

1	8	9	5	7	9	6	9	-	1	-	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

adószám

ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY

ZALAEGRSZEG, KISFALUDY U 7-11.

honlap: www.zmkka.hu

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

A 2009. ÉVI TEVÉKENYSÉGRŐL, GAZDÁLKODÁSRÓL

Zalaegerszeg, 2010. március 22.

Dr. Borosán Gyula
a kuratórium elnöke

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2009. év

A Zala Megyei Közoktatási Közalapítvány a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. 19. § (1) bekezdésében foglaltak szerint elkészítette az éves beszámolóját és egyidejűleg a kuratórium 12/2010. (03.22.) KH számú határozattal elfogadta a közhasznúsági jelentést.

A közhasznúsági jelentés a www.zmkka.hu honlapon megtekinthető.

A jelentés tartalma:

- I. Számviteli beszámoló:
 - Szöveges beszámoló a 2009. évi gazdálkodásról
 - Mérleg;
 - Eredmény kimutatás;
 - Kiegészítő melléklet;
 - 2009. évi pénzforgalmi beszámoló;
 - Könyvvizsgálói jelentés
- II. Költségvetési támogatás felhasználása:
 - 2008. évi támogatás elszámolása;
 - 2009. évi támogatás elszámolása;
- III. Kimutatás az alapítványi vagyon 2009. évi alakulásáról;
- IV. Kimutatás az alapítvány által 2009. évben - pályázatok útján - nyújtott cél szerinti juttatásokról;
- V. Kimutatás az alapítvány részére - a 2009. évi feladatok megvalósításához - nyújtott támogatásokról
- VI. Kimutatás a vezető tisztségviselők részére 2009. évben nyújtott juttatásokról;
- VII. Beszámoló a 2009. évi közhasznú tevékenységről.

Joganyag:

- Közhasznú szervezetekről szóló – módosított – 1997. évi CLVI. tv.
- Számvitelről szóló – módosított – 2000. évi C. törvény
- 224/2000 (XII.19.) Kr. a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

I.

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek 2009. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

- SZÖVEGES BESZÁMOLÓ A 2009. ÉVI GAZDÁLKODÁSRÓL
- MÉRLEG;
- EREDMÉNY KIMUTATÁS;
- KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET;
- 2009. ÉVI PÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ;
- KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS;

A közoktatási közalapítvány beszámolója a 2009. évi gazdálkodásról

A 2009. évi költségvetésről szóló 2008. évi CII. törvény 8. számú mellékletének I.2. pontja alapján a Közalapítvány 14 745 e Ft normatív, kötött felhasználású támogatásban részesült, mely összeg 14 564 e Ft-tal kevesebb az előző évinél. A támogatás 99 %-át a megyei fejlesztési tervvel összefüggő szakmai fejlesztési, működtetési, üzemeltetési célokra, a pedagógusok állandó helyettesítési rendszerének működtetésével kapcsolatos feladatokra lehetett fordítani. A kitűzött feladatok lebonyolításához (pályázati kiírás, kiértékelés, a támogatás folyósítása és egyéb szervezési feladatok) a támogatás maximum 1%-át lehetett csak felhasználni.

A megyei önkormányzat a támogatást az év folyamán négy részletben adta át a Közalapítványnak.

A Közalapítvány működtetését – a költségvetési törvényben foglaltak szerint – más forrásból kellett biztosítani. Ezt két alapító és helyi önkormányzatok közvetlen anyagi segítségével (2 497 e Ft), a lekötött pénzeszközökből származó kamatbevételekből (1 412 e Ft), valamint a pályázati díjakból (1 059 e Ft) lehetett megoldani.

A közhasznú eredmény-kimutatás szerint 2009. évben az összes bevétel 25 681 e Ft, az összes kiadás 26 860 e Ft, így a közalapítvány 1 179 e Ft veszteséggel zárta az évet.

A közalapítvány minden évben ellenőrzi a pályázati pénzeszközök felhasználását is. Az elmúlt évben 20 pályázat helyszíni ellenőrzésére került sor:

- Az ellenőr a meghirdetett programok végrehajtását és a közalapítványi támogatás felhasználását vizsgálta.
- A támogatottak az elszámolásban feltüntetett összegeket a szerződésekben rögzített feltételek szerint használták fel.
- A támogatási szerződésben megjelölt határidőket a támogatottak betartották.
- Az ellenőrzött intézmények a pályázatban foglalt programokat megvalósították, a kapott támogatásokat a pályázati összefoglalóban részletezett célokra fordították.
- A közoktatási intézmények a szerződésben vállalt kötelezettségeiket teljesítették

A közalapítvány 2009. évben a törvényi kötelezettségek és az anyagi lehetőségek figyelembe vételével végezte tevékenységét, pályázati úton támogatva a megye közoktatásának fejlesztését.

ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY

adószám: 18957969-1-20

2009. ÉVI KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
<u>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</u>			
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	35	0	22
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	35		22
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. FORGÓESZKÖZÖK	16 597	0	9 814
I. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok	10 810		0
IV. Pénzeszközök	5 787		9 814
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	231		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 863	0	9 836
<u>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</u>			
D. SAJÁT TŐKE	14 553	0	6 391
I. Induló tőke	1 200		1 200
II. Tőkeváltozás	11 965		6 370
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1 388		-1 179
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalék			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0		
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 310		3 445
FORRÁSOK ÖSSZESEN	16 863	0	9 836

ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY

adószám: 18957969-1-20

**2009. ÉVI KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
A) ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	37 464	0	25 681
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
a) alapítótól	4 000		2 000
b) központi költségvetésből	292		147
c) helyi önkormányzattól	517		497
d) egyéb	0		0
2. Pályázati úton elnyert támogatás			
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
4. Tagdíjból származó bevétel			
5. Egyéb bevétel	32 655		23 037
B) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0		0
C) ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	37 464	0	25 681
D) KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	36 076	0	26 860
Anyagjellegű ráfordítások	1 577		1 324
Személyi jellegű ráfordítások	8 869		7 898
Értékcsökkenési leírás	29		12
Egyéb ráfordítások	25 601		17 626
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Rendkívüli ráfordítások			
E) VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások			
Személyi jellegű ráfordítások			
Értékcsökkenési leírás			
Egyéb ráfordítások			
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Rendkívüli ráfordítások			
F) ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	36 076	0	26 860
G) ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (B-E)	0	0	0
H) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
I) TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	0	0	0
J) TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	1 388	0	-1 179
Tájékoztató adatok			
A. Személyi jellegű ráfordítások	8 869		7 898
1. Bérköltség	3 770		3 795
ebből: - megbízási díjak	2 837		3 795
- tiszteletdíjak			
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 018		3 146
3. Bérjárulékok	1 081		957
B. A szervezet által nyújtott támogatások	25 601		17 523

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2009. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz

1. Általános kiegészítések

A közalapítvány bemutatása:

A közalapítvány célja: Zala megyében a megyei és a megyei jogú városi közoktatás-fejlesztési tervekben jóváhagyott nevelési és oktatási, képességfejlesztési, ismeretterjesztési körzeti, térségi és országos feladatok támogatása.

- Alapítók: Zala Megyei Önkormányzat
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata.
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Alapítói vagyon: 1 200 e Ft.
- Működési formája: közalapítvány, közhasznú szervezet, számviteli törvény szerinti egyéb szervezet
- Alapítás kelte : 1997. április 26.
- A Zala Megyei Bíróság az Apk. 60026/1998/38. sorszámú végzésével a közalapítványt 2009. június 12-én átsorolta a kiemelkedően közhasznú szervezetből közhasznú szervezetté.
- Alapító Okirat szerinti pályázatok útján támogatást biztosíthat:
 - a közoktatás tartalmi és szervezeti modernizációjához,
 - a pedagógiai szakmai szolgáltatások fejlesztéséhez,
 - a pedagógiai szakszolgálatok feladatainak támogatásához,
 - a tankötelezettség végrehajtását segítő térségi feladatok ellátásához,
 - közoktatási intézményekben folyó pedagógiai innováció támogatásához,
 - a közoktatási intézmények eszközállományának korszerűsítéséhez,
 - a közoktatási intézmények felzárkóztatási és tehetséggondozási programjainak támogatásához,
 - a közoktatási törvény hatálya alá eső nemzeti és etnikai kisebbségekhez tartozó, valamint a tanulásban akadályozott és értelmi képességekben akadályozott gyermekek fejlesztését, nevelését, oktatását végző intézmények speciális feladatainak megvalósításához.

A közalapítvány vagyonának kezelője és legfőbb döntéshozó szerve a 9 tagú Kuratórium.

Az alapítók a Kuratórium működésének és gazdálkodásának törvényességi és célszerűségi ellenőrzésére 3 tagú Felügyelőbizottságot hoztak létre.

A közalapítvány nyitott, alapítói köre a tárgyévben nem változott.

Tevékenység bemutatása:

A közalapítvány közhasznú tevékenységét Zala megyében, a közoktatás területén látja el.

