

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. 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. 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.),
- 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: 2113 Erdőkertes, Rákóczi u. 32.),
- 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 2015. év folyamán az alapítói induló vagyón összében 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 könyvvizsgálata a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kettős könyvvizsgáló keretében történik.

Az Alapítvány Egyszerűsített éves beszámolót készít a számviteli törvény 9.§-sa, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizsgálói 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 mérlegkészítés napja az üzleti év mérlegfordulónapját követő év április 30., amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni. A 2015-ös év tekintetében viszont nem állt rendelkezésre minden információ, így a mérlegkészítés napja a kuratórium döntése alapján az üzleti év mérlegforduló napját (december 31.) követő május 23. napja.

Az Alapítvány a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. Az Alapítvány a 2015. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra nem kötelezett.

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

A 2015. 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 2015. üzleti évben csak közhasznú tevékenységet végzett, emellett vállalkozási tevékenységet nem végzett, így ebből eredő árbevétel nem realizált, csak működési ráfordításai keletkeztek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

Az Alapítvány a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójában befektetett pénzügyi eszközt nem szerepeltetett. A tárgyévi beszámoló szerinti befektetett eszközök mérlegértéke kizárólag a tárgyi eszközök 2015. 12. 31-ei nyilvántartási értékéből áll. Az Alapítvány csak nullára leírt, kisértékű immateriális javakkal rendelkezik.

Befektetett eszközök

Az Alapítvány befektetett eszközeinek értéke a 2015. üzleti évben 76 286 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

Az Alapítvány a tárgyévben csak egy kisértékű immateriális jószággal (számítógépes szoftverrel) rendelkezik, melynek mérlegértéke 0 ezer Ft.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke: **76 286 ezer Ft.**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékesítkedés				Nettó érték	
	2015. nyitó	2015. csökkenés	2015. növekedés	2015. záró	2015. nyitó	2015. csökkenés	2015. növekedés	2015. záró	2014	2015
Immateriális javak										
Kisértékű immateriális javak	65	0	0	65	65	0	0	65	0	0
Összesen	65	0	0	65	65	0	0	65	0	0
Tárgyi eszközök										
Telek, telkesítés	9990	0	0	9990	0	0	0	0	9990	9990
Épületek	68358	0	0	68358	5582	0	1367	6949	62776	61409
Egyéb építmények	1000	0	0	1000	220	0	20	240	780	760
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó felszerelések, járművek	1067	0	637	1704	1067	0	58	1125	0	579
Egyéb járművek	10249	0	3228	13477	7907	0	2458	10365	2342	3112
Irodai, igazgatási ber.	467	0	150	617	244	0	154	398	223	219
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	220	0	0	220	220	0	0	220	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	3356	233	425	3548	3356	233	425	3548	0	0
Előleg	0	0	217	217	0	0	0	0	0	217
Összesen	94707	233	4657	99131	18596	233	4482	22845	76111	76286

A tárgyi eszközök állományából értékesítés nem történt, selejtezés jogcímen 233 ezer Ft bekerülési értékű, nettó értékkel nem bíró eszközök kivezetésre került sor 2015-ben. Az Alapítvány tárgyévi beszámolójának mérlegfordulónapján 217 ezer Ft előleget szerepeltet, nem aktivált beruházással nem rendelkezett, a nyilvántartott eszközei tekintetében terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem vált indokolttá.

Forgóeszközök

A forgóeszközök mérlegfordulónapi értéke 6 342 ezer Ft, amely a pénzeszközök (6 250 ezer Ft) és a követelések (92 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 92 ezer Ft, amelyekre értékvesztést az Alapítvány a tárgyévben nem számolt el. A 2015. évi beszámoló mérlegfordulónapján az Alapítvány devizás követeléssel nem rendelkezik.

A vevői követelések értéke 0 ezer Ft.

A követelések 92 ezer Ft-os értéke SZJA (1 eFt), szakképzési hozzájárulás (2 eFt) és egészségügyi hozzájárulás (9 eFt), önkormányzattal szembeni követelés (71 eFt) és különféle egyéb követelés (9 eFt) túlfizetésből eredő követelés.

