

VICUS XI. Közalapítvány

1113 Budapest Bocskay út 39-41

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2019. április 15.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A alapítvány bemutatása

A Közalapítvány az ÖNKORMÁNYZAT szociális rendszerének szerves része, annak ellenére, hogy nem mindenkinek és nem teljes körűen tudunk segítséget nyújtani, nem elhanyagolható jelenlétünk a kerületi lakosok életében.

A kuratórium döntése alapján egy család 12 hónapon belül egyszer kaphat támogatást.

A közalapítványtól továbbra is pályázati lap kitöltésével lehet támogatást kérni.

A támogatások odaítéléséről minden esetben a kuratórium dönt. 2018-ban 9 kuratóriumi ülés volt.

A pályázatok elbírálásakor az alábbi összegek kerültek kiosztásra:

Krízis segélyre (egyszeri szociális támogatás)	25.566 eFt
Közüzemi adósság rendezésre	350 eFt
Fűtési költségekre	2.214 eFt
Tűzelőfa megvásárlására és kiszállítására	1.100 eFt
Közös költség tartozás rendezésére	1.433 eFt
Lakbérre adott segély	268 eFt
Nagycsaládosok karácsonya és egyéb szervezetek	1.485 eFt

A kuratóriumi üléseken jegyzőkönyv készül. Valamennyi kuratóriumi ülésen a Felügyelő Bizottság tagjai is képviseltetik magukat. A döntésekről minden pályázó postai úton kap értesítést.

A beérkezett pályázatok száma és az elbírált pályázatok száma némi csökkenést mutat a 2017. évhez képest.

1.1) A alapítvány azonosító adatai

Neve:	VICUS XI. Közalapítvány
Székhelye:	1113 Budapest Bocskay út 39-41
Adószáma:	18007590-1-43
KSH statisztikai száma:	18007590722056101
Cégjegyzékszám:	01-01-0001673
Első létesítő okirat kelte:	2014.12.18
Cégbejegyzés napja:	2016.04.27

1.2) A alapítvány tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A alapítvány vezetése

Név:	Dr. Szöllősi Ágnes Zsuzsanna
Név:	Farkas Krisztina
Név:	Fésüsne Kéri Erzsébet
Név:	Giller Lászlóné
Név:	Horváth Istvánné
Név:	Nagyné Antal Anikó
Név:	Vécsei Éva
Név:	Walsch Tünde

1.3) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR

Tevékenység megnevezése

Segítségnyújtás a rászoruló idősek, nagycsaládosok, hátrányos helyzetűek részére

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely az alapítványra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg az alapítvány számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2018. üzleti év során

Az alapítvány 2018. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőbenis fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (alapítvány folytatásának elve).

Az alapítvány 2018. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgy évi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2018 január 01., vége: 2018 december 31.

A mérleg fordulónapja: 2018 december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. április 15.

A alapítványnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

személy neve: Riczuné Gerlóczi Gabriella Katalin
lakhelye: Magyarország 1039 Budapest Naplemente utca 10
regisztrációs száma: 118463

Könyvvizsgálati kötelezettség: A alapítvány a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra kötelezett:
Könyvvizsgáló: Baracska dr. Boór Judit / kamarai nyilvántartási szám: 004501

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

2018. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású

bevétel összege: nem volt

költség összege: nem volt

ráfordítás összege: nem volt

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2018. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2018.12.31

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A alapítvány nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

Az értékcsökkenés elszámolása: a alapítvány az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel

napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a alapítvány akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A alapítvány a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2017. év (e Ft)	Részarány (%)	2018. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	0	0,00	0	0,00
Készletek	600	3,47	0	0,00
Követelések	15 100	87,40	1 610	9,77
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	1 462	8,46	14 868	90,20
Forgóeszközök összesen	17 162	99,33	16 478	99,96
Aktív időbeli elhatárolások	115	0,67	6	0,04
Eszközök összesen:	17 277	100,00	16 484	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2017. év (e Ft)	Részarány (%)	2018. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	6 158	35,64	6 158	37,36
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	6 905	39,97	9 868	59,86
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	2 963	17,15	-2 718	-16,49
Saját tőke összesen	16 026	92,76	13 308	80,73

Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	921	5,33	3 125	18,96
Kötelezettségek összesen	921	5,33	3 125	18,96
Passzív időbeli elhatárolások	330	1,91	51	0,31
Források összesen:	17 277	100,00	16 484	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	-	-	-
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	-	-	-
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	-	-	-

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2017. év (% / fordulat)	2018. év (% / fordulat)	Változás (+- százalékpont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	92,76	80,73	-12,03
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	5,33	18,96	13,63
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	260,25	216,11	-44,14
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	0,00	0,00	0,00
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	0,00	0,00	0,00
Tőkehatékonyosság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	18,49	-20,42	-38,91
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	-	-	-

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	1 863,41	527,30	-1 336,11
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	1 863,41	527,30	-1 336,11
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	223,89	475,78	251,89
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	158,74	475,78	317,04
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	1 798,26	527,30	-1 270,96
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	1 639,52	51,52	-1 588,00
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	321,61	-86,98	- 408,59
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	321,61	-86,98	- 408,59

