

**Alapítvány az OTP Munkavállalók
Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért**

Független könyvvizsgálói jelentés

és

**Egyszerűsített éves beszámoló és
Közhasznúsági melléklet**

2022. december 31.

Tartalomjegyzék

- I. Független könyvvizsgálói jelentés

- II. Egyszerűsített Éves Beszámoló
Egyszerűsített Mérleg
Egyszerűsített Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

- III. Közhasznúsági melléklet

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért alapítóinak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért alapítvány („az Alapítvány”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 15.718 eFt, a tárgyévi eredmény 0 eFt -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az Alapítvány 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a

következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 22.



Philippe Michalak Budzan
Partner



Benedek Zoltán László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007317

Mazars Kft.
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.
Nyilvántartási szám: 000220

**ALAPÍTVÁNY AZ OTP MUNKAVÁLLALÓK
KÜLÖNLEGES MUNKAVÁLLALÓI
RÉSZTULAJDONOSI PROGRAMJÁÉRT**

egyszerűsített éves beszámoló

2022. december 31.

19316516-6420-567-01
Statisztikai számjel

OTP KMRP Alapítvány

01-01-0013213
Nyilvántartási szám

2022.12.31.

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
01.	A. Befektetett eszközök	-	-
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	-
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-
05.	B. Forgóeszközök	15 327	13 622
06.	I. KÉSZLETEK	-	-
07.	II. KÖVETELÉSEK	5 327	-
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 000	13 622
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 905	2 096
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	17 232	15 718
12.	D. Saját tőke	10 000	10 000
13.	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	10 000	10 000
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	-	-
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
16.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-	-
18.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-	-
19.	E. Céltartalékok	-	-
20.	F. Kötelezettségek	5 327	3 622
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 327	3 622
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 905	2 096
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	17 232	15 718

Budapest, 2023. május 22.

Cégszerű aláírás

P. H.

19316516-6420-567-01
Statisztikai számjel

OTP KMRP Alapítvány

01-01-0013213
Nyilvántartási szám

2022.12.31.

EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

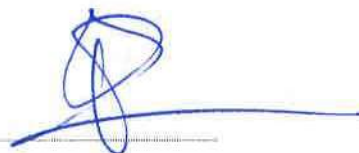
adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
01.	1. Értékesítés nettó árbevétele	-	-
02.	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-
03.	3. Egyéb bevételek	7 232	46 006
04.	ebből:		
05.	- tagdíj	-	-
06.	- alapítótól kapott befizetés	-	-
07.	- támogatások	-	-
08.	4. Pénzügyi műveletek bevételei	-	-
09.	A. Összes bevétel (1+2+3+4)	7 232	46 006
10.	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	-	-
11.	5. Anyagjellegű ráfordítások	4 790	16 506
12.	6. Személyi jellegű ráfordítások	2 442	29 500
13.	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 442	25 560
14.	7. Értékcsökkenési leírás	-	-
15.	8. Egyéb ráfordítások	-	-
16.	9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
17.	B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	7 232	46 006
18.	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	-	-
19.	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-	-
20.	10. Adófizetési kötelezettség	-	-
21.	D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-	-

Budapest, 2023. május 22.



