

Beszámoló a SZJGYTF Technika Oktatásáért Alapítvány 2013. évi pénzügyi helyzetéről

Az Ectv. előírása szerint a közhasznú civil szervezet (Alapítvány) 2012. évtől kettős könyvvitellel alátámasztott beszámolót köteles a gazdálkodásáról készíteni.

2011-ig az Alapítvány egyszeres (naplófőkönyv) könyvvitelt vezetett. A közhasznú szervezetek 2012-től csak kettős könyvvitelt vezethetnek ezért át kellett térni a kettős könyvvitelre. Ez azt jelenti, hogy az egyszerűsített mérleg alapján a főösszegek változatlan maradásával nyitó mérleget kellett készíteni és – egyéb rendező tételek mellett – a kettős könyvvitel rendszerébe beilleszteni. (átfordító mérleg) Ez 2012. év elejével megtörtént.

Az Alapítvány az elmúlt évben elkészítette a számviteli politikáját, számlarendjét, pénzkezelési, leltározási és értékelési szabályzatát. A 2013-as év gazdasági eseményeinek rögzítése, könyvelése, már a szabályzatokban foglaltak szerint készült.

Az elmúlt évi beszámoló adatainak részletezése:

2013. évi nyitó értékek:

Immateriális javak	8.000,-Ft
Tárgyi eszközök	323.000,-Ft
<u>Pénzeszközök:</u>	<u>471.000,-Ft</u>
<u>Összesen:</u>	<u>802.000,-Ft</u>

2013. évi záró értékek:

Immateriális javak:	0,-Ft
Tárgyi eszközök:	0,-Ft
<u>Pénzeszközök:</u>	<u>490.330,-Ft</u>
<u>Összesen:</u>	<u>490.330,-Ft</u>

Az immateriális javak és számítástechnikai eszközök értékcsökkenési leírásának kulcsa a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény alapján 33 %. Az eszközök beszerzése 3 évet megelőzően történt, bruttó értékük leíródott. Az eszközök mennyiségileg továbbra is nyilvántartásban vannak, az állományból csak selejtezéssel, illetve értékesítéssel törölhetők. A számviteli politikánk alapján a 100.000,-Ft egyedi érték alatti, éven túl elhasználódó eszközeink és immateriális javaink beszerzésekor az értékcsökkenési leírást egy összegben számoljuk el költségként.

Eszközeink (Aktívák):

A 2013. évi nyitó pénzkészletből 470.915 forintból 446,-Ft volt a pénztárban, elszámolási betétszámlán 29.797,-Ft, a kamatozó betétszámlán pedig 440.672,-Ft volt.

A 2013. évi záró pénzkészletből 575,-Ft volt a pénztárban, 41.605,-Ft volt az elszámolási betétszámlán, és a kamatozó betétszámlán pedig 448.150,-Ft volt, ez összesen: 490.330,-Ft.

Források (Passzívák):

Az indulótőke (alaptőke): 100.000,-Ft, a tőkeváltozásunk 701.833,-Ft volt. Tárgyévi eredményünk az eszközök értékcsökkenési leírása miatt -311.503,-Ft volt.

Gazdálkodás:

A tárgyévben az összes bevételünk 92.182,-Ft volt. Ebből 83.692,-Ft volt az SZJA 1%-ából támogatás, magánszemélytől 1.000,-Ft-ot kaptunk. Kamatozó betétszámlánkon 7.492,-Ft kamat került jóváírásra.

Az alapítványnak a 2013. évben összesen: 403.687,-Ft költsége merült fel. 12.000,-Ft-ot számviteli szolgáltatásokra, 27.108,-Ft-ot bankköltségre, 363.788,-Ft-ot értékcsökkenési leírásra számoltunk el. Nyomtatvány beszerzésre 790,- Ft-ot fordítottunk.

Tárgyévi eredményünk tehát: $92.184,-Ft - 403.687,-Ft = - 311.503,-Ft$.

Közhasznú jogállás:

Megfelelő erőforrás mutatók:

- 1.) éves bevétel meghaladja az 1.000.000,-Ft-ot.
- 2.) két év egybeszámított adózott eredménye nem negatív
- 3.) személyi jellegű ráfordítása eléri az összes ráfordítás $\frac{1}{4}$ -ét.

Megfelelő társadalmi elfogadottság mutatók:

- 1.) SZJA 1%-a az összes bevétel 2%-át eléri.
- 2.) közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség eléri az összes ráfordítás felét,
- 3.) legalább 10 fő önkéntes segítője van.

Ahhoz, hogy az alapítvány közhasznú jogállású maradjon, legyen az első 3 és a második 3 mutatóból is legalább egy-egy mutatónak meg kell felelni.

Az első mutatóból nem tudtunk megfelelni, a második mutatóból kettőben is megfeleltünk.

Sajnos ez még nem elegendő a közhasznúsághoz.

A következő évben, az eszközök értékcsökkenési leírása már nem terheli az eredményünket ilyen mértékben - csak a tárgyévi beszerzések után elszámolt – ezért a költségeink jelentős mértékben csökkenni fognak.

Szeged, 2014. május 14.

Készítette: Jurcsák Ákos ügyintéző, könyvelő