

MESEKERT ALAPÍTVÁNY

2016. évi

Közhasznúsági jelentése

Budapest, 2017. 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,
ismeretterjlesztés
kulturális tevékenység

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

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

Tagok: Engi Helga
Pallagi Gáborné
Volomné Bodnár Ilona
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: 462 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	1 501 e Ft
I. Immateriális javak	0 e Ft
Az Alapítvány immateriális javakkal nem rendelkezik.	
II. Tárgyi eszközök	1 501 e Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 501 e Ft
- Bruttó érték:	6 537 456 Ft
- Értékcsökkenési leírás:	5 036 841 Ft
- Nettó érték:	1 500 615 Ft
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0 e Ft
Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.	
B.) Forgóeszközök alakulása	841 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	841 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:	48 745 Ft
- Elszámolási betétszámla (Budapest Bank):	629 979 Ft
- <u>Elkülönített betétszámla:</u>	<u>162 944 Ft</u>
Pénzeszközök összesen:	841 668 Ft
C.) Aktív időbeli elhatárolások	0 e Ft
Nem került elszámolásra.	

FORRÁSOK:

D.) Saját tőke	2 342 e Ft
I. Induló vagyon / Jegyzett tőke:	138 000 Ft
II. Tőkeváltozás / Eredmény	2 665 849 Ft
V. <u>Tárgyévi eredmény alaptevékenységből:</u>	<u>-461 566 Ft</u>
Saját tőke összesen:	2 342 283 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	1 702 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	1 036 e Ft

Magánszemélyektől kapott támogatás	122 500 Ft
Vállalkozástól kapott támogatás	250 000 Ft
Eszközadományok	0 e Ft
NAV SZJA 1%-a	663 809 Ft
2. Pályázati úton elnyert támogatás	80 e Ft
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	586 e Ft
Rendezvényből származó bevétel	585 895 Ft
4. Tagdíjból származó bevétel	0 e Ft
5. Egyéb bevétel	0 e Ft
Pénzintézetektől kapott kamatok	152 Ft
B.) Vállalkozási tevékenység bevétele	0 e Ft
C.) Összes bevétel	1 702 e Ft

A kapott támogatások felhasználása

A 2015. évben átutalt 2014. évi NAV SZJA 1%-ának felhasználása

A 2015-ben megkapott SZJA 1%-át mérleg fordulónapig teljes egészében felhasználta az Alapítvány.

- A NAV SZJA 1%-ból került finanszírozásra egészségvédő eszközként ózonizátor, és mozgásfejlesztő játékok beszerzése. Továbbá ismeretterjesztő programként, állatokat bemutató foglalkozás előadói díját finanszírozta.

A 2016. évben átutalt 2015. évi APEH SZJA 1%-ának felhasználása

A 2016-ban megkapott SZJA 1%-át mérleg fordulónapig részben használta fel az Alapítvány, a beszerzéseket 2017. első félévére tervezi.

Támogatások aránya:

$$\frac{\text{Összes támogatás}}{\text{Összes bevétel}} = \frac{1\,116\,309}{1\,702\,356} = 65,6 \%$$

D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai**2 164 e Ft****Anyagjellegű ráfordítások:****1 107 e Ft**

Megnevezés	Összeg	Arány
Anyagköltség	777 812 Ft	54,81 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	622 169 Ft	43,84 %
Egyéb szolgáltatások értéke	19 138 Ft	1,35 %
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 419 119 Ft	100 %

Személyi jellegű ráfordítások:**0 e Ft**

Az Alapítvány vezető tisztségviselői számára tiszteletdíj nem került kifizetésre.

Értékcsökkenési leírás:**745 eFt**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

744 801 Ft

Egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás

0 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	1 501 eFt	64,09 %
Forgó eszközök	841 eFt	35,91 %
Eszközök összesen:	2 342 eFt	100 %

b.) Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{2\,342}{2\,342} = 100\%$$

c.) Saját tőke növekedési mutató

Előző év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{2\,804}{138} = 2\,031,88\%$$

Tárgy év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{2\,342}{138} = 1\,697,00\%$$

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. A két ózonizátor készülék beszerzése az egészséges életvitel biztosításához nyújt segítséget. A mozgásfejlesztő eszközök: trambulínok, labdák, babzsákok, karikák, röplabdahálók mind az egészséges életmód, mind a mozgáskultúra fejlesztésének hasznos eszközei. A gyermekek ismereteinek bővítéséhez, tevékenységeinek színesítéséhez járultak hozzá a szervezett programjaink: színházlátogatás, kulturális előadás, természetismereti 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 év során két alkalommal is – papírgyűjtési akcióhoz kötve –kézműves tevékenységekhez papír és karton alapanyagokat 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 szülei, 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	60 485 Ft	irodaszer, írószer
készpénz	910 Ft	illeték
készpénz	0 Ft	postaköltség
készpénz	39 000 Ft	számviteli szolgáltatás
bankszámla	18 228 Ft	bankköltség

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
játékok	284 244 Ft	717 327 Ft
könyv	53 405 Ft	8 044 Ft
utazás	147 150 Ft	136 370 Ft
ismeretterjesztés	294 763 Ft	438 755 Ft
udvari játékok felújítása	250 000 Ft	0 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	1 228	1 702
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI tv. alapján átutalt összeg	568	664
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))	660	1 038
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 903	2 164
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	0	0
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	-675	-462
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, 2017. május 3.

Tóthné Tóth Zsuzsanna
a Kuratórium Elnöke