

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2023. 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: 18662443-9499-569-13.

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.).

A Kuratórium elnökei:

- Vargáné Százvai Erzsébet Ágnes – kuratóriumi elnök (lakcím: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.).
- Károlyi László - kuratóriumi elnök (önálló képviselő, lakcím: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.),

A Kuratórium tagjai:

- Heim Ferenc - kuratóriumi tag (lakcím: 1023 Budapest, Frankel Leó út 72),
- Gál Gabriella- kuratóriumi tag (1047 Budapest, Attila u. 31.)
- Szendrey Sándor István - kuratóriumi tag (2153 Fót, Vörösmarty tér 2.)
- Povázsay György - kuratóriumi tag (lakcím: 2120 Dunakeszi, Mansfeld P. u. 11.),
- Laczkó Gábor - kuratóriumi tag ( lakcíme: 2119 Pécel,Jókai utca 26.)

A Felügyelő Bizottság tagjai:

- Schusztér József – felügyelő bizottsági elnöke (lakcím: 2151 Fót, József Attila u. 13..)
- Németh Attila – felügyelő bizottsági tag (lakcím: 1114 Budapest, Károli Gáspár tér 2.),
- Jassó Ágnes – felügyelő bizottsági tag (2151 Fót, Agárdy Gábor u.7.)

Az Alapítvány induló tőkéje 500 ezer Ft, azaz ötszázezer forint, melyet az Alapítók a megalakuláskor véglegesen az Alapítvány rendelkezésére bocsátottak. A 2023. 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 2023-as év tekintetében a mérlegkészítés napja az üzleti év mérlegforduló napját (december 31.) követő március 31. napja.

Az Alapítvány a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. Az Alapítvány a 2023. üzleti év tekintetében könyvvizsgálatra nem kötelezett.

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

A 2023. évi beszámolóval kapcsolatban a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Marián Edit mérlegképes könyvelő,  
Regisztrációs szám: 139933

Az Alapítvány képviselőjében az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Vargáné Százvai Erzsébet Ágnes vezető tisztségviselő (kuratóriumi elnök) (önálló képviselő), lakcíme: 2153 Fót, Vörösmarty tér 2.

Az Alapítvány a 2023. üzleti évben csak közhasznú tevékenységet végzett, emellett vállalkozási tevékenységet nem végzett, így ebből eredő árbevételt nem realizált, csak működési ráfordításai keletkeztek.

Az Alapítvány a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójában befektetett pénzügyi eszközt nem szerepeltetett. A tárgyévi beszámoló szerinti befektetett eszközök mérlegértéke kizárólag a tárgyi eszközök 2023. 12. 31-ei nyilvántartási értékéből áll.

### **Befektetett eszközök**

Az Alapítvány befektetett eszközeinek értéke a 2023. üzleti évben 63 734 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 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak egy összegben, azonnal leírásra kerülnek.

## BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2023. év

adatok e Ft-ban

	Ingyatlan	Immateriális javak	Közhasznú tev. gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések	Összesen
<b>1. Bruttó érték</b>					
Nyitó állomány	106985	192	7113	21575	135865
T.évi beszerzés	0	0	316	890	1206
Selejtezés (Ellopták)	0	0	0	0	0
Értékesítés	27500	0	0	0	27500
Záró állomány	79485	192	7429	22465	109571
<b>2. Értékcsökkenési leírás</b>					
Nyitó állomány	16906	192	5313	20209	42620
T.évi elszámolás	1390	0	820	1007	3217
Kivezetés	0	0	0	0	0
Záró állomány	18295	192	6133	21216	45837
<b>3. Nettó érték záró</b>	<b>61190</b>	<b>0</b>	<b>1296</b>	<b>1249</b>	<b>63734</b>

### Elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Ingyatlanok	Tárgyi eszközök	Összesen
Kis értékű eszközök	0	440	440
Terv szerinti é.cs.	1390	1387	2777
Terven felüli é.cs.	0	0	0
Összesen	1390	1827	3217

A tárgyi eszközök állományából 1 db ingatlan értékesítés történt. A nyilvántartott eszközei tekintetében terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

### Forgóeszközök

A forgóeszközök mérleg fordulónapi értéke 29 285 ezer Ft, amely a pénzeszközök értékéből ( 24 275 Eft), az értékesített ingatlan vételárának tárgyévét követő évi kiegyenlítéséből (5 000 Eft) valamint idegenforgalmi adó túlfizetéséből (10 Eft) áll.

