

MESEKERT ALAPÍTVÁNY

2018. évi

Közhasznúsági jelentése

Budapest, 2019. május 3.

I. AZ ALAPÍTVÁNY FONTOSABB ADATAI

a.) Általános adatok

A közhasznú szervezet neve: **Mesekert Alapítvány**
Székhely: 1119 Budapest, Mérnök utca 42.
Bírósági végzés száma: 11.Pk. 604400/99
Bírósági nyilvántartási szám: 7617
Adószám: 18096882-1-43
Számlavezető pénzintézet: Budapest Bank Rt.
Induló vagyon: 138 000,-Ft
Közhasznú fokozat: Közhasznú szervezet 1999. szeptember 17-től
Közhasznú tevékenységek: nevelés és oktatás, képességfejlesztés,
ismeretterjesztés
kulturális tevékenység

Alapítók: Mika Jánosné (alapítói jogáról lemondott
Zsidákovics Zoltánné javára)
Zsidákovits Zoltánné

Az Alapítvány Kuratóriuma 5 tagból áll:
Elnök: Tóthné Tóth Zsuzsanna

Tagok: Dr. Engi Helga
Tamás Ildikó
Pleva Boglárka
Kemes Eszter

b.) Bevezetés

A közhasznú szervezet az 1997. évi CLVI. Törvény 19.§ (1) bekezdése szerint köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készíteni.

Az Alapítvány a társadalmi szervezetek gazdálkodó tevékenységét szabályozó 114/1992 (VII.23.) Kormányrendelet előírásai szerint az alapszabályában meghatározott célok megvalósítása érdekében gazdálkodott, vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú, cél szerinti tevékenység tárgyévi eredménye: 430 e Ft veszteség volt.

c.) Számviteli politika

A működés során előforduló gazdasági események elszámolása a számviteli előírásoknak megfelelően történt. Az Alapítvány betartotta gazdálkodása során a következőket:

- ✓ A Számviteli Törvény előírásait
- ✓ A teljesség elvét
- ✓ A megbízható és valós pénzügyi helyzet bemutatását

d.) Számviteli beszámoló

Az Alapítvány alapvető támogatási tevékenységéből adódóan sajátos számviteli rendszert alakított ki, amely némileg eltér az általános rendszertől.

A kettős könyvvezetés során a számlarend úgy került kialakítása, hogy alkalmas legyen az elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások, illetve az elszámolási kötelezettségekkel nyújtott támogatások kezelésére.

Értékelési módszerek:

Az eszközök és források bekerülési érték a beszerzési ár és a Számviteli Törvény alapján a bekerülési érték részeként megállapított egyéb tételek. Az eszközök vásárlás útján kerültek a Szervezet tulajdonába.

A 100 000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, használatba vételekor a terv szerinti értékcsökkenési leírást egy összegben elszámolja az Alapítvány. Egyéb esetben az értékcsökkenés elszámolásakor maradványértéket vesz figyelembe. Az értékcsökkenési leírást a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján lineáris kulccsal állapítja meg.

A gazdasági év végén a mérlegben szereplő adatok a Szervezet meglévő eszközeinek a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően értékelt tényleges piaci értéket tükrözik.

A gazdasági év ellenőrzése, önellenőrzése során feltárt jelentős összegű hibát, annak hatásait a mérleg és eredménykimutatás adataiban külön oszlopban tünteti fel.

Az Alapítvány jelentős összegűnek tekinti azokat a hibákat, ha a feltárt hibák, azok - előjeltől függetlenül – hatása együttesen az adott üzleti évben meghaladja a mérlegfőösszeg 2 százalékát.

II. A MÉRLEG VALÓDISÁGÁT ALÁTÁMASZTÓ ADATOK

Az egyes sorok gazdasági tartalmát és leltárral alátámasztott megalapozottságát az alábbi fejezetek tartalmazzák:

ESZKÖZÖK:

A.) Befektetett eszközök **576 e Ft**

I. Immateriális javak **0 e Ft**

Az Alapítvány immateriális javakkal nem rendelkezik.

