

**Prohászka Ottokár Alapítvány**

**19177232-1-13**

**Kiegészítő melléklet  
a 2011.évi  
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Kelt: Budakeszi, 2012. 05. 13.

Törvényes képviselő: Kőrösiné Dr. Merkl Hilda

.....  
Vágujhelyi Pál  
Kuratórium elnöke

## **A Kiegészítő melléklet célja**

A 2000. évi C. számvitelről szóló törvény által a beszámoló részét képező Kiegészítő Melléklet elkészítése annak érdekében, hogy a beszámolóban bemutatott adatok korrekt összképet mutassanak az Alapítvány vagyoni, pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről az alapítók, a támogatók és az érdeklődők számára.

## **Az Alapítvány bemutatása**

Alapítvány neve: Prohászka Ottokár Alapítvány

Alakulás időpontja: 1991.

Székhelye: 2092. Budakeszi, Fő u. 192.

Adószáma: 19177232-1-13

Bírósági határozat száma: Pk.61281/1991

Közhasznú szerv fokozat: Közhasznú szerv

### **Az Alapítvány alapítói:**

Dr. Németh László

Szemereki Zoltán

Mayer Ferenc

Az Alapítvány induló tőkéje: 2.053.000,- Ft készpénz.

### **Az Alapítvány képviselője:**

Kőrösiné dr. Merkl Hilda

cím: 2092. Budakeszi, Petőfi u. 11.

### **Az Alapítvány célja:**

- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- kulturális tevékenység,
- gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselet.

Az Alapítvány szolgáltatásaiból a Prohászka Ottokár Katolikus Gimnázium, a Gimnázium tanulói, tanárai és dolgozói részesülhetnek.

## **Számviteli politika meghatározó elemei**

Az alapítvány számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000.évi C. tv. 14. §-ának értelmében készült. Az alapítvány könyvvezetési formája kettős könyvvitel. Az alapítvány a törvény által engedélyezett Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készíti. Az alapítvány az „A” összköltség eljárással készülő eredmény kimutatást alkalmazza. A költségek elszámolása költség nemenként az 5. számlaosztályban történik, és év végén került át a 8. számlaosztályba.

A könyvvezetés és a beszámoló magyar nyelven eFt-ban készül. A beszámolót az alapítvány kuratóriumának elnöke írja alá, a Szervezeti és Működési Szabályzatban előírt jogosultság alapján.

A főkönyvi és a pénzügyi folyamatok, valamint ezek analitikája számítógépes adatfeldolgozás segítségével kerül rögzítésre.

Az Alapítványnak 2011. évben könyvvizsgálati kötelezettsége nem volt.

A társaság könyvelési feladatait és a Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítását Forró Erika, könyvviteli szolgáltatás folytatására jogosult, 116340 számon a Pénzügyminisztérium által regisztrált mérlegképes könyvelő végzi.

## **Értékelési eljárások**

A vásárolt készletek évközben költségként kerülnek lekönyvelésre. Év végén a leltár az utolsó beszerzési áron (bekerülési értéken) kerül értékelésre és készletre vételre.

Értékcsökkenési elszámolás módszere, gyakorisága. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján, lineáris kulccsal lesz megállapítva. A 100 eFt alatti tárgyi eszközök értékét a használatbavételkor egyedileg mérlegelve azonnal értékcsökkenési leírásként, vagy lineáris kulccsal fogjuk elszámolni. Az elszámolt értékcsökkenési leírás a társasági adóalapnál teljes összegben figyelembe vehető.

## A 2011.évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elemei:

### ESZKÖZÖK

#### Készlet

Az Alapítvány támogatás formájában 16 karton toalett papírt kapott. Készletre vételt követően a teljes mennyiséget a Prohászka Ottokár Katolikus Gimnázium részére átadta, iskolában történő felhasználás céljából. A 2011.évi nyitó és zárókészlet állomány készletből nincs.

#### Pénzeszközök:

Az Alapítvány folyószámláját és lekötött számláit az OTP Bank vezeti. Az alapítvány támogatása a bankszámlára beérkező befizetésekből, utalásokból tevődik össze. Az Alapítvány nagyszabású célja, hogy a Gimnázium tornaterem építéséhez anyagi segítséget tudjon nyújtani, ezért a fel nem használt támogatások összegét elkülönített betétszámlán tartja nyilván, hogy felhasználásig kamatjöváírással tudja még gyarapítani.

Az Alapítvány kezelésében van „Petra” nevezetű alszámla, mely az iskola egyik súlyosan megbetegedett tanulója részére a támogatók nevesítetten a kislány gyógyíttatására fizettek, utaltak és a teljes összeg még nem került felhasználásra.

