

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Kiegészítő melléklet
a 2018.01.01-2018.12.31. időszak
egyszerűsített éves beszámolójához**

I. Általános rész

1. Az egyéb szervezet főbb adatai:

Neve: Balatonföldvári Gyermekekért Alapítvány
Székhelye: 8623. Balatonföldvár, Gábor Áron utca 1.
Nyilvántartásba véve: Kaposvári Törvényszék Pk.20.034/1996.
Nyilvántartási szám: 14-01-0000590
Adószám: 18766451-1-14

Jogállása: közhasznú szervezet

Képviselő: Bédayné Kádár Éva elnök
8617 Kőröshegy, Petőfi Sándor utca 102.

2. A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatása

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

Alkalmazott könyvvezetés: kettős könyvvitel

Üzleti év: naptári évvel azonos (január 1 – december 31.)

Mérlegfordulónap: december 31.

Mérlegkészítés napja: mérlegfordulónapot követő 2. hónap utolsó napja
(február 28./29.)

Beszámoló összeállításának határideje: május 15.

Letétbe helyezés, közzététel: a hatályos jogszabályi előírások szerint
Nyilvánosságra hozatal:

Balatonföldvár város honlapján, továbbá székhelyén az
Iskola hirdetőabláján

Könyvvizsgálat: Kötelező könyvvizsgálatot a számviteli törvény nem ír elő, az alapítvány könyvvizsgálót nem kíván alkalmazni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátását végző személy:
113940. Varga Éva, 8617 Kőröshegy, Széchenyi u. 29. (84/341-162)
jogviszonya: egyéni vállalkozó

3. Alkalmazott értékelési eljárások és az értékcsökkenés elszámolása

Saját termelésű készletek értékelése:

Önköltségszámítás a befejezetlen termelés tekintetében készültségi fok alapján.

Vásárolt készletek értékelése:

A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési árakon kell a mérlegben szerepeltetni.

Értékcsökkenési leírás:

A vállalkozás az értékcsökkenési leírást az alábbiak szerint számolja el:

- azon tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek esetében, melyek egyedi beszerzési (aktiválási) értéke nem haladja meg a 100.000,- Ft-ot (kis értékű eszközök), a vállalkozás a használatbavételkor azonnal egy összegben elszámolja annak értékét értékcsökkenési leírásként;
- az előző pontba nem tartozó, nem kis értékű eszközök esetében a vállalkozás lineáris értékcsökkenést számol el a várható használati idő és a maradványérték figyelembevételével.

Maradványérték: Ha az eszköz használati idő végén várható értéke nem éri el a 100.000,- Ft-ot, akkor azt a vállalkozás nem tekinti jelentősnek, és 0,- Ft maradványértéket határoz meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

- a kis értékű eszközök esetében aktiválásukkor minden esetben azonnal, de könyvelés évente
- a nem kis értékű eszközök esetében évente egyszer,
kivétel: ha az értékcsökkenés elszámolására azért kerül sor, mert a nyilvántartásból az eszközt ki kell vezetni (értékesítés, selejtezés, stb.), ebben az esetben a kivezetéskor el kell számolni az értékcsökkenési leírást.

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti megbontásban:

Nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

5. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Közhasznú szervezet a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel.

6. A vagyoni, pénzügyi helyzet, a működés eredményének bemutatása

a. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

Vagyoni helyzet elemzése során látható, hogy az eszközök kizárólag forgóeszközök, azon belül is csak pénzeszközök vannak.

Pénzügyi helyzet jó, mert a kötelezettség nincs.

Jövedelmi helyzet nem volt ebben az évben kedvező, 61 ezer Ft a tárgyévi veszteség, mely teljes egészében alaptevékenységből

(közhasznú tevékenységből) áll, de mivel jelentős a korábbi években felhalmozott pénzeszközben megjelenő tartalék, így a működést ez nem veszélyezteti,

b. Eszközök és források összetétele

Eszközök:

Befektetett eszközök aránya	0 %
Forgóeszközök aránya	99 %
- követelések	0 %
- pénzeszközök	99 %
Akt.id.elhat aránya	1 %

Az eszközök 99 %-a forgóeszköz, ezen belül a pénzeszközök az eszközök 99 %-át teszik ki.