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2017. év (e Ft)	2018. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	47 393	47 179	-0,45

<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	2 316	4 018	73,49
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	13 036	13 463	3,28
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	0	0	-
<i>Egyéb ráfordítások</i>	29 079	32 416	11,48
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 962	-2 718	- 191,76
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	1	0	- 100,00
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	0	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	- 100,00
Adózás előtti eredmény	2 963	-2 718	- 191,73
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0	-
Adózott eredmény	2 963	-2 718	- 191,73

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A/1) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Adatok (eFt)		
	előző év	tárgy év	változás
A. Befektetett eszközök	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
B. Forgóeszközök	17 162	16 478	-684
I. KÉSZLETEK	600	0	-600
II. KÖVETELÉSEK	15 100	1 610	-13 490
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 462	14 868	13 406
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	6	-109
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	17 277	16 484	-793

Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Adatok (eFt)		
	előző év	tárgy év	változás
D. Saját tőke	16 026	13 308	-2 718
I. JEGYZETT TŐKE	6 158	6 158	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 905	9 868	2 963
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT I EREDMÉNY	2 963	-2 718	-5 681
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	921	8 125	2 204
G. Passzív időbeli elhatárolások	330	5	-279
FORRÁSOK ÖSSZESEN	17 277	16 484	-793

A/2) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Ssz.	A tétel megnevezése	Adatok (eFt)		
		előző év	tárgy év	változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	47 393	47 179	-214
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 316	4 018	1 702
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 036	13 463	427
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	29 079	32 416	3 337
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 962	-2 718	-5 680
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	-1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	-1
C.	SZOKÁSOS ALAPÍTVÁNYI EREDMÉNY	2 963	-2 718	-5 681
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 963	-2 718	-5 681
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 963	-2 718	-5 681

A/3) Adófizetési kötelezettség

A Társaság adózás előtti eredménye: - 2 718 e Ft, melyet a társasági adótörvények szerint az alábbi korrekciós tételek változtatnak:

Adóalap csökkentő tételek (eFt)	Összeg
Az adótörv. szerint figyelembe vett értékcsökk., kivez.eszközök nyilv. szerinti értéke	-
Veszteség leírás	
Mikro-, ill. kisalapítvány beruházási kedvezménye	
Összesen:	

Adóalap növelő tételek (eFt)	Összeg
A számviteli törvény szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök	-
Nem a alapítványi, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	-
Jogerős határozatban megállapított bírság, ART szerinti jogkövetkezmények	
Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti ráfordítás	
Egyéb növelő jogcímek (értékesített tárgyi eszköz)	
Összesen:	

Az Alapítvány tárgyévi adóalapja:	- 2 718 e.Ft
Az Alapítvány adófizetési kötelezettsége:	0 e.Ft
Adózott eredmény:	- 2 718 e.Ft
Eredménytartalék igénybevét.osztalékra	0 e.Ft
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	0 e.Ft

B/1)

Statisztikai létszámadatok:

Elnök:	1 fő	960 eFt tiszteletdíj
Kuratóriumi tagok:	9 fő	6.720 eFt tiszteletdíj
Alkalmazottak:	2 fő	3.378 eFt bér

TÁJÉKOZTATÓ, KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem szerepel.

A Társaságnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Tevékenységből adódóan a cég nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

BESZÁMOLÓ A 2018. ÉVI KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL

1. Az Alapítvány működése

A Közalapítvány az ÖNKORMÁNYZAT szociális rendszerének szerves része, annak ellenére, hogy nem mindenkinek és nem teljes körűen tudunk segítséget nyújtani, nem elhanyagolható jelenlétünk a kerületi lakosok életében.

A kuratórium döntése alapján egy család 12 hónapon belül egyszer kaphat támogatást, ettől csak kivételes krízis helyzet esetén tértünk el.

A közalapítványtól továbbra is pályázati lap kitöltésével lehet támogatást kérni, amit postán keresztül, postaládába bedobással és félfogadási napokon személyesen lehet eljuttatni az Alapítványhoz.

A támogatások odaítéléséről minden esetben a kuratórium dönt. 2018-ban 9 kuratóriumi ülés volt. A pályázatok elbírálásánál szorosan együttműködtünk a Szociális Osztállyal és a Humán Szolgáltató Központtal. Azoknál a pályázatoknál, amelyek elbírálásához nem elegendő a rendelkezésre álló információ, a kuratórium egy-két tagja felkeresi a pályázót és a következő ülésen - az újabb információk birtokában – dönt a kuratórium a támogatásról, vagy az elutasításról.

A kuratóriumi üléseken jegyzőkönyv készül. Valamennyi kuratóriumi ülésen a Felügyelő Bizottság tagjai is képviseltetik magukat. A döntésekről minden pályázó postai úton kap értesítést.

A beérkezett pályázatok száma és az elbírált pályázatok száma némi csökkenést mutat a 2017. évhez képest.

