

Adószám: 18937930-2-19
Bírósági bejegyzés szám: 1360

**Pszichológiai és Pedagógiai Intézet Közhasznú
Alapítvány**
8100 Várpalota, Faller Jenő Út 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Várpalota, 2010. április 13.

1. Általános adatok

1.1. Cégs adatok

Név:	Pszichológiai és Pedagógiai Intézet Közhasznú Alapítvány
Forma:	Közhasznú Alapítvány
Adószám:	18937930-2-19
KSH szám:	18937930913356919
Cégjegyzékszám:	1360
Alapítás ideje:	2004.12.10.
Jegyzett tőke:	100 e Ft
Célja szerinti besorolása:	Szociális tevékenység
Címe:	8100 Várpalota Faller Jenő út 4.
Alapító neve:	Csikósné Sipeki Irén
Beszámoló aláírására jogosult neve:	Macherné Kiss Aranka
Számlavezető bank:	12023008-00113030-00100007 Raiffeisen Bank

Az Alapítvány abból a célból jött létre, hogy pszichológiai és pedagógiai szolgáltatást nyújtson a tanuló fiatalok és szülei részére, annak érdekében, hogy a tanulók életfeltételeit, tanulmányi és alkotó munkáját segítse, iskolai és szakmai kibontakozásuk folyamatát támogassa. Az Alapítvány segítséget nyújt a párkapcsolatban élők, a munkavállalók, a családok, szenvedély betegek, súlyos fogyatékkal élők és hozzátartozóik részére.

Az Alapítvány kiemelten kezeli a tehetséggondozást. Alapvető célkitűzése a szociálisan hátrányos helyzetűek támogatása.

1.2. Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2009.01.01-2009.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2009. április 13.
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló
	Közhasznú eredménykimutatás
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: mérleg főösszeg 2 %-a
- Lényeges hibahatás az utoljára közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a
- Az éves zárás, az arról készített elszámolás előírás szerű, következetes
- Az óvatosság elve és a valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely az alapítvány egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi- értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

2. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez, eredmény-kimutatáshoz

2.1 Összehasonlítások

Lényegesebb adatok	2008. évi	2009. évi
Saját tőke	4 941 e Ft	13 483 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	561 e Ft	8 542 e Ft

2.2 Magyarázatok a mérlegtételekhez

Az Alapítvány eszközcinék és forrásainak egyező összege 2009. december 31-én

22 080 e Ft

2.2.1 Tárgyi eszközök

Befektetett eszközeinek értéke: 6 411 e Ft, az alábbi megoszlás szerint:

megnevezés	Nyitó tétel e Ft	Beszerezés e Ft	Érték Csökkenés e Ft	Záró tétel e Ft
Szellemi termék	-	-	-	-
Ingtalanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0	6 147	855	5 292
Egyéb berendezések, felszerelések	171	1 925	977	1 119
Műszaki berendezés, gépek, járművek	210	-	210	0
Tenyészállat	-	-	-	-
összesen	381	8 072	2 042	6 411

Az alapítvány az érvényes számviteli politikájában rögzítettek szerint számolta el értékcsökkenését. A vásárolt kis értékű 100 e Ft alatti tárgyi eszközöket a használtba vételkor egy összegben költségként elszámolta.

Az értékcsökkenés elszámolásánál az 100 e Ft feletti eszközöknél a számviteli törvény által engedélyezett leírási kulcsot alkalmazta, a bruttó értéken alapuló lineáris leírási móddal. Meghatározta az eszközökre a hasznos élettartamot, maradványérték nulla.

Mutatói:

- Eszközök aránya: Befektetett eszköz / eszközök összesen.
6 411 e Ft / 22 080 e Ft = 29,04 %
- Elhasználódás foka: Befektetett eszköz nettó é./ befektetett eszköz bruttó é.
6 411 e Ft / 8 453 e Ft = 75,84 %
- Eszközhatékonyság: Nettó árbevétel / befektetett eszközök
93 612 e Ft / 6 411 e Ft = 1460,18

Az Alapítványnak befektetett pénzügyi eszköze nem volt.

2.2.2 Követelések

Tartalma: - Vevői tartozások

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

	Előző év Ft	Tárgy év Ft	Változás Ft
Vevő követelések	10 805	12 094	1 289

2.2.3 Pénzeszközök:

Pénztár	98 706,- Ft
Raiffeisen Bank Zrt	3 126 956,- Ft
Raiffeisen Bank Zrt	-490,-Ft
Összesen	3 225 172,- Ft

Mutatói:

- Követelések részaránya: követelések/forgóeszközök
12 294 e Ft / 15 669 e Ft = 78,46 %
- Követelések aránya: követelések/összes eszköz
12 294 e Ft / 22 080 e Ft = 55,68 %
- Hitelfedezettségi mutató: követelések/kötelezettségek
12 294 e Ft / 8 448 e Ft = 145,53 %

2.2.4 Készletek

Értéke 2009. december 31-én **150 000 Ft**, amely az ajándékba kapott csikó piaci értékéből adódik.