Források:

Saját tőke aránya	100 %
Kötelezettségek aránya	0 %
Passzív id.elhat. Aránya	0 %

A források 94%-a saját tőke.

c. A saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulása

Induló tőke:	100 ezer Ft
Tőkeváltozás	1.258 ezer Ft
Lekötött tartalék	0 ezer Ft
Értékelési tartalék	0 ezer Ft
Tárgyévi eredmény (alaptev.) -	61 ezer Ft
<u>Tárgyévi eredmény váll.tev.</u>	<u>0 ezer Ft</u>
Saját tőke:	1.297 ezer Ft

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú

Nincs.

d. A likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása

Likviditás, fizetőképesség

	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	4642 %	- %
Forgóeszközök/Kötelezettségek		
Rövid távú likviditási mutató I.	4642 %	- %
Forgóeszközök/Rövid lej. Kötelezettségek		
Rövid távú likviditási mutató II.	4624 %	- %
Forgóeszközök-Követelések/Rövid lej. Kötelezettségek		

Likviditás és fizetőképesség kiváló. Kötelezettség nincs.

Jövedelmezőség:

Összes bevétel: 390 ezer Ft

- anyagjellegű ráfordítások	308 ezer Ft	79 %
- személyi jellegű ráfordítások	143 ezer Ft	37 %
- értékcsökkenési leírás	0 ezer Ft	- %
- egyéb ráfordítások	0 ezer Ft	- %

Adózás előtti eredmény - 61 ezer Ft - 16 %

A jövedelmezőség nem jó, az összes bevétel 16 %-a adózás előtti eredmény, veszteség.

A 2018. évi összes bevétel és ráfordítás alaptevékenységből származott.

II. Tájékoztató rész

1. A mérlegen kívüli egyéb tételek

Nincs ilyen tétel.

2. A lekötött tartalék jogcímei szerint

Nincs lekötött tartalék.

3. Mérlegen kívüli biztos és függő kötelezettségvállalások összege fajtanként

Nincs ilyen kötelezettségvállalás.

4. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékét és valós értékét, valamint annak indoklását, hogy miért nem számolták el az értékvesztést

Nincs ilyen eszköz, és az egyesület nem él a valós értékelés lehetőségével.

5. A hátrasorolt eszközök értéke jogcímei szerint

Nincs hátrasorolt eszköz.

6. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

Nincs ilyen.

7. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék alakulása

Nincs a számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség, ill. erre képzett céltartalék sincs.

8. A valós értékelésre vonatkozó adatok

Az Alapítvány nem él a valós értékelés lehetőségével.

9. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként

Az Alapítvány 0 fő munkavállalót foglalkoztatott.

Bérköltsége: 0 ezer Ft Személyi jellegű egyéb ráfordítás: 0 ezer Ft

10. Azon kötelezettségek összegei, melyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek)

Nincs ilyen.

11. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása

Nincs ilyen.

12. Külföldi telephelyek főbb adatai

Nincs ilyen.

III. Specifikus rész

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adatok tételes megjelölése és indoklása

Nincs ilyen.

b. A besorolások és minősítések miatti változások számszerű hatása

Nincs ilyen.

c. Mérlegformátum változtatásának indoklása

Az Alapítvány közhasznú jogállása miatt 2012.01.01-től kettős könyvvizetésre kötelezett.

d. Új mérlegtételek tartalma, elkülönítés indoklása

Nincs új mérlegtétel.

e. Az összevont mérlegtételek részletezése, az összevonás indoklása

Nincs összevont mérlegtétel.

f. A tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk

Nincs tartós változást előidéző tényező.

g. Egységes értékelésből (deviza vételi, deviza eladási árfolyam) adódó különbözet bemutatása, ha az jelentős

Nincs ilyen.

h. Hosszú lejáratú kötelezettségek következő üzleti éven belül esedékes törlesztései

Nincs ilyen.

i. Negatív üzleti vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb

Nincs ilyen.

j. Üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb

Nincs ilyen.

k. Tárgyi eszköz leírásának változtatása esetén az eredményre gyakorolt számszerű hatás bemutatása

Nem volt tárgyi eszköz leírás változtatás.

l. Értékhelyesbítés alakulása, a piaci értéken történő értékelés elvei, módszerei

Nincs értékhelyesbítés elszámolás, ugyanis ezzel a lehetőséggel nem kíván élni az Alapítvány.

m. Ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, annak bemutatása

Nincs ilyen kötelezettség.

n. Azon kötelezettségek összege, melyek hátralévő futamideje több mint 5 év, valamint a zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek fajta és forma szerint

Nincs ilyen.

o. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Nincs ilyen tárgyi eszköz.

p. A veszélyes hulladékok, a környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, valamint azok növekedése és csökkenése veszélyességi osztályok szerint

Nincs ilyen.

q. A környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzés, elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott várható összegek

Nincs ilyen.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adatok tételes megjelölése és indoklása

Nincs ilyen.

b. Az eredménykimutatás összeállításánál az egyik változatról a másikra való áttérés indoklása

Nincs ilyen.

c. Az eredménykimutatás egyes tételeinek összevonása, és az összevonás indoklása

Az eredménykimutatás egyes tételei nem kerülnek összevonásra.

d. A támogatási program keretében kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímenként és évenként, valamint a rendelkezésre álló összeg. Külön a visszatérítendő támogatásra vonatkozó adatok.

e/1. A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált felhasznált összegek támogatásokként:

- Önkormányzati forrásból kapott támogatás:

Támogató: Balatonföldvár Város Önkormányzata

2018-ban kapott (folyósított) összeg: 100.000,- Ft

Felhasználás:

- 2018. év során alapcél szerint versenyek nevezési díjára, versenyhez kapcsolódó személyszállítás autóbusz költségére összesen 100.000,- Ft.