II. Tárgyi eszközök **576 e Ft**

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek **576 e Ft**

- Bruttó érték: 6 792 049 Ft

- Értékcsökkenési leírás: 6 215 856 Ft

- Nettó érték: 576 193 Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök **0 e Ft**

Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

B.) Forgóeszközök alakulása **966 e Ft**

I. Készletek	0 e Ft
Az Alapítvány nem rendelkezik készletekkel, azokat a vásárláskor azonnal felhasználta.	
II. Követelések	0 e Ft
Az Alapítvány követeléseket nem tart nyilván.	
III. Értékpapírok	0 e Ft
Nem rendelkezik a fordulónapon.	
IV. Pénzeszközök	966 e Ft
Az Alapítvány forintban meglévő pénzeszközei a fordulónapi leltárral egyeztetett fordulónapi házipénztárban lévő készpénz, és az elszámolási betétszámla valamint a lekötött betétszámla fordulónapi számlakivonatával megegyező számlakövetés együttes összege	
- Pénztár:	54 850 Ft
- Elszámolási betétszámla (Budapest Bank):	748 097 Ft
- Elkülönített betétszámla:	162 981 Ft
Pénzeszközök összesen:	965 928 Ft
C.) Aktív időbeli elhatárolások	0 e Ft
Nem került elszámolásra.	

FORRÁSOK:

D.) Saját tőke	1 496 e Ft
I. Induló vagyon / Jegyzett tőke:	138 000 Ft
II. Tőkeváltozás / Eredmény	1 787 929 Ft
V. <u>Tárgyévi eredmény alaptevékenységből:</u>	-429 808 Ft
Saját tőke összesen:	1 496 121 Ft
E.) Céltartalékok	0 e Ft
Nem lett elszámolva	
F.) Kötelezettségek	0 e Ft
Az Alapítványnak a mérleg-fordulónapon nem volt kötelezettsége.	
G.) Passzív időbeli elhatárolások	0 e Ft
Nem lett elszámolva.	

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE

A.) Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 694 e Ft
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	e Ft
a.) Alapítótól	0 e Ft
b.) Központi költségvetéstől	0 e Ft
c.) Helyi önkormányzattól	0 e Ft
d.) Egyéb bevételek	1 694 e Ft

Magánszemélyektől kapott támogatás	497 000 Ft
Vállalkozástól kapott támogatás	0 Ft
Eszközadományok	0 Ft
NAV SZJA 1%-a	599 254 Ft
2. Pályázati úton elnyert támogatás	0 e Ft
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	598 eFt
Rendezvényből származó bevétel	598 074 Ft
4. Tagdíjból származó bevétel	0 e Ft
5. Egyéb bevétel	0 e Ft
Pénzüintézetektől kapott kamatok	12 Ft
B.) Vállalkozási tevékenység bevétele	0 e Ft
C.) Összes bevétel	1 694 e Ft

A kapott támogatások felhasználása

A 2017 évben átutalt 2016. évi NAV SZJA 1%-ának felhasználása

A 2017-ben megkapott SZJA 1%-át mérleg fordulónapig teljes egészében felhasználta az Alapítvány.

- A NAV SZJA 1%-ból került papír bábszínház készlet, karácsonyi ajándékként, gyermek fejlesztő játékok beszerzése, valamint elektromos zongora vásárlása zenei eszközök fejlesztése céljából. Továbbá Kárász Eszter zenés műsorának előadói díját és pütkösdí néphagyományörzéshez táncos szoknyák varratását finanszíroztuk.

A 2018. évben átutalt 2017. évi NAV SZJA 1%-ának felhasználása

A 2018-ban megkapott SZJA 1%-át mérleg fordulónapig részben használta fel az Alapítvány, a beszerzéseket 2018. első félévére tervezi.

Támogatások aránya:

$$\frac{\text{Összes támogatás}}{\text{Összes bevétel}} = \frac{1\,096\,254}{1\,694\,340} = 64,70 \%$$

D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai**2 124 e Ft****Anyagjellegű ráfordítások:****1 171 e Ft**

Megnevezés	Összeg	Arány
Anyagköltség	643 500 Ft	54,94 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	510 552 Ft	43,59 %
Egyéb szolgáltatások értéke	17 192 Ft	1,47 %
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 171 244 Ft	100 %

Személyi jellegű ráfordítások:**0 e Ft**

Az Alapítvány vezető tisztségviselői számára tiszteletdíj nem került kifizetésre.

