



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 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:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 2 4

Település: Budapest

Községi neve: Mártonhegyi

Községi jellege: út

Házszám: 65

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 2 - 0 0 1 1 5 6 5

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k - 6 0 5 2 6 / 2 0 0 5

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 2 5 4 9 4 3 - 1 - 4 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Tamás Gergely

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 5 - 3 0





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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Céggapu)

Holczerné Guttmann Angéla

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

Nyilvántartási szám:

01-02-0011565

Tárgyév:

2023

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2023-01-01

időszak kezdete

2023-12-31

időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	167		132
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	167		132
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	11 196		11 970
I. Készletek			
II. Követelések	2 861		2 560
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	8 335		9 410
C. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 363		12 102
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	8 062		8 530
I. Induló tőke/jegyzett tőke	10		10
II. Tőkeváltozás/eredmény	5 852		8 051
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 200		469
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	3 301		3 572
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 301		3 572
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 363		12 102



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

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
1. Értékesítés nettó árbevétele									
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyévi bevételek	34 110		38 660				34 110		38 660
ebből:									
- tagdíj	90		30				90		30
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	34 001		38 629				34 001		38 629
ebből: adományok	14 317		15 758				14 317		15 758
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	34 110		38 660				34 110		38 660
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	34 110		38 660				34 110		38 660
5. Anyagjellegű ráfordítások	483		757				483		757
6. Személyi jellegű ráfordítások									
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	36		36				36		36
8. Egyéb ráfordítások	31 391		37 398				31 391		37 398
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	31 910		38 191				31 910		38 191
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	30 910		38 191				30 910		38 191
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2 200		469				2 200		469
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	2 200		469				2 200		469

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.22 14:26:47



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

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	19 613		22 674				19 613		22 674
ebből: - normatív támogatás	19 613		22 674				19 613		22 674
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphól 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 CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	71		197				71		197
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	14 317		15 758				14 317		15 758

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33,0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.22 14.26.47



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

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

1.2 Székhely

Irányítószám: 1124 Település: Budapest

Kösterület neve: Mártonhegyi Kösterület jellege: út

Házszám: 65 Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Kösterület neve: Kösterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/PK-60526/2005

1.4 Nyilvántartási szám:

01-02-0011565

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18254943-1-43

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Tamás Gergely

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület 2023-ban is az Alapszabályában megfogalmazott közhasznú céljai alapján működött. Ennek keretében fenntart és működtet egy egycsoportos waldorf óvodát, ahol jelenleg 25 kisgyermeknek nyújt napközbeni ellátást. Munkánkhoz jelenleg négy főt alkalmazunk teljes munkaidőben. Ev közben és a szünetekben közös programokat szervezünk a családoknak. Egyesületi tagjaink és emellett gyakran külsősök is társadalmi munkában segítik működésünket.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Nevelés,oktatás,képességfejlesztés

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CXCV. tv.a

nemzeti köznevelésről;2011. évi CLXXXIX.tv. Magyarország helyi önkormányzatairól

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Óvodáskorú gyermekek és családjaik

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 150

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A waldorf-pedagógia alapelveire támaszkodva szeretetteljes, biztonságos környezetet biztosítunk a vegyes életkorú csoportba járó gyermekeknek.



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Óvodaműködtetés	31 390	37 398
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	31 390	37 398
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	31 390	37 398

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet	PK-942
2023. év		

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		Adatok ezer forintban	
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)	
B. Éves összes bevétel	34 110	38 660	
ebből:			
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	71	197	
D. Közzolgáltatási bevétel			
E. Normatív támogatás	19 613	22 674	
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	14 426	15 789	
H. Összes ráfordítás (kiadás)	31 910	38 191	
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás			
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	30 910	38 191	
K. Adózott eredmény	2 200	469	
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0	
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése		
	Igen	Nem	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☒	☐	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☒	☐	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☐	☒	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☐	☒	
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☒	☐	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület 2023.12.31.-i beszámolójához

1. *Támogatási program neve:* Normatív támogatás
2. *Támogató neve:* EEM; Magyar Államkincstár
3. *Támogatás forrása:* központi költségvetés
4. *Támogatás időtartama:* 2023.01.01-2023.12.31
5. *Támogatás típusa:* vissza nem térítendő
6. *Támogatás összege:* 22 674 028 Ft
7. *Tárgyévben folyósított összeg:* 23 011 518 Ft
8. *Tárgyévben felhasznált összeg:* 22 674 028 Ft, mely teljes egészében átadást kapott az Egyesület fenntartásában működő Waldorf Óvoda részére. Az intézménynél dolgozó pedagógusok bérét finanszíroztuk belőle. Az elszámolás az Államkincstárral megtörtént a jóváhagyó határozat mérlegkészítésig megérkezett.

(4) -

(5) Az anyagijellegű ráfordítások legjelentősebb tételét az intézményi feladatok átvállalása képezi.

(6) -

(7) - Az elszámolt értékesökkenés bérelt ingatlanon végzett beruházás miatt van.