A megye szerteágazó intézményhálózatának mindennapos munkáját teszi még sokszínűbbé az intézményeknek és fenntartóiknak közzétett pályázataival.

A pályázati felhívások fontos szerepet játszanak a fenntartói intézkedési tervek végrehajtásában, s pozitívan hatnak az intézmények működtetésére.

Főbb bevételi források:

- az államháztartás központi keretéből, a megyei önkormányzat elosztó rendszerén keresztül kapott, közoktatási célú normatív állami támogatás
- az alapítók által vállalt éves működési hozzájárulás
- helyi önkormányzatok támogatása
- banki kamatok, pályázati díjak.

Számviteli politika célja:

A közalapítvány számviteli politikájának fő célja, a számviteli törvény, valamint a közhasznú szervezetek sajátosságait tartalmazó 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendeletben meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelésére választott módok:

- A mérlegben a december 31-i állapotnak megfelelő nyilvántartás szerinti nettó érték szerepel, vagyis a beszerzési ár csökkentve van az elszámolt értékcsökkenéssel.
- Az értékcsökkenési leírás elszámolása az egyedi bruttó érték alapján, lineáris leírási kulcsok alkalmazásával - évente egyszer – történik.
- A 100 e Ft alatti, un. kis értékű tárgyi eszköz, beszerzéskor azonnal költségként elszámolásra kerül.

Eszközök értékelése:

- az értékpapírok értékelése a mérlegben beszerzési áron történik.
- az alapítvány csak éven belüli értékpapírt vásárol, ezért a számviteli törvény 61.§ alapján értékvesztést nem számol el.
- a közalapítvány bankbetéteinek összege a számlakivonatokkal megegyezik.
- az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi.

A számviteli politika tartalmazza az értékelési eljárásokat, a jelentős és lényeges kritériumokat.

Beszámoló

A beszámoló aláírására az alapítvány elnöke, Dr. Borosán Gyula jogosult (Zalaegerszeg, Rákóczi u. 1).

A közalapítvány könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik. A könyvvizsgálatot a Kósa Consulting Kft (Zalaegerszeg, Erkel Ferenc u. 19.) végzi. Kamarai tagsági száma: 001026.

A beszámoló éves könyvvizsgálati díja: 300 e Ft.

A beszámoló formája: Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló (224/2000. XII.19. Korm. rendelet 4. számú melléklete)

Alkalmazott eredmény-kimutatás: kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának eredmény-kimutatása (224/2000. (XII.19. Korm. rendelet 6. számú melléklete)

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. Mérlegkészítés napja: tárgyévét követő év február 28.

2009. évi vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése:

A közalapítvány 2009. évi közhasznú beszámolójának főbb adatai:

Saját tőke záró állománya	6 391 e Ft
ebből:	
induló tőke	1.200 e Ft
tőkeváltozás	6 370 e Ft
mérleg szerinti eredmény	- 1 179 e Ft

A közalapítvány a tárgyévben az alábbi központi támogatásban részesült:

Közoktatási célú normatív állami hozzájárulás	14 745 e Ft
ebből: működtetési célra felhasználva:	147 e Ft
Személyi jövedelemadó 1%	15 e Ft

A kuratórium 2009. évben a megyei és megyei jogú városok fejlesztési terveiben szereplő helyi, térségi és megyei feladatok megvalósításának segítésére 5 pályázati programot hirdetett meg.

A kiírt pályázatok témánként és forrásonként:

Pályázat megnevezése	Költségvetési támogatás	Önkormányzati támogatás	Szja 1 %	Tőke tartalék	Egyéb	Összesen
Nevelés, oktatás hatékonyságának növelése	7 849	20	15	2 983	32	10 899
Szakmai továbbképzések feltételeinek javítása	3 779					3 779
Középiskolai tanulói ösztöndíj		50		2 000	150	2 200
Térsvégi pedagógiai szakszolgálat	2 970					2 970
Térsvégi feladatot ellátó közoktatási intézmények támogatása				2 000		2 000
Összesen	14 598	70	15	6 983	182	21 848

A kötelezettséggel terhelt, tárgyévben fel nem használt támogatás (3 445 e Ft) passzív időbeli elhatárolásként szerepel a mérlegben.

A közalapítvány a működéséhez és pályázati alapjának növeléséhez 2 alapítótól, 23 helyi önkormányzattól és 1 óvodától összesen 2 567 e Ft támogatásban részesült.

A támogatások felhasználásának elszámolása megtörtént.

