



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

**2019. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**11 Tatabányai Törvényszék**

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

**Zumpf Adrienn**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Gyermekliget Alapítvány**

Nyilvántartási szám: **1 1 — 0 1 — 9 2 0**

Tárgyév: **2 0 1 9**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  **2 0 1 9 — 0 1 — 0 1** **2 0 1 9 — 1 2 — 3 1**  
időszak kezdete időszak vége

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.27 14.40.49



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

**2019. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**11 Tatabányai Törvényszék**

Tárgyév:

**2 0 1 9**

Időszak terjedelme: egész év  töredék év

**2 0 1 9 - 0 1 - 0 1**

időszak kezdete

**2 0 1 9 - 1 2 - 3 1**

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

**Gyermekliget Alapítvány**

Szervezet székhelye:

Irányítószám: **2 8 2 1**

Település: **Gyermely**

Közterület neve: **Viola**

Közterület jellege: **utca**

Házzszám: **5.**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

**1 1 - 0 1 - 9 2 0**

Ügyszám:

**0 6 0 0 / P k . 0 6 9 / 2 0 0 5**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

**1 8 6 1 5 5 6 8 - 1 - 1 1**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

**Golarits Krisztina**

Képviselő aláírása:

*Golarits Krisztina*

Keltezés:

Tök

**2 0 2 0 - 0 5 - 2 5**

Gyermekliget Közhasznú Alapítvány

2821 Gyermely, Viola u. 5.

Adószám: 18615568-1-11

Bank: 16290137-18524593

Postacím: 2073 Tök, Kötővölgy 14.

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

**2019. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Gyermekliget Alapítvány****Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>47 824</b>		<b>46 770</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	<b>47 824</b>		<b>46 770</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	<b>17 306</b>		<b>30 507</b>
I. Készletek			
II. Követelések	<b>60</b>		<b>18</b>
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>17 246</b>		<b>30 489</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>65 130</b>		<b>77 277</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>65 130</b>		<b>77 277</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>64 477</b>		<b>65 130</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>653</b>		<b>12 147</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek			
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek			
G. Passzív időbeli elhatárolások			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>65 130</b>		<b>77 277</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Gyermekliget Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbitése	tárgyév	előző év	előző év helyesbitése	tárgyév	előző év	előző év helyesbitése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	123		39				123		39
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	128 870		131 182				128 870		131 182
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	126 450		128 363				126 450		128 363
ebből: adományok	36 821		43 990				36 821		43 990
4. Pénzügyi műveletek bevételei	50		24				50		24
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	129 043		131 245				129 043		131 245
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	128 868		129 198				128 868		129 198
5. Anyagjellegű ráfordítások	3 634		1 134				3 634		1 134
6. Személyi jellegű ráfordítások	1 229		894				1 229		894
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	1 648		1 404				1 648		1 404
8. Egyéb ráfordítások	121 879		115 666				121 879		115 666
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	128 390		119 098				128 390		119 098
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	128 390		119 098				128 390		119 098
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	653		12 147				653		12 147
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	653		12 147				653		12 147

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.27 14.40.50



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Gyermekliget Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	89 214		84 330				89 214		84 330
ebből: - normatív támogatás	89 214		84 330				89 214		84 330
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	398		394				398		394
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.27 14.40.50



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**Gyermekliget Alapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám:  Település:   
Közterület neve:  Közterület jellege:   
Házszám:  Lépcsőház:  Emelet:  Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

 /  / 

### 1.4 Nyilvántartási szám:

 -  - 

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

 -  - 

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Alapítvány fő tevékenysége a 2019-es évben a Gyermekliget Waldorf Óvoda, valamint a Kisgöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény fenntartása, működtetése és üzemeltetése. A gyermekek egészséges fejlődése mellett a családok egészséges fejlődésének elősegítése is fontos feladatunk. Ez irányú 2019-es tevékenységeink: előadások, műhelymunkák, közös/családi és felnőtt programok megvalósítása; zeneoktatás: hegedű, gitár, koboz, furulya; szakkörök indítása: természetismereti – hagyományörzés, zenekar, kórus; nyári tábor gyerekeknek; Nyárköszöntő ünnep és vásár szervezése.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A végzett 8. osztályos tanulók kivétel nélkül gimnáziumban, illetve szakköznevelőben nyertek felvételt. Az épületben a szükséges karbantartási munkálatokat elvégeztük.