Cégszerű aláírás



P. H.

**ALAPÍTVÁNY AZ OTP MUNKAVÁLLALÓK
KÜLÖNLEGES MUNKAVÁLLALÓI
RÉSZTULAJDONOSI PROGRAMJÁÉRT**

*Kiegészítő melléklet
a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz*

TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	9
I.1.	Az Alapítvány bemutatása.....	9
I.1.1.	Általános adatok	9
I.1.2.	A tulajdonosi struktúra.....	10
I.1.3.	Tevékenységi kör	10
I.1.4.	Jelentős események.....	10
I.2.	A számviteli politika főbb elemei	10
I.2.1.	A beszámoló összeállítása.....	11
I.2.2.	Alkalmazott értékelési szabályok.....	11
I.2.2.1.	Készletvezetés	11
I.2.2.2.	Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai ...	12
I.2.2.3.	Értékcsökkenés elszámolási szabályok	12
I.2.2.4.	Az időbeli elhatárolás szabályai	13
I.2.2.5.	Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok	13
I.2.2.6.	Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam.....	13
I.2.2.7.	Értékhelyesbítés és értékelési tartalék	14
I.2.2.8.	Valós értékelés.....	14
I.2.3.	Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.....	14
I.2.4.	Ellenőrzés, önellenőrzés	14
II.	SPECIÁLIS RÉSZ.....	15
II.1.	A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	15
II.1.1.	Az eszközök és források összetételének alakulása	15
II.1.2.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok	16
II.2.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	17
II.2.1.	Befektetett eszközök	17
II.2.1.1.	A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása	17
II.2.1.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	17
II.2.2.	Forgóeszközök.....	17
II.2.2.1.	Készletek	17
II.2.2.2.	Követelések	17
II.2.2.3.	Értékpapírok	17
II.2.2.4.	Pénzeszközök.....	18
II.2.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	18
II.2.4.	Saját tőke.....	18

II.2.5. Céltartalékok.....	19
II.2.6. Kötelezettségek	19
II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	19
II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	19
II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	19
II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások	20
II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	20
II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye	20
II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	20
II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	20
II.3.1.3. Egyéb bevételek.....	20
II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	20
II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások	21
II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás	21
II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....	21
II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye	21
II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	21
II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	22
II.3.3. Adófizetési kötelezettség	22
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	22
IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	22
V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	22

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért (továbbiakban: Alapítvány) a beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény), valamint a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól (továbbiakban: Korm. rendelet) alapján állította össze.

I.1. Az Alapítvány bemutatása

Az OTP Bank Nyrt. munkavállalói KMRP Szervezeteket alakítottak, mely KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedésük kezelésére a vagyonkezelő alapítványokról szóló 2019. évi XIII. törvény szerinti vagyonkezelő alapítványt létesítettek.

Az Alapítványt a Fővárosi Törvényszék 2021. november 27-én kelt jogerős végzésével, 01-01-0013213 nyilvántartási számon nyilvántartásba vette.

I.1.1. Általános adatok

Hosszú elnevezés:	Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért
Alapítvány típusa:	vagyonkezelő alapítvány
Közhasznúsági fokozat:	nem közhasznú
Székhely:	1131 Budapest, Babér u. 7.
Adószám:	19316516-2-41
Statisztikai számjel:	19316516-6420-567-01
Induló tőke:	10 millió forint

Az Alapítvány beszámolójának aláírói: Michnai András (1172 Budapest, XIX utca 34.), Bánfi Attila (1113 Budapest, Edömrét utca 2. 4. em. 3.) és Postásy Csaba (1021 Budapest, Tárogató út 83.) az Alapítvány vezető tisztségviselői.

Az Alapítvány beszámolóját a MONICOMP Zrt-vel kötött Megbízási szerződésben foglaltak szerint a MONICOMP Zrt. készíti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Feketéné Nagy Judit, PM regisztrációs szám: 172878

A hatályos törvényi rendelkezések szerint az Alapítvány könyvvizsgálatra kötelezett.

A választott könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve:	MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Kft.
Címe:	1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em.
Bejegyzés helye:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés száma:	01 09 078412

A személyében felelős könyvvizsgáló:
Regisztrációs szám:

Benedek Zoltán László
007317

I.1.2. A tulajdonosi struktúra

Az Alapítvány első alapítói az OTP Bank Nyrt. azon munkavállalói, akik a KMRP Szervezeteket résztvevőként megalakították.

Az Alapítvány kedvezményezettjei az Alapítvány mindenkori magánszemély alapítói (ideértve a mindenkori származékos alapítókat is).

I.1.3. Tevékenységi kör

Az Alapítvány főtevékenysége: egyéb tevékenység.

Az Alapítvány célja: az alapítók által az Alapítvány létesítéséhez az Alapítvány javára rendelt vagyonnak és az alapítók, mint vagyondelölők által az Alapítvány bizalmi vagyongazdálkodásába rendelt és az Alapítvány által bizalmi vagyongazdálkodásba vett KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedéseknek, mint vagyonnak, és az ezekből származó jövedelemnek a feladatok megvalósítása útján történő kezelése és vagyoni juttatás az Alapítvány kedvezményezettjei javára.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez.

