

Mosoly Alapítvány

*Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló
és független könyvvizsgálói jelentés*

2014. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mosoly Alapítvány Kuratóriuma elé terjesztett közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról

A Mosoly Alapítvány Kuratóriuma részére

Elvégeztük a Mosoly Alapítvány (az „Alapítvány”) mellékelt 2014. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 179.258 eFt, a tárgyévi közhasznú eredmény 3.126 eFt veszteség, a tárgyévi vállalkozási eredmény 0 eFt –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Mosoly Alapítvány 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. május 19.



.....
Molnár Gábor

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



.....
Pádár Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
007251

18674190-9199-569-13

Statisztikai számjel

1239

Nyilvántartási szám

MOSOLY ALAPITVÁNY

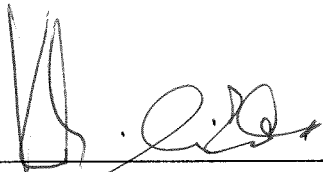
Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Tárgyév 2014
1	A. Befektetett eszközök	151 270	151 643
2	I. Immateriális javak	56	2
3	II. Tárgyi eszközök	1 214	1 641
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	150 000	150 000
5	B. Forgóeszközök	30 404	26 662
6	I. Készletek	0	56
7	II. Követelések	167	10
8	III. Értékpapírok	12 997	0
9	IV. Pénzeszközök	17 240	26 596
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	950	953
11	Eszközök (aktívák) összesen	182 624	179 258
12	D. Saját tőke	173 358	170 232
13	I. Jegyzett tőke	1 000	1 000
14	II. Tőkeváltozás	168 132	172 358
15	III. Lekötött tartalék	0	0
16	IV. Értékelési tartalék	0	0
17	V. Tárgy évi eredmény alaptervekenységből	4 226	-3 126
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	929	1 096
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	929	1 096
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 337	7 930
26	Források (passzívák) összesen	182 624	179 258

2014-ben az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Keltezés: Budapest, 2015. január 31.


Mosoly Alapítvány
Székhely: 1022 Budapest, Bogár u. 11/b.
Iroda: 1126 Budapest, Németvölgyi út 6.
Adószám: 18674190-1-41
Bsz.: 12001008-00101932-00100001

18674190-9199-569-13

Statisztikai számjel

1239

Nyilvántartási szám

MOSOLY ALAPÍTVÁNY

Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző Év 2013	Tárgyév 2014
A	Összes közhasznú tevékenység bevétele	42 730	44 005
1	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	41 977	43 690
	a) alapítótól	0	0
	b) központi költségvetésből	1 852	1 825
	c) helyi önkormányzattól	0	0
	d) egyéb	40 125	41 865
2	Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
3	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
4	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5	Egyéb és pénzügyi bevétel	753	315
B	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	
C	ÖSSZES BEVÉTEL	42 730	44 005
D	Közhasznú tevékenység ráfordításai	38 504	47 131
7	Anyagi jellegű ráfordítások	16 881	21 389
8	Személyi jellegű ráfordítások	19 691	25 033
9	Értékcsökkenési leírás	383	597
10	Egyéb ráfordítások	1 353	109
11	Pénzügyi muveletek ráfordításai	106	3
12	Rendkívüli ráfordítások	90	0
E	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
F	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	38 504	47 131
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény		
H	Adófizetési kötelezettség		
I	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0
J	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY	4 226	-3 126
E	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	4 226	-3 126

Mosoly Alapítvány

Székhely: 1022 Budapest, Bogár u. 11/b.

Iroda: 1126 Budapest, Németszőlyi út 6.

Adószám: 18674190-1-41

Bsz: 12001008-00101932-00100001

Keltetés: Budapest, 2015. január 31.

Kiss Ádám és Dr. Béres Zoltán

18674190-9199-569-13

Statisztikai számjel

1239

Nyilvántartási szám

MOSOLY ALAPÍTVÁNY

Tájékoztató adatok

		2013	2014
A	Személyi jellegű ráfordítások	19 691	25 033
1	Béreköltségek	13 920	17 329
	ebből: - megbízási díjak	1 717	1 560
	- tiszteletdíjak	0	0
2	Személyi jellegű ráfordítások	1 829	2 649
3	Bérfelrakások	3 942	5 055
B	A szervezet által nyújtott támogatások	1 350	100

A támogatások összege tartalmazza a szervezetek részére fizetett összegeket is (egyéb ráfordítások).

