

Kiegészítő melléklet

a

2012. évi

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú
egyszerűsített éves beszámolójához

Győr, 2013. április 25.

ph.

vállalkozás vezetője

Jelen kiegészítő melléklet tartalmazza mindazon adatokat, melyek - a mérlegben, eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - a szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

Fordulónap : 2012. december 31.
Mérlegkészítés ideje : 2013. január 31.

Szervezet neve : Iskola-Eü.Szakm.Műh.Közh.Alapítvány
Szervezet székhelye : 9024 Győr, Táncsics M. u. 9.
Adóigazgatási száma : 18537183-1-08

❖ Szervezet bemutatása

Az alapítvány nyilvántartási száma: 1059

Az alapítvány célja: az iskola-egészségügyi hálózat szakmai fejlesztése, tárgyi és munkafeltételeinek biztosítása. Országos szintű módszertani bázis létrehozása, minőségbiztosítási paraméterek kialakítása. A szakmai fejlesztéssel kapcsolatos oktatási tevékenység végzése. Az iskola-egészségügyi hálózat által gondozott gyermekek és fiatalok, középiskolások széleskörű egészségnevelése, egészségének megőrzése, betegségmegelőzés. (az ehhez szükséges eszközök vásárlása, beszerzése) Versenyek, tömegsport rendezvények szervezése. Az iskola-egészségügyi hálózat által gondozottak köréből a veszélyeztetett és hátrányos helyzetű rétegek testi-lelki-szociális egészségének javítása (szociális segítség, anyagi támogatás).

Az alapítvány célja szerinti besorolása: kulturális tevékenység.

Az alapítvány közhasznúsági fokozata: Közhasznú.

Az alapítvány képviselője: Wenhard Andrea.

Az alapítvány nyilvántartásba vételéről rendelkező jogerős bírósági határozat száma, kelte: Pk.51081/1999/2, 1999.01.12.

❖ **A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ALAPELVEI**

A számviteli alapelvekkel összhangban:

- a gazdasági társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja
- a könyvvezetés, valamint a beszámoló összeállítása során érvényesítésre kerülnek a számviteli alapelvek
- a számlarend kialakítása biztosítja a beszámoló készítéséhez szükséges adatokat
- a vállalkozás vagyontárgyait csak a múltbeli költségeken alapuló értékeléssel, beszerzési áron, előállítási költségen vesszük számításba
- a számviteli politikában foglaltak alapján a beszámoló összeállítása során a tárgyévet érintő valamennyi gazdasági eseményt számba vesszük
- a mérleg tételeit leltárral támasztjuk alá
- a mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31-e, a beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő január 31-e
- a beszámoló tartalma, a mérlegben, eredménykimutatásban szereplő adatok biztosítják az összehasonlíthatóságot
- az esetleges változásokat, az azokat előidéző tényezőket a kiegészítő melléklet tartalmazza
- az eszközök és források értékelésénél figyelembe vesszük az egyedi értékelés elvét

❖ **ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

• **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Összköltség eljárásra épülő " A " eredménykimutatást készítünk.

• **ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE**

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket - a számviteli törvényben foglaltak kivételével - beszerzési ill. előállítási költségen értékeljük.

A vásárolt készletek értékelése beszerzési áron történik, figyelembe véve a mérlegkészítéskor ismeretes piaci értékét.

A valutapénztárban lévő valutakészletet és a devizaszámlán lévő devizát a könyvekben szereplő értéken mutatjuk ki.

• **AMORTIZÁCIÓ**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az eszközök egyedi értékelését követően - a várható használata, ebből adódó élettartama, elhasználódása, erkölcsi avulása figyelembevételével, és a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásával - tervezzük meg. A működés jellegéből adódóan általában lineáris leírási kulcsot alkalmazunk. A maradványérték nulla, ha az a beszerzési érték 10 %-át, vagy az 50.000 Ft-ot nem éri el.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál élünk a törvény által megengedett aktiváláskor egy összegben való leírás lehetőségével.

