ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a Művészetért Programház Alapítvány 2012. január 01-től 2012. 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 1 530 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
2 967	-	2 967	1 063	+801	1 864	1 103

A tárgyi eszközök beszerzési bruttó értéke 2012. évben nem változott.

A tárgyi eszköz nettó értéke az értékcsökkenés elszámolása miatt csökkent.

A forgóeszközök

I. Készletek

Saját termelésű és vásárolt készlete az alapítványnak év végén nincs.

II. Követelések	2011. év	2012. év
A követelések értéke	242 eFt	244 eFt
III. Pénzeszközök értéke	5 eFt	115 eFt
melyből pénztári készpénz	5 eFt	20 eFt
bankszámla egyenleg	0 eFt	95 eFt

Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolás értéke 67 eFt, MÁK visszatérített összeg, mely 2013-évben térül meg, viszont még 2011. évet értinti.

FORRÁSOK

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben az alapítvány mérleg szerinti **eredménye 198 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 196 eFt, mely 10 eFt szállítói kötelezettségből és a következő év elején kifizetendő bér és járulékaiból adódik.

Passzív időbeli elhatárolás értéke 838 eFt, melyből 730 eFt 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**	67 eFt
Költségvetésből kapott támogatás összesen:	67 eFt
Egyéb kapott támogatás, juttatás	15 126 eFt
Eszközbeszerzésre kapott támogatás elszámolt bevétele	513 eFt
SZJA 1%-ból származó bevétel	135 eFt
Közhasznú célú működésre kapott támogatás összesen:	**15 841 eFt**

Közhasznú tevékenységből származó egyéb bevétel: 4 632 eFt

Ebből közhasznú célra adott támogatás

Közhasznú célra adott támogatás	8 740 eFt
Közhasznú célú működés alapján adott támogatás összesen:	**8 740 eFt**

Közhasznú tevékenység egyéb ráfordításai: 5 209 eFt

Anyagjellegű ráfordítások	**1 882 eFt**
- anyagköltség	259 eFt
- igénybevett szolgáltatások	1 547 eFt
- egyéb szolgáltatások igénybevétele	76 eFt

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

Személyi jellegű ráfordítás	**3 643 eFt**
- bérköltség	1 544 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések	1 471 eFt
- bérjárulékok	628 eFt

Értékcsökkenési leírás	**801 eFt**

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

Rendkívüli tétel nem volt.

Társasági adófizetési kötelezettsége vállalkozási tevékenység hiányában 2012. évben nincs.

Miskolc, 2013. május 27.

…….

Művészetért Programház Alapítvány
kuratóriumának elnöke