# ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a Művészetért Programház Alapítvány 2011. január 01-től 2011. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, az egyéb szervezetek beszámolási kötelezettségéről szóló Kormányrendelet, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

Az alapítványt a Bíróság 2008. május 21-én jogerős **15.Pk.60.089/2008/4.** számú határozatával **64.067 sorszám** alatt nyilvántartásba vette.

Az alapítvány székhelye: 3531 Miskolc, Győri kapu 23.
Adószáma: 19334086-2-05.
Az alapítvány induló vagyona: 500.000,-Ft
Alapító: Hórász Gergely
Az alapítvány fő közhasznú tevékenysége az alapfokú oktatás (TEÁOR 8520).

## A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A Művészetért Programház Alapítvány tevékenységéről egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll, melyek egyben a Közhasznúsági jelentés mellékletét képezik.

A mérleget összeállította: Petőné Szeszák Anita, reg.sz.: PM 118128.

Az alapítvány feladata az iskolarendszeren belüli, és az iskolarendszeren kívüli oktatási és közoktatási intézmények működtetése és fenntartása, nyereség és vagyonszerzési cél nélkül.

Az alapítvány fenntartott intézménye:

„Sansz Park" Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű, Egységes Művészeti Általános-, Szak- és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
3531 Miskolc, Győri kapu 23.

Az Intézmény alapítása 2008. június 30-én történt.
Az Intézmény fenntartását 2011. augusztus 31. napjáig végezte.

Ez időponttól intézményfenntartóként nem működik, a közhasznú tevékenységére való tekintettel, viszont továbbra is támogatja az oktatási intézményt az alapítói célnak megfelelően.
Balázs Győző Református Líceum
3531 Miskolc, Győri kapu 23.

Az alapítvány kettős könyvvitelt vezet, az eredmény kimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

Az eszközök és források értékelése
- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken kerülnek a mérlegbe.
Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.
- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé.
- Készletek: tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.
Az alapítvány a készletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

A valutában, devizában meglévő követeléseket, kötelezettségeket MNB deviza középárfolyamon könyveljük, és értékeljük.

Az alapítványnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége.

- Értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

## A MÉRLEG

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 2 151 ezer Ft.

## ESZKÖZÖK

### A befektetett eszközök

| Tárgyi eszk.bruttó értékte (eFt) | | | Tárgyi eszk.écs. (eFt) | | | Nettó ért. (eFt) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| nyitó | növ/csökk. | záró | nyitó | növ/csökk. | záró | NETTÓ érték |
| 2 395 | +687<br>- 115 | 2 967 | 417 | +760<br>-115 | 1 063 | 1 904 |

A tárgyi eszközök csökkenését egy eszköz selejtezés okozta.

A tárgyi eszköz növekedése beszerzésből, illetve támogatásként kapott eszközökből adódik.

## A forgóeszközök

I. Készletek

Saját termelésű és vásárolt készlete az alapítványnak év végén nincs.

| II. | Követelések | 2010.év | 2011.év |
|---|---|---|---|
| | A követelések értéke | - | 242 eFt |
| III. | Pénzeszközök értéke | 363 eFt | 5 eFt |
| | melyből pénztári készpénz | 336 eFt | 5 eFt |
| | bankszámla egyenleg | 27 eFt | 0 eFt |

Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások nincsenek.

## FORRÁSOK

### Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben az alapítvány mérleg szerinti eredménye 81 eFt, teljes egészében közhasznú tevékenységből származó eredmény.

### Céltartalékok

Céltartalékot az alapítvány nem képzett, nem minősítette kétesnek a kinnlevőségeit. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

### Kötelezettségek

*Hosszú lejáratú kötelezettség:* nincs.

*Rövid lejáratú kötelezettségek*

A vállalkozás rövid lejáratú kötelezettsége 610 eFt, mely 574 eFt szállítói kötelezettségből és a következő év elején kifizetendő bér és járulékaiból adódik.

*Passzív időbeli elhatárolás* értéke 1 243 eFt, mel teljes egészében az informatikai fejlesztésre kapott támogatás bevételként még el nem számolt része.

## AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az Alapítvány a közhasznú egyéb szervezetekre vonatkozó összköltség eljárással összeállított eredmény kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

### A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás

Árbevétele nem volt az alapítványnak, mivel a vállalkozási tevékenységet nem végzett.

### Közhasznú tevékenység bevétele

A közhasznú tevékenység bevétele a fenntartott intézmény részére igényelt állami normatív hozzájárulásból és magánszemélyek, cégek támogatásainak befizetéseiből tevődik össze.

| | |
|---|---|
| **Közhasznú célra** költségvetésből **kapott támogatás** | 55 841 eFt |
| - ebből visszafizetett támogatás | - 1 467 eFt |
| Költségvetésből kapott támogatás összesen: | 54 375 eFt |
| Egyéb kapott támogatás, juttatás | 18 895 eFt |
| Eszközbeszerzésre kapott támogatás elszámolt bevétele | 513 eFt |
| SZJA 1%-ból származó bevétel | 225 eFt |
| **Közhasznú célú működésre kapott támogatás összesen:** | **74 008 eFt** |

**Közhasznú tevékenységből származó egyéb bevétel: 3 490 eFt**

**Ebből közhasznú célra adott támogatás**

| | |
|---|---|
| A fenntartott intézménynek juttatott állami normatíva | 55 841 eFt |
| Közhasznú célra adott támogatás | 10 550 eFt |
| Ösztöndíj támogatás diákoknak | 44 eFt. |
| **Közhasznú célú működés alapján adott támogatás összesen:** | **66 435 eFt** |

**Közhasznú tevékenység egyéb ráfordításai: 3 656 eFt**

**Anyagjellegű ráfordítások** **3 275 eFt**

- anyagköltség 1 221 eFt

*ebből: -alapítványi közhasznú müködési ktg. 401 eFt*

*- alapítói célnak megf.közhasznú tám. ktg. 820 eFt*

- igénybevett szolgáltatások 1 832 eFt

*ebből: - alapítványi közhasznú müködési ktg. 905 eFt*

*- alapítói célnak megf.közhasznú tám. ktg. 927 eFt*

- egyéb szolgáltatások igénybevétele 223 eFt

*ebből: - alapítványi közhasznú müködési ktg. 223 eFt*

**A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai**

**Személyi jellegű ráfordítás** **3 291 eFt**

- bérköltség 2 007 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések 530 eFt
- bérjárulékok 754 eFt

**Értékcsökkenési leírás** **760 eFt**

**A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése**

Rendkívüli tétel nem volt.

**Társasági adófizetési kötelezettsége vállalkozási tevékenység hiányában 2011. évben nincs.**

Miskolc, 2012 május 25.

…….

Művészetért Programház Alapítvány

kuratóriumának elnöke