• **FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE**

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket - a számviteli törvényben foglalt eltérések figyelembevételével - könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

- IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

A befektetett eszközöket, azokban bekövetkezett változásokat, az elszámolt értékcsökkenést az alábbi táblázat tartalmazza.

Bruttó érték

adatok eFt-ban	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	3538		-	3 538
Szellemi termékek	3538		-	3 538
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 557			3 799
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni jog.	113			113
Műsz.ber.gépek, jármű				
Egyéb felszer.és jármű	3 444	242		3 686
Befejezetlen beruházás				

Értékcsökkenés

adatok eFt-ban	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	212	673		885
Szellemi termékek	212	673		885
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 062	399		3 461
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni jog.	5	2		7
Műsz.ber.,gépek, jármű				
Egyéb felszer.és jármű	3 057	397		3 454

- KÖVETELÉSEK

- vevőkövetelés forintos	226 500 Ft
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	226 500 Ft

- PÉNZESZKÖZÖK

Pénztár HUF	15 405 Ft
Valuta pénztár EUR (170 €)	49 519 Ft
Lekötött betét HUF	5 780 000 Ft
Elszámolási betét HUF	2 064 170 Ft
Elszámolási betét EUR (3226,61 €)	939 879 Ft
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 848 973 Ft

- LEKÖTÖTT TARTALÉK

A szervezet lekötött tartalékot nem képzett.

- CÉLTARTALÉKKÉPZÉS

A szervezet 2012-ben nem képzett céltartalékot

• KÖTELEZETTSÉGEK

Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	3 325 000 Ft
- tagi kölcsön	3 325 000 Ft
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 325 000 Ft

• IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	109 263 Ft
Költségek ráfordítások aktív elhatárolása	0 Ft
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	109 263 Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 411 338 Ft
Költségek ráfordítások passzív elhatárolása	0 Ft
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	1 411 338 Ft

• ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Isk.eü.progr.bérl.díj.karb.	4 762 888 Ft
Képzés	18 000 Ft
ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	4 780 888Ft

• EGYÉB BEVÉTELEK

Kapott támogatás	1 493 775 Ft
egyéb bevételek, kerekítés	3 Ft
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 493 778 Ft

• PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEK

Kapott kamatok	187 393 Ft
Árfolyam nyereség	6 341 Ft
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	193 734 Ft

• KÖLTSÉGEK

anyagjellegű ráfordítások	1 513 610 Ft
anyagköltség	188 173 Ft
igénybevett szolgáltatások költsége	1 256 188 Ft
egyéb szolgáltatás díja	69 249 Ft
személyi jellegű ráfordítások	1 291 642 Ft
egyéb személyi jellegű kifiz.	1 291 642 Ft
értékcsökkenési leírás	1 072 190 Ft
terv szerinti écs.	934 990 Ft
kisértékű écs.	137 200 Ft
ÖSSZESEN	3 877 442 Ft

• EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

egyéb ráfordítások, kerekítés	3 Ft
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 Ft

• PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Árfolyam veszteség	114 888 Ft
PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	114 888 Ft

- **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**

Mérlegképtelenkénti megbontásban a következő

Megnevezés	Terv szerinti lineáris
Immateriális javak	673 000 Ft
Szellemi termékek	673 000 Ft
TÁRGYI ESZKÖZÖK	399 190 Ft
Ingatlanok és kapcs.jogok	2 260 Ft
egyéb felszer., és jármű	259 730 Ft
egyösszegű 100e Ft alatti	137 200 Ft

- **JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK**

A szervezetnek nem volt a 2012 évi működése során ellenőrzéssel, ill. önellenőrzéssel feltárt jelentősebb összegű hibája, amelyek az eredményre vagy eszközökre-forrásokra hatással lett volna.

- **SZEMÉLYI JELLEGŰ JUTTATÁSOK**

A tárgyévben foglalkoztatottakkal kapcsolatos kifizetések a következők:

Reprezentációs költségek	150 219 Ft
Üzleti ajándék	10 000 Ft
Utazás, szállás, kiküldetés	1 131 423 Ft
Összesen	1 291 642 Ft