2. Specifikus kiegészítések***Mérleghez kapcsolódó kiegészítések***

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegének összeállítása a számviteli törvény és a 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet előírásainak figyelembevételével történt.

A 2009. évi beszámoló tartalmi, szerkezeti felépítése lehetővé teszi a mérleg adataihoz az előző évi bázisadatok hozzárendelését, az összehasonlíthatóság elvének megfelelően.

A mérlegtételek eljárási és értékelési elveit a számviteli politika részletezi. A mérleg készítése a számviteli alapelvek figyelembevételével történt.

A befektetett eszközök állományának évközi változása ezer Ft-ban:

Megnevezés	Bruttó érték	Éves érték-csökkenés	Halmazott érték-csökkenés	Könyvszerinti érték
Immateriális javak	339	0	339	0
Tárgyi eszközök	825	12	803	22
Összesen	1 164	12	1 142	22

A forgóeszközök összetétele:

- elszámolási számla: 9 798 e Ft
- pénztár: 16 e Ft

A saját tőke záró állománya 6 391 e Ft, az előző évi adathoz viszonyítva 8 162 e Ft csökkenést mutat, mely 6 983 e Ft saját tőke pályázatokra történő felhasználásából és 1 179 e Ft tárgyévi veszteség összegéből tevődik össze.

A passzív időbeli elhatárolás a 2009. évi kuratóriumi döntés alapján elfogadott pályázati támogatás 2010. évben kiutalásra kerülő 3 445 e Ft-os összegét tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A közhasznú eredmény kimutatás bevételi főösszege 25 681 e Ft.

ebből:

- közhasznú célú működésre kapott támogatás 2 644 e Ft
- továbbutalási céllal kapott támogatás 16 942 e Ft
- pályázati díj 1 059 e Ft
- kamatok 1 412 e Ft
- tőketartalék felhasználása 3 538 e Ft
- egyéb bevétel 86 e Ft

A tárgyévi összes költsége és ráfordítása 26 860 e Ft

anyagjellegű ráfordítások 1 324 e Ft

ebből:

- nyomtatvány, irodaszer, 93 e Ft
- postaköltség 70 e Ft
- bankköltség 227 e Ft
- szakértői díjak 210 e Ft
- könyvvizsgálat 300 e Ft
- konferencia, 22 e Ft
- pályázati program karbantartása 300 e Ft
- hirdetés 19 e Ft
- egyéb költségek 83 e Ft

<u>személyi jellegű ráfordítások</u>	7 898 e Ft
ebből:	
- megbízási díjak	3 795 e Ft
- ösztöndíj	3 040 e Ft
- költségtérítés	90 e Ft
- reprezentáció	16 e Ft
- bérek járulékai	957 e Ft

<u>értékcsökkenési leírás (tervszerinti)</u>	12 e Ft
--	---------

<u>egyéb ráfordítás</u>	17 626 e Ft
ebből:	
– támogatások utalása	17 523 e Ft
- 2008. évi állami támogatás visszafizetése	100 e Ft
- egyéb	3 e Ft

Kiutalt támogatás megoszlása:

- Nevelés-oktatás hatékonyságának növelése pályázat	10 774 e Ft
- Szakmai továbbképzések feltételeinek javítása pályázat	3 779 e Ft
- Térségi pedagógiai szakszolgálat pályázat	2 970 e Ft

3. Tájékoztató kiegészítések

2009. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 3 fő volt: titkárságvezető, könyvelő és pénztáros személyében.

Az év során kifizetett személyi jellegű ráfordítás 7 898 e Ft, mely az ösztöndíjat, a 3 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott, a 2008.évi pályázatok helyszíni ellenőri, valamint a szakértők díjazását és azok járulékait tartalmazza.

A kuratórium és a felügyelőbizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesültek.

Zala Megyei Közoktatási Közalapítvány
pénzforgalmi beszámoló 2009. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Költségvetés	Teljesítés 12.31	%
I. BEVÉTELEK			
1. Központi költségvetési előirányzat	14 728	14 745	100,1%
2. Alapítók működési támogatása:			
2.1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város	1 000	1 000	100,0%
2.2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város	1 000	1 000	100,0%
2.3. Zala Megyei Önkormányzati Közgyűlés	500		
3. Áthúzódó bevételek			
3.1. Szerződéssel lekötött pályázati alap (tanulói ösztöndíj)	2 160	2 160	100,0%
3.2. 31/2008. (12. 15.) KH alapján előző évi ösztöndíj maradvány	150	150	100,0%
3.3. 2008. évi pénzmaradvány	11 487	11 487	100,0%
4. Pályázati díjak	935	1 059	113,3%
5. Átmenetileg szabad pénzeszköz kamatbevétele	800	1 412	176,5%
6. Támogatások	170	567	333,5%
7. Egyéb bevétel	47	50	106,4%
Bevételek mindösszesen:	32 977	33 630	102,0%

