

# **MESEKERT ALAPÍTVÁNY**

**2013. évi**

**Közhasznúsági jelentése**

Budapest, 2014. április 28.

## I. AZ ALAPÍTVÁNY FONTOSABB ADATAI

### a.) Általános adatok

A közhasznú szervezet neve:	<b>Mesekert Alapítvány</b>
Székhely:	1119 Budapest, Mérnök utca 42.
Bírósági végzés száma:	11.Pk. 604400/99
Bírósági nyilvántartási szám:	7617
Adószám:	18096882-1-43
Számlavezető pénzügyintézet:	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: Zsidákovits Zoltánné

Az Alapítvány Kratóriuma 5 tagból áll:

Elnök:	Gallerné Szondi Szilvia
Tagok:	Dr. Engi Helga Tóthné Tóth Zsuzsanna Volomné Bodnár Ilona Bertáné Csörgő Andrea

### 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: 105 e Ft nyereség 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:

<b>A.) Befektetett eszközök</b>	<b>3 289 e Ft</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>0 e Ft</b>
Az Alapítvány immateriális javakkal nem rendelkezik.	
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>3 289 e Ft</b>
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>3 289 e Ft</b>
- Bruttó érték:	6 098 266 Ft
- Értékcsökkenési leírás:	2 809 386 Ft
- Nettó érték:	3 288 880 Ft
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0 e Ft</b>
Az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.	
<b>B.) Forgóeszközök alakulása</b>	<b>477 e Ft</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0 e Ft</b>
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** **477 e Ft**  
Az Alapítvány forintban meglévő pénzeszközei a fordulónapi leltárral leegyztetett fordulónapi házipénztárban lévő készpénz, és az elszámolási betétszámla valamint a lekötött betétszámla fordulónapi számlakivonatával megegyező számlakövetés együttes összege

- Pénztár:	18 625 Ft
- Elszámolási betétszámla (Budapest Bank):	296 469 Ft
- <u>Elkülönített betétszámla:</u>	<u>161 371 Ft</u>
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>476 465 Ft</b>

**C.) Aktív időbeli elhatárolások** **0 e Ft**  
Nem került elszámolásra.

## **FORRÁSOK:**

**D.) Saját tőke** **3 736 e Ft**  
I. Induló vagyon / Jegyzett tőke: 138 000 Ft  
II. Tőkeváltozás / Eredmény 3 492 428 Ft  
V. Tárgyévi eredmény alaptévékenységből: 104 832 Ft  
**Saját tőke összesen:** **3 735 260 Ft**

**E.) Céltartalékok** **0 e Ft**  
Nem lett elszámolva

**F.) Kötelezettségek** **30 e Ft**  
Az Alapítványnak a mérlegfordulónapon csak rövid lejáratú kötelezettségei keletkeztek

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Tagok által folyósított kölcsönök	30 300 Ft
<b>Összesen</b>	<b>30 300 Ft</b>

**G.) Passzív időbeli elhatárolások** **0 e Ft**  
Nem lett elszámolva.

## **III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMZÉSE**

**A.) Összes közhasznú tevékenység bevétele** **1 520 e Ft**

1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	1 516 e Ft
a.) Alapítótól	0 e Ft
b.) Központi költségvetéstől	0 e Ft

c.) Helyi önkormányzattól	0 Ft
d.) Egyéb bevételek	
Magánszemélyektől kapott támogatás	122 620 Ft
Vállalkozástól kapott támogatás	0 Ft
Eszközadományok	0 Ft
NAV SZJA 1%-a	695 845 Ft
2. Pályázati úton elnyert támogatás	0 e Ft
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	697 eFt
Rendezvényből származó bevétel	697 100 Ft
4. Tagdíjból származó bevétel	0 e Ft
5. Egyéb bevétel	4 e Ft
Pénzintézetektől kapott kamatok	4 285 Ft
<b>B.) Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>C.) Összes bevétel</b>	<b>1 520 e Ft</b>

**Támogatások aránya:**

Megnevezés	Összeg	Arány
Központi költségvetési szerv támogatása	0 Ft	0 %
Elkülönített állami pénzalap támogatása	0 Ft	0 %
Helyi önkormányzat támogatása	0 Ft	0 %
Magánszemélyektől kapott támogatás	122 620 Ft	14,98 %
Vállalkozástól kapott támogatás	0 Ft	0 %
Alapítók által befizetett támogatás	0 Ft	0 %
SZJA 1%-a	695 845 Ft	85,02 %
<b>Támogatások összesen:</b>	<b>818 465 Ft</b>	<b>100 %</b>

**A kapott támogatások felhasználása**

**A 2012. évben átutalt 2011. évi NAV SZJA 1%-ának felhasználása**

A 2012. októberben megkapott SZJA 1%-át 2013 tavaszán használta fel az Alapítvány.

- A NAV SZJA 1%-ból került részben finanszírozásra az Óvoda kertjébe új kerti játék és párapuk beszerzése.

## A 2013. évben átutalt 2012. évi APEH SZJA 1%-ának felhasználása

A 2013. októberben megkapott SZJA 1%-át mérleg fordulónapig teljes egészében felhasználta az Alapítvány.

- A NAV SZJA 1%-ból került részben finanszírozásra az Óvoda kertjének felújítása, beszerzése.

