

**“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a „Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
2016. üzleti év egyszerűsített éves beszámolójához**

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

A kiegészítő melléklet az Alapítvány 2016. január 01-től - december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000. évi C. törvény, az 1995. évi LIII. törvény, a 2011. évi CXCV. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredmény-kimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a tevékenységről szólnak, ugyanakkor közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

A kiegészítő melléklet felépítése, fő részei:

Általános jellegű kiegészítések

Tevékenységgel kapcsolatos beszámoló

Specifikus jellegű kiegészítések

- mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Az Alapítvány beszámoló készítési kötelezettsége:

Az Alapítvány egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.**

I. Az Alapítvány bemutatása

Az alapítvány alapítói:

Gondzsák Csabáné
Nagyné Boros Edit
Dr Uzsoki Kálmán
Krompaszkiné Terjék Andrea
Berkiné Varga Irén
Lukács Edit Gabriella
Képes Zoltánné
Oroszné Csontor Erika
Dr Nagy Andrea

Az alapítvány székhelye:

3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

Az alapítvány induló vagyona:

40.000.- Ft

A kuratórium elnöke:

Vargáné Feledi Enikő

A kuratórium titkára:

Béki Andrea

A kuratórium tagjai:

Berdó Lászlóné
Ráski Lászlóné
Sándorné Lőrincz Éva

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

Az Alapítvány célja

- A Miskolc-Diósgyőri Református Általános Iskola és Óvodában az oktatás korszerűsítését és hatékonyságát szolgáló tárgyi feltételek biztosítása.
- A tanulás hatékonyságát elősegítő oktatási, képzési folyamatok anyagi támogatása.
- Az iskola tanulóinak táboroztatása.

Az alapítvány fenti céljainak megvalósítása köznevelés, környezetvédelem, kulturális tevékenység közfeladatok teljesítését szolgálja közvetlenül vagy közvetve.

Az alapítvány a 2011. évi CLXXV tv. alapján 11/2014 (II.29) KIM rendelet 40. számú melléklete szerinti célok közül, közfeladat teljesítése körében az alábbiakat folytatja közhasznú tevékenységként:

1.1. kulturális tevékenység (pl. helyi tömegkommunikáció, művészeti tevékenység, kulturális örökség megőrzése, népművészet, hagyományőrzés, kisebbségi, nemzetiségi kultúra ápolása)

1.5. oktatási tevékenység (pl. ismeretterjesztés, támogatás)

1.10. környezetvédelmi tevékenység (pl. természeti környezet védelme, épített környezet védelme, állatvédelem)

1.16. egyéb

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

II. Az Alapítvány számviteli politikája

Tartalmazza mindazokat az elvi és módszertani kérdéseket, amelyeket a számviteli törvény és annak módosítása követelményként támaszt.

a.) Az alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken a beruházásokat a tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen szerepeltetjük.

A vevőköveteléseket a vevő által kiszámlázott értéken az egyéb követeléseket a folyamatosan vezetett nyilvántartások alapján könyvszerinti értéken tartjuk nyilván.

A pénzeszközökön belül a pénztárt a december 31-én a készpénzleltár alapján kimutatott értékben, a bankbetéteket a bankkivonattal egyező értéken mutatjuk ki.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a december 31-ig felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként csak következő évben számolhatók el. Továbbá az olyan bevételeket, amelyek a tárgyévet érintik, de a mérleg fordulónapja után esedékesek.

A saját tőke elemeit könyvszerinti értéken értékeljük.

A rövid lejáratú hiteleket a bankszámlakivonattal egyezően a folyósított összegben, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt befolyt pénzbevételt, mely a következő év árbevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordítást, ami csak a következő évben lesz pénzkidadás.

b.) Amortizációs politika

A számviteli törvény, illetve a társasági adótörvény figyelembevételével alakítottuk ki, melyben érvényesítjük a vállalkozás folytatás és óvatosság elvét.

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél alkalmazott amortizációs eljárások:

Lineáris, naptári napokkal arányos, a társasági és osztalékadó törvényben meghatározott amortizációs kulcsok kerültek alkalmazásra.

A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket

azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk.

A maradványérték képzése a számviteli politikában meghatározott módszerrel történik. A jelentős maradványérték a bekerülési érték 10 százaléka, de minimum 300 e Ft.

Az 100.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bruttó értékben használatba vételkor egyösszegben leírásra kerülnek.

c.) Könyvvezetés rendszere

Az Alapítvány könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében történik.

Az egyszerűsített éves beszámoló részeként a társaság a számviteli törvény 2. sz. mellékletének "A" változata szerinti összköltséges eljárással készülő eredménykimutatást választotta.

d.) Mérlegkészítés időpontja

Az Alapítvány a mérlegkészítés időpontját 2017. január 31. napjára határozta meg.

e.) Könyvelés, könyvvizsgálat

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok elvégzésével megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Sándorné Lőrincz Éva, regisztrációs száma: 140715.

