

MESTER FERENCNÉ EMLÉKÉRE KÖZALAPITVÁNY
3138 IPOLYTARNÓC, FELSZABADULÁS ÚT 5. sz.
Nytsz.: 57/1999 Nógrád megye

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

a 2009. ÉVI

KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL

Az alapítvány bemutatása

A közalapítványt Ipolytarnóc Község Önkormányzata Képviselőtestülete hozta létre néhai Mester Ferencné (sz. Horváth Anna) Ipolytarnóc, Felszabadulás út 26. szám alatti lakos végrendeletében foglaltak végrehajtása érdekében az erre a célra szánt ingatlan értékesítéséből származó vételárból.

Az alapítvány fő célja: Ipolytarnóc Község lakossága körében időskorúak gondozása, ennek keretében az idősek napközi-otthona létrehozásának, működésének támogatása, berendezési tárgyak vásárlása, valamint az időskorúak részére évi egyszeri alkalommal -Anna napkor (július 26.) pénzbeli támogatás nyújtása.

A Nógrád Megyei Bíróság Pk. 60013/1999/6. számú 1999. szeptember 2-i végzése alapján az alapítvány kizárólag a fenti közhasznú tevékenységet végezheti, vállalkozási tevékenységet nem folytathat. Megyei nyilvántartási szám: 57/1999. Országos nyilvántartásbeli azonosító: 59874/1999.

A fenti közhasznú tevékenységi célokra az alapítói vagyon, valamint a csatlakozók által nyújtott adományok kamatait használhatja fel.

Az 1999. május 17-én kelt alapító okirat szerint az alapítvány nyitott, adománnyal belföldi és külföldi természetes és jogi személy egyaránt csatlakozhat.

A közhasznú tevékenység alakulása tárgyévben

A kuratórium megítélése szerint a közalapítvány indulóvagyonra után kapott kamatok - egyéb adományozás összege eddig 10e Ft - nem elegendők az időskorúak napközi otthona létrehozásának, működésének támogatására, berendezési tárgyak vásárlására - célok megvalósítására, figyelemmel az eszközök várható üzemeltetési költségeire is, ez legfeljebb hosszú távú cél lehet, addig az ezzel kapcsolatos igény felmérése sem célszerű. A tárgyévet megillető kamat 152e Ft, amely 40e Ft-tal meghaladja az előző évit, mert a korábbinál kedvezőbb lekötési konstrukciót kezdeményeztünk.

A fentiekre tekintettel a kuratórium tárgyévben is csak az időskorúak részére évi egyszeri alkalommal pénzbeli támogatás nyújtása célt tartotta szem előtt. A 2009. július 21-én kelt határozata alapján 107 fő idős ember részesült 1000 Ft/fő szociális segélyben. Támogatási feltétel volt a 60 év feletti nyugdíjas állapot és igazolt 5 év letelepedés Ipolytarnócon.

Ülésén a kuratórium a 2008-ban érkezett 2007. évi 1% SZJA felajánlásról (50.482-Ft) úgy döntött, hogy az a működésre is felhasználható rész -580 Ft – nélkül az előbbi juttatás fedezetét szolgálja. A különbözet korábban könyvelt tartalékból kerüljön kiegészítésre (2004-ig kapott 56.289 Ft, 2005 évből 809 Ft). Tárgyévben 2008 év után érkezett 42.814-Ft.ról a döntést 2010-ben fogják meghozni. Az alapító okirat szerint az adományok ugyan az el nem költendő vagyont növelik, csak kamatuk használható fel, de ez egy elszámolási céllal kapott támogatás, amely alapvetően az alapítvány közhasznú célú szolgáltatására használható fel.

Jogsabály módosítás 2008. január 1-től lehetővé teszi, hogy az 1% 30%-át bérköltségre, székhely fenntartásával kapcsolatos költségekre (bérleti, közüzemi, posta, telefon (internet díj), de ez először a 2008.évi felajánlásokra vonatkozott.

Az alapítvány számvitele, gazdálkodása

Az alapítvány számviteli feladatait 2009-ben is Németh József Tibor ev. könyvvizsgáló végezte. Folyamatosan segít a közalapítvány számviteli politikájának, ezen belül a pénzkezelési szabályzatának az érvényesítésében.

A számviteli politikában a törvényes előírások betartását céloztuk meg. Eszerint a közalapítvány kis mérete ellenére is- csak kettős könyvvitelt vezethet, s mint közhasznú szervezet közhasznú beszámolót köteles készíteni.

Meghatároztuk a leltározási és értékelési szabályainkat is, de a feladatok döntően csak a könyv szerinti nyilvántartást igénylő pénzeszközökre terjednek ki.

A könyvelő véleménye szerint az utalványozási és pénzkezelési munka csak a közalapítvány hatásköre lehet. Erre alkalmazottat felvenni azonban gazdaságilag nem indokolt. A két tevékenységet a kuratórium tisztségviselői között megosztottuk.

A közalapítvány könyvvizsgálatra is kötelezett, ezt azonban nem végezheti a könyvelő. A könyvvizsgálattal Huszák Artúr Zoltánné 000169 számon bejegyzett könyvvizsgálót bíztuk meg.

