

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A közhasznú minősítéssel bíró Főti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítvány 1992. november 16-án kelt alapító okirattal jött létre. Az Alapítványt a területileg illetékes Budapest Környék Törvényszék jegyezte be. Az Alapítványt bejegyző végzés száma 4.Pk.62.976/1993/45., továbbá az Alapítvány az alábbi egyedi azonosító számokkal rendelkezik:

- megyei nyilvántartási szám: 795/2006
- országos nyilvántartásbeli azonosító: 13-01-0000795
- statisztikai számjel: 18662443-9499-561-13.

Az Alapítvány alapítói:

- Károlyi István Gyermekotthon, mint Intézmény (cím: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.),
- Dr. Dúló Károly (lakcím: 2120 Dunakeszi, Kiserdő u. 11/B. II. em.).

Az Alapítvány tagjai:

- Károlyi László – kuratóriumi elnök (önálló képviselő, lakcím: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.),
- Dr. Appel György Andor István – kuratóriumi elnök (önálló képviselő, lakcím: 1074 Budapest, Munkás utca 9.),
- Kiss Marianna – kuratóriumi tag (lakcím: 2626 Nagymaros, Pállya Celestin 10783/8),
- Mezei Zoltán – kuratóriumi tag (lakcím: 2151 Fót, Balassa út 15.),
- Povázas György – kuratóriumi tag (lakcím: 2120 Dunakeszi, Mansfeld P. u. 11.),
- Csernayné Princz Edit – kuratóriumi tag (lakcím: 2151 Fót, Tóth Árpád u. 79.),
- Dr. Vágottné dr. Csizmadia Judit – kuratóriumi tag (lakcím: 1133 Budapest, Pannónia u. 66. VI/2.).

A Felügyelő Bizottság tagjai:

- Gáspár György – felügyelő bizottsági elnök (lakcím: 1136 Budapest, Hegedűs Gyula u.49-51. fsz.1.),
- Németh Attila – felügyelő bizottsági tag (lakcím: 1114 Budapest, Károli Gáspár tér 2.),
- Jankovics Mária – felügyelő bizottsági tag (lakcím: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.)

Az Alapítvány induló tőkéje 500 ezer Ft, azaz ötszázezer forint, melyet az Alapítók a megalakuláskor véglegesen az Alapítvány rendelkezésére bocsátottak. A 2017. év folyamán az alapítói induló vagyon összegében változás nem következett be.

Az Alapítvány székhelye: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.

Az Alapítvány főtevékenysége: M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (TEÁOR 9499), amely tevékenység bejegyzett közhasznúsági fokozata szerint közhasznú minősítéssel bír.

Az Alapítvány könyvvezetése a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kettős könyvvitel keretében történik.

Az Alapítvány Egyszerűsített éves beszámolót készít a számviteli törvény 9.§-sa, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet (röviden: a

Korm.rendelet) alapján. Mérlegét a Korm.rendelet 4. számú mellékletében meghatározott változat szerint, valamint az eredmény-kimutatását az 5. számú melléklet alapján készíti.

A 2017-es év tekintetében a mérlegkészítés napja az üzleti év mérlegforduló napját (december 31.) követő május 25. napja.

Az Alapítvány a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. Az Alapítvány a 2017. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A mérlegtételeket **a számviteli törvény alapján értékeli**, attól eltérő értékelést nem alkalmaz.

A 2017. évi beszámolóval kapcsolatban a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Koreny Károly mérlegképes könyvelő, mint az Ag. Mamas Kft. alkalmazottja

Cím: 1039. Budapest Jós u. 2.

Regisztrációs szám: 158965

Az Alapítvány képviseletében az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Károlyi László vezető tisztségviselő (kuratóriumi elnök) (önálló képviselet), lakcíme: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2. szám.

Az Alapítvány a 2017. üzleti évben csak közhasznú tevékenységet végzett, emellett vállalkozási tevékenységet nem végzett, így ebből eredő árbevétel nem realizált, csak működési ráfordításai keletkeztek.

