

Asz: 19662989-2-43  
Statisztikai szám:  
19662989-9499-569-01  
Bírósági nyilvántartási  
szám: 01-01-0001495

---

**Csepeli Munkásotthon Alapítvány**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**2017. ÉV**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. 01. 01- 2017. 12. 31.

Budapest, 2018. május 14.

  
.....  
Nagy József  
a kuratórium elnöke



## **1. Az Alapítvány bemutatása**

### **- Alakulás, a közhasznú alapítvány célja**

Az Alapítványt a Fővárosi Bíróság 1991. 03. 26-án jegyezte be. A közhasznú alapítvány a kerület, tágabb értelemben a főváros és agglomerációja dolgozói és gyermekeik kulturális igényeinek kielégítésére, művészeti együttesek, tartós közösségek támogatására, szakmai-, nyelvi- és egyéb oktatás elősegítésére, klubfoglalkozások biztosítására jön létre. Ennek érdekében működtet könyvtárat, színházat, szakköröket, klubokat és tanfolyamokat.

### **- Tevékenységi kör**

A közhasznú alapítvány közhasznú tevékenységet folytat, nem zárja ki, hogy ezen kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.

A közhasznú alapítvány az alábbi közhasznú tevékenységeket látja el:

- kulturális tevékenység
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

### **- Cím**

Az Alapítvány székhelye: 1215 Budapest, Árpád u. 1.

### **- Alapítók:**

**Az alapítói jogok gyakorlására egy 2015. évi jogszabály módosítás kapcsán a Csepeli Városképző Kft.**

### **- Kezelő szervezet**

A közhasznú alapítvány tevékenységét, gazdálkodását 5 tagú kuratórium irányítja, amely egyben a közhasznú alapítvány kezelő szervezete.

Az alapítók a Kuratórium elnökének kijelölik **Nagy Józsefet**, 1212 Bp., Késmárki u. 4. sz. alatti lakos, aki a közhasznú alapítvány képviselője külső szervek felé. A kezelő szerv a szakmai vezetésre igazgatót (intézményvezetőt) jelöl ki, aki jelenleg Takács Mónika Ibolya (1214 Budapest, Nyuszi sétány 14. 1/7. sz. alatti lakos).

### **- A tevékenység 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 Könyvvizsgáló módja**

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 Könyvvizsgáló pénzneme**

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

### **2.3 Könyvvizsgáló**

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### **2.4 Beszámoló formája és típusa**

Az Alapítvány a tárgyidőszakra a törvény szerinti „A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági mellékletét” készíti el.

**Az alapítvány 2018-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.**

### **2.5 Beszámolási időszak**

Jelen beszámoló a 2017. 01. 01– 2017. 12. 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

### **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A számviteli politikában előírtaknak megfelelően, a 2018. március 31-ig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül a beszámolási időszakban feltárt, az évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

A hibák egyes évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.9 Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot.

### **Értécsökkenési leírás változásának hatása**

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

## **2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

## **2.12 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.

## **2.13 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

## **2.14 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

## **2.15 Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a Pénzkezelési Szabályzatban előirt szabályok szerint történik.

## **2.16 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 előirt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság 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**

- Immateriális javak: 0 e Ft
- Tárgyi eszközök: 120669 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft

### **3.4. Forgóeszközök**

- Készletek: az alapítvány készletekkel nem rendelkezik.

### 3.5. Követelések alakulása (eFt.)

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>5426</b>
Ebből: vevők	5426

### 3.6. Pénzeszközök (e Ft)

<b>Összesen</b>	<b>9797</b>
Ebből: Bankszámla	3660
Pénztár	6137

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 1006 ezer Ft. összegben került sor.  
Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 4069 ezer Ft összegben került sor.

### 3.8. Saját tőke

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **-11270 ezer Ft-al** változott (csökkent).  
**A változás oka a 2017. évi alaptevékenység eredménye - 11270 e. Ft volt.**

#### Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítványnak lekötött tartaléka nincs.

#### Értékhelyesbítések alakulása

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

### 3.9. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben 4000 e Ft. összegű kölcsön, melynek megfizetése 2019-től esedékes.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft.)

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>6217</b>
Ebből: rövid lejáratú	
Előlegek:	1776
Szállítók:	850
Jövedelemelszám.:	857
Adók, járulékok:	734
Egyéb függő köt:	2000

### **3.10. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## **4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A szervezet 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**

#### **Árbevétel tevékenységenként (e Ft.)**

Az Alapítvány az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>38200</b>
Ebből:	
Közhasznú tev. és cél sz. bevétele	38200
Vállalkozási tev. bevétele	0

#### 4.5. Ráfordítások

##### Közhasznú tevékenység költségei költség nemenkénti bontásban:

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	21409	43,28
Személyi jellegű ráfordítások	21785	44,04
Értécsökkenési leírás	3878	7,84
Egyéb ráfordítások + pü. ráf.	2398	4,84
<b>Költségnem összesen</b>	<b>49470</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnak 2017. évben nincs pénzügyi eredménye.

#### 4.7. Rendkívüli eredmény

Az Alapítvány tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó Ingatlan bérbeadás miatt:

Sor- szám	Megnevezés	Értékkadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	<b>0</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>34699</b>
	<i>Sztv szerinti ingatlan écs</i>	3466
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>35178</b>
	<i>Adótv. szerinti ingatlan écs.</i>	3466
4	Adóalap (1+2-3)	<b>-479</b>
5	Közhasznú szervezet végleges adóalapja	<b>-479</b>
<b>6</b>	<b>Társasági adó (10%)</b>	<b>0</b>

### 5. Tájékoztató adatok

#### 5.1. Bér-és létszámadatok

##### Létszámadatok

A fordulónapon 10 fő állt munkaviszonyban. A vezető tisztségviselők részére az év folyamán a szakmai igazgató részére kifizetett munkabér került feltüntetésre.



## **Béradatok (e Ft):**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>21785</b>
Ebből: Bérkölttség	<b>18380</b>
Bérráulékok	<b>3401</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>4</b>

### **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

### **5.3 Felügyelőbizottság**

Az Alapítványnál Felügyelő Bizottság működik, a 3 fő részére a tárgyévben összesen 0 Ft megbízási díj és 0 Ft. számlás kifizetés történt.

### **5.4 Elnyert pályázatok, támogatások bemutatása (e Ft.)**

**Az elnyert pályázatok, támogatások, adományok a beszámoló kiegészítő mellékletében részletesen bemutatásra kerültek.**

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

### **5.6 Környezetvédelem**

A Társaság 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: Takács Mónika Ibolya  
Regisztrációs száma: **142718**

**6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

Adatok ezer %-ban!

<b>A mutatók megnevezése</b>	<b>előző év</b>	<b>tárgy év</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<b>87,2</b>	<b>88,15</b>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<b>93,8</b>	<b>89,56</b>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<b>11,1</b>	<b>11,12</b>
A tőke hatékonysága közh. (adózott eredmény/saját tőke)	<b>-2,3</b>	<b>-9,2</b>
A tőke hatékonysága (vállalkozási)	<b>0</b>	<b>0</b>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<b>356,8</b>	<b>149</b>
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<b>212,9</b>	<b>157,58</b>
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<b>143,9</b>	<b>87,28</b>