Az Alapítvány pénztárába minimális pénzkészlet van, mely a támogatás meghiúsulása miatti visszafizetésből keletkezett. A kuratórium törekvése, hogy kizárólag annyi pénzt vesz fel a bankszámláról, ami az elfogadott támogatások kifizetéséhez szükséges.

A fentiek alapján a pénzkészlet:

Pénztár:	89.115,- Ft
OTP folyószámla.	2.785.322,- Ft
„Petra” alszámla:	108.896,- Ft
„Petra” lekötött számla:	1.512.718,- Ft
Fix kamatozású lekötött számla:	1.558.535,- Ft
<u>Sávós lekötésű számla:</u>	<u>10.651.256,- Ft</u>
Pénzeszközök összesen.	16.705.842,- Ft

## FORRÁSOK

Saját tőke elemei:

Az alapítók által befizetett induló vagyon:	2.053.000,- Ft
<u>Korábbi évek megtakarításai (Tőkeváltozás):</u>	<u>14.504.798,- Ft</u>
Saját tőke:	16.557.798,- Ft

Kötelezettségek:

Az Alapítványnak sem hosszúlejáratú, sem rövidlejáratú kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolás:

Az Alapítvány könyvelése a 2010.évben és korábban az egyszeres könyvvitellel, bármint pénzforgalmi szemléletben készült. Az alapítványokra vonatkozó törvények és Korm. rendeletek módosítása miatt az Alapítvány 2011. évtől áttért a kettős könyvvitel hatálya alá. A Számviteli törvény előírását betartva a 2011. évre vonatkozó és 2012. évben pénzügyileg teljesült költséget a tárgyidőszak terhére kell elszámolni, illetve a számvitelben kimutatni.

Ennek megfelelően a 2011.12.havi könyvelői díj került Passzív időbeli elhatárolás alá, melynek kifizetése 2012.01. hóban történt. A Passzív időbeli elhatárolás összege: 30.000,- Ft.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Közhasznú tevékenység bevétele:

Az Alapítványnak vállalkozásból származó bevétele nincs. Bevételei a támogatásokból és a pénzeszközök lekötéséből származik. Év közben folyamatosan érkezik támogatás a magánszemélyektől és vállalkozásoktól. A Nemzeti Adó és Vámhivatal összesítése és utalása alapján időnként érkezik a támogatók által juttatott Személyi jövedelemadó 1 %-a.

Magánszemélyek támogatása:	2.754.769,- Ft
Vállalkozások támogatása:	1.092.059,- Ft
Szja 1 %-a Adóhatóság kiutalásával:	2.402.779,- Ft
<u>Egyéb bevétel :</u>	<u>840,- Ft</u>
Összesen:	6.250.447,- Ft

Pénzügyi műveletek bevételei:

Folyószámlán levő összeg után kapott látra szóló kamat és a lekötött pénzeszközök után jóváírt kamat:

Látra szóló kamat:	2.075,- Ft
<u>Lekötött betét kamata:</u>	<u>575.686,- Ft</u>
Összesen:	577.761,- Ft

### **Közhasznú tevékenység költségei**

Anyagjellegű ráfordítás:

Könyvviteli szolgáltatás költségei:	390.000,- Ft
<u>Bankköltség:</u>	<u>72.044,- Ft</u>
Összesen:	462.044,- Ft

Ráfordítások:

A ráfordítások között az Alapítvány kuratóriumához eljuttatott kérelmek alapján megítélt támogatások kerültek elszámolásra. A támogatások felsorolására a kiegészítő melléklet nem tér ki, mert ennek részletei a Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapját képező Főkönyvi kivonatban tételesen láthatóak, illetve a kuratóriumi jegyzőkönyv is részletesen tartalmazza, továbbá a Közhasznúsági jelentés is részletes leírásban bemutatja.

Cél szerinti felhasználás:	6.248.120,- Ft.
----------------------------	-----------------

Rendkívüli bevételek és ráfordítások nem voltak.

## Mutatók

Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u>	16676 e Ft	
	Összes forrás	16706 e Ft	99,82 %
Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	0 e Ft	
	Saját tőke	16676 e Ft	%

### További tájékoztató adat:

Prohászka Ottokár Katolikus Gimnázium részére átadott eü. papír:	92.400,- Ft
Prohászka Ottokár Katolikus Gimnázium részére célszerű utalás:	3.686.854,- Ft
<u>Sebők Vivien gyógykezelésére befizetett és továbbutalt támogatás:</u>	<u>355.000,- Ft</u>
Továbbutalt, illetve átadott támogatás:	4.134.254,- Ft

## Eredmény

Az Alapítvány 2011. évi közhasznú tevékenysége során **118 e Ft** eredményt ért el, melyet Tőkeváltozás pozitív részeként a későbbi időszakban kíván felhasználni.

Budakeszi, 2012. május 13.

.....  
Vágujhelyi Pál  
a Kuratórium elnöke