Keltezés: Budapest, 2015. január 31.


Kiss Ádám és Dr. Béres Zoltán

Mosoly Alapítvány

Székhely: 1022 Budapest, Bogár u. 11/b.

Iroda: 1126 Budapest, Németvölgyi út 6.

Adószám: 18674190-1-41

Bsz.: 12001008-00101932-00100001

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

MOSOLY Alapítvány

2014. december 31.

I. Számviteli politika

1. Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

Az Alapítvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, a 224/2000. Kormányrendeletnek megfelelően közhasznú egyszerűsített éves beszámoló készít, melyben a mérlegkészítés időpontjaként a tárgyidőszakot követő év január 31-e került meghatározásra, a mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel 2005. január 1-től. A könyvvezetés Forintban történik.

A jogszabályok alapján a Mosoly Alapítvány nem kötelezett könyvvizsgálatra, de a Kuratórium döntése alapján a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1068 Budapest, Dózsa Gy. út 84/c) bízza meg ezen feladat elvégzésével, az audit díja 950 eFt + áfa.

A beszámolót, az alapítvány könyvelésével megbízott AdminGroup Hungary Zrt. (1051 Budapest, Október 6. u. 12.) állítja össze.

A közhasznúsági beszámoló a www.mosolyalapitvany.hu honlapon kerül közzétételre.

2. Értékelési szabályok

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, az amortizáció elszámolásának elvei

Az Alapítvány az immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel módosított beszerzési értéken tartja nyilván.

A beszerzési érték a számviteli törvény 47-51. §-ban leírtaknak megfelelően kerül meghatározásra.

Az Alapítvány a **vagyon értékű jogok** elhasználódási idejét 6 évben határozta meg.

A **szellemi termékek** elhasználódási idejét az Alapítvány 3 évben állapította meg.

Az **alapítás, átszervezés** költségeit az Alapítvány egyedi döntés alapján aktiválja.

A **tárgyi eszközök** minősítése illetve besorolása VTSZ csoportonként került meghatározásra.

A tervezett értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján, az aktiválás napjával, lineáris módon történik.

A 100 000 Ft egyedi értékű tárgyi eszközök értékét, használatba vételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

Terven felüli amortizáció:

Leértékelés miatt az Alapítvány akkor számol el terven felüli amortizációt, ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent, mert feleslegessé vált.

Az Alapítvány nem élt az eszközök piaci értéken történő értékelésének lehetőségével.

Részesedések értékelési elvei

A részesedéseket értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt értéken kell értékelni.

Követelések értékelési elvei

A követeléseket könyv szerinti érteken kell értékelni kivéve a külföldi pénzürtékre szóló követelést.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelési szabályai az alábbiak:

A valutában, devizában nyilvántartott követeléseket és kötelezettségeket a mérlegben a szerződés szerinti teljesítés napjára (ill. mérlegfordulónapjára) vonatkozó MNB által közzétett deviza árfolyamon szerepelnek.

Ha a követelés egyedi minősítés alapján várhatóan nem térül meg és ez tartós és jelentős, az Alapítvány értékvesztést számol el. Az adósonként együttesen kisösszegűnek minősíthető követelésekre a számviteli törvény szerinti %-os értékvesztés módszere alkalmazandó.

Értékpapírok értékelésének elvei

A forgatási célú értékpapírokat bekerülési értéken kell értékelni.

Kötelezettségek értékelése

A kötelezettségek kimutatása a mérlegben könyv szerinti érteken történik, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktívan kerülnek elhatárolásra azok a költségek, melyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de a tárgyévi tevékenységet nem, vagy csak részben érintik.

Aktívan kerülnek elhatárolásra azok a bevételek, melyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatóak el, de a tárgyévi tevékenységet illetik.

Passzív elhatárolások

Passzívan kerülnek elhatárolásra a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, pontosan számszerűsíthető kötelezettségek, a megfelelő bizonylatok alapján (könyvvizsgálati díj).

Passzívan kerülnek elhatárolásra a tárgyév során realizált bevételek, melyek a következő időszakra vonatkoznak.

