

Csepp a tengerben állami gondozott fogyatékos gyermekekért Alapítvány
1145 Budapest Amerikai út 30. 1/2.

Adószám: 18101089-1-42

Nyilvántartási szám: 01-01-0008062

KSH szám: 18101089-9499-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2023. évi a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves
beszámolójához**

Kelt: Budapest; 2024.04.30

.....

Hajdu Orsolya Rita

Általános rész

Az Alapítvány szociális tevékenységét 2000. évben kezdte meg.

A civil szervezet egyéb egyesületi formában működik, közhasznú jogállással 2015.05.29-e óta rendelkezik.

A civil szervezet célja: Az értelmi fogyatékossgal élő, tartósan beteg gyermekek, és elsősorban az Óvoda, Általános Iskola és Gyermekotthon (2721 Pilis Kossuth Lajos út. 31.) lakóinak ellátását és az otthon működését, fejlesztését elősegíteni, hogy ezáltal minél magasabb szintű ellátást tudjon biztosítani testi- és értelmi- és érzelmi fejlődésükben.

Székhelye: 1028 Budapest Harmatcsepp u. 37.

Internetes honlapja: cseppatengerben.hu

A beszámoló elfogadására Hajdu Orsolya Rita a kuratórium elnöke jogosult.

Könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi. A külső szolgáltató neve: Horváth Attiláné egyéni vállalkozó, elérhetősége: 1188 Budapest, Kölcsey u. 8/a. Regisztrációs száma: 120239.

A civil szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolóban szereplő adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja 2024.04.30.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-942 számú űrlapot használja.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze.

A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 50 százalékát.

Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A civil szervezet kiegyensúlyozottan gazdálkodik. Kizárólag alaptevékenységet folytat, és úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A szervezet 2023-ban munkaviszonyban, részmunkaidőben 3 főt, megbízási szerződéssel 6 főt foglalkoztatott. Az össz bruttó bérköltség 5.878.650.- Ft, a munkabért terhelő szociális hozzájárulási adó összege 636.558 Ft. A vezető tisztségviselők díjazásban nem részesültek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben nem voltak.

Tevékenységeinket adományokból, pályázati úton elnyert támogatásokból, valamint az SZJA 1%-ból tartjuk fenn.

Ráfordításaink között a szervezet működéséhez kapcsolódó költségek (könyvelés, weboldal üzemeltetés, bankköltség) szerepelnek, valamint a pályázatokban megfogalmazott célszerű tevékenységek költségei, ráfordításai. Ezen kívül a 2019-ben adományokból vásárolt ingatlan (BIZSU ház Pilis Deák F. u. 18b) fenntartásának költségei kerülnek kimutatásra.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai:

A tartósan befektetett eszközök aránya 46,12%. $A/(A+B+C)*100$

A forgóeszközök aránya 26,36%. $B/(A+B+C)*100$

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 40,27%. $D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya 25,66%. $F/(A+B+C)*100$

A nettó eladósodottság 63,72%. $(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 104 ezer Ft. (B-FIII)

Így a forgótőke, sajáttőke aránya 70,10%. $(B+C-FIII)/D*100$

A tőkefeszültségi mutató 63,72%. $F/D*100$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke 1,03. $B/FIII$

A likviditási gyorsráta értéke 1,03. $B-BI/FIII$

A készpénz likviditási ráta 1,03. $(BIII+BIV)/FIII$

A teljes likviditási mutató értéke 0,90. $(B+C)/(FIII+G)$

Támogatások bemutatása

1. Támogatási program elnevezése: Andorka Eszter Program

Támogató megnevezése: Magyarországi Evangélikus Egyház

Támogatás forrása: egyéb gazdálkodó

Támogatás időtartama: 2023.06.30-2024.02.28.

Támogatási összeg: 400.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2023. évi felhasználás: 400.000 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 400.000 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása:

- Pilisi Gyermekotthon lakóinak nyári táborozása – szállás költség

2. Támogatási program elnevezése: Andorka Eszter Program

Támogató megnevezése: Magyarországi Evangélikus Egyház

Támogatás forrása: egyéb gazdálkodó

Támogatás időtartama: 2023.06.30-2024.02.28.

