

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 előírt 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 előírt 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:

Összesen	5426
Ebből: vevők	5426

3.6. Pénzeszközök (e Ft)

Összesen	9797
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:

Összesen:	6217
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:

Összesen:	38200
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
Költségnem összesen	49470	100,00

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

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):

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

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!

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