Szokásos és rendkívüli tételek elkülönítése

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésekor az Alapítvány az alábbi szempontokat veszi figyelembe:

- a számviteli törvény által kötelezően előírt tételek,
- azon tételek, melyek mértéke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő,
- azon tételek, melyek előfordulásukat tekintve eseti, rendkívüli jellegűek.

Jelentős összegű hiba meghatározása

Az Alapítvány jelentős hibának a számviteli törvényben előírt mértéket határozta meg, a törvényben előírt számítási módszer miatt. Ennek megfelelően jelentősebb összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során (ugyanazon évet érintően) megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjeltől független (abszolút értékű) együttes összege eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át.

II. A 2014-es év gazdasági eseményeinek bemutatása

A Mosoly Alapítvány (székhelye: 1022 Budapest, Bogár u. 11/b.) 1996. október 24-én alakult. Alapítói magánszemélyek, induló vagyona 1 000 eFt.

Az Alapítvány célja az

- egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
- a gyermek- és ifjúságvédelem,
- a nevelés, oktatás, képességfejlesztés,
- a hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

Célok keretein belül az alábbiak megvalósítását tűzte ki célul:

- gyermekek testi-lelki egészségének megőrzése,
- gyermekek testi-szellemi fejlődését elősegítő fejlődése,
- gyermekek betegség-megelőzése, illetve beteg gyermekek gyógyulását elősegítő feltételek javítása vagy megteremtése valamint a gyermek-egészségügyi intézmények természetbeni támogatása,
- gyermekek tehetségének, képességének kibontakozását elősegítő foglalkozási, oktatási programok tárgyi feltételeinek bővítése illetve az ilyen jellegű programok anyagi támogatása,
- gyermekek személyes gondoskodását nyújtó intézmények tárgyi feltételeinek javítása bővítése illetve anyagi támogatása,
- gyermekgondozási és nevelési-oktatási intézmények tárgyi feltételeinek javítása, bővítése illetve anyagi támogatása.

A Kuratórium elnöke Kiss Ádám (1022 Budapest, Bimbó út 114/b) és Dr. Béres Zoltán (2040 Budaörs, Farkasréti út 70.), akik az Alapítványt együttesen képviselik.

1. Mérleg

A tárgyi eszközök változását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök között, a befektetett pénzügyi eszközök soron (150 000 eFt) került kimutatásra, amely a Bátor Tábor Kft-ben (1065 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 57.) meglévő 37,3 %-os részesedés.

A követelések az alábbiak szerint kerültek kimutatásra:

	2013 ezer Forint	2014 ezer Forint
VISA kártyás kifizetések	23	0
Szállítói előleg	134	0
Adott előlegek	10	10
Összesen	167	10

A forgatási célú értékpapírok az alábbiak:

	2013 ezer Forint	2014 ezer Forint
Diszkont kincstárjegy	12 997	0
Összesen	12 997	0

A **pénzeszközök** (26 596 eFt) tartalmazza a Ft pénztár (233 eFt), a valutapénztár (162 eFt) és a bankszámlák záróegyenlegét (26 201 eFt).

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a Deloitte Kft által 2014-as költségekre adott (950 eFt) támogatás, valamint 2015-re, öt napra előre kiszámlázott és kifizetett internetdíj (3 e Ft) szerepel.

A **saját tőke** alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2013 ezer Forint	Növekedés ezer Forint	Csökkenés ezer Forint	2014 ezer Forint
Jegyzett tőke	1 000	-	-	1 000
Tőketartalék	-	-	-	-
Tőkeváltozás	168 133	4 226	-	172 359
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	4 226	-	7 352	-3 126
Összesen	173 358	4 226	7 352	170 232

Kötelezettségek értéke magában foglalja:

	2013 ezer Forint	2014 ezer Forint
Szállítók	117	62
Jövedelemelszámolás	0	0
Magánnyugdíjpénztári elszámolás	2	2
Egészségbiztosítási járulék	99	133
Nyugdíjbiztosítási járulék	119	156
EHO	17	23
Személyi jövedelemadó	205	268
Szociális hozzájárulási adó	347	450
Követel egyenlegű pénzeszközök	21	0
Egyéb	2	2
Összesen	929	1 096

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke (7 930 eFt) az alábbi elhatárolt költségeket tartalmazza: 2014-es bankköltség (1 eFt), a 2014-es audit díj (1 206 e Ft)-ot, valamint a bevételek elhatárolását (6 723 e Ft).