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Gyermekliget Alapítvány

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>129 043</b>	<b>131 245</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>398</b>	<b>394</b>
<b>D. Közzolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>	<b>89 214</b>	<b>84 330</b>
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>39 431</b>	<b>46 521</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>128 390</b>	<b>119 098</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>1 229</b>	<b>894</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>128 390</b>	<b>119 098</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>653</b>	<b>12 147</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 &gt;= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Gyermekliget Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Nem állami köznevelési tevékenységhez kapcsolódó normatív támogatás		
Támogató megnevezése:	Magyar Államkincstár		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2019.01.01.-12.31.		
Támogatási összeg:	84 330 093		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	84 330 093		
- tárgyévben felhasznált összeg:	84 330 093		
- tárgyévben folyósított összeg:	84 330 093		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	84 330 093		
Dologi			
Felhalmozási			
<b>Összesen:</b>	<b>84 330 093</b>		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
<p>Az Alapítvány fő célja a 2073 Tök, Petőfi S. u. 29. alatt működtetett Waldorf Óvoda és a 2073 Tök, Kútvölgy 14. alatt Waldorf Általános Iskolafenntartása. Intézményeinkben 2019. év végére 160 gyermek járt, 26 fő pedagógust és 7 fő a pedagógusok munkáját segítő dolgozót alkalmazunk. A normatíva támogatást elsősorban a bérek finanszírozására használjuk fel.</p>			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
<p>Az Alapítvány fő tevékenysége a 2019-es évben a Gyermekliget Waldorf Óvoda, valamint a Kiszöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény fenntartása, működtetése és üzemeltetése. A gyermekek egészséges fejlődése mellett a családok egészséges fejlődésének elősegítése is fontos feladatunk. Ez irányú 2019-es tevékenységeink: előadások, műhelymunkák, közös/családi és felnőtt programok megvalósítása; zeneoktatás: hegedű, gitár, koboz, furulya; szakkörök indítása: természetismereti – hagyományörzés, zenekar, kórus; nyári tábor gyerekeknek; Nyárköszöntő ünnep és vásár szervezése.</p>			



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

## Gyermekliget Alapítvány

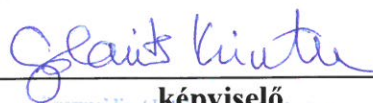
székhely: 2821 Gyermely, Viola u. 5.

adószám: 18615568-1-11

**Fordulónap: 2019. december 31.**

**Beszámolási időszak: 2019. január 01. – december 31.**

**Kelt: Gyermely, 2020.05.23.**



**képviselő**

Gyermekliget Alapítvány

2821 Gyermely, Viola u. 5.

Adószám: 18615568-1-11

Bank: 16200137-18524693

Postacím: 2073 Tök, Kútvolgy 14.

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. Az Alapítvány bemutatása**

- Alapítvány neve: Gyermekliget Alapítvány
- Alapítás éve: 2005.
- Székhelye: 2821 Gyermely, Viola u. 5.
- Levelezési címe: 2073 Tök, Kút völgy tér 14.
- Adószáma: 18615568-1-11
- Bírósági határozat száma: Pk. 069/2005
- Nyilvántartási száma: 11-01-920
- Alapítvány jogállása: Közhasznú szervezet

### **1.2. Az Alapítvány célja, fő tevékenysége**

Az Alapítvány célja a gyermekek egészséges értelmi, érzelmi, erkölcsi, fizikai, fejlődésének, nevelésének, valamint a családok egészséges fejlődésének, nevelésének elősegítése, a Waldorf-pedagógia alkalmazásának támogatása.