I.1.4. Jelentős események

A tárgyévben felmerült orosz-ukrán háborús konfliktus nem volt hatással az Alapítvány tevékenységére, működésére. A 2022. évben más jelentős esemény nem történt.

I.2. A számviteli politika főbb elemei

Az Alapítvány a számviteli politikáját és számlarendjét az Alapítvány működési, szervezeti sajátosságainak figyelembevételével a Számviteli törvényben és a Korm. rendeletben meghatározott követelmények szerint alakította ki.

A Számviteli törvény értelmében az Alapítvány számviteli elszámolásaiban a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva érvényre juttatja a teljesség, a valóság, a világosság, az összemérés, a következetesség, a folytonosság, az óvatosság, az egyedi értékelés, a bruttó elszámolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, az időbeli elhatárolás és a költség-haszon összevetésének elvét.

Az Alapítvány **kettős könyvvitelt** vezet.

Az Alapítvány által bizalmi vagyongazdálkodásba vett vagyon a Számviteli törvény értelmében kezelt vagyonnak minősül, ezért arra a Számviteli törvény vállalkozóra vonatkozó szabályait kell megfelelően alkalmazni. A kezelt vagyon beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét az Alapítvány- kezelt vagyonként elkülönítve – teljesíti, így a kezelt vagyon nem kerül megjelenítésre az Alapítvány egyszerűsített éves beszámolójában.

I.2.1. A beszámoló összeállítása

A beszámoló fordulónapja: 2022. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 30.

Az Alapítvány egyszerűsített éves beszámolót készít (továbbiakban: éves beszámoló) a Korm. rendeletben meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, ezer forintban.

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2022. január 1. - 2022. december 31. közötti évre vonatkozóan mutatja be az Alapítvány vagyoni és jövedelmi helyzetét. A beszámolóban bemutatott előző évi adatok a 2021.11.27-2021.12.31. közötti időszakra vonatkoznak - az alapítás és az előző évi fordulónap közötti időszakra -, így a beszámoló tárgyévi és előző évi adatai az eredménykimutatás tekintetében korlátozottan összehasonlíthatóak.

Az Alapítvány a Számviteli törvény és a Korm. rendelet előírásaitól nem tért el. Sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

Az Alapítvány eredményét a Korm. rendelet 4. mellékletének megfelelően készített eredménykimutatással mutatja be. Az egyes eszközöket, kötelezettségeket valamint saját tőkét bemutató mérleget az Alapítvány a Korm. rendelet 3. melléklete előírásainak megfelelően készíti el.

Az Alapítvány a letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének a beszámoló Országos Bírósági Hivatal (OBH) részére történő elektronikus megküldésével tesz eleget.

I.2.2. Alkalmazott értékelési szabályok

Az Alapítvány a Számviteli törvénnyel összhangban elkészítette az alábbi szabályzatokat:

- Számviteli politika
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat

Az Alapítvány a tevékenységét közvetlenül és közvetett módon szolgáló eszközeit bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéken értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

I.2.2.1. Készletvezetés

Az Alapítvány év közben az üzemviteli tevékenységhez kapcsolódó készletekkel kapcsolatban sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezet. A készletek között nyilvántartandó anyagokat (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer) nem veszi raktárra, hanem azt a beszerzéskor közvetlenül anyagként számolja el.

I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai

Az Alapítvány a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Egy adott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti különbség akkor minősül tartósnak, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbség tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Értékvesztést számol el az Alapítvány az értékpapírok, részesedések, követelések, készletek könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik.

Káresemény, selejtezés, leltárhány esetén az Alapítvány terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágok, illetve tárgyi eszközök vonatkozásában.

A terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés összege a mérlegben eszközcsökkentő tételként kerül elszámolásra.

Követelések értékvesztése

Az Alapítvány az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő/adós minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbség tartósnak mutatkozik.

A követelések után az értékvesztések elszámolása évente – minden év végén – történik.

Az Alapítvány vevőnként/adósonként egyedi minősítést alkalmaz.

A határidőn túli követeléseket az értékvesztés maximális mértékének meghatározása mellett az Alapítvány az alábbi csoportokba sorolja:

90-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	100%

A behajthatatlan követeléseket, melyekről bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fognak realizálódni, hitelezési veszteségként le kell írni.