Számla sorszáma	Számla kelte	Kiállító neve	Felhasználás megnevezése	Számla összege	Támogatás terhére elszámolt
0000222/2018	2018-09-13	Récsei Busz Kft.	Autóbusz, versenyre (evezés)	96 000	96 000
V20135326	2018-11-15	MATEGYE Alapítvány	Nevezési díj	4 000	4 000
					0
					0
					0
Összesen:				100 000	100 000

- Más gazdálkodótól kapott támogatás, adomány:

Támogató: Kapott összeg

Kósa Árpádné 50.000,- Ft

Graph-Art Kft (jutalomkönyvek) 93.900,- Ft

Összesen: 143.900,- Ft

Alapítványi est bevétele: 27.500,- Ft

Felhasználás:

Alapcél szerinti felhasználásra kerültek, verseny nevezési díjakra és jutalmazási költségekre.

- SZJA 1%

2017-ben kiutalt, de fel nem használt összeg: 49.662,- Ft

Felhasználás:

hivatkozás	datum	partnev	megjegyzes	összeg	SZJA 1% /2017.
KF5SA3521377	2018.02.16	Horváth Mónika ev. (pf)	Személy szállítás	31750	31750
P1800334	2018.02.22	Szivárvány Közalapítvány	Nevezési díj	15000	15000
SBASA0923051	2018.03.24	Kisfaludy Alapítvány	Nevezési díj	3600	2912
			Összesen:	50350	49662

2017. évi fel nem használt (tartalékolt) 1%: 0,- Ft

2018-ban kiutalt összeg: 67.747,-
Felhasználás:

hivatkozás	datum	partnev	megjegyzes	összeg	SZJA 1% /2018.
296/2018	2018.10.12	Bolyai Csapat Kft	Nevezési díj	24000	24000
865/2018	2018.11.09	Bolyai Csapat Kft	Nevezési díj	36000	36000
MD5SA8140681	2018.11.20	Kósa Árpádné	Jutalom	2895	1402
MD5SA8140680	2018.11.20	Kósa Árpádné	Jutalom	6345	6345
			Összesen:	69240	67747

2018. (folyósítás) évében fel nem használt: 0,- Ft

Tartalékolás előző évekről: 0,- Ft

Következő év(ek)ben felhasználható: 0,- Ft

e/2. Támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettséggént kimutatott) támogatásra vonatkozó adatok:

Nem volt visszatérítendő támogatás.

e. A kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Nincs ilyen költség.

f. A környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzés, elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott várható összegek

Nincs ilyen.

IV. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Általános szervezeti munka ismertetése:

A 2017. évi Közhasznúsági mellékletet és Éves beszámolót, valamint a 2018. évi Költségvetési tervet jóváhagytuk, a jogszabály szerinti közzétételi kötelezettségünket teljesítettük.

Szakmai munka ismertetése:

2018-ban 248.450 Ft összeggel (82.600 Ft nevezési díj + 165.850 Ft utazási költségtérítés) támogatta az alapítvány a balatonföldvári iskolában tanuló gyerekek különböző tanulmányi versenyeken és eredményhirdetéseiken való részvételét, a néptáncos gyerekek cipő és csizma javításához biztosított 52.500 Ft anyagi forrást, valamint a kimagasló eredményeket elért gyermekek jutalmazására 143.091,- Ft-ot fordított. A számlavezetés éves banki költsége összesen 4.420 Ft, a postaköltség pedig 2.310 Ft volt.

Az SZJA 1%-ból befolyt 67.747,- Ft, (és 2017-ről ide lett elhatárolva 49.662 Ft) a Balatonföldvári Önkormányzat támogatta tevékenységünket 100.000 Ft-tal, a 2018-ra elszámolt kapott, járó kamat bevétel 537 Ft volt, ami mellett összesen 171.400 Ft egyéb támogatást is kaptunk. A tavalyi év költségvetése ugyan deficitese volt, de a forrásokkal jól gazdálkodott az Alapítvány, a korábbi években felhalmozott, jelentős összegű tartalékokkal bír. A támogatandó célok az alapszabály szerinti közhasznú célok keretein belül bővítésre kerültek.

Balatonföldvár, 2019. május 6.

Bédayné Kádár Éva
elnök