Az Alapítvány tevékenysége a 2073 Tök, Petőfi S. u. 29. szám alatti Gyermekliget Waldorf Óvoda (OM azonosító: 200784), valamint a 2073 Tök, Kút völgy tér 14. szám alatt található Kisgöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola (OM azonosító: 201208) fenntartása, üzemeltetése, működtetése.

Az alapítvány a fentiekben rögzítettek értelmében nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, tevékenységeket végzi. Ezen tevékenységek az alábbi közfeladatokhoz kapcsolódóan végzi, azok megvalósulását közvetlenül vagy közvetve szolgálják, ezzel hozzájárulnak a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. Így ezen tevékenységek az Ectv. 2. § 20. pont szerinti közhasznú tevékenységnek minősülnek.

- köznevelési intézmény alapítása és fenntartása. E közfeladat állam/önkormányzati teljesítését a 2011. évi CXCV. Tv. 2. §. /3/ bekezdése írja elő.
- Óvodai ellátás. E közfeladat helyi önkormányzat által való teljesítését a 2011. évi CLXXXIX. Tv. 13. §. /1/ 6. pontja

Az alapítvány fenti cél szerinti tevékenysége során nyújtott szolgáltatásokból mindenki azonos feltételek mellett részesülhet.

Az alapítvány szolgáltatásai igénybevételenek módja nyilvános. A nyilvánosságot az alapítvány oly módon biztosítja, hogy a székhelyén, illetve a Kisgöncöl Waldorf Iskolában a szolgáltatás igénybevételevel kapcsolatos információkat bárki számára hozzáférhető módon közzéteszi (kifüggeszti). Az alapítvány kuratóriumának bármely tagjától bárki kérhet ezzel kapcsolatban a közzétételt meghaladó információt, ezzel kapcsolatos kérdésekre az alapítvány bármely kurátora köteles válaszolni.

Az alapítvány a jogszabályi előírásoknak megfelelő működés érdekében továbbra is ügyvédi és könyvelői tanácsadói szolgáltatást vesz igénybe, illetve, mint a Waldorf Szövetség tagja, igénybe vesszük a Szövetség jogászának szolgáltatásait.

### **1.3. Az üzleti év gazdálkodási körülményei**

- Jelen beszámoló a 2019. január 01. – 2019. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel.
- A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja 2020. április 30.

### **1.4. A beszámoló közreműködője**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős Zumpf Adrienn, regisztrációs száma: MK 157233.

### **1.5. A beszámoló aláírója**

A Gyermekliget Alapítvány számviteli beszámolóját (mérleget, eredmény kimutatást, kiegészítő mellékletet) az Alapítvány képviselőjére jogosult kuratóriumi elnök Golarits Krisztina írja alá, miután a Felügyelő Bizottság a beszámolót jóváhagyta.

A tárgy évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

### 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök és források értékelését az MNB által közzétett deviza középárfolyamon számolja.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. Az Alapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki. Az Alapítvány a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette. A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el. A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### 2.5. Üzleti jelentés

Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

### 2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

**Jelentős összegűnek** minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

**Nem jelentős összegűnek** minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tételértéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek nincsenek szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban az Alapítvány tevékenységével, rendszeres közhasznú tevékenységén kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.

### **2.7.Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.8. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.9.Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól,
- 229/2012. (VIII.28.) Korm. rendelet a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtása
- 2019. évi Kvtv

## **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 tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### **3.2. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### **3.3. Befektetett eszközök**

#### **3.3.1. Immateriális javak**

Az Alapítvány immateriális javakkal a fordulónapon nem rendelkezett.

#### **3.3.2. Tárgyi eszközök**

Tárgyi eszközök fordulónapi bruttó értéke 57.133 eFt, nettó értéke 46.770 eFt.