### Készletek

Az Alapítvány a mérleg fordulónapon nem rendelkezett készletekkel.

### Követelések

Az Alapítvány a mérlegben a követelést (ideértve 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 soron a beszámolóban vevői követelésként az értékesített ingatlan vételárának tárgyévét követő évi kiegyenlítésének értéke (5 000 Eft) valamint idegenforgalmi adó túlfizetés(10 Eft) szerepel. Az Alapítvány a követeléseire értékvesztést a tárgyévben nem számolt el. A 2023. évi beszámoló mérleg fordulónapján az Alapítvány devizás követeléssel nem rendelkezik.

### Értékpapírok

Az Alapítvány nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

### Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értéke 24 275 ezer Ft, amely a forintos házipénztár (290 ezer Ft), valamint az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett elszámolási betétszámla (23 985 ezer Ft) fordulónapi értékéből tevődik össze.

Az Alapítvány a 2023. évben nem rendelkezik devizás pénzeszközökkel.

### Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány 187 Eft aktív időbeli elhatárolást mutat ki a beszámolójában. Ezen a soron a 2023. évben kifizetett, de 2024. évre vonatkozó költségek szerepelnek (biztosítási díjak, előfizetések)

### Saját tőke

A saját tőke összege 64 486 ezer Ft, amely a induló tőkéből (500 ezer Ft), a tőkeváltozásból ( 65 734 ezer Ft) és a tárgyévi eredményből (- 1 748 ezer Ft) áll.

Az Alapítvány a 2023. üzleti évben nem rendelkezik eredménytartalékkal, lekötött tartalékot nem képzett és értékelési tartaléka nem keletkezett.

Az Alapítvány a 2023-es üzleti évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, azzal kapcsolatban bevételt nem realizált, költségei, ráfordításai nem merültek fel. A tárgyévi eredmény kizárólag a 2023-es évi közhasznúsági tevékenység gazdálkodási eredményét tükrözi.

### Céltartalékok

Az Alapítvány céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

### Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 5 876 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:

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	
SZJA	4	
Jövedelem elszámolási számla	121	
SZOCHO	4	
Szállítók	155	
Károlyi István Gyermekközponttól kapott végrendelkező rendelkezése alapján befolyt pénzeszegek	5 592	
<b>Összesen</b>	<b>5 875</b>	

### Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás értéke a tárgyévben 22 844 ezer Ft, amelyből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 22 844 ezer Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása nem került elszámolásra. A passzív időbeli elhatárolások a következő tételekből állnak:

<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	
A személyi jövedelemadó 1%-os kiutalásából	708	
Más nonprofit szervezettől kapott támogatás felhasználandó része	155	
Önkormányzattól kapott céltámogatás felhasználandó része	67	
Vállalkozástól kapott támogatás felhasználandó része	4221	
1045 Budapest, Tó utca 56. fsz I. Ingatlan értékesítése	17693	
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>		<b>22 844</b>
20212-ben felmerült, 2021-es évet érintő közüzemi ktg.	0	
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen</b>		<b>0</b>

A mérleg főösszeg egyezően **93 206 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 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója aktivált saját teljesítményt nem tartalmazott.

### Egyéb bevételek (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb bevételek 8 448 ezer Ft-os összege teljes egészében a közhasznú, alapcél szerinti tevékenységéhez, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzbeli és dologi támogatások értéke. Az egyéb bevételek mérlegértéke sem tagdíjat, sem alapítótól kapott pótbefizetést nem tartalmazott.