Támogatási összeg: 300.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2023. évi felhasználás: 260.674 Ft

2024. évi felhasználás: 39.326 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 260.674 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: Pilisi Gyermek sportköre - úszásoktatás

3. Támogatási program elnevezése: Andorka Eszter Program

Támogató megnevezése: Magyarországi Evangélikus Egyház

Támogatás forrása: egyéb gazdálkodó

Támogatás időtartama: 2022.04.01-2023.02.28.

Támogatási összeg: 200.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2022. évi felhasználás: 181.251 Ft

2023. évi felhasználás: 18.749 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 18.749 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: „Állami gondozott gyermekek sportköre” - Mozgáskultúra fejlesztése, úszástanulás.

4. Támogatási program elnevezése: MOL Gyermekgyógyító Program

Támogató megnevezése: MOL Alapítvány

Támogatás forrása: egyéb gazdálkodó

Támogatás időtartama: 2023.01.01-2023.07.31.

Támogatási összeg: 2.866.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2022. évi felhasználás: 2.863.000 Ft

fel nem használt, visszautalt összeg: 3.000 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 2.863.000 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: Művészetterápiás és élményterápiás programok állami gondozásban és romatelepen élő gyermekeknek.

5. Támogatási program elnevezése: MOL Gyermekgyógyító Program

Támogató megnevezése: MOL Alapítvány

Támogatás forrása: egyéb gazdálkodó

Támogatás időtartama: 2023.09.01-2024.07.31.

Támogatási összeg: 2.799.675 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2022. évi felhasználás: 444.757 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 444.757 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: Művészetterápiás és élményterápiás programok állami gondozásban és romatelepen élő gyermekeknek.

6. Támogatási program elnevezése: Esélyegyenlőség, hátrányos helyzetűek támogatása

Támogató megnevezése: Ilyés Marci rászorultakat segítő alapítvány

Támogatás forrása: civil szervezet

Támogatás időtartama: folyamatos 2022.09.01-től

Támogatási összeg: 350.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2022. évi felhasználás: 350.000 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 350.000 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: Bizsu ház üzemeltetési költsége.

7. Támogatási program elnevezése: Társadalmi felelősségvállalás

Támogató megnevezése: Nemzeti Együttműködési Alap

Támogatás forrása: költségvetés

Támogatás időtartama: 2023.04.01-2024.03.31.

Támogatási összeg: 150.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

2022. évi felhasználás: 84.000 Ft

2023. évi felhasználás: 66.000 Ft

Tárgyévi felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- személyi: 0 Ft
- dologi: 84.000 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Program bemutatása: alapítvány tulajdonában lévő személygépkocsi biztosítási költsége, valamint 5 havi könyvelési díj

8. Együttműködési megállapodás Tanoda jellegű szolgáltatás megvalósításáról az Evangélikus Diakóniával.

Program tevékenységei:

- oktatás, művészeti oktatás, alternatív oktatási programok
- szociális kompetenciák fejlesztése
- közösségfejlesztés, szabadidős programok szervezése

Támogatási összeg: 8.000.000 Ft, melyből 2023. év folyamán befolyt 2.000.000 Ft, 2024. évben mérlegkészítésig befolyt 4.072.026 Ft.

2023. évi felhasználás:

- személyi: 5.383.931 Ft
- dologi: 1.204.900 Ft
- felhalmozási: 0 Ft

Egyéb bevételek

SZJA 1%: 1.445.647 Ft

Magánszemélyektől kapott adományok: 545.500.- Ft

Egészségkultúra Fejlesztéséért Egyesület adománya telekvásárlásra: 2.000.000.- Ft

Német evangélikus Diakónia adománya: 790.800.- Ft (2.000 euro)

Egyéb civil szervezettől kapott adomány: 232.000.- Ft

Pályázaton kívüli célszerű juttatások bemutatása

Gyerekeknek szervezett táborok, egyéb szabadidős programok költségei: 1.712.887 Ft

BIZSU ház fenntartásának költségei: 127.859 Ft

Támogatás otthon lakóinak (sportolás, ruhaneműk, játékok): 125.184 Ft