Az Alapítvány a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójában befektetett pénzügyi eszközt nem szerepeltetett. A tárgyévi beszámoló szerinti befektetett eszközök mérlegértéke kizárólag a tárgyi eszközök 2017. 12. 31-ei nyilvántartási értékéből áll.

Befektetett eszközök

Az Alapítvány befektetett eszközeinek értéke a 2017. üzleti évben 75 435 ezer forint.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Nem számol el az Alapítvány terv szerinti értékcsökkenést a telek bekerülése után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenéssel történik havonta.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak egy összegben, azonnal leírásra kerülnek, a 200 ezer Ft alatti eszközök két év alatt.

Immateriális javak

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2017. nyitó	2017. csökkenés	2017. növekedés	2017. záró	2017. nyitó	2017. csökkenés	2017. növekedés	2017. záró	2016	2017
Vagyon értékű jogok	0	0	127	127	0	0	46	46	0	81
Kisértékű immateriális javak	65	0	0	65	65	0	0	65	0	0
Összesen	216	0	127	192	65	0	46	111	0	81

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke: **75 354 ezer Ft.**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2017. nyitó	2017. csökkenés	2017. növekedés	2017. záró	2017. nyitó	2017. csökkenés	2017. növekedés	2017. záró	2016	2017
Tárgyi eszközök										
Telek, telkesítés	9990	0	0	9990	0	0	0	0	9990	9990
Épületek	68358	0	0	68358	8316	0	1367	9683	60042	58675
Egyéb építmények	1000	0	0	1000	260	0	20	280	740	720
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó felszerelések, járművek	2004	0	3810	5814	1218	0	501	1719	786	4095
Egyéb járművek	13477	0	0	13477	11143	0	485	11628	2334	1849
Irodai, igazgatási ber.	617	152	0	465	543	152	49	440	74	25
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	220	0	0	220	220	0	0	220	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	4093	446	319	3966	4093	446	319	3966	0	0
Összesen	99759	598	4129	103290	25793	598	2741	27936	73966	75354

A tárgyi eszközök állományából értékesítés nem történt, selejtezés jogcímen 598 ezer Ft bekerülési értékű, nettó értékkel nem bíró eszközkievezetésre került sor 2017-ben. A nyilvántartott eszközei tekintetében terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált indokolttá.

Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 5 591 ezer Ft, amely a pénzeszközök (5 553 ezer Ft) és a követelések (38 ezer Ft) értékéből adódik.

Készletek

Az Alapítvány a mérlegfordulónapon nem rendelkezett készletekkel.

Követelések

Az Alapítvány a mérlegben a követelést (ide értve a közhasznú tevékenységből, valamint a vállalkozás áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó követeléseit, valamint egyéb követeléseket) – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

A követelések beszámolóban szerepeltetett mérlegértéke 38 ezer Ft, amelyekre értékvesztést az Alapítvány a tárgyévben nem számolt el. A 2017. évi beszámoló mérlegfordulónapján az Alapítvány devizás követeléssel nem rendelkezik.

A vevői követelések értéke 0 ezer Ft.

A követelések 38 ezer Ft-os értéke, szakképzési hozzájárulás (2 ezer Ft), szállítói túlfizetés (34 ezer Ft), eg.bizt. és munkaerő-piaci járulék (2 ezer Ft).

Értékpapírok

Az Alapítvány nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegfordulónapi értéke 5 553 ezer Ft, amely a forintos házipénztár (73 ezer Ft), valamint az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett elszámolási betétszámla (5 480 ezer Ft) fordulónapi értékéből tevődik össze.

Az Alapítvány a 2017. évben nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány aktív időbeli elhatárolása 72 ezer Ft, mely teljes összegben 2017-ben felmerült, de a 2018-as évet érintő biztosítási díjak és domain név hosszabbítás értékéből ered.