Értékpapírok

Az Alapítvány nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegfordulónapi értéke 6 250 ezer Ft, amely a forintos házipénztár (135 ezer Ft), valamint az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett elszámolási betétszámla (6 115 ezer Ft) fordulónapi értékéből tevődik össze.

Az Alapítvány a 2015. évben nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány aktív időbeli elhatárolást nem képzett a tárgyévben.

Saját tőke

A saját tőke összege 72 865 ezer Ft, amely a jegyzett tőkéből (500 ezer Ft), a tőkeváltozásból (75 324ezer Ft) és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből (mínusz 2 959 ezer Ft) áll.

Az Alapítvány a 2015. üzleti évben nem rendelkezik eredménytartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett, és értékelési tartaléka nem keletkezett.

Az Alapítvány a 2015-ös üzleti évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, azzal kapcsolatban bevételt nem realizált, költségei, ráfordításai nem merültek fel. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény kizárólag a 2015-ös évi közhasznúsági tevékenység gazdálkodási eredményét tükrözi.

Céltartalékok

Az Alapítvány céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 146 ezer Ft, amely teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek összegéből keletkezett. Az Alapítvány tárgyévi beszámolója hátrасorolt-, illetve hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartalmazott.

A szállítói tartozások értéke: 14 ezer Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (eFt)	
Jövedelem elszámolási számla	115	
Nyugdíjbiztosítási alap járulékai	16	
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1	
Összesen		132

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke a tárgyévben 9 617 ezer Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 9 525 ezer Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 92 ezer Ft értékű. A passzív időbeli elhatárolások a következő tételekből állnak:

Passzív időbeli elhatárolások	Összeg (eFt)
A személyi jövedelemadó 1%-os kiutalásából	1 763
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás felhasználandó része	1 454
Magánszemélyektől kapott céltámogatás felhasználandó része	4 866
Vállalkozástól kapott támogatás felhasználandó része	1 191
NEA pályázat	168
Pénzügyintézetektől kapott támogatás felhasználandó része	83
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	9525
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	92

A mérleg főösszeg egyezően **82 628 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 2015-ös évi egyszerűsített éves beszámolója aktivált saját teljesítményt nem tartalmazott.

Egyéb bevételek (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb bevételek 31 700 ezer Ft-os összegéből 30 506 ezer Ft a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások értéke, 1193 ezer Ft közhasznú tevékenység bevétele valamint 1 ezer Ft kerekítési különbözethez elszámolt bevételek értéke.

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

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások 30 506 ezer Ft értéke az alábbi tételekből áll:

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	Összeg (eFt)
NAV SZJA 1%-os támogatás	1 638
Emberi Erőforrások Minisztériuma	23 206
Magánszemélyektől kapott támogatás	2 317
Vállalkozásoktól kapott támogatás	2 163
Pénzügyintézetektől kapott támogatás	100
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás	1 082
Összesen	30 506

Pénzügyi műveletek bevételei (Közhasznú tevékenység)

A pénzügyi műveletek bevételei 2 ezer Ft, amely teljes egészében a számlavezető pénzügyi intézménytől kapott kamatokból áll.

Rendkívüli műveletek bevételei (Közhasznú tevékenység)

Az Alapítványnak tárgyévben rendkívüli bevétele 906 ezer Ft volt, amely teljes összegben térítés nélkül kapott eszközök és készletek piaci értékéből tevődik össze. A rendkívüli bevételek összege Alapítótól kapott pótbefizetést nem tartalmazott.

