



**Magyarországi Camphill  
Egyesület**

# **KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS**

**A Magyarországi Camphill Egyesület  
2011. évi működéséről**

**A beszámoló tartalma:**

- 1. Egyszerűsített éves közhasznú beszámoló**
- 2. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás**
- 3. A cél szerinti juttatások kimutatása**
- 4. A központi költségvetési szervtől kapott támogatások mértéke**
- 5. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások mértéke és összege**
- 6. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló**

**Mellékletek:**

- 1. Közhasznú eredménykimutatás**
- 2. Mérleg, eredménykimutatás**

## 1. A számviteli beszámoló

A beszámolási időszak: 2011. 01. 01. – 2011. 12. 31.

Az egyesület a számviteli beszámolóját a kettős könyvvitel előírásainak megfelelően összköltség eljárással készítette el.

A tárgyi eszközök között került kimutatásra az egyesület kezelésében lévő területen található régi épület felújítására fordított, de meg nem aktivált beruházás 4.030 eFt értékben. A felújítás és a korábban aktivált lakóotthon támogatásból épült, így a számviteli előírásoknak megfelelően a fel nem használt, de pénzügyileg befolyt támogatások elhatárolásra kerültek (passzív időbeli elhatárolás), és bevételként csak a 2011-ben elszámolt értékcsökkenés került kimutatásra, melynek értéke 1.370 eFt

Az egyesület a HEFOP 2.2 pályázat keretében kidolgozott tematikát és módszertant saját szellemi terméként aktiválta 4 éves értékcsökkenési elszámolás mellett.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja lineáris, a naptári napokkal arányos.

A leirási kulcs mértéke:

- ✓ ingatlanok 2 %
- ✓ gépek, berendezések: 14,5 %
- ✓ számítástechnikai eszközök: 50 %

Szintén a pályázat keretében elkészült jegyzet és szöveggyűjtemény 2011-ben felhasznált részét a 2011. december 31-i tételes leltár alapján – a nyitó és záró érték –különbözeteként számolta el az egyesület. Az egyesület mérlegében kimutatott készletek értéke az év végi mennyiségi leltár és az előállítási költség figyelembevételével került meghatározásra.

Az egyesület a pénzeszközait tételes leltár alapján illetve a banki kivonatokkal egyezően mutatja ki a mérlegben.

Követelései között az egyesület által alapított nonprofit kft-nek juttatott pótbefizetés (2.057 eft), valamint a szállítói túlfizetésekből származó követelések szerepelnek.

Az egyesület tőkeváltozása 15 eft, mely az előző évi gazdálkodás eredménye.

Az egyesület rövidlejáratú kötelezettségei az adófogyószámla, és a partnerekkel folytatott egyeztetések szerinti kötelezettségek értékét tartalmazzák, melyek pénzügyi rendezése a mérleg készítéséig megtörtént.

A passzív időbeli elhatárolások a halasztott bevételeket tartalmazzák, különböző támogatásokhoz kapcsolódnak, és felhasználásuk nem ezt a gazdasági évet terhelte. Itt került kimutatásra a kapott támogatások azon része, melyet az egyesület a későbbi beruházásaihoz kíván felhasználni.

## Az egyesület bevételeinek pénzügyi alakulás

A. A számviteli törvény előírásai szerinti elhatárolások figyelembevételével:

### BEVÉTELEK

<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>14.822</b>
<i>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</i>	16.238
Nem magánszemélyektől támogatás bevétele	10.157
NCA pályázati támogatás	424
Magánszemélyek adományai	336
APEH 1 %	2.203
egyéb bevétel	1.482
Munkaügyi központtól kapott támogatás	88
<i>Tagdíjból származó bevételek:</i>	132
<i>Egyéb bevétel</i>	
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1.661</b>

B. A számviteli törvény előírásai szerinti elhatárolások figyelembevétele nélkül a 2011. évi pénzügyi rendezés alapján

### BEVÉTELEK

<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>6.500</b>
<i>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</i>	6.368
Nem magánszemélyektől támogatás bevétele	4.407
NCA pályázati támogatás	0
Magánszemélyek adományai	336
APEH 1 %	1.430
egyéb bevétel	107
Munkaügyi központtól kapott támogatás	88
<i>Tagdíjból származó bevételek:</i>	132
<i>Egyéb bevétel</i>	
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1.661</b>

A nem magánszemélytől származó bevételek között szerepel a Mosoly Alapítványtól kapott támogatás 3293 eFt értékben.