### Támogatások aránya:

$$\frac{\text{Összes támogatás}}{\text{Összes bevétel}} = \frac{818\,465}{1\,519\,851} = 53,85\%$$

**D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai** **1 415 e Ft**

**Anyagjellegű ráfordítások:** **592 e Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>	<b>Arány</b>
Anyagköltség	156 420 Ft	26,41 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	386 925 Ft	65,34 %
Egyéb szolgáltatások értéke	48 831 Ft	8,25 %
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>592 176 Ft</b>	<b>100 %</b>

**Személyi jellegű ráfordítások:** **20 e Ft**

Az Alapítvány vezető tisztségviselői számára tiszteletdíj nem került kifizetésre.

**Értékcsökkenési leírás:** **788 eFt**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás 787 857 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.) Vagyoni helyzet alakulása

<b>Eszközök</b>	<b>Összeg</b>	<b>Arány</b>
Befektetett eszközök	3 288 880 Ft	87,34 %
Forgó eszközök	476 680 Ft	12,66 %
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>3 765 560 Ft</b>	<b>100 %</b>

##### b.) Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{3\,735\,260}{3\,765\,560} = 99,20 \%$$

##### c.) Saját tőke növekedési mutató

###### Előző év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{3\,630\,428}{138\,000} = 2\,630,74 \%$$

###### Tárgy év:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló vagyon}} = \frac{3\,735\,260}{138\,000} = 2\,706,71 \%$$

#### **A tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása:**

A Palánták óvodába 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. Így kezdtük el az óvoda egyik udvarának felújítását. A 2012-ben NAV által átutalt 1% összegéből új mászókat és két páraput szereztünk be, melyet a kánikulai melegben mind a gyerekek, mind az értük érkező szülők élvezettel használtak.

A dolgozók és szülők partnermérés eredményét figyelembe véve – a 2013-ban NAV által utalt 1% összegéből – ütészálló felületet biztosító gumitéglázást végeztünk az udvar egy részén, ahol a természetes füvesítés hosszú éveken keresztül eredménytelennek bizonyult.

Az óvodát kezdő gyermekek a „Palántává avatás” ünnepség keretében kapják meg az alapítványtól az összetartozás jelképét, a palántás pólót.

Az Adventi hangverseny zenei élményt, az ünnepekre való felkészülést, a hagyományápolást szolgálták.

Gyermeknapon egész napos óvodai kirándulás keretében látogatott el mind a 188 gyermekünk a Sukoró-Pákozdi Arborétumba, ahol újszerű ismereteket szerezhettek, és egy élmény teli napot tölthettek el. Szintén ez alkalomra homokozó eszközökkel leptük meg a gyerekeket.

Alapítványunk – a szülők aktivizálását célozva – biztosítja a csoportok „pontgyűjtő versenyének” díjazását. Az óvoda nevelő-fejlesztő munkáját legtöbbször segítő csoport ötvenezer forint értékű kirándulás támogatást nyer, melyen gyermekek, szülők és a csoport dolgozói együtt tölthetnek el egy kellemes napot.

Szintén támogatjuk a nagycsoportosok „erdei óvoda” programját, melyen ismeretnyújtó-, kulturális programon való részvétel belépőjét finanszírozzuk.

Az év során két alkalommal is – papírgyűjtési akcióhoz kötve – mese-, vers- és tudományos könyveket kaptak a csoportok.

### **A tárgyévben végzett közhasznú tevékenységek bemutatása:**

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

### **A közhasznú tevékenység célcsoportja:**

Palánták Óvoda gyermekei, szülei és dolgozói

**A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:** 188 gyermek és szülei, 29 fő dolgozó

### **A közhasznú tevékenység főbb eredményei:**

Az alapítvány által szervezett és támogatott programok a szülők körében elismertebbé, keresettebbé teszik óvodánkat. Az óvodai beíratáskor érdeklődésünkre elmondják, hogy a jól felszerelt udvarok és színvonalas programok nagyban befolyásolják döntésüket intézményünk javára.

### **A közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása**

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
készpénz	18 879 Ft	irodaszer
készpénz	48 855 Ft	karbantartás
készpénz	945 Ft	postaköltség
készpénz	39 000 Ft	számviteli szolgáltatás
készpénz	138 615 Ft	egyéb szolgáltatások
bankszámla	48 831 Ft	bankköltség



Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
játékok	217 907 Ft	137 541 Ft
könyv	125 817 Ft	16 810 Ft
utaztatás	155 970 Ft	142 700 Ft
udavri játékok	0 Ft	1 432 560 Ft

cFt-ban

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	1 622	1 520
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI tv. alapján átutalt összeg	698	696
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))	924	824
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 756	1 415
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	15	20
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 741	1 415
K. Adózott eredmény	-134	105
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	3	0
Erőforrás ellátottság	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (4) a) $((B1+B2)/2) \geq 1.000.000$ Ft	igen	igen
Ectv.32. § (4) b) $(K1+K2) \geq 0$	igen	nem
Ectv.32. § (4) c) $((I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25$	nem	nem

Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv.32. § (5) a) $((C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02)$	igen	igen
Ectv.32. § (5) b) $((J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5)$	igen	nem
Ectv.32. § (5) c) $((L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő})$	nem	nem

Budapest, 2014. április 28.

*Gallerné Szondi Szilvia*

Gallerné Szondi Szilvia  
a Kuratórium Elnöke