

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. évi

kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójához

## Gyermekliget Alapítvány

székhely: 2821 Gyermely, Viola u. 5.

adószám: 18615568-1-11

**Fordulónap: 2020. december 31.**

**Beszámolási időszak: 2020. január 01. – december 31.**

**Kelt: Gyermely, 2021.05.23.**

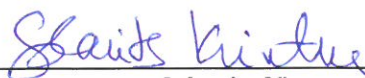
Gyermekliget Közhasznú Alapítvány

2821 Gyermely, Viola u. 5.

Adószám: 18615568-1-11

Bank: 16200137-18524693

Postacím: 2073 Tök, Kútvolgy 14.



képviselő

## **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, Kútvölgy 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, Kútvölgy 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 CXC 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 igénybevételének módja nyilvános. A nyilvánosságot az alapítvány oly módon biztosítja, hogy a székhelyén, illetve a Kisgöncöl Waldorf Iskolában a szolgáltatás igénybevételével 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 2020. január 01. – 2020. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel.
- A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja 2021. 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 valóságát 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 középfolyamon 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
- 2020. 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 59.317 eFt, nettó értéke 47.208 eFt.

A bérelt ingatlanon végzett felújítás bruttó értéke 55.737 eFt, nettó értéke 46.931 e Ft, elszámolt értékcsökkenése 1.090 e Ft. A bérelt ingatlanon végzett felújítás értékcsökkenési leírási kulcsa 2%.

A klíma bruttó értéke 297 eFt, nettó értéke 277 eFt, elszámolt értékcsökkenése 20 e Ft. A klíma értékcsökkenési leírási kulcsa 20%.

A fennmaradó tárgyi eszközök (tanulói asztalok és székek, irodai, számítástechnikai, üzemkörön kívüli berendezések) bruttó értéke 3.283 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 61 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 2020. december 31-én 1.466 eFt, az elszámolási betétszámla egyenlege 17.728 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 77.277 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 alaptevékenységből**

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének (közhasznú tevékenységének) eredménye – 10.814 eFt. Az Alapítvány 2020. 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	39	32	82,1
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0
Egyéb bevételek	131.182	132.938	101,3
1. Költségvetéstől kapott támogatás	84.330	86.374	102,4
• Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladat szerint	59.010	59.908	101,5
• Kisgöncöl Waldorf Iskola művészeti oktatás szerint	3.868	4.070	105,2
• Kisgöncöl Waldorf Iskola gyermekétkeztetés szerint	6.270	5.218	83,2
• Gyermekliget Waldorf Óvoda alapfeladat szerint	13.928	16.055	115,3
• Gyermekliget Waldorf Óvoda gyermekétkeztetés sz.	1.254	1.123	89,6
2. Magán személytől kapott támogatás	33.658	36.542	108,6
3. Jogi személytől kapott támogatás	10.332	6.626	64,1
4. Művészeti térítési díj	1.089	1.451	133,2
5. Szabad Waldorf Gimnáziumnak adott támogatás	339	396	116,8
6. Kapott SZJA 1%	394	339	86,0
7. Önkéntes munka	894	483	54,0
8. Egyéb kapott támogatás	146	727	497,9
Pénzügyi műveletek bevétele	24	24	100,0
<b>Közhasznú tevékenység bevételei összesen</b>	<b>131.245</b>	<b>132.994</b>	<b>101,3</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	1.134	1.220	107,6
Személyi jellegű ráfordítások	894	483	54,0
• Munkavállalók személyi jellegű ráfordításai	0	0	0
• Önkéntes munka	894	483	54,0
Értékcsökkenés	1.404	1.932	137,6
Egyéb ráfordítások	115.666	140.173	121,2
1. Költségvetéstől kapott támogatás átadása	84.330	86.374	102,4
• Kisgöncöl Waldorf Iskolának alapfeladatra	59.010	59.908	101,5
• Kisgöncöl Waldorf Iskolának művészeti oktatásra	3.868	4.070	105,2
• Kisgöncöl Waldorf Iskola gyermekétkeztetésre	6.270	5.218	83,2
• Gyermekliget Waldorf Óvodának alapfeladatra	13.928	16.055	115,3
• Gyermekliget Waldorf Óvoda gyermekétkeztetésre	1.254	1.123	89,6
2. Iskola támogatása	24.057	44.376	184,5
3. Óvoda támogatása	5.241	5.737	109,5
4. Szabad Waldorf Gimnázium támogatása	1.800	1.900	105,6
5. MÁK-nak visszafizetett normatíva	2.038	1.087	53,3
6. Támogatás elszámolása	0	699	0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0
<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai összesen</b>	<b>119.098</b>	<b>143.808</b>	<b>120,7</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 2020-ben 10.814e Ft veszteség. A Kisgöncöl Waldorf Iskola a Gyermekliget Alapítványtól 18.000 eFt-ot kapott működési tartalékként.