2. Eredménykimutatás**Bevételek megoszlása:**

	2013 ezer Forint	2014 ezer Forint
- SZJA 1%-a	1 852	1 825
- magánszemélyektől	4 499	11 863
- belföldi cégektől	16 721	17 900
- külföldi cégektől	12 306	4 324
- alapítványoktól	3 799	3 699
- ingyenesen nyújtott szolgáltatás/adomány	2 800	4 080
Kapott adományok összesen	41 977	43 691
Egyéb bevételek	1	1
Kamatbevételek	749	304
Árfolyamnyereség (nem realizált)	3	9
Pénzügyi műveletek bevétele	752	313
Közhasznú tevékenység bevétele	42 730	44 005

Anyagjellegű ráfordítások

	2013 ezer Forint	2014 ezer Forint
Programok élelmezési költsége	171	279
Programok anyagköltsége	189	350
Nyomtatvány, irodaszerek	307	463
Üzemanyag	974	870
Forgóeszközök (1 éven belül elhasználódnak)	14	100
Egyéb anyagköltség	705	941
Szakkönyv, újság	116	177
Karbantartás, üzemeltetés	747	1 715
Kiküldetési költségek, taxi	74	75
Bérleti díjak	2 162	2 464
Posta, telefon, internet	306	339
Szállítás, futár	47	58
Oktatás, továbbképzés	1 419	1 270
Szaktanácsadás	3 577	4 878
Nyomdaipari szolg, reklám	344	552
Marketing tanácsadás	1 445	2 458
Számviteli szolgáltatás, audit	2 121	2 123
Művészeti alkotói tevékenység	380	800
Programszervezés	1 029	108
Szállásköltség, repülőjegy, vonatjegy (programok)	74	192
Bankköltség	407	450
Biztosítás	17	18
Egyéb	256	709
Összesen	16 881	21 389

Az átlagos statisztikai létszám 2014-ben 5 fő, amelyhez 15 769 eFt bérköltség, 2 649 eFt személyi jellegű ráfordítás, 1 560 eFt megbízási díj és 5 055 eFt bérjárulék kapcsolódik.

Az **egyéb ráfordítások** összege 109 eFt, melyek között az adott támogatások értéke (100 eFt), illetve a késedelmi kamat (9 eFt) szerepel.

A **pénzügyi ráfordítások** értéke 2 eFt realizált árfolyamveszteség.

Budapest, 2015. január 31.

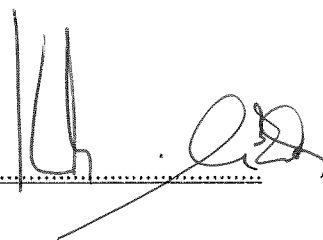
Mosoly Alapítvány

Székhely: 1022 Budapest, Bogár u. 11/b.

Iroda: 1126 Budapest, Németvölgyi út 6.

Adószám: 18674190-1-41

Bsz.:12001008-00101932-00100001



1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla (ezer Ft)
2014

Bruttó érték	Immateriális javak				Tárgyi eszközök		Befektetett eszközök összesen
	összesen	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	összesen	
Nyitó	1,250	0	4,603	706	0	5,853	6,559
Növekedés	0	0	702	268	970	702	970
Csökkenés	0	0	0	0	970	0	0
Záró	1,250	0	5,305	974	0	6,555	7,529
Értékcsökkenés							
	Immateriális javak				Tárgyi eszközök		Befektetett eszközök összesen
	összesen	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	összesen	
Nyitó	1,194	0	3,389	706	0	4,583	5,289
Növekedés	54	0	275	268	0	329	597
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró	1,248	0	3,664	974	0	4,912	5,886
Nettó érték							
	Immateriális javak				Tárgyi eszközök		Befektetett eszközök összesen
	összesen	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Kisértékű eszközök	Beruházások	összesen	
Nyitó	56	0	1,214	0	0	1,270	1,270
Záró	2	0	1,641	0	0	1,643	1,643