A rendkívüli bevételek a következő tételekből állnak:

Rendkívüli bevételek	Összeg (eFt)	
Térítés nélkül kapott készletek piaci értéke	807	
Térítés nélkül kapott egyéb támogatás	99	
Összesen		906

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítványnak a 2015-ös 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 19 476 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Anyagjellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszköz	455	
Üzem-, és fűtőanyagok költségei	64	
Gázdíj	301	
Áramdíj	67	
Vízdíj	30	
Egyéb anyagktg.	8279	
Nyomtatvány, irodaszer költség	48	
Tisztítószer, gyomirtó, egyéb vegyszer költség	123	
Anyagköltségek összesen		9367
Javítási, karbantartási költségek	719	
Szállítási költség	3	
Bérelti díjak	1200	
Utazási, és kiküldetési költségek	230	
Postai és távközlési költségek	104	
Szakértői, pályázati díjak	3423	
Takarítás, hulladékszállítás díja	67	
Televízió előfizetési díj	36	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	3959	
Igénybevett szolgáltatások összesen		9741
Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	9	
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	285	
Biztosítási díjak	74	
Egyéb szolgáltatások összesen		368
Összesen:		19746

Személyi jellegű ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Személyi jellegű ráfordítások összege 8 657 ezer Ft, mely ráfordítások megbízási szerződések keretében keletkeztek. Az Alapítvány a tárgyévben foglalkoztatotti állománnyal nem rendelkezett. Az Alapítvány vezető tisztségviselői megbízásukat ellenérték nélkül végezték, részükre sem munkabér, sem prémium, sem jutalom nem került folyósításra.

Személyi jellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	
Megbízási díjak bérkölség terhére	6070	
Bérkölség	6070	
Természetbeni juttatások	26	
Költségtérítések	1070	
Kifizetőt terhelő juttatások utáni SZJA	6	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1102	
Szociális hozzájárulás adó	1475	
Béren kívüli egészségügyi hozzájárulás	10	
Bérfelrakások	1485	
Összesen		8657

Értécsökkenési leírás (Közhasznú tevékenység)

Az értécsökkenési leírás elszámolt összege 4 482 ezer Ft, amelyből a lineárisan elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 4 058 ezer Ft, a kisértékű eszközök egyösszegű leírása 424 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb ráfordítások összege 1 065 ezer Ft, amelyből 1 ezer Ft késedelmi kamat, 1 063 ezer Ft visszafizetési kötelezettségek nélkül adott támogatások, valamint 1 ezer Ft kerekítési különbözet értéke.

Pénzügyi műveletek ráfordításai (Közhasznú tevékenység)

A tárgyévben pénzügyi műveletek ráfordításai között elszámolásra került az akadálymentesített gépjármű beszerzését érintő 92 ezer forint árfolyamveszteség.

Az Alapítvány befektetési tevékenységet nem végez.

Rendkívüli ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

A rendkívüli ráfordítások a következő tételekből állnak:

Rendkívüli ráfordítások	Összeg (eFt)	
Térítés nélkül átadott élelmiszer, vitamin, táplá-lékkiegészítő, tisztítószer	758	
Térítés nélkül átadott egyéb eszköz	1037	
Összesen		1795

Az adózás előtti eredmény a fentiek alapján **mínusz 2 959 ezer Ft** (veszteség).

Társasági adó

Az Alapítvány a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet. Tárgyévi adózás előtti eredménye csak közhasznú alaptevékenységéből keletkezett, amely **mínusz 2 959 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 2015. üzleti évet **mínusz 2 959 ezer Ft** (veszteség) adózott eredménnyel zárta.

Az Alapítvány 2015-ös évi eredménye a fentiek által **mínusz 2 959 ezer Ft** (veszteség).

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói

Az Alapítvány idegen tőkénének aránya nulla %.

- 1) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100
(146 / 72 865) X 100 = 0,2 %
- 2) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100
(72 865 / 82 628) X 100 = 88,18 %
- 3) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100
(6 342 / 146) X 100 = 4 343,83%

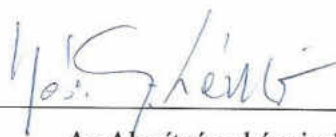
Tájékoztató adatok:

Az Alapítvány a 2015-ös év folyamán központi költségvetésből 23 228 ezer Ft támogatásban részesült.

A tárgyévi normatív támogatások összege 147 ezer Ft volt.

Fót, 2016. május 23.

A FÓTI GYERMEKKÖZPONT
NÖVENDEKÉRT ALAPÍTVÁNY
2153 Fót, Vörösmarty tér 2.
2016. május 23.



Az Alapítvány képviselője