## 5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Bér- és létszámadatok

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 2020. évi összes bevétel 132.994 eFt volt

#### 6.1.2. Adózott eredmény nem negatív

Nem, mert az adózott eredmény negatív.

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

Nem, mert a 2020. évi személyi ráfordítás az összes ráfordítás 0,34 %-a volt.

### 6.2. Társadalmi támogatottság mutatói

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

Nem, mert a 2019. évi felajánlott SZJA 1%-a a 2020. évi összes bevétel 0,25 %-a volt.

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

Igen, mert a 2020. évi közhasznú tevékenység költsége, ráfordítása az összes ráfordítás 100 %-a volt.

#### 6.2.3. 10 fő önkéntes

Igen, mert 2020. 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

2020. évben az Alapítvány közhasznú tevékenységének költsége, ráfordítása az összes bevétel 108,1 %-a volt.

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

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

2020. évben a Gyermekliget Alapítvány a Magyar Államkincstártól a Nem állami köznevelési tevékenységhez kapcsolódóan 86.374 eFt normatív támogatást kapott:

- a Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladataira 59.908 eFt-ot, művészt oktatói feladataira 4.070 eFt-ot, gyermekétkeztetésre 5.218 eFt-ot
- a Gyermekliget Óvoda alapfeladatára 16.055 eFt-ot, gyermekétkeztetésre 1.123 eFt-ot

Az Alapítvány a kapott 86.374 eFt normatív támogatást továbbutalta:

- a Kisgöncöl Waldorf Iskola alapfeladataira 59.908 eFt-ot, művészt oktatói feladataira 4.070 eFt-ot, gyermekétkeztetésre 5.218 eFt-ot
- a Gyermekliget Óvoda alapfeladatára 16.055 eFt-ot, gyermekétkeztetésre 1.123 eFt-ot.

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

### **7.2. Magán és jogi személytől kapott támogatás**

Az Alapítvány 2020. évben magánszemélyektől 36.542 eFt-ot, jogi személyektől 6.626 eFt-ot kapott. Ebből a Kisgöncöl Waldorf Iskolát 44.376 eFt-tal, a Gyermekliget Waldorf Óvodát 5.737 eFt-tal, a Szabad Waldorf Gimnáziumot 1.900 eFt-tal támogatta az Alapítvány.

A befizetett 1.451 eFt művészeti térítési díjat illetve tandíjat a Kisgöncöl Waldorf Iskola művészetoktatásra használta fel.

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

A magánszemélyek 2019. évi jövedelmük utáni SZJA 1%-os felajánlásaik összege 339 eFt volt. Az előző évi felajánlás 394 eFt volt, aminek a teljes összegét a nyári felújítási munkákra fordította az Alapítvány.

## **8. Beszámoló a Gyermekliget Alapítvány 2020. évi tevékenységéről**

Az Alapítvány fő tevékenysége a 2020-as 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.

A Magnetbank Közösségi adományozási Programjának keretében 699.422 Ft támogatást kapott az alapítvány, melyet a Gyermekliget Waldorf Óvoda Tündéerkert projektjére, valamint a Kisgöncöl Waldorf Iskola kertművelés tantárgyához szükséges eszközökre fordítottuk.

Tárgyévben az Alapítvány által fenntartott Gyermekliget Waldorf Óvodába, valamint a Kisgöncöl Waldorf Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskolába összesen 166 gyerek járt, 25 fő pedagógust és 6 fő pedagógusok munkáját segítő munkavállalót alkalmaztak az intézmények.

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

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.