II. KIADÁSOK

1. Pályázati alapok

1.1 Szerződéssel lekötött alapok 2008. évről

1.1.1. Tanulói ösztöndíj (III. témakör)	2 160	2 160	100,0%
1.1.2. 31/2008. (12. 15.) KH alapján előző évi ösztöndíj maradvány	150	150	100,0%
összesen:	2 310	2 310	100,0%

1.2 Meghirdetésre kerülő alapok 2009. évre

1.2.1. Nevelés, oktatás hatékonyságának növelése, tartami gazdagításának támogatása	10 899	10 774	98,9%
1.2.2. Szakmai továbbképzések feltételeinek javítása	3 779	3 779	100,0%
1.2.3. Középiskolai tanulói ösztöndíj	2 050	730	35,6%
1.2.4. Térségi pedagógiai szakszolgálat	2 970	2 970	100,0%
1.2.5. Térségi feladatot ellátó közoktatási intézmények támogatása	2 000		

összesen:	21 698	18 253	84,1%
Pályázati alapok mindösszesen	24 008	20 563	85,7%

Megnevezés	Költségvetés	Teljesítés 12.31	%
------------	--------------	---------------------	---

2. Működéssel összefüggő kiadások

2.1. Bérjellegű kiadások

2.1.1. Megbízási szerződéssel foglalkoztatott titkárságvezető, könyvelő, pénztáros	3 240	3 240	100,0%
2.1.2. Pályázatokat értékelő szakértői díj	700	395	56,4%
2.1.3. Egyéb alkalmi megbízás	270	270	100,0%
2.1.4. 2008. évi pályázatok elszámolásának ellenőrzése	150	100	66,7%
2.1.5. Bérek járuléka	1 264	957	75,7%

Bérjellegű és járulék kiadások mindösszesen	5 624	4 962	88,2%
--	--------------	--------------	--------------

2.2. Működés dologi kiadásai

2.2.1. Könyvvizsgálói szolgáltatás költsége	300	300	100,0%
2.2.2. Irodaszer, nyomtatvány	100	93	93,0%
2.2.3. Posta és bankköltség	400	296	74,0%
2.2.4. Utazási költségtérítés	200	90	45,0%
2.2.5. Kuratóriumi ülés, szakértői értekezlet (kávé, üdítő)	50	16	32,0%
2.2.6. Közalapítványok Országos Értekezlete	160	22	13,8%
2.2.7. Elektronikus pályáztatási rendszer gondozása, működtetése	300	300	100,0%
2.2.8. Egyéb költség	200	106	53,0%
2.2.9. 2008. évi állami támogatás visszafizetése	100	100	100,0%

Dologi kiadások összesen	1 810	1 323	73,1%
---------------------------------	--------------	--------------	--------------

Működési kiadások mindösszesen	7 434	6 285	84,5%
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

3. Közalapítvány összes kiadása:	31 442	26 848	85,4%
---	---------------	---------------	--------------

4. Működési tartalék	1 535	6 782	
-----------------------------	--------------	--------------	--

Független Könyvvizsgálói jelentés

A ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY tulajdonosainak!

Tisztelt Tulajdonosi Testület!

Elvégeztük a **ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY** mellékelt 2009. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának (továbbiakban: egyszerűsített éves beszámoló) a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **9. 836 e. Ft** a mérleg szerinti eredmény **1. 179 e. Ft veszteség**, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó, eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az éves jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a közalapítvány belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az éves jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Közalapítvány nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a **ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

A felülvizsgálat alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a ZALA MEGYEI KÖZOKTATÁSI KÖZALAPÍTVÁNY 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az éves jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Vélemény:

A Közalapítvány eszközeinek összege, értéke az előző évhez képest (7.027 e Ft-tal) csökkent. A változás eredője, hogy az Alapítvány a korábban képzett tartalékok egy részét felhasználta pályázati célú kiadásokra, másrészt fedeznie kellett az elmúlt évi gazdálkodás veszteségét (1.179 e Ft).

Az egyes mérlegtételek értékelése és leltározással történő alátámasztása helyesen történt.