I.2.2.3. Értékcsökkenés elszámolási szabályok

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az Alapítvány – a Számviteli törvény alapján – a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az Alapítvány nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközzel.

I.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai

Az Alapítvány aktív és passzív időbeli elhatárolást számol el az éves mérlegkészítéskor, annak érdekében, hogy a több időszakot érintő gazdasági események bevételre és ráfordításra gyakorolt hatásai az érintett időszakok között arányosan megosztásra kerüljenek. Az adott elszámolási időszakra csak az arányos bevétel, vagy költség kerül elszámolásra.

I.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok

Az Alapítvány az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra az Alapítvány a szükséges fedezetet nem biztosította.

A kötelezettség megszűnésekor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivezetésre kerül.

A le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, az Alapítvány az alábbi szabályoknak megfelelően képez céltartalékot:

- amennyiben a peresítés esélye nagyobb vagy egyenlő, mint 50%, az Alapítvány a függő kötelezettség teljes összegére céltartalékot képez
- amennyiben a peresítés esélye kisebb, mint 50%, az Alapítvány nem képez céltartalékot.

I.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam

A valutakészlet, illetve a devizában felmerült követelés, kötelezettség bekerüléskori forintértéke:

- belföldi szállító esetén a bruttó számlaérték számlán feltüntetett árfolyamon számított összege,
- külföldi szállító esetén, amennyiben fordított ÁFA elszámolási kötelezettség merül fel,
 - a nettó számlaérték teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP középárfolyamon számított összege,
 - a számla ÁFA-tartalmának teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - vevőszámlák esetén a bruttó számlaérték teljesítés napi OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - egyéb esetben a tárgynapi OTP középárfolyamon számított összeg.

A külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök, illetve kötelezettségek átértékelésére az Alapítvány a fordulónapon érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

I.2.2.7. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

Az Alapítvány a befektetett eszközöknél alkalmazható értékhelyesbítési lehetőséggel nem él.

I.2.2.8. Valós értékelés

Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

I.2.3. Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak az Alapítványnál azok az eredmény-tételek tekintendők, amelyek előfordulása egyedi, nem rendszeres, függetlenek a tevékenységtől, az Alapítvány rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak az Alapítvány azt az eredménytételt tekinti, amely eléri vagy meghaladja az Alapítvány előző évi összes bevételeinek a 10%-át, de legalább a 10 millió forintot.

Az Alapítványnál a tárgyidőszakban nem volt kivételes előfordulású tétel.

I.2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés

Az Alapítványnál adóellenőrzés, önellenőrzés során előző évi tételként könyvelendők azok a hibakorrekciók, ahol az elkövetett hiba összege (eredményre gyakorolt hatása) eléri a 10 ezer forintot.

Az összeghatárnál a hibás tételek összegét - egyedi hibakorrekciók esetén – cégenként/ügyletenként együttesen kell számításba venni. Több évet érintő hiba esetén nem az évenkénti, hanem a teljes összeget kell figyelembe venni.

A meghatározott összeghatárt el nem érő, korábbi évek eredményét módosító korrekciók tárgyévi tételként kerülnek elszámolásra.

Az Alapítvány esetében minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja 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.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II.1. A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

II.1.1. Az eszközök és források összetételének alakulása

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00	0	-
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	0	-
Tárgyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	-
Forgóeszközök	15 327	88,94	13 622	86,66	-1 705	-11,12
Készletek	0	0,00	0	0,00	0	-
Követelések	5 327	30,91	0	0,00	-5 327	-
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	-
Pénzeszközök	10 000	58,03	13 622	86,66	3 622	36,22
Aktív időbeli elhatárolások	1 905	11,06	2 096	13,34	191	10,03
Eszközök összesen	17 232	100,00	15 718	100,00	-1 514	-8,79
Saját tőke	10 000	58,03	10 000	63,62	0	0,00
Induló tőke/Jegyzett tőke	10 000	58,03	10 000	63,62	0	0,00
Tőkeváltozás/Eredmény	0	0,00	0	0,00	0	-
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Tárgyévi eredmény alaptervekenységből	0	0,00	0	0,00	0	-
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0,00	0	0,00	0	-
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	-
Kötelezettségek	5 327	30,91	3 622	23,04	-1 705	-32,01
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 327	30,91	3 622	23,04	-1 705	-32,01
Passzív időbeli elhatárolások	1 905	11,06	2 096	13,34	191	10,03
Források összesen	17 232	100,00	15 718	100,00	-1 514	-8,79