A bérelt ingatlanon végzett felújítás bruttó értéke 53.850 eFt, nettó értéke 46.133 e Ft, elszámolt értékcsökkenése 1.075 e Ft. A bérelt ingatlanon végzett felújítás értékcsökkenési leírási kulcsa 2%.

A tanulói asztalok és székek bruttó értéke 1.440 eFt, nettó értéke 306 eFt, elszámolt értékcsökkenése 329 e Ft. A tanulói asztalok és székek értékcsökkenési leírási kulcsa 20%.

A fennmaradó tárgyi eszközök (irodai, számítástechnikai, üzemkörön kívüli berendezések) bruttó értéke 1.843 eFt, nettó értékük 0 eFt.

### **3.3.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

Fordulónapon az Alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

## **3.4. Forgóeszközök**

### **3.4.1. Készletek**

Az Alapítvány fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

### **3.4.2. Követelések**

A fordulónapon az Alapítvány 18 eFt egyéb követeléssel rendelkezett.

### **3.4.3. Értékpapírok**

Az Alapítvány a fordulónapon értékpapírral nem rendelkezett.

### **3.4.4. Pénzeszközök**

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2019. december 31-én 1.769 eFt, az elszámolási betétszámla egyenlege 28.720 eFt,

## **3.5. Aktív időbeli elhatárolások**

Az Alapítvány a fordulónapon aktív időbeli elhatárolással nem rendelkezett.

## **3.6. Saját tőke**

### **3.6.1. Induló vagyon**

Az induló vagyon mérlegértéke 100 eFt.

### **3.6.2. Tőkeváltozás**

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 65.030 eFt.

### **3.6.3. Lekötött tartalék**

Forduló napon az Alapítvány lekötött tartalékkal nem rendelkezett.

### **3.6.4. Értékelési tartalék**

Az Alapítvány értékelési tartalékkal nem rendelkezett a forduló napon.

### **3.6.5. Tárgyévi eredmény alaptervékenységből**

Az Alapítvány tárgyévi alaptervékenységének (közhasznú tevékenységének) eredménye 12.147 eFt. Az Alapítvány 2019. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

## **3.7. Céltartalék**

Az Alapítvány fordulónapon céltartalékot nem képzett.

## **3.8. Kötelezettségek**

### **3.8.1. Hátrasorolt kötelezettség**

Fordulónapon az Alapítványnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

### **3.8.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Az Alapítványnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

### **3.8.3. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Az Alapítványnak fordulónapi rövid lejáratú kötelezettsége nem volt.

### 3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon passzív időbeli elhatárolással nem rendelkezett.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételeinek további tagolásával az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.2. Bevételek

#### Bevételek alakulása

A Gyermekliget Alapítvány bevételeinek megoszlását és azok alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Bevétel kategória	Előző év eFt	Tárgy év eFt	%
Árbevétel	123	39	31,7
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0
Egyéb bevételek	128.870	131.182	101,8
1. Költségvetéstől kapott támogatás	89.214	84.330	94,5
• Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladat szerint	69.334	65.280	94,2
• Kisgöncöl Waldorf Iskola művészeti oktatás szerint	4.059	3.868	95,3
• Gyermekliget Óvoda alapfeladat szerint	15.821	15.182	96,0
2. Magán személytől kapott támogatás	28.757	33.658	117,0
3. Jogi személytől kapott támogatás	7.552	10.332	136,8
4. Művészeti térítési díj	1.260	1.089	86,4
5. Szabad Waldorf Gimnáziumnak adott támogatás	487	339	69,6
6. Kapott SZJA 1%	398	394	98,9
7. Önkéntes munka	831	894	107,6
8. Egyéb kapott támogatás	371	146	39,4
Pénzügyi műveletek bevétele	50	24	48,0
<b>Közhasznú tevékenység bevételei összesen</b>	<b>129.043</b>	<b>131.245</b>	<b>101,7</b>

