

Adószám: 18165771-1-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság

Cégjegyzék szám: 7.Pk.60.533/1998/4. sz. végzésével 7333. sorszám

A Tehetséges „Más Fogycatékoscokért” Oktatási Alapítvány

Kiegészítő melléklet

2017. évi, a számviteli törvény szerinti kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolójához és közhasznúsági mellékletéhez

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01- 2017.12.31

Budapest, 2018. április 27.

kuratórium élnöke



1. Az Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás, fő célja

Alapítványunkat a Fővárosi Bíróság 7.Pk.60.533/1998/4. sz. végzésével 7333. sorszám alatt 1998. december 1-i hatállyal jegyezte be. Az Alapítvány létrehozásának célja a Gyermekház Iskola létrehozása, fenntartása, működtetése.

1.2 Tevékenységi kör

Az Alapítvány közhasznú tevékenységét a következő jogszabályokban előírt közfeladathoz kapcsolódóan végzi:

- a köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 1. §, 2. §, (1) bek., 4.§ 1. pont c), h), i), o), p), r), s) alpontjai, 13. pont a)-b) alpontjai
- a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. tv. 1. § (1) bek.
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bek. 15. pontja

1.3 Cím

Az Alapítvány bejegyzés szerinti székhelye: 1162. Budapest, Budapesti út 180.

1.4 Kuratórium tagjai

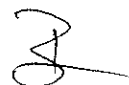
Berezvay Erika
Bogár Éva Zsuzsanna
Dr. Séra Károly

1.5 Kuratórium elnöke

Berezvay Erika

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.



2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat a FOR MDSZ Bt. végzi, szerződés alapján. Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Alapítványunk könyvvizsgálatát a Zara Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft végzi.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány a tárgyidőszakra a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek számára előírt egyszerűsített beszámolót és közhasznúsági mellékletet (PK342) készít.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017.01.01– 2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja 2018. április 27. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Az ellenőrzések során jelentős összegű hibák feltárására nem került sor.

2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenést a bekerülési érték alapján számítva, az alábbiakban meghatározott leírási kulcsok alapján számoltuk el az alaptevékenységhez, mivel az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat. Az eredménykimutatás vállalkozási tevékenység oszlopában szereplő, értékesítés nettó árbevételeként feltüntetett 386 e Ft bérelt ingatlan bérbeadásából származik. Az értékcsökkenés elszámolásánál az alapítvány változatlanul a

lineáris elszámolást alkalmazza, az elszámolás gyakorisága az év fordulónapján a mérleg készítéséhez kötődik.

Az értékcsökkenést a bekerülési (beszerzési vagy előállítási) érték alapján számítva a következők szerint kell megállapítani:

szellemi termékek	33%,
egyéb gépek, berendezések és felszerelések	14,5%
számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök	33%,
járművek	20%,

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Az alapítvány nem él a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.10 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.11 Számviteli politika más változásainak hatása

„A humánszolgáltatást nyújtó államháztartáson kívüli köznevelési intézmények, szolgáltatók fenntartói központi költségvetésből kapott támogatásai felhasználásának ellenőrzése - Tehetséges „Más Fogyatékosokért” Oktatási Alapítvány” című Állami Számvevőszéki ellenőrzést követően kiadott V-1159-078/2016 sz., 2017. szeptember 11-én átvett elnöki

figyelemfelhívó levélben valamin a V076609 azonosító számú nem állami humánszolgáltatók Számvevőszéki ellenőrzés V-1159-075/2016 iktató számú jelentéstervezetben foglaltakkal kapcsolatos döntések, intézkedések alapján a számviteli politika módosításra került. A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változások átvezetésén túl jelentős módosítás nem történt.

2.12 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

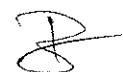
A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya 5.443 e Ft-ra alakult 2017. december 31-én, amely az előző évhez képest csökkenést mutat. Történt ugyan tárgyi eszköz, kisértékű iskolai felszerelés beszerzés, azonban az értékcsökkenés elszámolás miatt a nettó érték összességében csökkent.



Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartva szerepel az Első Magyar Szakképzés-szervezési Nonprofit Zrt-ben jegyzett 5 millió Ft részvény. Ezen kívül más szervezetekben érdekeltségünk nincs.

3.4 Forgóeszközök

Készletek

Az alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések alakulása

Az alapítvány mérlegkészítéskor követelést nem tart nyilván.

Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya az előző évhez képest több mint duplájára emelkedett.

Összesen	8 982 e Ft
Ebből: Bankszámla	8 220,7 e Ft
Pénztár	761,5 e Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 87 e Ft-os összegben került sor, az alábbi 2017-ben felmerült, de 2018. évet érintő költségek miatt:

Budapesti úti fűtés díja	6 794 Ft
Budapesti úti villany díja	64 117 Ft
Bajza utcai víz-csatorna díja	7 133 Ft
2018. évi biztosítási díj	8 484 Ft

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.



3.6. Saját tőke

A saját tőke változása

Az előző évhez képest tovább növekedett a saját tőke állománya, a tárgyévi eredmény ismét pozitív, 17 241 e Ft-os összegével.

Jegyzett tőke

A jegyzett tőke 1 millió Ft összegű, melyet az alapító az alapítvány bankszámláján helyezett el.