A Közalapítvány az elmúlt éves gazdálkodását veszteséggel zárta, amely nem gazdálkodási minősítést jelent, hanem a szervezet jövőjére tekintettel, felhasználási irányultságot és működési fenntarthatóságot jellemez. Az alapítótól kapott támogatás csökkent, az előző évi támogatás fele volt, mert az egyik alapító, a 2007. éves támogatását 2008. évben biztosította, továbbá egy másik alapító 2009. éves támogatását nem utalta. A központi költségvetésből kapott támogatás a 2009. évben tovább csökkent és már csak 14.598 e Ft-ot tett ki. Ennek következtében a pályázatokra kiosztható, majd kiosztott összegek is csökkentek.

Az anyagjellegű ráfordítások 2008. évhez képest kissé csökkentek. A személyi jellegű ráfordítások azonban csaknem 1 millió Ft-tal maradtak el az előző évi szinttől, mert a központi támogatás csökkentése miatt kevesebb ösztöndíj biztosítására nyílt lehetőség. Az egyéb ráfordítások a pályázatokon nyert támogatások összegét tartalmazta, amely a központi költségvetéstől kapott támogatás csökkenése miatt, az előző évi pályázaton nyerhető összegtől 7.975 e Ft-tal maradt el.

Az Alapítvány éves gazdálkodása, ahogy az már az előzőkből is ismert, 1179 e Ft veszteséggel zárta. A központi költségvetési támogatás 2009. évi csökkenése, majd 2010. évi megvonása ellenére a tartalékok biztosítják a Közalapítvány működésének zavartalan befejezését.

Az Alapítvány beszámolója a gazdasági eseményeket rögzítő, összegző főkönyvi kivonat alapján készült, annak adataival megegyező.

A Közalapítvány 2009. évben vállalkozási tevékenységet – a korábbi évekhez hasonlóan – nem folytatott.

A Közalapítvány gazdálkodását 2009. évben a Felügyelő Bizottság, valamint az egyik alapító (Zala Megyei Önkormányzat) belső ellenőrzési egysége felülvizsgálta. A vizsgálatok egybehangzóan megállapították, hogy a Közalapítvány 2009. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezte gazdálkodási tevékenységét.

Keltezés: Zalaegerszeg, 2010. március 16.


Kósa Zoltán
ügyvezető
Kósa Consulting Kft
8900 Zalaegerszeg, Erkel F.u.19.
MKVK nyit-i száma:000761

KÓSA CONSULTING KFT.
8900 Zalaegerszeg
Erkel F.u.19.
Adószám: 11358235-3-20


Kósa Zoltán
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001026

II.**KIMUTATÁS****a 2008. évi állami támogatás elszámolásáról**

2008. évi állami támogatás összege:	29 309 e Ft
1 % lebonyolításra fordított összeg:	<u>- 292 e Ft</u>
Pályázati támogatásra fordított összeg:	29 017 e Ft
Ebből:	
2008. évben kiutalt támogatás összege:	26 757 e Ft
2009. évben kiutalt támogatás összege:	2 160 e Ft
2008. évi fel nem használt és visszafizetett állami támogatás összege:	100 e Ft

KIMUTATÁS**a 2009. évi állami támogatás elszámolásáról**

2009. évi állami támogatás összege:	14 745 e Ft
1% lebonyolításra fordított összeg:	<u>-147 e Ft</u>
Pályázati támogatásra fordított összeg:	14 598 e Ft
2009. évben felhasznált támogatás összege:	14 598 e Ft

A közalapítvány célszerinti feladatként tárgyévben a pályázati támogatás 99 %-os összegére kiírta a pályázatot. A beérkezett pályázatokat elbírálta, a kuratórium a támogatásokról a döntést meghozta.

A lebonyolításra fordítható 147 e Ft-ot a pályázatok elbírálását végző szakértők díjazására fordította az alapítvány.

III.

KIMUTATÁS
az alapítványi vagyon 2009. évi alakulásáról

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Tárgyi eszközök	35	22	-13
Értékpapírok	10 810	0	-10 810
Pénzeszközök	5 787	9 814	4 027
Aktív időbeli elhatárolások	231	0	-231
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 863	9 836	-7 027
Saját tőke	14 553	6 391	-8 162
Ebből:			
- Induló tőke	1 200	1 200	0
- Tőkeváltozás	11 965	6 370	-5 595
- Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1 388	- 1 179	-2 567
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Passzív időbeli elhatárolások	2 310	3 445	1 135
FORRÁSOK ÖSSZESEN	16 863	9 836	-7 027

IV.

