adatok/Ft

Megnevezés	FK szám	Bizonylat kelte	Bizonylat száma	Könyvszerinti érték	Megjegyzés
Befolyt alapítói támogatások				1 099 116 240 Ft	
Segítség a bajban gyűjtés maradvány				2 210 616 Ft	
Budapest, 2024. március 9.	4812			1 101 326 856 Ft	
Passzív időbeli elhatárolások ÖSSZESEN:					
				1 166 184 570 Ft	

Budapest, 2024. március 14.

Összeállította: Garamvölgyi Zoltán