II.1.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	0,00	0,00	0,00
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	58,03	63,62	5,59
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	0,00	0,00	0,00
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,00	0,00	0,00
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	187,72	376,09	188,37
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	287,72	376,09	88,37
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	30,91	23,04	-7,87
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	53,27	36,22	-17,05
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	0,00	36,22	36,22
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,00	0,00	0,00
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	58,03	63,62	5,59

II.2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. Befektetett eszközök

II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

Az Alapítvány nem rendelkezett tárgyi eszközökkel és immateriális javakkal 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

Az Alapítvány nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.2. Forgóeszközök

II.2.2.1. Készletek

Az Alapítvány nem rendelkezett készlettel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.2.2. Követelések

A követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) bruttó értéke	0	0
Egyéb követelések bruttó értéke	5 327	0
Bruttó érték összesen	5 327	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése	0	0
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Értékvesztés összesen	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Egyéb követelések	5 327	0
Nettó érték összesen	5 327	0

Egyéb követelések között az elkülönítetten nyilvántartott kezelt vagyonokkal szembeni követelések kerülnek kimutatásra.

II.2.2.3. Értékpapírok

Az Alapítvány nem rendelkezett értékpapírokkal 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Pénzeszközök bruttó értéke		
Bankbetétek	10 000	13 622
Bruttó érték összesen	10 000	13 622
Pénzeszközökre képzett értékvesztés	0	0
Pénzeszközök nettó értéke	10 000	13 622

II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 905	2 096
<i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>	<i>1 905</i>	<i>2 096</i>
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	1 905	2 096

II.2.4. Saját tőke

A Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. december 31-ei egyenleg	2021. évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	2022. december 31-ei egyenleg
Induló tőke/ Jegyzett tőke	10 000	0	0	10 000
Tőkeváltozás/ Eredmény	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	0
Saját tőke	10 000	0	0	10 000

Az Alapítvány vezető tisztségviselői javasolják az Alapítvány 2022. évi eredményének eredménytartalékba helyezését.

Tőkeminimum teljesülése:

Az 1992. évi XLIV. törvény 24/S. § (2) alapján a KMRP keretében létesített vagyonkezelő alapítvány létesítéséhez az alapítvány javára legalább 10 millió forintot kell rendelni. A vagyonkezelő alapítvány nyilvántartásba vételét követő egy éven belül az alapítványi

vagyonnak el kell érnie a 2019. évi XIII. törvény a vagyonkezelő alapítványokról 3. § (1) pontja alapján meghatározott összeget, 600 millió forintot azzal, hogy abba a bizalmi vagyonkezelésbe vett vagyon is beleszámít.

Az Alapítvány megfelel a tőkeminimumra előírt követelményeknek. Az Alapítvány alapítására és működésére az alapítók által rendelkezésre bocsátott 10 millió forint induló tőkén felül, az alapítók által 10-10 milliárd forint értékű vagyon (OTP KMRP I Kezelt vagyon és OTP KMRP II Kezelt vagyon) került bizalmi vagyonkezelésbe rendelkezésre.

II.2.5. Céltartalékok

Az Alapítvány nem rendelkezett céltartalék állománnyal 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6. Kötelezettségek

II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Az Alapítvány nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Alapítvány nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettséggel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Kezelt vagyonoktól kapott előleg	0	1 521
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 784	1 451
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 543	650
Összesen	5 327	3 622

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Adótartozások és költségvetési kötelezettségek	725	650
Bér és bérjellegű kötelezettségek	1 717	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101	0
Összesen	2 543	650

II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 905	2 096
Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és egyéb ráfordítás	1 905	2 096
Halasztott bevételek	0	0
Összesen	1 905	2 096

A passzív időbeli elhatárolások a könyvvizsgálati díj összegét tartalmazzák.

II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az Alapítványnál nem merült fel értékesítés nettó árbevétele 2021. és 2022. évek során.