A könyvelés és könyvvizgálat a 2009. évet 33e Ft-tal terheli.

Az alapítvány 2009-ben 113e Ft eredményt ért el, amely vagyonnövelő adományt nem tartalmaz.

<u>Megnevezés</u>	<u>(Adatok eFt-ban)</u>		
	<u>2008.év</u>	<u>2009. év</u>	<u>Változás</u>
1,A kapott kamat bevétel:	112	152	+40
2,Elsz. kötelez. felhaszn. adomány bevétel(1%)	0	108	+108
3,A tevékenység költségei:	42	40	-2
4,Alapítvány céljára felhasznált ráford.összeg	0	107	+107
5,Alapítvány célra tárgyévi különbözet(1+2-3-4):	70	113	+43
6,Göngyölt vagyonnövekmény (korábbi évekből):	382	452	+70
7,Összes felhasználható vagyonnövekmény(5+6):	452	565	+113
ebből: átmenetileg lekötött (1%pü. fed.)	191	134	-57
(mérleg sz. lekötöttből nem felhasználható	(10)	(10)	(0)
döntés előtti (tárgyévben kapott 1 %)	50	43	-7
tartós célra szolgáló vagyon	211	388	+177

A táblázat jól érzékelteti a közalapítvány helyzetét. A bevétel, vagyonnövekmény még mindig kevés ahhoz, hogy céljainkat megvalósítsuk.

A kuratórium a tagjainak és a Felügyelő Bizottság tagjainak az alapítványi tevékenység során felmerült igazolt költségeit jogosult megtéríteni. Ilyen ktg. tárgyévben nem volt.

A közalapítvány cél szerinti juttatásra el nem költhető vagyona 2.238eFt induló tőke + adományokból lekötött tartalék 10e Ft= 2.248e Ft

Tárgyévi ellenőrzések, nem tárgyévi hatások ismertetése

A közalapítványnál a könyvvizsgálaton kívül más ellenőrzés nem volt. A Nm. Főügyészség korábbi ellenőrzésekor a törvényes működés folytatására hozott határozatait idén is betartjuk. (A közhasznú beszámoló alapító elé terjesztése, Internetes közzététel, FB ülések megtartása), amelynek végrehajtásához az alapító önkormányzattól kértünk és kaptunk segítséget.

A könyvvizsgáló a mérlegbeszámolót elfogadta. A kuratóriumot Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

A 2008-ban kapott 1 % összegre tekintettel már nem sajtóközleményben kellett számot adni a felhasználási döntésről, hanem 2009. október 31-ig az állami adóhatóság részére elektronikus formában megküldeni, amely alapján a Szociális és Munkaügyi Minisztérium honlapján jelenik meg a döntés

A tartalékolt 1 % részletezése

2005-ben érkezettből: (34.831-809)	34.022-Ft
2006-ban érkezettből:	10.492-Ft
<u>2007-ben érkezettből:</u>	<u>89.122-Ft</u>
<u>Összesen:</u>	<u>133.636-Ft</u>
2009-ben érkezett 2008 év utáni döntés alatt:	42.814-Ft

Jövőbeni kilátások a tárgyévi vagyoni helyzet alapján

Tekintettel Ipolytarnóc Község jelentős számú idős lakosságára a jövőben is elsősorban a pénzügyi támogatás lehet a közalapítvány megcélzott közhasznú tevékenysége.

A költségviszonyokat is látva "idősek napköztiotthona"-ként legfeljebb egy nem bentlakásos közösségi hely megteremtése tűzhető ki célul.

A kuratóriumi üléseken az az elképzelés fogalmazódott meg, hogy az 1 % felajánlásokból képezhető eredményt a támogatási célra lehet fordítani, míg a képződött többleteredményt (kamat és egyéb adománynak nem minősülő bevétel csökkentve a működési ráfordításokkal) a saját vagyonba kell tenni megkezdve a gyarapodást a hosszabb távú célra.

2010-ben ismét a kamatszint csökkenése várható, az SZJA általános csökkenése meg az elérhető 1 %-ra hat. Növelni kell a támogatók számát, de a közalapítvány speciális jellegére tekintettel, Ipolytarnóchoz kötöttség a fizetett hirdetés megtérülése kockázatos, továbbra is a szóbeli reklámozást kell erősíteni a faluhoz kötődők körében.

Ebből az következik, hogy az alapítványnak az eddiginél jobban kell törekednie a folyamatos tevékenységre, bevétel szerzésre és az alapítvány céljainak szolgálatára.

Ipolytarnóc, 2010. február 25

Koplányi Józsefné
a közalapítvány vezetője
(képviselője)

ZÁRADÉK

A közhasznúsági jelentést a kuratórium /2010. számú határozatával

2010. február -n elfogadta.

A kuratórium tagjainak aláírása:

.....
aláírás (elnök) aláírás (alelnök)

.....
aláírás (tag) aláírás (tag) aláírás (tag) aláírás (tag)

A Felügyelő Bizottság tagjainak ellenjegyzése:

.....
aláírás (elnök) aláírás (tag) aláírás (tag)