Értékcsökkenési leírás:**953 eFt**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

536 591 Ft

Egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás

416 304 Ft

Egyéb ráfordítások:**0 eFt****Pénzügyi műveletek ráfordításai:****0 eFt****Rendkívüli ráfordítások:****0 eFt****IV. AZ ALAPÍTVÁNY VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE****a.) Vagyon helyzet alakulása**

Eszközök	Összeg	Arány
Befektetett eszközök	576 eFt	37,35 %
Forgó eszközök	966 eFt	62,65 %
Eszközök összesen:	1 542 eFt	100 %

b.) Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{1\,496}{1\,542} = 97,02 \%$$

c.) Saját tőke növekedési mutatóElőző év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{1\,496}{138} = 1\,084,06 \%$$

Tárgy év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{1\,496}{138} = 1\,084,06\%$$

A tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása:

Az Észak Kelenföldi Óvoda Újbudai Palánták Óvoda telephelyére járó gyermekek nevelésének, oktatásának, képességfejlesztésének segítése, élményszerző, ismeretterjesztő, kulturális programok szervezése, támogatása, a tárgyi környezet javítása határozza meg az alapcél szerinti tevékenységünket. Ennek jegyében az óvoda minden gyermeke részvételét törekszünk biztosítani a támogatott programokban, illetve olyan tárgyi fejlesztéseket végezni, melyet minden gyermekünk élvezni tud. Ebben a nevelési évben az alapítvány a gyermekek mozgásfejlesztéséhez kívánt hatékonyabban hozzájárulni, ezért a Mozgáskotta alapkészletet megvásároltuk valamint négy óvodapedagógus továbbképzésen való részvételét támogattuk. A sókristály lámpák beszerzésével az egészséges életmód programhoz nyújtottunk támogatást a sólámpa használata a légúti, asztmás megbetegedések megelőzésében hatékony eljárás. A gyermekek ismereteinek bővítéséhez, tevékenységeinek színesítéséhez járultak hozzá a szervezett programjaink: színházlátogatás, zenei foglalkozás. Óvodás gyermekeiknek nagy örömet szereznek ezek az élményt adó programok s ezáltal, alakul a környezethez, a természethez kapcsolódó pozitív érzelmi attitűdjük. Az Adventi hangverseny zenei élményt nyújtott, míg a Karácsonyra kapott játékeszközök a gyermekek sokoldalú fejlesztését szolgálják, az újabb udvari pados asztal a közösségi és kézműves tevékenységek szervezését támogatják. Az év során két alkalommal is – papírgyűjtési akcióhoz kötve – kézműves tevékenységekhez papír és karton alapanyagokat, illetve könyvjutalmat kaptak a csoportok.

A tárgyévben végzett közhasznú tevékenységek bemutatása:

Mivel alapítványunk egy önkormányzati fenntartású óvoda alapítványa, tevékenységünk pedig kizárólag az ide járó gyermekek és szüleik támogatását, az itt folyó nevelő munka színvonalának emelését szolgálja, a cél szerinti tevékenység egyben közhasznú tevékenység is.

A közhasznú tevékenység célcsoportja:

Az Újbudai Palánták Óvoda gyermekei, szülei és dolgozói

A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 186 gyermek és szüleik, 29 fő dolgozó

(kb. 590 fő)

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az alapítvány által szervezett és támogatott programok a szülők körében elismertebbé, keresettebbé teszik óvodánkat. A gyermekprogramok támogatásával bővültek a gyermekcsoportok óvodán kívüli tapasztalási-, ismeretszerzési lehetőségei.

Az udvari játék eszköztára és lehetősége EU-s szabványnak való megfelelés szintjén bővült.

A közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
készpénz	84 644 Ft	irodaszer, írószer
készpénz	11 410 Ft	javítás, karbantartás
készpénz	0 Ft	postaköltség
bankszámla	39 000 Ft	számviteli szolgáltatás
bankszámla	17 192 Ft	bankköltség

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
játékok	521 030 Ft	558 856 Ft
könyv	0 Ft	10 740 Ft
utazás	0 Ft	3 000 Ft
ismeretterjesztés	441 898 Ft	411 008 Ft

A.Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
képviselő	0	0
Összesen:	0	0
A Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 602	1 694
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI tv. alapján átutalt összeg	583	599
D. közszolgáltatási bevétel	0	0
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel (B-(C+D+E+F))	1 019	1 095
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 018	2 124
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	0	0
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	-416	-430
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás ellátottság	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (4) a) $((B1+B2)/2 > 1.000.000 \text{ Ft})$	igen	nem
Ectv.32. § (4) b) $(K1+K2 \geq 0)$	igen	nem
Ectv.32. § (4) c) $((I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25)$	igen	nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (5) a) $((C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02)$	igen	nem
Ectv.32. § (5) b) $((J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5)$	igen	nem
Ectv.32. § (5) c) $((L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő})$	igen	nem

Budapest, 2019. május 3.

Tóthné Tóth Zsuzsanna
a Kuratórium Elnöke