II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az Alapítványnál nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2021. és 2022. évek során.

II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.11.27 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Egyéb bevétel	7 232	46 006
Összesen	7 232	46 006

Egyéb bevételként a kezelt vagyonokból az Alapítványnál felmerült költségek megtérítésére kapott (járó) összeg kerül kimutatásra.

II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.11.27 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 704	16 337
Egyéb szolgáltatások értéke	86	169
Összesen	4 790	16 506

1. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.11.27 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Szakértői díjak (ügyvédi díj, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás)	4 520	14 561
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	184	1 596
Ingatlan bérleti díjak	0	180
Összesen	4 704	16 337

Az Alapítvány és a kezelt vagyonok könyvvizsgálati díja a 2022. évben 1 650 ezer forint + ÁFA. A könyvvizsgáló nem nyújtott a könyvvizsgálaton felüli egyéb tanácsadási szolgáltatásokat.

2. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.11.27 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Bankköltség	0	169
Engedélyezési és hatósági díjak	86	0
Összesen	86	169

II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.11.27 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Béreköltség	2 267	27 940
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérfelrakások	175	1 560
Összesen	2 442	29 500

II.3.1.6. Értécsökkenési leírás

Az Alapítványnál nem merült fel értécsökkenési leírás 2021. és 2022. években.

II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

Az Alapítványnál nem merült fel egyéb ráfordítás 2021. és 2022. években.

II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Az Alapítványnál nem merültek fel pénzügyi műveletek bevételei 2021. és 2022. évek során.

II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az Alapítványnál nem merültek fel pénzügyi műveletek ráfordításai 2021. és 2022. évek során.

II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	0
Adóalap	0
Fizetendő adó	0

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az Alapítványnál a tárgyévben nem volt foglalkoztatott munkavállaló, a személyi jellegű ráfordítások a vezető tisztségviselők, valamint a vagyonellenőr részére kifizetett összegeket tartalmazzák.

IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az Alapítványnál mérlegen kívüli tétel nem merült fel 2021. és 2022. években.

V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően nem történt jelentős esemény az Alapítványnál, amely módosítást vagy további bemutatást tenne szükségessé az egyszerűsített éves beszámolóban.

Budapest, 2023. május 22.


.....
az Alapítvány vezető tisztségviselői

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Szöveges beszámoló a 2022. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Az Alapítvány első alapítói az OTP Bank Nyrt. azon munkavállalói, akik az OTP Munkavállalók I. számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezetet és az OTP Munkavállalók II. számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezetet (továbbiakban: KMRP Szervezetek) résztvevőként megalakították. Az Alapítvány a Vtv. 2. §-a alapján alapított vagyonkezelő alapítvány.

Az Alapítvány kedvezményezettjei az Alapítvány mindenkori magánszemély alapítói (ideértve a mindenkori származékos alapítókat is).

Az Alapítvány célja az alapítók által az Alapítvány létesítéséhez az Alapítvány javára rendelt vagyonnak és az alapítók, mint vagyonrendelők által az Alapítvány bizalmi vagyonkezelésébe rendelt és az Alapítvány által bizalmi vagyonkezelésbe vett KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedéseknek, mint vagyonnak, és az ezekből származó jövedelemnek a feladatok megvalósítása útján történő kezelése és vagyoni juttatás az Alapítvány kedvezményezettjei javára.

Az 1992. évi XLIV. törvény 24/S. § (2) alapján a KMRP keretében létesített vagyonkezelő alapítvány létesítéséhez az alapítvány javára legalább 10 millió forintot kell rendelni. A vagyonkezelő alapítvány nyilvántartásba vételét követő egy éven belül az alapítványi vagyonnak el kell érnie a 2019. évi XIII. törvény a vagyonkezelő alapítványokról 3. § (1) pontja alapján meghatározott összeget, 600 millió forintot azzal, hogy abba a bizalmi vagyonkezelésbe vett vagyon is beleszámít.

Az Alapítvány megfelel a tőkeminimumra előírt követelményeknek. Az Alapítvány alapítására és működésére az alapítók által rendelkezésre bocsátott 10 millió forint induló tőkén felül, az alapítók által 10-10 milliárd forint értékű vagyon (OTP KMRP I Kezelt vagyon és OTP KMRP II Kezelt vagyon) került bizalmi vagyonkezelésbe rendelésre.