Saját tőke

A saját tőke összege 73 304 ezer Ft, amely a induló tőkéből (500 ezer Ft), a tőkeváltozásból (75 059 ezer Ft) és a tárgyévi eredményből (- 2 255 ezer Ft) áll.

Az Alapítvány a 2017. üzleti évben nem rendelkezik eredménytartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett és értékelési tartaléka nem keletkezett.

Az Alapítvány a 2017-es üzleti évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, azzal kapcsolatban bevételt nem realizált, költségei, ráfordításai nem merültek fel. A tárgyévi eredmény kizárólag a 2017-es évi közhasznúsági tevékenység gazdálkodási eredményét tükrözi.

Tőkeelem (adatok ezer Ft)	Nyitó egyenleg 2016.01.01.	Növ.	Csökk.	Záró egyenleg 2017.12.31.	Változás		Megoszlás %
					E FT	%	
Induló tőke	500	0	0	500	0	0,00%	0,68%
Tőkeváltozás	72 365	2 694	0	75 059	2 694	3,72%	102,39%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	2 694	0	4 949	-2255	-4 949	-183,70%	-3,08%
Saját tőke összesen	75 559	2 694	4 949	73 304	-2 255	0	100%

Az induló tőke tárgyévi 500 ezer forintos összegében nem történt változás, sem tőkeemelésre, sem tőkeleszállításra nem került sor.

Az Alapítvány saját tőkéje (73 304ezer Ft) 72 804 ezer forinttal meghaladja az induló tőke 500 ezer forintos 2017. december 31.-ei értékét.

Céltartalékok

Az Alapítvány céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 1 582 ezer Ft, amely teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek összegéből keletkezett. Az Alapítvány tárgyévi beszámolója hátrasorolt-, illetve hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartalmazott.

A szállítói tartozások értéke: 72 ezer Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (eFt)
SZJA	553
EHO	807
Jövedelem elszámolási számla	143
SZOCHO és nyugdíjbiztosítási alap járuléakai	7
Összesen	1 510

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke a tárgyévben 6 212 ezer Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 6 196 ezer Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 16 ezer Ft értékű. A passzív időbeli elhatárolások a következő tételekből állnak:

Passzív időbeli elhatárolások	Összeg (eFt)	
A személyi jövedelemadó 1%-os kiutalásából	568	
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás felhasználandó része	171	
Magánszemélyektől kapott céltámogatás felhasználandó része	4 606	
Vállalkozástól kapott támogatás felhasználandó része	0	
NEA pályázat	443	
Pénzügyintézetektől kapott támogatás felhasználandó része	408	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen		6 196
2018-ban felmerült, 2017-es évet érintő telefonktg.	16	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen		16

A mérleg főösszeg egyezően **81 098 ezer forint**.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítványnak a tárgyévben csak és kizárólag a közhasznú tevékenységére, valamint az ezzel összefüggésben lévő működési költségeinek fedezetére szolgáló bevételt realizált.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az Alapítvány a 2017-es évi egyszerűsített éves beszámolója aktivált saját teljesítményt nem tartalmazott.

Egyéb bevételek (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb bevételek 21 556 ezer Ft-os összegéből 20 857 ezer Ft a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások értéke, 658 ezer Ft közhasznú tevékenység bevétele, 41 ezer Ft különféle egyéb bevételek.

Az egyéb bevételek mérlegértéke sem tagdíjat, sem alapítótól kapott pótbefizetést nem tartalmazott.

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások 20 857 ezer Ft értéke az alábbi tételekből áll:

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	Összeg (eFt)
NAV SZJA 1%-os támogatás	1 083
Emberi Erőforrások Minisztériuma	1 159
Magánszemélyektől kapott támogatás	14 691
Vállalkozásoktól kapott támogatás	2 141
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás	1 262
Térítés nélkül kapott készletek piaci értéke	521
Összesen	20 857

Pénzügyi műveletek bevételei (Közhasznú tevékenység)

A pénzügyi műveletekből bevétele nem keletkezett 2017-ben az Alapítványnak.