(8) Az egyéb ráfordítások legnagyobb tételei: Intézménynek átadott pénzbeli támogatás, átvállalt költségek.

(9) -

4. Foglalkoztatottakkal kapcsolatos információ

A foglalkoztatottak állomány csoportonként megbontva:

Állomány csoport	Átlagos statisztikai létszám
Fizikai dolgozók	0 fő
Szellemi dolgozók	0 fő

5. Vezetőknek adott juttatások

Az egyesület vezető tisztviselői ebben a minőségükben díjazásban nem részesülnek. Kölcsön folyósítás részükre nem történt.

6. Jelentős események az üzleti év lezárása után:

Budapest, 2024.05.30.


Tamás Gergely
elnökségi tag



Kiegészítő melléklet

a

Kisember Waldorf Közhasznú
Egyesület

2023.12.31.-i beszámolójához

I. Általános információk

1. A szervezet főbb adatai

A szervezet neve:	Kisember Waldorf Közhasznú Egyesület
A szervezet rövidített neve:	
Székhelye:	1125 Budapest, Virányos út 2.B. mfszú/l.
Bírósági nyilvántartási száma:	01-02-0011565
KSH száma:	18254943-9499-529-01
Adószáma:	18254943-1-43
Az alapító okirat kelte:	2005.08.09.
A szervezet bejegyzésének napja:	2005.08.09.
Az egyesület képviselője:	Tamás Gergely 1016 Budapest, Krisztina körút 75/A V/1 Domján Áron László 1118 Budapest, Ménesi út 23/A Barsi Gizella 1053 Budapest, Veres Pálné utca 10.II/4.

2. Az alapító

3. Érdekeltségi viszonyok

A szervezetnek nincs tulajdonosi részesedése vállalkozásban.

4. A szervezet tevékenységi köre

TEAOR 8510 Iskolai Előkészítő Oktatás

TEAOR 8520 Alapfokú Oktatás

TEAOR 9499 M.N.S. Egyéb Közösségi, Társadalmi Tevékenység

5. Általános számviteli információk

Könyvvizetés formája:	kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa:	„A” típusú
Eredménykimutatás költségeljárása:	összköltséges eljárással
Mérlegfordulónap:	2023.12.31.

Beszámolási időszak: 2023.01.01. – 2023.12.31.

A mérlegkészítés napja: 2024.05.10.

A szervezet a beszámoló összeállításakor a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.), a 479/2016 kormányrendeletben, továbbá a 2011. évi CLXXV. törvényben (a továbbiakban: Ectv.) meghatározott előírásokat alkalmazta.

6. Könyvvizsgálat

A szervezet nem kötelezett könyvvizsgálatra.

7. Értékesökkenés számítási módszere

A saját forrásaiból beszerzett eszközök esetén a szervezet lineáris leírási kulcsot alkalmaz. A bérlet ingatlanon végzett beruházást 6%-os kulccsal, a számítástechnikai eszközöket 33%-os kulccsal, a járműveket 20%-os kulccsal, az egyéb berendezéseket 14,5%-os kulccsal, a 100 000 Ft alatti eszközöket egy összegben írja le.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Terven felüli értékesökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni, valamint a már eddig elszámolt terv szerinti értékesökkenés összegét lehet terven felüli értékesökkenés összegeként elszámolni.

II. Részletező fejezet

1. Általános megjegyzések és kiegészítések

2. Mérleghez kapcsolódó megjegyzések és kiegészítések (zárójelben a mérleg sor megjelölése)

- (A) A befektetett eszközök nettó értéke 132 eFt
- (B) A forgóeszközök között legjelentősebb tétel a pénzeszközök, amelyből 1 277 eFt a pénztárban, 8 133 eFt a bankszámlán található.
- (C) Az aktív időbeli elhatárolások - eFt.
- (D) A szervezet saját tőkéje 8 530 eFt
- (E) A szervezet céltartalékot nem képezett.
- (F) A kötelezettségek jelentős része rövid lejáratra kapott kölcsönből adódik.
- (G) A passzív időbeli elhatárolások - eFt.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó megjegyzések és kiegészítések (zárójelben a sor megjelölése)

- (1) -
- (2) -

(3) Az egyéb bevételek tagdíjakból, normatív támogatásból, adományokból vannak.

- Az év folyamán az Egyesületnek 15 758 e Ft bevétele volt adományokból;

Üzleti szféra adományai	2 589 e Ft
Magánszemélyek adományai	12 972 e Ft
Nonprofit szféra adományai	197 e Ft

- TÁMOGATÁSOK:

1. *Támogatási program neve:* SZJA 1 % /
2. *Támogató neve:* NAV
3. *Támogatás forrása :* központi költségvetés
4. *Támogatás időtartama:* 2023.01.01-2023.12.31
5. *Támogatás típusa:* vissza nem térítendő
6. *Támogatás összege:* 196 797 Ft
7. *Tárgyévben felhasznált összeg:* 196 797 Ft, mely teljes egészében átadásra került az Egyesület fenntartásában működő Waldorf Óvodának.