KIMUTATÁS

Az alapítvány által 2009. évben – pályázatok útján – nyújtott cél szerinti juttatásokról

A Zala Megyei Köznevelési Közalapítvány az alapító okiratban foglaltak közhasznú célszerű tevékenysége:

„Zala megyében – a megyei és a megyei jogú városi köznevelés-fejlesztési tervekben jóváhagyott nevelési és oktatási, képességfejlesztési, ismeretterjesztési körzeti, térségi és országos feladatok támogatása”.

A 2008. évben szerződéssel lekötött 2009. évben kifizetett juttatások:

Tanulói ösztöndíjra 72 fő

2 160 e Ft

2009. évben megítélt és a tárgyévben kifizetett juttatások:

A nevelés, oktatás hatékonyságának növelésére	53 pályázat	10 774 e Ft
Szakmai továbbképzések feltételeinek javítására	26 pályázat	3 779 e Ft
Tanulói ösztöndíjra	44 pályázat	880 e Ft
Térségi pedagógiai szakszolgálatra	6 pályázat	2 970 e Ft
<hr/>		
Összesen:	129 pályázat	18 403 e Ft

2009. évben megítélt és 2010. évre áthúzódó juttatások:

A nevelés, oktatás hatékonyságának növelése	125 e Ft
Tanulói ösztöndíj	1 320 e Ft
Térségi feladatot ellátó közoktatási intézmények támogatása	2 000 e Ft
<hr/>	
Összesen:	3 445 e Ft

A 2009. évi juttatásokat előkészítő pályázatok összesítő mutatóit, pályázók listáját mellékletként a jelentéshez csatoltuk.

V.**KIMUTATÁS****Az alapítvány részére - a 2009. évi feladatok megvalósításához - nyújtott támogatásokról**

A közalapítvány részére elszámolási kötelezettséggel nyújtott támogatások összege: 2 567 e Ft

Támogatást nyújtó neve	Támogatás összege e Ft-ban
Alapítói támogatás:	
Zala Megyei Önkormányzat	0
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 000
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 000
Települési önkormányzatok támogatása:	
Bagod Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Bázakerettye Önkormányzat Képviselő-testülete	30
Becsvölgye Önkormányzat Képviselő-testülete	10
Csapi Önkormányzat Képviselő-testülete	50
Egervár Önkormányzat Képviselő-testülete	30

Gyenesdiás Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Hévíz Önkormányzat Képviselő-testülete	50
Letenye Önkormányzat Képviselő-testülete	30
Murakeresztúr Önkormányzat Képviselő-testülete	50
Pacsa Önkormányzat Képviselő-testülete	40
Páka Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Pusztamagyaród Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Rédics Önkormányzat Képviselő-testülete	50
Rezi Önkormányzat Képviselő-testülete	10
Sőjtör Önkormányzat Képviselő-testülete	10
Tófej Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Zalaapáti Önkormányzat Képviselő-testülete	20
Zalakaros Önkormányzat Képviselő-testülete	50
Zalaszabar Önkormányzat Képviselő-testülete	10
Zalaszántó Önkormányzat Képviselő-testülete	15
Zalaszentgyörgy Önkormányzat Képviselő-testülete	2
Óvoda támogatása:	
Napközi Otthonos Óvoda Lenti	10

A közalapítvány a támogatási összegek felhasználásáról az előírásoknak megfelelően határidőre elszámolt.

VI.

KIMUTATÁS

A vezető tisztségviselők részére 2009. évben nyújtott juttatásokról

S.sz.	Név	Pályázatokat értékelő szekértői díj (Ft)	Utazási költségtérítés (Ft)
1.	Dr. Borosán Gyula a kuratórium elnöke		8 260
2.	Kiss Ibolya a kuratórium tagja		8 361
3.	Szabóné Bertai Anna a kuratórium tagja		12 369
4.	Földszin Attiláné a kuratórium tagja		13 563
5.	Kiss Ernőné a kuratórium tagja	35 000	13 481
6.	Sárváry László a kuratórium tagja		17 150
7.	Papp Ferenc a Felügyelő Bizottság elnöke		17 086
Összesen:		35 000	90 270

A Kuratórium és a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesültek.

VII.

Beszámoló

a 2009. évi közhasznú tevékenységéről

A Zala Megyei Közoktatási Közalapítvány 2009. évben

- Kuratóriumának 2009. február 23-i ülésén elfogadott költségvetése,
- pályázati programja,
- éves ülésterve

alapján szervezeten, célirányosan, Zala megye közoktatása számára hasznosan működött.

Az elmúlt évek bizonyították, hogy a Közalapítvány tevékenységére nagy szükség van. A megye közoktatása számára rendszeresen pályázható forrást nyújtott.