#### 4.3. Ráfordítások

##### Ráfordítások alakulása

A Gyermekliget Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Ráfordítás kategória	Előző év eFt	Tárgy év eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	3.634	1.134	31,2
Személyi jellegű ráfordítások	1.229	894	72,7
• Munkavállalók személyi jellegű ráfordításai	398	0	0
• Önkéntes munka	831	894	107,6
Értékcsökkenés	1.648	1.404	85,2
Egyéb ráfordítások	121.879	115.666	92,8
1. Költségvetéstől kapott támogatás átadása	89.214	84.330	94,5
• Kisgöncöl Waldorf Iskolának alapfeladatra	69.334	65.280	94,2
• Kisgöncöl Waldorf Iskolának művészeti oktatásra	4.059	3.868	95,3
• Gyermekliget Waldorf Óvodának alapfeladatra	15.821	15.182	96,0
2. Iskola támogatása	23.500	24.057	102,3
3. Óvoda támogatása	6.313	5.241	83,8
4. Szabad Waldorf Gimnázium támogatása	2.700	1.800	66,7
5. MÁK-nak visszafizetett normatíva	152	238	156,6
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0
<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai összesen</b>	<b>128.390</b>	<b>119.098</b>	<b>92,8</b>

#### 4.4. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

#### 4.5. Eredmény

##### Az adózott eredmény felhasználása

Az Alapítvány eredménye 2019-ben 12.147 eFt nyereség.

#### 5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### Bér- és létszám adatok

Az Alapítványnál nem volt foglalkoztatott, ellenben 10 fő önkéntes segítette az Alapítvány munkáját. Az Alapítvány tisztségviselői tisztelet díjat nem kaptak.



## 6. Mutatók

### 6.1. Erőforrás ellátottság mutatói

#### 6.1.1. Átlagos éves bevétel meghaladja az 1.000.000.- Ft-ot

Igen, mert a 2019. évi összes bevétel 131.245 eFt volt

#### 6.1.2. Adózott eredmény nem negatív

Igen, mert a 2019. évi eredmény 12.147 e Ft volt.

#### 6.1.3. Személyi ráfordítás eléri az összes ráfordítás 25%-át

Nem, mert a 2019. évi személyi ráfordítás az összes ráfordítás 0,75 %-a volt.

### 6.2. Társadalmi támogatottság mutatói

#### 6.2.1. Felajánlott SZJA 1% az összes bevétel 2%-a

Nem, mert a 2018. évi felajánlott SZJA 1%-a a 2019. évi összes bevétel 0,3 %-a volt.

#### 6.2.2. Közhasznú tevékenység költsége, ráfordítása eléri az összes ráfordítás 50%-át

Igen, mert a 2019. évi közhasznú tevékenység költsége, ráfordítása az összes ráfordítás 100 %-a volt.

#### 6.2.3. 10 fő önkéntes

Igen, mert 2019. évben 10 fő önkéntes segítette az Alapítvány munkáját.

### 6.3. Cél szerinti tevékenység az összes bevétel %-ában

#### 6.3.1. Közhasznú tevékenység költsége, ráfordítása / összes bevétel

2019. évben az Alapítvány közhasznú tevékenységének költsége, ráfordítása az összes bevétel 90,7 %-a volt.

## 7. Támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek támogatásonként

### 7.1. Nem állami köznevelési tevékenységhez kapcsolódó normatív támogatás

2019. évben a Gyermekliget Alapítvány a Magyar Államkincstártól a Nem állami köznevelési tevékenységhez kapcsolódóan 84.330 eFt normatív támogatást kapott:

- a Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladataira 65.280 eFt-ot, művészt oktatói feladataira 3.868 eFt-ot
- a Gyermekliget Óvoda alapfeladatára 15.182 eFt-ot

Az Alapítvány a kapott normatív támogatást továbbutalta:

- a Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladataira 65.280 eFt-ot, művészt oktatói feladataira 3.868 eFt-ot
- a Gyermekliget Óvoda alapfeladatára 15.182 eFt-ot

A normatíva összegét az intézmények a pedagógusok és segítők bérére, valamint gyermekétkeztetésre fordították.