A támogatások gyűjtése a 2011-es évebn jelentősen megnehezült. Egyrészt a nem magánszemélyek által nyújtott támogatásoknál versenyezni kell az adórendszer által jobban preferált támogatási célokkal, másrészt a magán személyek esetén az adományozási hajlandóságot nagymértékbe csökkentette az a tény, hogy megszűnt ezen támogatások adókedvezménye.

A korábbi években kapott, és fel nem használt adományok közül 2011-ben az egyesület 5.750 eFt-t fordított a 2011. évi költségeinek fedezetére.

**A számviteli beszámolóban az elhatárolás, illetve a vállalkozási és a közhasznú tevékenység megosztásának szabályai szerinti:**

- ✓ összes közhasznú bevétel: 14.822 eFt
- ✓ összes közhasznú ráfordítás: 15.905 eFt
- ✓ a 2011. évi közhasznú működés eredménye: -1.083 eFt
  
- ✓ a vállalkozási tevékenység bevétele: 1.661 eFt
- ✓ a vállalkozási tevékenység ráfordítása: 578 eFt
- ✓ a 2011. évi vállalkozási tevékenység eredménye: 1.083 eFt

Az egyesület 2011. évi összevont nyeresége: 0

A 2011-es évben a bevételek az előző évihez képest összességében csökkentek.

A 2010-es évben is lehetőségünk nyílt pályázatok írására, így az NCA-tól működési költségre kaptunk támogatást.

A támogatási szerződés szerint folyósított összeg eltér a mérlegben szereplő értéktől, mivel a pénzügyi folyósítás nem naptári évhez kapcsolódik.

Az NCA támogatás 2011. évi felhasználásának levezetése:

2010 évi folyósításból áthuzodó:	424 eFt
2011. évi folyósítás:	0 eFt
2012. évre vonatkozó rész	0 eFt
2011. évi eredménykimutatásban szereplő érték	424 eFt

Az egyesület részére az APEH 2011-ben 1,430 eFt-t utalt át, melyet 2011-ben teljes egészében felhasználtunk, kiegészítve a korábbi években utalt, és fel nem használt részre, melynek értéke 573 e Ft volt.

Célvizsgálat keretében a NAV ellenőrizte a 2008. és 2009. felhasználást, és azt teljes egészében jogszerűnek ítélte.

A banki kamatok és egyéb pénzügyi műveletek bevétele 119 ezer forint volt.

A bevételek között került kimutatásra a támogatásból megvalósult lakóotthon 2011. évi értékcsökkenésével arányos elhatárolt bevétel elszámolása.

Az egyesület 2011-ben 1 foglalkoztatottja után a munkaügyi központtól 88 eFt támogatásban részesült.

**Az éves működés során a költség összesen: 16.483 ezer Ft**

**A közhasznú tevékenység ráfordításainak értéke 15.905.ezer forint** volt a 2011-es évben. Az eredmény kimutatás költségnemei között jelentősebb költségartalommal az anyagi jellegű ráfordítások (2.792 eFt), és a személyi jellegű ráfordítások (2.931 eFt) szerepelnek.

A telefon, az internet és a posta költségünk 432 ezer forintot tett ki, továbbá oktatás továbbképzésre és a szakmai rendezvényekhez kapcsolódó kiküldetésre, utazásra 490 eFt fordítottunk.

Anyagjellegű ráfordításként számoltuk el az anyag költségeinket (347 eFt), a közüzemi díjainkat, melyre 497 ezer forintot fordítottunk. Az egyéb szolgáltatási költségünk (bankköltség, biztosítás, tagdíjak) 386 ezer forintot tett ki.

Az anyag jellegű költségeink között szerepelnek a tartott tanfolyamokhoz kapcsolódó költségek is 556 eFt értékben.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2.931 eFt volt. Az egyesület alkalmazásában 4 fő volt, akik részben a programszervezésben és adminisztrációban dolgoznak ill. az otthonban végeznek fejlesztői és nevelő tevékenységet.