A Zala Megyei Közoktatási Közalapítvány 2009. évben a költségvetési törvény szerinti állami támogatásból és egyéb forrásból összesen 21 848 e Ft-ot hirdetett meg pályázati célra. 2009. évben is igyekezett a kuratórium a pályázatokat közvetlenül az intézményekre kiírni, ezáltal is arra sarkallva az ott dolgozó pedagógusokat, gyógypedagógusokat, hogy intézményeik sajátos igényeinek megfelelő pályázatokat adjanak be, amelyek a gyermekek érdekeit a legjobban képviselik.

A kuratórium az elmúlt évben is kizárólag csak nyilvánosan meghirdetett pályázatokra adott támogatást közoktatási intézményeknek. Pályázati kiírásában az elmúlt évben is rögzítette:

- a pályázható célokat,
- a pályázók körét,
- az elnyerhető támogatások feltételeit,
- a támogatás felhasználásának és elszámolásának rendjét,
- a közalapítvány ellenőrzési jogát.

Pályázati alapokból – közoktatási intézményeken kívül – más társadalmi szervezetet a közalapítvány nem támogatott.

A működtetés és a lebonyolítás kiadásait a közalapítvány saját bevételeiből fedezte, mely a pályázati díjakból, a kamatbevételekből, az alapítók és a támogatók átutalásaiból tevődött össze.

A normatív támogatásról, a pályázatok lebonyolítására fordítható 1%-ról és az alapítóktól, illetve helyi önkormányzatoktól kapott összeg felhasználásának elszámolása határidőre megtörtént.

A 2009. évben sajnálatos esemény történt a közalapítvány életében. Lukács Márton, az alapítvány alelnöke elhalálozott. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata még nem jelölt helyére új alelnököt.

A közoktatási közalapítvány szerepe a fejlesztési tervek végrehajtásában:

- A közalapítvány 2009. évben is változatlanul segítette az alapítók és a kuratórium célkitűzései által meghatározott közoktatás-fejlesztési feladatok eredményes megvalósítását.
- A megyei és megyei jogú városok fejlesztési terveiben szereplő helyi, térségi és megyei feladatok megvalósításának segítésére a közalapítvány kuratóriuma 4 pályázati programot hirdetett meg. A felhívásra összesen 126 db pályázat érkezett.
- A kuratórium a szakértők javaslata alapján 89 intézményi pályázatot (83 %) támogatott, melynek összege 19 648 e Ft volt. Ezen felül a középiskolai tanulók ösztöndíjára 2 200 e Ft-ot ítelt meg a kuratórium.
Az elektronikusan elkészített pályázatok szakmailag megfelelő, többségében reális költségvetést tartalmaztak.
- A legnagyobb pályázói érdeklődést (53 db támogatott pályázattal) a már több éve kiírásra kerülő „*A nevelés, oktatás hatékonyságának növelése tartalmi gazdagításának támogatása*” című témakör iránt mutatkozott. Valamennyi intézménytípus (az óvodától az általános-, és középfokú intézményen keresztül a szakmai szolgáltatóig) élhetett a pályázati lehetőséggel. A támogatottak aránya 73 % volt.
- A Zala megyei pedagógiai szakszolgálatok területi feladatellátásának segítésére kiírt témakör, a támogatott 6 db (100 %) pályázattal, 2 970 e Ft-tal a kistélepközségeken élő ellátottak esélyegyenlőségét növelte.
- A közalapítvány a szakmai továbbképzések feltételeit kívánta javítani, melynek segítségével a közoktatási intézmények pedagógusai akkreditált szakmai továbbképzéseken vehettek részt. E témakörben 41 közoktatási intézmény nyújtott be pályázatot, melyből 26 db pályázat (63 %) kapott pozitív elbírálást.
- Az intézmények közötti együttműködést kívánta szorgalmazni a kuratórium az V. témakörben kiírt a - *Térségi feladatokat ellátó közoktatási intézmények támogatása* című – pályázattal.
- Az elmúlt évben 44 fő (100 %) szociálisan rászoruló, hátrányos helyzetű, tehetséges középiskolai tanulót részesített ösztöndíj támogatásban – a felterjesztő középiskola rangsorolása alapján – a közalapítvány kuratóriuma.

A támogatások odaítélésével bizonyára sikerült javítani a megye közoktatási intézményei mennyiségi és minőségi mutatóit egyaránt és elmondhatjuk, hogy a megye közoktatásának mára jelentős tényezőjévé vált a Zala Megyei Közoktatási Közalapítvány.