

Kimutatás a SZTJGYTF Technika Oktatásáért Alapítvány 2012. évi pénzügyi helyzetéről:

2012. évi nyitó értékek:

Immateriális jav.	12 E,-Ft
Tárgyi eszk:	408 E,-Ft
<u>Össz.:</u>	<u>420 E,-Ft</u>

2012. évi záró értékek:

Immater. j:	8 E,-Ft
Tárgyi eszköz	323 E,-Ft
<u>Össz.:</u>	<u>331 E,-Ft</u>

A 2012. évi nyitó pénzkészleten belül 4.426,-Ft készpénz volt, elszámolási betétszámlán 73.632,-Ft volt, kamatozó betétszámlán pedig 422.697,-Ft. Ez összesen: 500.755,-Ft-ot jelent.

A 2012. évi záró pénzkészlet: 446,-Ft volt a pénztárban, elszámolási betétszámlán 29.797,-Ft, és a kamatozó számlán pedig 440.672,-Ft. Ez összesen: 470.915,-Ft. (kerekítve: 471 E Ft.)

Alaptőke: 100.000,-Ft.

A 2011. évben -92 E Ft eredményt értünk el, 2012-ben az eredményünk -119 E Ft volt. Negatív eredmény azért volt e két évben, mert jelentős nagyságú tárgyi eszközből kifolyólag jelentős volt az értékcsökkenési leírás. 2012-ben az eredmény kimutatásunk alapján 69 E Ft bevételünk volt. Ez állt 50.045,-Ft SZJA 1%-a-ból, 1.000,-Ft támogatás magánszemélytől, és közel 18 E Ft kamatbevételből. Kiadási oldalon 188 E Ft volt. Az eredmény kimutatásunk kiadási oldalán a következő tételek voltak: 5 E Ft tagsági díj, (egyéb költség), 12 E Ft könyvelési díj, 152 E Ft értékcsökkenési leírás, és közel 19 E Ft bankszámla költség. (Tehát 2012. évben: 69 E Ft bevétel és 188 E Ft kiadás volt, eredmény: – 119 E Forint.). 2012. évben az erőforrás ellátottság 3 mutatója közül egyik sem kedvező a közhasznúságunkhoz, a társadalmi támogatottsági mutató közül 3-ból 2 kedvező. Ez azt jelenti, hogy ebben az évben az erőforrás mutatók terén javítani kell, ha kedvező közhasznúsági alapítványok közé szeretnénk továbbra is tartozni.

2012. évben összes eszköz, összes forrásunk a mérleg alapján 802 E Ft volt, 2011-ben még 921 E Forint volt, tehát ebből is látszik, hogy 119 E forint eredményünk volt mínuszban.

2011-ben 84.019,-Ft 1%-os SZJA-ában részesültünk. Ezt tavaly elköltöttük az alábbiakra, 2 db. winchester, 1 db. lézer nyomtató és 1 db. pendrive, valamint működésre is költöttünk. A dologi kiadás közel 30%, a felhalmozási kiadás közel 70% arány volt a 84.019,-Ft elköltésekor.

2012-ben már kevesebb 1%-os SZJA-t kaptunk. Ez 50.045,-Ft volt. Megfigyelhető sajnos, hogy minden évben fokozatosan csökken a támogatásunk.

Kiskunhalas, 2013. május 14.

Készítette: Jursák Ákos ügyintéző, könyvelő

Beszámoló a SZJGYTF Technika Oktatásáért Alapítvány
2012. évi pénzügyi helyzetéről

Áttérés a kettős könyvvitelre

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a 2011. évi CLXXV törvény (Ectv.) rendelkezik.

Az Ectv. előírása szerint a **közhasznú civil szervezetnek kettős könyvvittel** alátámasztott beszámolót köteles gazdálkodásáról készíteni.

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

Az áttérésből követő tennivaló a **Tao. Tv.** (társasági adó) **szerinti korrekció** végrehajtása, amennyiben korábban – egyszeres könyvvitelt vezetőként – történt céltartalék képzés. Az alapítvány esetében céltartalék képzés nem volt. A kettős könyvvitelt vezető alapítványokra a **társasági adó törvény**, valamint a **helyi adókról szóló törvény** is vonatkozik, meghatározott időközönként jelentési kötelezettségük van.

Az alapítványnak el kell készíteni a számlarendjét, számviteli politikáját, pénzkezelési, leltározási, értékelési, bizonylati szabályzatát is.

2012. évi nyitó értékek:

Immateriális javak	12 E Ft
Tárgyi eszközök	408 E Ft
Pénzeszközök	501 E Ft
Összesen:	921 E Ft

2012. évi záró érték:

Immateriális javak	8 E Ft
Tárgyi eszközök	323 E Ft
Pénzeszközök	471 E Ft
Összesen:	802 E Ft

Eszközök (aktívák)

Az immateriális javak (szoftver) állományában változás nem volt, értéküket, az évenként elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás 4 E Ft értékben csökkentette (ammortizáció).

Tárgyi eszközök (számítástechnikai eszközök) állományának értéke a számítástechnikai eszközök vásárlásával 63 E Ft értékben növekedett, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás miatt pedig 148 E Ft értékben csökkent.

A 2012. évi nyitó pénzkészleten belül 4.426 Ft volt a készpénz, az elszámolási betétszámlán 73.632 Ft, a kamatozó betétszámlán pedig 422.697 Ft volt, ez összesen 500.755 Ft.

A 2012. évi záró pénzkészletből 446 Ft volt a pénztárban, elszámolási betétszámlán 29.797 Ft, a kamatozó betétszámlán pedig 440.672 Ft volt, ez összesen 470.915 Ft.

Források (passzívák)

Induló tőke (alaptőke) 100.000 Ft volt. Tőkeváltozásunkat évközben az előző év negatív eredményével 92.764 Ft-tal csökkentettük.

Tárgyévi eredményünk – 118.946 Ft volt. 2012-ben elért 69.080 Ft bevételünkkel szemben 188.026 Ft költségünk merült fel. Az eredményt a **gazdálkodásunkról** szóló részben vezetjük le.

Gazdálkodás

A tárgyévben az összes bevételünk 69.080 Ft volt.

SZJA 1 %-ból 50.045 Ft támogatást kaptunk, magánszemélytől 1.000 Ft-ot, a kamatozó betétszámlánkon és az elszámolási betétszámlánkon 18.035 Ft kamat került jóváírásra.

Az alapítványnak a 2012. évben összesen 188.026 Ft költsége merült fel.

12.000 Ft-ot számviteli szolgáltatásokra, 18.565 Ft-ot bank költségre és 5.500 Ft-ot tagdíjra fordítottunk különféle egyéb költségek címén. Az eszközeink után költségként 151.961 Ft értékcsökkenési leírást (ammortizáció) számoltunk el.

Tárgyévi eredményünk a bevételeink és költségeink különbözete alapján:
 $69.080 - 188.026 = 118.946$ Ft volt.

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 elfogadottsági mutatók:

- 1./ SZJA 1%-a 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-ból is, meg a második 3-ból is legalább egy – egy mutatónak meg kell felelnie.

A mutatók teljesítése érdekében az alapítvány gazdálkodásában a jövőben erre is figyelemmel kell lenni.

Szeged, 2013. május 14.

Készítette: Jurcsák Ákos ügyintéző, könyvelő