

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A közhasznú minősítéssel bíró Fóti 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. Duló 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.),
- Povázsay 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 2018. év folyamán az alapítói induló vagyoni 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 2018-as év tekintetében a mérlegkészítés napja az üzleti év mérlegforduló napját (december 31.) követő május 29. napja.

Az Alapítvány a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. Az Alapítvány a 2018. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra nem kötelezett.

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

A 2018. 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 képviselőjében az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Károlyi László vezető tisztségviselő (kuratóriumi elnök) (önálló képviselő), lakcíme: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2. szám.

Az Alapítvány a 2018. üzleti évben csak közhasznú tevékenységet végzett, emellett vállalkozási tevékenységet nem végzett, így ebből eredő árbevétel nem realizált, csak működési ráfordításai keletkeztek.

Az Alapítvány a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójában befektetett pénzügyi eszközt nem szerepeltetett. A tárgyévi beszámoló szerinti befektetett eszközök mérlegértéke kizárólag a tárgyi eszközök 2018. 12. 31-ei nyilvántartási értékéből áll.

### **Befektetett eszközök**

Az Alapítvány befektetett eszközeinek értéke a 2018. üzleti évben 73 402 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	
	2018. nyitó	2018. csökkenés	2018. növekedés	2018. záró	2018. nyitó	2018. csökkenés	2018. növekedés	2018. záró	2017 év	2018 év
Vagyon értékű jogok	127	0	0	127	46	0	64	110	81	17
Kisértékű immateriális javak	65	0	0	65	65	0	0	65	0	0
<b>Összesen</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>175</b>	<b>81</b>	<b>17</b>

*Tárgyi eszközök*

A tárgyi eszközök értéke: 73 385 ezer Ft.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2018. nyitó	2018. csökkenés	2018. növekedés	2018. záró	2018. nyitó	2018. csökkenés	2018. növekedés	2018. záró	2017 év	2018 év
Telek, telkesítés	9990	0	0	9990	0	0	0	0	9990	9990
Épületek	68358	0	0	68358	9683	0	1367	11050	58675	57308
Egyéb építmények	1000	0	0	1000	280	0	20	300	720	700
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó felszerelések, járművek	5814	0	0	5814	1719	0	663	2382	4095	3432
Egyéb járművek	13477	0	0	13477	11628	0	486	12114	1849	1363
Irodai, igazgatási ber.	465	0	0	465	440	0	25	465	25	0
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	220	0	0	220	220	0	0	220	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	3966	2	63	4027	3966	2	63	4027	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	12	12	0	0	0	0	0	12
Beruházásra adott előlegek	0	0	580	580	0	0	0	0	0	580
<b>Összesen</b>	<b>103290</b>	<b>2</b>	<b>655</b>	<b>103943</b>	<b>27936</b>	<b>2</b>	<b>2624</b>	<b>30558</b>	<b>75354</b>	<b>73385</b>

A tárgyi eszközök állományából értékesítés nem történt, selejtezés jogcímen 2 ezer Ft bekerülési értékű, nettó értékkel nem bíró eszközkievezetésre került sor 2018-ban. A nyilvántartott eszközei tekintetében terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált indokolttá.

### **Forgóeszközök**

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 3 222 ezer Ft, amely a pénzeszközök (3 109 ezer Ft) és a követelések (113 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 113 ezer Ft, amelyekre értékvesztést az Alapítvány a tárgyévben nem számolt el. A 2018. évi beszámoló mérlegfordulónapján az Alapítvány devizás követeléssel nem rendelkezik.

2018-ban vevői követeléseket nem mutat ki az Alapítvány.

A követelések 113 ezer Ft-os értéke, egészségügyi hozzájárulás (6 ezer Ft) és szállítói túlfizetés (107 ezer Ft).

#### Értékpapírok

Az Alapítvány nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

#### Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegfordulónapi értéke 3 109 ezer Ft, amely a forintos házipénztár (441 ezer Ft), valamint az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett elszámolási betétszámla (2 668 ezer Ft) fordulónapi értékéből tevődik össze.

Az Alapítvány a 2018. évben nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

### **Aktív időbeli elhatárolások**

Az Alapítvány aktív időbeli elhatárolása 31 ezer Ft, mely teljes összegben 2018-ban felmerült, de a 2019-es évet érintő biztosítási díjak és domain név hosszabbítás.

### **Saját tőke**

A saját tőke összege 72 656 ezer Ft, amely a induló tőkéből (500 ezer Ft), a tőkeváltozásból (72 804 ezer Ft) és a tárgyévi eredményből (- 648 ezer Ft) áll.

Az Alapítvány a 2018. üzleti évben nem rendelkezik eredménytartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett és értékelési tartaléka nem keletkezett.

Az Alapítvány a 2018-as üzleti évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, azzal kapcsolatban bevételt nem realizált, költségei, ráfordításai nem merültek fel. A tárgyévi eredmény kizárólag a 2018-as évi közhasznúsági tevékenység gazdálkodási eredményét tükrözi.

Tőkeelem (adatok ezer Ft)	Nyitó egyenleg 2018.01.01.	Növ.	Csökk.	Záró egyenleg 2018.12.31.	Változás		Megoszlás %
					E FT	%	
Induló tőke	500	0	0	500	0	0	0,69%
Tőkeváltozás	75 059	0	2255	72804	-2255	-3,00%	100,20%
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-2255	2255	648	-648	1607	-71,26%	-0,89%
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>73 304</b>	<b>2255</b>	<b>2903</b>	<b>72656</b>	<b>-648</b>	<b>-0,88%</b>	<b>100%</b>

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

Az Alapítvány saját tőkéje ( 72 656ezer Ft) 72 156 ezer forinttal meghaladja az induló tőke 500 ezer forintos 2018. december 31.-ei értékét.