### 7.2. Magán és jogi személytől kapott támogatás

Az Alapítvány 2019. évben magánszemélyektől 33.658 eFt-ot, jogi személyektől 10.332 eFt-ot kapott. Ebből a Kisgöncöl Waldorf Iskolát 24.057 eFt-tal, a Gyermekliget Waldorf Óvodát 5.241 e Ft-tal, a Szabad Waldorf Gimnáziumot 1.800 eFt-tal támogatta az Alapítvány.

A befizetett 1.089 eFt művészeti térítési díjat illetve tandíjat a Kisgöncöl Waldorf Iskola művészetoktatásra használta fel.

### **7.3. Kapott SZJA 1%**

A magánszemélyek 2018. évi jövedelmük utáni SZJA 1%-os felajánlásaik összege 394 eFt volt. Az előző évi felajánlás 398 eFt volt, aminek a teljes összegét a nyári felújítási munkákra fordította az Alapítvány.

## **8. Beszámoló a Gyermekliget Alapítvány 2019. évi tevékenységéről**

Az Alapítvány fő tevékenysége a 2019-es évben a Gyermekliget Waldorf Óvoda, valamint a Kisgöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény fenntartása, működtetése és üzemeltetése.

Ezen túlmenően igyekezett kibővíteni tevékenységét azzal, hogy nem csak a gyermekek fejlődésére, hanem a családok egészséges fejlődésének, nevelésének elősegítésére is hangsúlyt fektet.

Az Óvoda, Iskola és ez által a Waldorf-pedagógia, ill. Rudolf Steiner szellemi tanai, az antropológia népszerűsítése, megismertetése volt egyik feladatunk. Az idejű tevékenységünk részletezve: előadások az iskolával és a Waldorf-pedagógiával ismerkedők számára (3 alkalom); közös, családi programok: kirándulás a gyerekekkel, szülőkkel együtt; úszásoktatás, zeneoktatás: hegedű, zongora, koboz, gitár; szakkörök indítása: természetismereti-hagyományörzés; nyári tábor a gyerekeknek, nyárköszöntő ünnep és vásár szervezése, az adventi időszakban egy egész napos kézműves családi nap szervezése.

Tárgyévben az Alapítvány által fenntartott Gyermekliget Waldorf Óvodába, valamint a Kisgöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskolába összesen 160 gyerek járt, 26 fő pedagógust és 7 fő pedagógusok munkáját segítő munkavállalót alkalmaztak az intézmények.

A normatíva összegét az intézmények a pedagógusok és segítők bérére, valamint gyermekétkeztetésre fordították.

Pályázati tevékenységünk során 2 pályázaton vettünk részt. Az egyik a Várépítő Pályázat volt, melyben az óvoda esővízelvezető rendszerének felújítása volt a cél. A másik az Arm Hungary Kft. által meghirdetett „Pályázat ingyenes laptpra” c. pályázat, melyben az alapítvány, az óvoda és az iskola számára pályáztunk 1-1 laptprért. Pályázataink nem kaptak támogatást.

2019-ben az alapítvány összetétele változott. Kókai Rózsa elnökhelyettes lemondása után Vörös Péter lett az elnökhelyettes. Az alapítvány munkájában az elnök és az elnökhelyettes mellett 2 fő tag vesz részt.

A szervezet a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységét a tárgyévben közhasznú céljának megfelelően látta el.

A Gyermekliget Alapítvány ezúton is kifejezi köszönetét mindenkinek, aki tevékenységének ellátáshoz a tárgyévben anyagi vagy nem anyagi segítséget nyújtott.