A beérkező pályázatoknak az indoklása az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- Az állami és önkormányzati szociális támogatások köre szűkült.
- Sok nyugdíjas a nyugdíjemelés miatt kiesett a közgyógyellátási és a lakhatási támogatottak köréből.
- Munkanélküliek nagy száma. Egyre többen esnek ki a munkanélküli, illetve a szociális segélyezésből.
- Gyermeüket egyedül nevelő szülők helyzetét fokozottan nehezíti, ha a gyermek tartósan beteg, vagy a szülő munkanélküli lett.
- A közüzemi szolgáltatók alacsony évközi átalánydíját követő éves elszámolás, amelyet a pályázók nem tudnak kifizetni. Egyre nagyobb terhet jelent a közüzemi szolgáltatások kifizetése, különösen a fűtési idényben.
- A társasházak működésük biztosításához rákényszerülnek a kintlévőségeik bírósági behajtására.

- A bérlakások hátralékának több éves felhalmozása következtében a kilakoltatás veszélye miatt fordulnak az alapítványhoz.
- Krízis helyzetet jelent, ha a pályázónak családtag eltemetéséről kell gondoskodni.

Bevételek

Az Alapítvány működését az Újbuda Önkormányzat támogatása biztosítja, 2018-ban ez 45.000 e Ft volt.

2018. évben is az Önkormányzat rászoruló családoknak fenőfákat biztosított, amelyet a kuratórium osztott ki és az alkalmat felhasználva adományt gyűjtött az Alapítványnak, ebből 736 e Ft bevétel volt. Céltámogatásként, magánszemélyektől, cégektől érkezett 1.397 e Ft. Az személyi jövedelem adó 1%-ból 17 e Ft bevétele volt az alapítványnak. További különféle egyéb bevétel 29 e Ft volt.

Kiadások

A nagy összegű díjhátralék rendezésére benyújtott pályázatoknál a HSKZ közreműködésével a HÁLÓZAT alapítvány támogatásának, illetve az Önkormányzat adósságcsökkentő támogatásának az önrészét segítette kifizetni az Alapítvány.

Mérleg és a pénzügyi elszámolás adatai

A pénzügyi elszámolás és a mérleg (kettős könyvelés) eltérő szemlélete miatt a kétféle feldolgozás egyezőségét a táblázatban szereplő korrekciók biztosítják. A pénzügyi elszámolás a tárgyévben történt pénzügyi mozgásokat tartalmazza, míg a kettőskönyvelés a tárgyévre vonatkozó bevételeket és költségeket rögzíti függetlenül a pénzügyi rendezés időpontjától. (Pl.: a decemberi adók és járulékok a kettőskönyvelésben a tárgyévben elszámolásra kerülnek, de ezek pénzügyi rendezése a következő évben történik meg). A közalapítványok kettős könyvelésre kötelezettek.

Bevétel: 47 179 e Ft

Önkormányzati támogatás	45 000 e Ft
Adományok magánszemélyektől	736 e Ft
Adományok cégektől	1 397 e Ft
Szja 1%a	17 e Ft
Egyéb bevétel	29 e Ft

Kiadások 49 897 e Ft

Működési költségek	17 481 e Ft
- anyag költség	2 755 e Ft
- igénybe vett szolg.	702 e Ft
- egyéb szolgáltatás	561 e Ft

- bér költség	11 058 e Ft
- személyi jellegű	212 e Ft
- bérjárulékok	2 193 e Ft
- egyéb ráfordítás	0 e Ft
Adott támogatások	32 416 e Ft
- Szociális segély	25 566 e Ft
- Fűtés támogatás	2 214 e Ft
- Közmű tartozás rend.	350 e Ft
- Közös ktg. tám.	1 433 e Ft
- Önkor. lakbér tám.	268 e Ft
- Tűzifa	1 100 e Ft
- Nagycsaládos karácsony	1 485 e Ft

A Mérlegben kimutatott **eredmény 2 718 eFt veszteség.**

Budapest, 2019. április 15.

Fésűsné Kéri Erzsébet
elnök

VICUS XI. KÖZALAPÍTVÁNY
1113 Bp., Bocskai út 39-41.

Teljességi nyilatkozat

Baracskainé dr. Boór Judit könyvvizsgáló részére

Budapest, 2019.április.13

A jelen teljességi nyilatkozat a VICUS XI. Közalapítvány, adószám: („a Társaság”) 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az egyszerűsített éves beszámoló adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2018. január 31-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2018.december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a közalapítvány pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyag
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018.december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

VICUS XI. KÖZALAPÍTVÁNY
1113 Bp., Bocskai út 39-41.

Közalapítvány képviselőjének cégszerű aláírása



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VICUS XI Közalapítvány [1113 Budapest, Bocskai út 39-41] kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztem a VICUS XI Közalapítvány („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 16 484 E Ft, az adózott eredmény -2 718 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A kuratóriumi vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kell bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dunaföldvár, 2019. április 15

Baracskainé dr. Boór Judit

Kamarai tag könyvvizsgáló neve : Baracskainé dr. Boór Judit
Nyilvántartási szám: 004501