### Céltartalékok

Az Alapítvány céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

### Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 177 ezer Ft, amely teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek összegéből keletkezett. Az Alapítvány tárgyévi beszámolója hátrasorolt-, illetve hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartalmazott.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (eFt)
SZJA	21
Egészségbiztosítási és mp. járulék	2
Jövedelem elszámolási számla	123
SZOCHO és nyugdíjbiztosítási alap járulékai	31
<b>Összesen</b>	<b>177</b>

### Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke a tárgyévben 3 822 ezer Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 3 747 ezer Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 75 ezer Ft értékű. A passzív időbeli elhatárolások a következő tételekből állnak:

<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
A személyi jövedelemadó 1%-os kiutalásából	550
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás felhasználandó része	269
Magánszemélyektől kapott céltámogatás felhasználandó része	2905
Vállalkozástól kapott támogatás felhasználandó része	23
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>3747</b>
2019-ben felmerült, 2018-as évet érintő telefonktg. és közüzemi ktg.	75
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>75</b>

A mérleg főösszeg egyezően **76 655 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 2018-as évi egyszerűsített éves beszámolója aktivált saját teljesítményt nem tartalmazott.

### Egyéb bevételek (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb bevételek 8 783 ezer Ft-os összegéből 7 991 ezer Ft a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzbenei és dologi támogatások értéke, 791 ezer Ft közhasznú tevékenység bevétele, 1 ezer Ft különféle egyéb bevételek.

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

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi és dologi támogatások az alábbi tételekből áll:

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	Összeg (eFt)
NAV SZJA 1%-os támogatás	568
Emberi Erőforrások Minisztériuma	53
Magánszemélyektől kapott támogatás	2162
Vállalkozásoktól kapott támogatás	2393
Pénzintézettől és egyéb szervezettől kapott támogatás	443
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás	1131
Térítés nélkül kapott készletek piaci értéke	1241
<b>Összesen</b>	<b>7991</b>

### Pénzügyi műveletek bevételei (Közhasznú tevékenység)

A pénzügyi műveletekből bevétele nem keletkezett 2018-ban az Alapítványnak.

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítványnak a 2018-as 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 2 760 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Anyagjellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Üzem-, és fűtőanyagok költségei	22	
Gázdíj	488	
Áramdíj	83	
Vízdíj	35	
Egyéb anyagktg. ( rendezvények költségei)	376	
Tisztítószer, gyomirtó, egyéb vegyszer költség	5	
<b>Anyagköltségek összesen</b>		<b>1009</b>
Javítási, karbantartási költségek	203	
Postai és távközlési költségek	92	
Takarítás, hulladékszállítás díja	52	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1240	
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>		<b>1587</b>
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	81	
Biztosítási díjak	83	
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>		<b>164</b>
<b>Összesen:</b>		<b>2760</b>

### Személyi jellegű ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Személyi jellegű ráfordítások összege 1 706 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 bérkölség terhére	1220	
<b>Bérkölség</b>	<b>1 220</b>	
Természetbeni juttatások	21	
Költségtérítések	242	
Kifizetőt terhelő juttatások utáni SZJA	4	
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>267</b>	
Szociális hozzájárulás adó	214	
EHO	5	
<b>Bérjárulékok</b>	<b>219</b>	
<b>Összesen</b>		<b>1706</b>

### Értécsökkenési leírás (Közhasznú tevékenység)

Az értécsökkenési leírás elszámolt összege 2 688 ezer Ft, amelyből a lineárisan elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 2 625 ezer Ft, a kisértékű eszközök egyösszegű leírása 63 ezer Ft.

### Egyéb ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb ráfordítások összege 2 277 ezer Ft, amelyből 1 401 ezer Ft visszafizetési kötelezettségek nélkül adott támogatások, valamint 873 ezer Ft a térítés nélkül átadott élelmiszerek, tárgyi eszközök értéke és 3 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 **-648 ezer Ft** ( veszteség ).

### Társasági adó

Az Alapítvány a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet. Tárgyévi adózás előtti eredménye csak közhasznú alaptevékenységéből keletkezett, amely **-648 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 Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítvány a 2018. üzleti évet **-648 ezer Ft** (vesztesét) adózott eredménnyel zárta.

### Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói

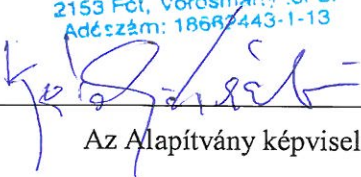
- 1) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100  
(177 / 72 656) X 100 = 0,24%
- 2) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100  
(72 656 / 76 655) X 100 = 94,78 %
- 3) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100  
(3 222 / 177) X 100 = 1820,34%

### Tájékoztató adatok:

Az Alapítvány a 2018-as év folyamán központi költségvetésből támogatásban nem részesült.

Budapest, 2019. május 29.

A FÓTI GYERMEKKÖZPONT  
NÖVENDÉKEKÉRT ALAPÍTVÁNY  
2153 Fő, Vörösmarty tér 2.  
Adószám: 18662443-1-13



---

Az Alapítvány képviselője