Az eszközeink értékcsökkenése 2.921 ezer forintot tett ki, egyéb ráfordításra 7.256 ezer forintot használtunk fel. Itt került kimutatásra a számviteli előírásokkal összhangban az egyesület által továbbadott támogatás.

A továbbadott támogatások tételei 2011-ben az alábbiak voltak:

Az egyesület által alapított Velemi Camphill Nonprofit Kft működési költségeire 6.900 eFt, mely kevesebb volt az előző évinél.

## 2. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

	2010	2011
Induló tőke		
Tőke változás	2.879 eFt	2.968 eFt
Tárgyi eredmény	20 eFt	0 eFt
ebből vállalkozási tevékenység	1.991 eFt	1.083 eFt

## 3. A cél szerinti juttatások kimutatása

Az Egyesületünk a 2011 évi működéshez, és a Velemben található egyéb épület felújításához adományok gyűjtésével teremtette meg a pénzügyi fedezetet.

## 4. Központi költségvetési szervtől kapott támogatás mértéke

Központi költségvetési szervtől Egyesületünk a fentiekben részletezetteken kívül 2011-ben nem kapott támogatást.

## 5. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értéke és összege

Az egyesület elnöke és vezető tisztségviselői munkájukat társadalmi munkában végezték, díjazásban – a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan – 2011-ben sem részesültek.

## 6. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

Az Egyesület alapítói két feladatot határoztak meg tevékenységi körként, egyszer a Camphill rendszerű lakóotthon hazai megvalósítása és fenntartóként való működtetése ill. ilyen otthonok létrejöttének támogatása, annak érdekében, hogy Magyarországon is elterjedjen a fogyatékkal élő gyermekek számára a gyógyító nevelésnek nevezett Camphill módszer. Ezen céljának megvalósítása érdekében az Egyesület a 2011-es évben is szakmailag támogatta és adományokkal segítette a Velemi Camphill Lakóotthon működését, ahol 10 fogyatékkal élő gyermek és az őket gondozó és fejlesztő felnőttek bennlakása biztosított. Ebben az otthonban jelen pillanatban Magyarországon egyedül alkalmazzák a gyógyító nevelést, mint fejlesztési és terápiás módszert. Az Egyesület továbbá kapcsolatban van olyan kezdeményezésekkel is, melyek Camphill rendszerű lakóotthonok megvalósítását tűzték ki célul, és mindent megteszünk annak érdekében, hogy egy újabb otthon jöhessen létre. Az év végére a finanszírozás biztosításával kapcsolatban komoly nehézségek léptek fel, így az Egyesület közgyűlése úgy döntött, hogy átmenetileg szünetelteti az otthon működését, egészen addig, amíg a pénzügyi problémák megoldódnak.

Az Egyesület másik feladatát, az oktatás, nevelés és felnőttképzési tevékenységet 2011-ben is aktívan végezte. Ebben az évben gyógyító nevelés műhely rendezvényeket és előadásokat szerveztünk és tartottunk meg az egész országban, melynek célja a gyógyító nevelés és a Camphill módszer bemutatása. 12 otthon vezető munkatársai számára külön szemináriumot szerveztünk és tartottunk meg, melyben elsősorban a vezetés és a közösségek működésének kérdéseit tárgyaltuk. Így több hazai otthonban dolgozó vezető szakemberrel ismertettük meg a Camphill módszert és a közösségek organikus működésének elveit. 2011 végére a rendezvényein résztvevő hallgatók száma elérte a 800 főt, a 2008 évi kezdés óta számolva.

Egyesületünk 2009 óta tagja a Közép-Európai Camphill Forumnak és a képviselő testület tagjai a évente két alkalommal megrendezésre kerülő Forum találkozókra részt vesznek. A képviselő testületünk elnöke 2011-ben képviselte a Forumot, az évente egy alkalommal találkozó Camphill Világ Mozgalom találkozón.

Tevékenységünk elismerést kap a nemzetközi találkozókra és minden alkalommal elismeréssel szólnak a Velemben folyó munkáról.

Velem, 2012 április 14.



Takáts Péter  
az egyesület képviselő testületének elnöke