

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I/A. Az Alapítvány és a számviteli politika bemutatása

#### 1/ Az Alapítvány bemutatása

Neve:	Mici-Mackó Alapítvány
Székhelye:	1134 Budapest, Váci út 57. Általános Iskola
Bírósági nyilvántartásba vétele:	9.Pk.66070/2.
Száma:	1782
Kelte:	Budapest, 1991. július 15.
Kiemelten közhasznú szervezetté minősítése:	11.Pk. 66.070/1991/8.
Kelte:	Budapest, 1999.július 14.
Alapító:	Budapest, XIII. ker. Váci út 57. sz. alatti, enyhén értelmi fogyatékosokat nevelő-oktató Általános Iskola
Alapítás időpontja:	1991. május 6.
Alapítvány kezelő szerve:	az Alapítvány Kuratóriuma
Alapítvány képviselője:	Holopné Schramek Kornélia a Kuratórium elnöke önállóan képviseli, akadályoztatása esetén a Kuratórium titkára Serb Lászlóné önállóan képviseli.
A könyvvezetésért és a beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:	Hajdú Istvánné EV-087919
Alapítvány adószáma:	19671183-1-41

#### Az alapítvány célja:

- az iskolában folyó nevelő-oktató munka tartalmi és tárgyi feltételeinek korszerűsítése,
- az iskola keretein belül folyó szabadidős tevékenységek és sportélet feltételeinek javítása,
- szakmai tanulmányutak részben vagy teljes finanszírozása a pedagógusok részére,
- hátrányos helyzetű, illetve tehetségesebb tanulók speciális fejlődési lehetőségeinek támogatása,
- a tanulók nyári táborozásához szükséges anyagi feltételek biztosítása,
- az iskola részére oktatástechnikai eszközök és berendezések vásárlása,
- Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű fiatalok foglalkoztatási, munkaerő-piaci beilleszkedésének elősegítése.

Az Alapítvány közhasznú tevékenységei a Kh.tv. 26.§ c. pontjában foglaltak alapján:

- 4. alpont szerinti nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- 10. alpont szerinti gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés,
- 11. alpont szerinti hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- 14. alpont szerinti sportolási tevékenység támogatása,
- 18. alpont szerinti munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások.

Az Alapítvány kiemelkedően közhasznú tevékenységi köre:

- Gyermek és ifjúságvédelem (1997. évi XXXI. tv. 1.§)  
A gyermekek törvénybe foglalt jogainak és érdekeinek érvényesítéséhez segítségnyújtás.
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése (1990. évi LXV. tv. 70. §) Fogyatékos gyermekek oktatása, nevelése, gondozás.
- Nevelés és oktatás (1993. évi LXXIX. tv. 86. §)  
Alapfokú művészetoktatás, gyógytestnevelés.

## 2. A számviteli politika bemutatása

### 2.1. Az elszámolás alapja

Az alapítvány a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

A Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Sztv. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás: a Sztv. 2. sz. mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással;
- Kiegészítő melléklet;
- Közhasznúsági melléklet és Közhasznúsági jelentés.

Az éves zárás fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: április 30.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Holopné Schramek Kornélia Kuratórium elnöke  
Lakik: 1131 Budapest. Fívér utca 4/B.

A Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készítette:

Hajdú Istvánné regisztrált mérlegképes könyvelő  
(Reg.sz.: 153459)

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar

## Mici-Mackó Alapítvány 2012. évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő Melléklete

nyelven készül, az összegek ezer forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika
- Pénzkezelési szabályzat
- Iratkezelési szabályzat
- Szervezeti és Működési szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz.

### 2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

#### 2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő – értékének (előjeltől független) együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-t.

Jelentős összegű hiba esetén a hibafeltárások miatti módosításokat a beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának érintett tételénél, az előző év adatai mellett külön be kell mutatni, azok nem képezik részét a mérleg és eredménykimutatás tárgyévi adatainak (háromszlopos mérleg és eredménykimutatás).

Az előző kategóriába nem tartozó eltérések, azaz a **nem jelentős összegű hibák** a tárgyévi eredményt módosítják (kettő szlopos mérleg és eredménykimutatás).

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### II/A/1. Eszközök

Az Alapítvány eszközeiben bekövetkezett 1.637 e Ft összegű csökkenést a tárgyi eszközök értékcsökkenésének 2012. évi elszámolása (46 e Ft-os), valamint a forgóeszközök között nyilvántartott pénzeszközök 1.591 e Ft-os csökkenése indokolja.

Az Alapítvány eszközeinek összege a 2012. év folyamán 79,4 %-kal csökkent, amit a pénzeszközök 82,4 %-os és a tárgyi eszközök értékének 34 %-os csökkenése idézett elő.

#### II/A/2. Források

A saját tőke értéke a bázishoz viszonyítva 1.637 e Ft-tal csökkent, amit kizárólag a közhasznú tevékenység tárgyévi veszteséges gazdálkodása idézett elő. A bázis időszaki közhasznú tevékenység „negatív” 1.688 e Ft értékű eredményével szemben az Alapítvány a tárgyévben

## Mici-Mackó Alapítvány 2012. évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő Melléklete

51 e Ft-os javulás mellett, 1.637 e Ft értékű veszteséget realizált. A közhasznú tevékenység eredményének 51 e Ft értékű javulását a közhasznú ráfordítások (40,1 %-os) csökkenését meghaladó, a közhasznú bevételek (91,2 %-os) csökkenése idézett elő.

A saját vagyon értéke a bázis időszaki 2.066 e Ft értékével szemben 79,2%-kal (1.637 e Ft-tal) csökkent. Ezáltal a saját vagyon 429 e Ft értéke az összes forrás 100 %-át (az előző évvel azonosan) képviseli. Az Alapítvány vagyona a tárgyévi veszteség összegével (1.637 e Ft-tal) csökkent.

### II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### II/B/1. Bevételek

Az összes közhasznú tevékenységből származó bevétel értéke 1.116 e Ft-tal (91,2 %-kal) csökkent az előző év adatához mérten.

A közhasznú tevékenység bevétel csökkenésének oka:

- az adományok összegének jelentős 608 e Ft-os csökkenése, valamint
- az Adóhatóság által folyósítandó 1 %-os támogatás elmaradása. Az előző évi 1 %-os támogatás összege 508 e Ft volt.

Kamat bevétel értéke csekély összegű, 2012. évben 1 e Ft, ami az előző évhez mérten (2 e Ft-os) 76,7 %-os csökkenést mutat.

#### II/B./2. Ráfordítások

A közhasznú tevékenység összes ráfordításának összege az előző évi adatokhoz mérten 40,1%-kal, 1.169 e Ft-tal csökkent. A jelentős csökkenést az anyag jellegű ráfordítások összegének 40,6 %-os (1.152 e Ft összegű) csökkenése idézte elő.

#### II/B./3. Eredmény

Összességében megállapítható, hogy az Alapítvány 2012. évi közhasznú tevékenységének összes ráfordításának 40,1 %-os csökkenését meghaladó közhasznú bevételek 91,1 %-os csökkenése mellett a közhasznú eredményt (a bázis időszaki „negatív” 1.688 e Ft-tal szemben, 51 e Ft-os javulás mellett) „negatív” 1.637 e Ft összegű veszteséget realizált.

Budapest, 2013. május 23.



*Holopné Schramek Kornélia*  
Holopné Schramek Kornélia  
Kuratórium elnöke