2.2.5 Céltartalék képzés nem volt.

2.2.6 Aktív időbeli elhatárolás az év végén nem történt.

2.2.7 Saját tőke összege 13 483 e Ft, melynek tartalma

- jegyzett tőke: 100 e Ft
- eredménytartalék: 4 841 e Ft
- mérlegszerinti eredmény: 8 542 e Ft

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
13 483 e Ft / 22 080 e Ft = 61, 06 %
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
8 542 e Ft / 13 483 e Ft = 63, 35 %
- Saját tőke növekedés üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
13 483 e Ft / 100 e Ft = 13 483 %
- Befektetett eszköz fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
13 483 e Ft / 6 411 e Ft = 210, 31 %

2.2.8 Kötelezettségek összege 8 448 e Ft, amely rövid lejáratú kötelezettség, az alábbi részletezésben..

Belföldi szállítók	2 680 e Ft
SZJA	596 e Ft
TB kötelezettség	1 035 e Ft
Nyugdíjpénztár	234 e Ft
Munkavállalói járulék	45 e Ft
Munkaadói járulék	39 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	17 e Ft
ÁFA tartozás	1 847 e Ft
Egészségügyi hozzájárulás	34 e Ft
Jövedelem elszámolás	1 921 e Ft

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlejáratú kötelezettségek/kötelezettségek
8 448 e Ft / 8 448 e Ft = 100 %
- Kötelezettségek aránya: Rövidlejáratú kötelezettségek/összes forrás
8 448 e Ft / 22 080 e Ft = 38, 26 %
- Rövid távú likviditás I: Forgóeszközök/rövidlejáratú kötelezettség
15 669 e Ft / 8 448 e Ft = 185, 48 %
- Rövid távú likviditás II: Forgóeszköz követelés/rövidlejáratú követelés
15 669 e Ft / 12 294 e Ft = 127, 45 %

A belföldi szállítói kötelezettség részletezése:

Vodafone	161 e Ft
Toi-Toi Kft	18 e Ft
Pávitsné Kormos Ildikó	144 e Ft
Csikósné Sipeki Irén	180 e Ft
Boróka Alapítvány	144 e Ft
Schwannar Róbert	10 e Ft
Pszy-On Bt	120 e Ft
Sörös és Fia Bt	250 e Ft
Euró-Bene Kft	325 e Ft
Vincze Ferenc Imréné	295 e Ft
Pszichópédia Bt	293 e Ft
Galla Mária	67 e Ft
Válaszutak Kft	625 e Ft
Horváth László	48 e Ft

2.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

2.2.10 Passzív időbeli elhatárolása

Az Alapítványnak **149 e Ft passzív időbeli elhatárolása volt**, ami a pályázati bevételből a számítógép vásárlásra fordított összeg elhatárolásából tevődik ki.

2.3 Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

A Pszichológiai és Pedagógiai Intézet Közhasznú Alapítvány az éves beszámolójában az eredmény kimutatást a számviteli politikában rögzítettek szerint „A” összköltség eljárással, valamint közhasznú eredmény kimutatással készítette el.

2.3.1 Közhasznú tevékenységből származó bevétel alakulása

<u>Közhasznú tevékenységre kapott támogatás:</u>	4 728 e Ft
Központi költségvetéstől kapott támogatás	3 416 e Ft
Helyi Önkormányzattól kapott támogatás	150 e Ft
Magánszemélyektől kapott működésre	868 e Ft
SZJ 1 %-ból	244 e Ft
egyéb támogatás	50 e Ft

<u>Pályázati úton elnyert támogatás:</u>	400 e Ft
Fogy. Szem. Esély. Köz. Alap.	400 e Ft

<u>Közhasznú tevékenységből származó bevét:</u>	88 473 e Ft
Mentori szolgáltatás	32 012 e Ft
Munkaerő piaci tanácsadás (mentori)	16 135 e Ft
Lovagoltatás	1 036 e Ft
Rehabilitációs mentori tanácsadás	29 756 e Ft

Gólyatábor	2 200 e Ft
TISZK önismereti foglalkozás	7 300 e Ft
Egyéb szolgáltatás	34 e Ft
Egyéb bevétel	11 e Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	37 e Ft
Összesen:	93 649 e Ft

Mutató:

- Tőkearányos eredmény Üzemi eredmény/saját tőke
8 542 e Ft / 13 483 e Ft = 63,36 %
- Nyereség ráta Mérlegszerinti eredmény/összes bevétel
8 542 e Ft / 93 649 e Ft = 9,12 %
- Jövedelmezőség Összes bevétel/összes költség.
93 649 e Ft / 85 107 e Ft = 110,04 %

2.3.2 vállalkozási tevékenység bevétele a társaságnak nem volt.

2.3.3 Közhasznú tevékenység ráfordításai: 85 107 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások értéke	25 637 e Ft
Anyagköltség	2 755 e Ft
Igénybevett szolgáltatások	21 991 e Ft
Egyéb szolgáltatások költségei:	891 e Ft

Személyi jellegű ráfordítás értéke	57 202 e Ft
Béreköltség	38 381 e Ft
Megbízási díj	258 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 339 e Ft
Bérfelrakások	12 224 e Ft

Értékcsökkenési leírás értéke	2 042 e Ft
Egyéb ráfordítás értéke	226 e Ft

2.3.4 Vállalkozási tevékenység ráfordítása nem volt.

3. Kiegészítő adatok

Létszám alakulása:

2010. december 31.-én az átlagos statisztikai létszám 21 fő.

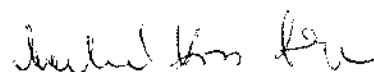
Az alapítványnak, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett

Az eredmény kimutatás szerinti adózás előtti eredménye megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel.

4. Üzleti jelentési kötelezettség

Nincs.

Várpalota, 2010. április 13.


Macherné Kiss Aranka
képviselőre jogosult

PSZICHIOLÓGIAI ÉS PSZICHOPÉDAGÓGIAI
INTÉZET KÖZHASZNÚ EGYESÜLET
8100 Várpalota, Kossuth Lajos utca 10. sz. 1. em.
Adószám: 153008-00113530-001
Belföldi Bank
11023008-00113530-001