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítvány lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2016. évi 18 800 e Ft-os állománya csökkent. A kuratórium elnöke által 2008.12.30-án nyújtott 8 500 e Ft-os, valamint 2009.03.02-án nyújtott 4 400 e Ft-os kölcsön 2018. márciusban visszafizetésre került. Ezért ezen 12 900 e Ft-os összeg a tárgyévben átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek állománya csökkent. Ahogy már az előző évi beszámoló kiegészítő mellékletében is bemutattuk, 2017. évben kifizetésre került a dr. Sallai Sándor által (2016. augusztus 10-én a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata felé fennálló tartozás megfizetése céljából) nyújtott 43 000 e Ft-os kölcsön 2016.12.31-én fennmaradó 21 430 e Ft-os része.

Így a rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	14 489 e Ft
Ebből:	
45123 rövid lejáratú kölcsönök hitelező Berezvay Erika	8 500 e Ft
45124 rövid lejáratú kölcsönök hitelező Berezvay Erika	4 400 e Ft
Szállítók	1 589 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a hosszú lejáratú kötelezettségek pontban bemutatottaknak megfelelően a mindösszesen 12 900 e Ft-os kölcsön összegét, valamint a szállító állományt.

A szállító állomány az előző évhez képest harmadára csökkent, mivel az Árpád úti épület helyett az iskola a Váci útra költözött, így a FŐTÁV (havi 2 millió Ft-os távfűtési díjával) már nem szerepel a szállítók között.

Tehát a szállító állomány csökkenése mellett az Alapítványnak egyéb rövid lejáratú kölcsönei is csökkentek, így összességében a rövid lejáratú kötelezettségek állománya az előző évhez képest a felére csökkent.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás a tárgyévben nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

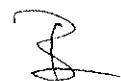
Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Közhasznú tevékenység bevétele

Az alapítvány **bevételei** között 2017. évben a legjelentősebb az állami normatíva 584 891 e Ft-os összegben. Ezen túlmenően az Emberi Erőforrás Minisztérium által szerződés alapján 84 027 Ft, valamint 2017/2018-as tanév első félévére biztosított 42 266 e Ft.

Az egyéb bevételek között szerepel az alapítványt támogatók adományai 27 148 e Ft-on kívül a 4 998 e Ft-os tankönyv támogatás és a személyi jövedelemadó felajánlott 1%-ából befolyt összeg 869 e Ft is.



Bevételek összesen:	669 630 e Ft
Ebból:	
értékesítés nettó árbevétele	386 e Ft
egyéb bevételek	744 305 e Ft
pénzügyi műveletek bevételei	1 e Ft

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

Az elkészített **eredménykimutatásból** látható, hogy a 2017. évi kiadások, ráfordítások 727 451 e Ft-ot képviselnek, melyek kizárólag a közhasznú tevékenységgel, a Gyermekház Iskola működtetésével, fenntartásával kapcsolatos kiadások, valamint a feladatok és a tervezett programok megvalósítását szolgálva merültek fel.

A költségek, költségnemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%) a)
Anyagjellegű ráfordítások	68 726 e Ft	9,5
Személyi jellegű ráfordítások	0 e Ft	-
Értéksökkenési leírás	493 e Ft	-
Egyéb ráfordítások	658 232 e Ft	90,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 e Ft	-
Költségek összesen	727 451 e Ft	100

4.6. Tárgyévi eredmény

A 2017. évi kiadások finanszírozását fedezték a tárgyévi bevételek, az Alapítvány tárgyévi eredménye 17 241 e Ft.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

Továbbra sem vállaltunk tartós kötelezettséget munkaviszony létesítésével, ezért a kuratórium tagjai mellett aktivisták végeztek feladatokat, valamennyien díjazás nélkül tevékenykedtek alapítványunknál.



5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság tagjai

Száll László
Kun Péter
Lukács Beáta

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, mint a Gyermekház Iskola fenntartója a tárgyévben a központi költségvetésből 84 027 e Ft támogatást kapott közszolgálati közoktatási feladatok elvégzésére az EMMI-vel kötött szerződés alapján. Ezen túlmenően 658 232 e Ft normatív támogatásban részesült, melynek folyósítása az EMMI által történt. Az alapítvány fentiekén túlmenően 1 810 e Ft támogatást kapott gazdálkodó szervezetektől alapítványi hozzájárulásként, melyet teljes egészében a Gyermekház Iskola fenntartására, működtetésére fordítottunk. A magánszemélyektől kapott alapítványi hozzájárulások összege 25 338 e Ft, mely szintén az Alapítvány célja szerinti feladat ellátására került felhasználásra. Az előző évhez képest a gazdálkodó szervezetektől és magánszemélyektől kapott támogatás összege 1,5-szeresére emelkedett.

Tárgyévben 869 e Ft-ot utalt ki számunkra a NAV az SZJA 1%-ok felajánlásából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

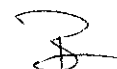
Az Alapítvány fontos feladatának tekinti a különböző kutatómunkák támogatását is, elsősorban kutatóterep biztosításával. Tárgyévben nem került sor kutatási ösztöndíj kifizetésre.

5.6 Környezetvédelem

Az Alapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.



5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Demus István

Regisztrációs száma: 125187

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

adatok ezer Ft-ban

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>5 864</u> 22 782	<u>5 443</u> 14 512
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>-23 118</u> 22 782	<u>-5 877</u> 14 512
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>3 530</u> 22 782	<u>8 982</u> 14 512
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	<u>14 470</u> -23 118	<u>17 241</u> - 5 877
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>3 530</u> 45 900	<u>8 982</u> 20 389
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>3 530</u> 27 100	<u>8 982</u> 14 489
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>0</u> 27 100	<u>0</u> 14 489
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	<u>14 470</u> 669 630	<u>17 241</u> 744 692
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	<u>14 470</u> -23 118	<u>17 241</u> -5 877