Az Alapítványnál 2022. évben nem történt jelentős esemény.

Az Alapítvány a bizalmi vagyonkezelésébe rendelt és az Alapítvány által bizalmi vagyonkezelésbe vett KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedéseknek, mint vagyonnak, és az ezekből származó jövedelemnek a feladatok megvalósítása útján történő kezelését végezte 2022. évben, a KMRP Szervezetek alapszabályaiban foglalt céloknak megfelelően.

A tárgyévben a vezető tisztségviselők, vagyonellenőr tiszteletdíja mellett jogi, számviteli és könyvvizsgálati szolgáltatások, bankköltség, bérleti díjak, költségei merültek fel 46 millió Ft értékben, amelyeket a Kezelt vagyonok megtérítenek az Alapítvány részére, így a saját tőke nem változott, a tárgyévi eredmény 0 ezer Ft.

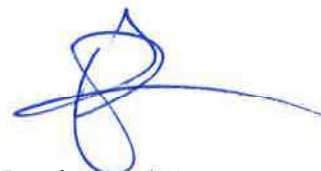
Budapest, 2023. május 22.



Michnai András



Bánfi Attila



Postásy Csaba

Kuratóriumi tagok

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Wittmann Katalin

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Nyilvántartási szám: 0 1 — 0 1 — 0 0 1 3 2 1 3

Tárgyév: 2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2 0 2 2 — 0 1 — 0 1 2 0 2 2 — 1 2 — 3 1
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

2 0 2 2 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 3 1

Település: Budapest

Közterület neve: Babér

Közterület jellege: utca

Házszám: 7

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 1 3 2 1 3

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 6 0 6 0 0 / 2 0 2 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 3 1 6 5 1 6 - 2 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Michnai András, Bánfi Attila

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest,

2 0 2 2 - 0 5 - 2 2



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>Adatok ezer forintban</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök			
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	15 327		13 622
I. Készletek			
II. Követelések	5 327		
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	10 000		13 622
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 905		2 096
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 232		15 718
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	10 000		10 000
I. Induló tőke/jegyzett tőke	10 000		10 000
II. Tőkeváltozás/eredmény			
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú tevékenységből)			
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	5 327		3 622
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 327		3 622
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 905		2 096
FORRÁSOK ÖSSZESEN	17 232		15 718

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.23 21.39.18



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	7 232		46 006				7 232		46 006
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	7 232		46 006				7 232		46 006
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	4 790		16 506				4 790		16 506
6. Személyi jellegű ráfordítások	2 442		29 500				2 442		29 500
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	2 442		25 560				2 442		25 560
7. Értékcsökkenési leírás									
8. Egyéb ráfordítások									
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	7 232		46 006				7 232		46 006
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	0		0				0		0
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	0		0				0		0

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.23 21.39.18



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.15.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.23 21.39.18



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

1.2 Székhely

Irányítószám: 1131 Település: Budapest
Közterület neve: Babér Közterület jellege: utca
Házzszám: 7 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házzszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100 / Pk-60600 / 2021

1.4 Nyilvántartási szám:

01 - 01 - 0013213

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19316516 - 2 - 41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Michnai András, Bánfi Attila

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Alapítvány célja: az Alapítók által az Alapítvány létesítéséhez az Alapítvány javára rendelt vagyonnak és az Alapítók, mint vagyonrendelők által az Alapítvány bizalmi vagyonkezelésébe rendelt és az Alapítvány által bizalmi vagyonkezelésbe vett KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedéseknek, mint vagyonnak, és az ezekből származó jövedelemnek a feladatok megvalósítása útján történő kezelése és vagyoni juttatás az Alapítvány kedvezményezettjei javára.

Az Alapítvány közhasznú tevékenységet nem végzett.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

nincs

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Kuratóriumi tagok	2 442	25 560
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	2 442	25 560



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	7 232	46 006
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	7 232	46 006
H. Összes ráfordítás (kiadás)	7 232	46 006
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	2 442	29 500
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	0	0
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programjáért

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő melléletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-842-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-842-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő melléletek

PK-842-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>