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítványnak a 2017-es évi gazdálkodása során csak és kizárólag alaptevékenységével kapcsolatos, valamint közhasznú tevékenysége ellátása érdekében merült fel költsége valamint ráfordítása.

Anyagjellegű ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Az anyagjellegű ráfordítások összege 6 182 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Anyagjellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Üzem-, és fűtőanyagok költségei	44	
Gázdíj	382	
Áramdíj	66	
Vízdíj	38	
Egy éven belül elhasználódó eszközök	8	
Egyéb anyagktg. (rendezvények költségei)	1519	
Nyomtatvány, irodaszer költség	6	
Tisztítószer, gyomirtó, egyéb vegyszer költség	1	
Anyagköltségek összesen		2 064
Javítási, karbantartási költségek	335	
Postai és távközlési költségek	114	
Takarítás, hulladékszállítás díja	70	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3268	
Igénybevett szolgáltatások összesen		3 787
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	233	
Biztosítási díjak	98	
Egyéb szolgáltatások összesen		331
Összesen:		6 182

Személyi jellegű ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Személyi jellegű ráfordítások összege 10 389 ezer Ft, mely ráfordítások megbízási szerződések keretében keletkeztek. Az Alapítvány a tárgyévben foglalkoztatotti állománnyal nem rendelkezett. Az Alapítvány vezető tisztségviselői megbízatásukat ellenérték nélkül végezték, részükre sem munkabér, sem prémium, sem jutalom nem került folyósításra.

Személyi jellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	
Megbízási díjak bérköltség terhére	1 440	
Bérköltség	1 440	
Természetbeni juttatások	27	
Költségtérítések	242	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	6 873	
Kifizetőt terhelő juttatások utáni SZJA	4	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 146	
Szociális hozzájárulás adó	285	
Béren kívüli egészségügyi hozzájárulás	1 518	
Bérjárulékok	1 803	
Összesen		10 389

Értécsökkenési leírás (Közhasznú tevékenység)

Az értécsökkenési leírás elszámolt összege 2 787 ezer Ft, amelyből a lineárisan elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 2 468 ezer Ft, a kisértékű eszközök egyösszegű leírása 319 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb ráfordítások összege 4 453 ezer Ft, amelyből 4 109 ezer Ft visszafizetési kötelezettségek nélkül adott támogatások, valamint 329 ezer Ft a térítés nélkül átadott élelmiszerek, tárgyi eszközök értéke és 15 ezer Ft különféle egyéb ráfordítás.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (Közhasznú tevékenység)

Az Alapítványnak a tárgyévben pénzügyi műveletekből ráfordítása nem keletkezett.

Az Alapítvány befektetési tevékenységet nem végez.

Az adózás előtti eredmény a fentiek alapján - **2 255 ezer Ft** (veszteség).

Társasági adó

Az Alapítvány a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet. Tárgyévi adózás előtti eredménye csak közhasznú alaptevékenységéből keletkezett, amely **-2 255 ezer Ft** (veszteség).

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységének eredménye után számított adóalap 0 ezer Ft, ezáltal az Alapítványnak a normál szabályok alapján, a vállalkozási tevékenysége után számított társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A Főti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítvány a 2017. üzleti évet **-2 255 ezer Ft** (vesztesét) adózott eredménnyel zárta.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói

- 1) Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$
 $(1\,582 / 73\,304) \times 100 = 2,16\%$
- 2) Tőkeerősség = $(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$
 $(73\,304 / 81\,098) \times 100 = 90,39 \%$
- 3) Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$
 $(5\,591 / 1\,582) \times 100 = 353,41\%$

Tájékoztató adatok:

Az Alapítvány a 2017-es év folyamán központi költségvetésből 1 400 ezer Ft támogatásban részesült.

Budapest, 2018. május 25.

Az Alapítvány képviselője