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

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyi támogatások	Összeg (eFt)	
Ingtatlan értékesítés bevételként elszámolt összeg	2 157	
NAV SZJA 1%-os támogatás	831	
Magánszemélyektől kapott támogatás	774	
Más Nonprofit szervezettől kapott támogatás	0	
Önkormányzattól kapott támogatás	183	
NEA alaptól kapott támogatás	150	
Vállalkozásoktól kapott támogatás	2 532	
Ingtatlanok költségeihez támogatási hozzájárulás	1 821	
<b>Összesen</b>		<b>8 448</b>

### Pénzügyi műveletek bevételei (Közhasznú tevékenység)

A pénzügyi műveletekből bevétele nem keletkezett 2023-ben az Alapítványnak.

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítványnak a 2026-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 4 801 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Anyagjellegű ráfordítások	Összeg (eFt)	Összesen (eFt)
Ingtatlan fenntartási költségei	125	
Gázdíj	269	
Villamos energia díja	150	
Vízdíj	31	
Egyéb anyagktg. ( rendezvények költségei)	1 664	
<b>Anyagköltségek összesen</b>		<b>2 239</b>
Javítási, karbantartási költségek	316	
Postai és távközlési költségek	75	
Takarítás, hulladékszállítás díja	42	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	1 908	
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>		<b>2 341</b>
Pénzügyi szolgáltatási díjak, bankköltségek	91	
Biztosítási és igazgatási díjak	130	
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>		<b>221</b>
<b>Összesen:</b>		<b>4 801</b>

### Személyi jellegű ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Személyi jellegű ráfordítások összege 2 045 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.

<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	
Megbízási díjak bérköltség terhére	1 560	
<b>Béreköltség</b>	<b>1 560</b>	
Természetbeni juttatások	21	
Költségtérítések	265	
Kifizetőt terhelő juttatások utáni SZJA	8	
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>294</b>	
Szociális hozzájárulás adó	191	
<b>Bérbírálatok</b>	<b>191</b>	
	<b>Összesen</b>	<b>2 045</b>

### Értécsökkenési leírás (Közhasznú tevékenység)

Az értécsökkenési leírás elszámolt összege 3 217 ezer Ft, amelyből a lineárisan elszámolt terv szerinti értécsökkenési leírás 2 777 ezer Ft, a kis értékű eszközök egyösszegű leírása 440 ezer Ft.

### Egyéb ráfordítások (Közhasznú tevékenység)

Az egyéb ráfordítások összege 133 ezer Ft, amely az önkormányzattal elszámolt adókból áll.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai (Közhasznú tevékenység)

Az Alapítványnak a tárgyévben pénzügyi műveletekből ráfordítása nem keletkezett.

Az Alapítvány befektetési tevékenységet nem végez.

Az Alapítvány tárgyévi közhasznú tevékenységéből származó eredménye a fentiek alapján **1 748 ezer Ft** (veszteség).

### Társasági adó

Az Alapítvány a tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet. Tárgyévi eredménye csak közhasznú alaptevékenységéből keletkezett, amely **1 748 ezer Ft** (veszteség).

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

A Fóti Gyermekközpont Növendékeiért Alapítvány a 2023. üzleti évet **1 748 ezer Ft** (veszteség) eredménnyel zárta.

### **Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói**

- 1) Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100  
(5 876 / 64 486) X 100 = 9,11%
- 2) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100  
(64 486 / 93 206) X 100 = 69,19 %
- 3) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100  
(29 285 / 5 876) X 100 = 498,38%

### **Tájékoztató adatok:**

Az Alapítvány a 2023. év folyamán központi költségvetésből támogatásban részesült.  
NEA pályázat: 150 Eft  
1%: 707 Eft

Budapest, 2024. április 30.

---

Az Alapítvány képviselője