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

III. Kiegészítés a mérleghez

A.) Befektetett eszközök **0 e Ft**

B.) Forgóeszközök **13 871 e Ft**

Pénzeszközök *13 871 e Ft*

- Pénztár *114 e Ft*

- Elszámolási betétszámla *9 375 e Ft*

- Lekötött betétszámla *4 382 e Ft*

C.) Aktív időbeli elhatárolások **0 e Ft**

D.) Saját tőke

Saját tőke változása (adatok e Ft-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró</i>
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>40</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>9 952</i>	<i>1 208</i>	<i>0</i>	<i>11 160</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>1 208</i>	<i>2 671</i>	<i>1 208</i>	<i>2 671</i>

E.) Céltartalék **0 e Ft**

F.) Kötelezettségek **0 e Ft**

G.) Passzív időbeli elhatárolások **0 e Ft**

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Egyéb bevételek **3 951 e Ft**

- Szja 1% támogatás *1 073 e Ft*

- Alapítványi bál bevétele *900 e Ft*

- Magánszem. kapott támogatás *1 316 e Ft*

- Társaságoktól kapott támogatás *612 e Ft*

- Telenor eszköz használati jog *50 e Ft*

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

2. Egyéb ráfordítások	1 184 e Ft
- <i>Táborozás támogatás</i>	<i>805 e Ft</i>
- <i>Osztálykirándulás támogatás</i>	<i>106 e Ft</i>
- <i>Eszköz beszerzési támogatás</i>	<i>144 e Ft</i>
- <i>Telenor eszköz használati jog</i>	<i>50 e Ft</i>
- <i>Rendezvény támogatás</i>	<i>70 e Ft</i>
- <i>Könyvtár fejlesztési támogatás</i>	<i>9 e Ft</i>
3. Pénzügyi műveletek bevétele	1 e Ft
- <i>Kapott kamat</i>	<i>1 e Ft</i>

Az Alapítvány 2016. évi **eredménye: 2 671 e Ft nyereség.**

V. Létszám és béradatokhoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alapítványnak nincsenek munkavállalói.

Az Alapítvány kuratóriumának elnöke és tagjai nem részesültek juttatásban.

Miskolc, 2017. január 31.

.....
Vargáné Feledi Enikő
az alapítvány képviselője

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
Név: “Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány		
Székhely: 3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.		
Bejegyző határozat száma: 15-PK-1130/1996/40		
Nyilvántartási szám: 05-01-0001130		
Képviselő neve: Vargáné Feledi Enikő		
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
A Miskolc-Diósgyőri Református Általános Iskola és Óvoda tanulói tematikus angol nyelvi táborban vettek részt tavasszal Budapesten, Ősszel pedig Miskolcon.		
Az Alapítvány balatoni sporttábor szervezésével az aktív kikapcsolódást segítette.		
Hozzájárult továbbá az osztálykirándulás költségeihez.		
Az udvaron zajló tevékenységekhez kapcsolódóan kültéri fali ivókút került beszerzésre.		
A Telenor Magyarország Zrt. jóvoltából az Alapítvány 2 db táblagép és SIM kártya használati jogát biztosította az Iskola számára 5 hónapon keresztül.		
Meseelőadás szervezésével a gyermekek érzelmi fejlődését segítette az Alapítvány.		
Ismeretterjesztő könyvek vásárlásával hozzájárult az Intézmény könyvtárának bővítéséhez.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
Közhasznú tevékenység megnevezése: Oktatás és kulturális tevékenység		
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1995. évi LIII. törvény		
Közhasznú tevékenység célcsoportja: Általános iskolás tanulók		
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 497 fő		
4. Cél szerinti juttatások kimutatása e Ft		
Cél szerinti juttatás megnevezése	<i>Előző év (1)</i>	<i>Tárgyév (2)</i>
Táborozás támogatás	0	805
Osztálykirándulás támogatás	23	106
Eszközök beszerzésének támogatása	1.460	144
Eszközhasználati jog támogatás	120	50
Kulturális rendezvény támogatása	177	70
Könyvtár fejlesztési támogatás	0	9
Cél szerinti juttatások kimutatása összesen	1.780	1.184

“Korszerű Református Általános Iskoláért” Közhasznú Alapítvány
3534 Miskolc Nagy Lajos király útja 14.

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	<i>Előző év (1)</i>	<i>Tárgyév (2)</i>
Kuratórium elnöke, tagjai	0	0
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	0
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	<i>Előző év (1)</i>	<i>Tárgyév (2)</i>
B. Éves összes bevétel	3.016	3.952
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	1.107	1.073
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1.909	2.879
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1.808	1.281
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	2	57
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1.808	1.231
K. Adózott eredmény	1.208	2.671
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]</i>	<u>Igen</u>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 > 0]</i>	<u>Igen</u>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25]</i>	<i>Igen</i>	<u>Nem</u>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) > 0,02]</i>	<u>Igen</u>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5]</i>	<u>Igen</u>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 > 10 fő]</i>	<i>Igen</i>	<u>Nem</u>