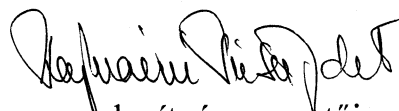


Elesett Öregekért Alapítvány
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010. december 31.

Gadány, 2011. április 30.



az alapítvány vezetője
„ELESETT ÖREGÉKÉRT ALAPÍTVÁNY”
8715 Gadány, Fő u. 46.
Telefon: 85/313-655
Tak.szóv: 66900038-10003970
Adószám: 18768570-1-14

I. Általános rész

1. Az alapítvány bemutatása

Az alapítvány neve:	Elesett Öregekért Alapítvány
Székhelye:	8715 Gadány, Fő u. 46.
Az alapítvány telephelyei:	8717 Nemeskisfalud, Kiss u. 15.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) A közhasznú alapítványok közhasznú egyszerűsített éves beszámolója összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

- A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével,
- az alapítvány nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével,
- az alapítvány 2010. december 31-én 2.271 eFt készlettel rendelkezett,
- külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel nem rendelkezett,
- az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása az alapítvány számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékéből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (ún. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Az alapítvány 2010 évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Az üzleti évben alapítás, átszervezés költség nem merült fel.

d.) Céltartalék képzés

Az alapítvány 2010 évben céltartalékot nem képzett.

II.

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatóak,
- a mérleg egyes tételeinek átrendezéséből és minősítéséből eredő változások nem voltak, így számszerűsített hatások nincsenek,
- a mérleg formátumot nem változtattuk meg,
- üzleti vagy cégértéket a mérlegben nem mutattunk ki,
- előző évtől eltérő értékelést nem alkalmazunk,
- a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását nem változtattuk meg,
- értékhelyesbítésekkel az üzleti évben nem számoltunk,
- a kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettség nincs,
- nincsenek olyan kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év, valamint olyan kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, záró bruttó értékét, külön átsorolásokat, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, csökkenését, záró értékét, külön az átsorolásokat, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét legalább a mérleg tételek szerinti bontásban a mellékletek tartalmazzák,
- terven felüli értékcsökkenéssel, illetve annak visszaírásának elszámolásával az üzleti évben nem számoltunk,
- a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk,
- veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezünk.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyakkal nem rendelkezünk,
- immobil készleteink nincsenek,
- nyilvántartott követelések egyeztetésre kerültek.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Az adatok az előző évvel összehasonlíthatóak,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem térünk át az egyik eljárásról a másikra,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő
- kutatás és a kísérleti fejlesztésre nem történt ráfordítás.

2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése:

Egyéb bevételek:

- Szállás, ágyfenntartás, belépési díj	4.178 eFt
- Hagyaték, étkeztetés	2.171 eFt
- Térítési díjak	77.431 eFt
- Egyéb bevételek	849 eFt
Összesen:	84.629 eFt

Egyéb ráfordítások:

- Bíróság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	106 eFt
- Egyéb ráfordítások	1.279 eFt
Összesen:	1.385 eFt

III. Tájékoztató rész

A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Szt.-ben előírtakon túlmenően nincs szükség további információk megadására, mivel a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához,
- az Szt. előírásaitól nincsenek olyan kivételes eltérések, amelyek az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre és eredményre gyakorolt hatása a megbízható, valós összképhez szükséges,
- az üzleti év mérleg fordulónapja nem változott,
- nincsenek mérlegben kívüli egyéb tételek,
- hátrasorolt kötelezettségek a mérlegben nem szerepelnek,
- az alapítványnak nincs környezetvédelmi kötelezettsége, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot, továbbá a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számolt el költséget, valamint nem várható a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség.

2010. évi tevékenység:

Az alapító okiratnak megfelelően 2010. évben is elsődleges feladatunknak tekintettük az alapítvány fenntartásában működő szeretetotthon üzemeltetését.

Alapítványunk bevételeinek jelentős részét a normatív támogatások, illetve a bentlakók által fizetett térítési díjak teszik ki. Ezen kívül adományokból, egyéb támogatásokból fedezzük a fenntartásunkat.

Támogatás felhasználása:

Alapítványunk bevételét 2010. évben az alábbi költségvetési támogatások érintik:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	66.652.574
Szja 1 %	531.950
NCA-DD-10-0348	224.146
Összesen	67.408.670

Vagyonfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bevételek összesen	165.812.766
Ebből:	
Normatív támogatások	66.652.574
NCA	224.146
SZJA 1%	531.950
Adományok	8.593.022
Bértámogatás	4.850.271
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	77.431.133
Ágyfenntartási díj, belépési díj	4.177.812
Étkeztetés bevétele	1.391.435
Hagyatékból származó bevételek	779.770
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	156.343
Pályázati úton nyert bevételek	331.976
Egyéb bevételek	692.334
Költségek, ráfordítások összesen	147.040.938
Ebből:	
Anyagköltségek	31.848.384
Igénybevett szolgáltatások	11.579.977
Egyéb szolgáltatások	624.712
Béreköltségek	67.086.767
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.779.866
Bérfelrakások	18.740.995
Értécsökkenés	9.995.325
Egyéb	1.384.912
Eredmény	18.771.828

Központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalapoktól, helyi önkormányzatoktól kapott támogatásokból a tárgy évet érintő bevételek:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	66.652.574
Szja 1 %	531.950
NCA-DD-10-0348	224.146
Összesen	67.408.670

A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege:

Név	Bruttó kereset (Ft)
Dan János	1.475.038
Varga Angelika	2.388.785

Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Kimutatás száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok	
- Bruttó érték változása	1/a. sz. kimutatás
- Halmozott értékcsökkenés változása	1/b. sz. kimutatás
- Tárgyévi értékcsökkenési leírás	1/c. sz. kimutatás
- Értékhelyesbítés	1/d. sz. kimutatás
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
- Bruttó érték változása	2/a. sz. kimutatás
- Értékcsökkenés változása	2/b. sz. kimutatás
- Tárgyévi értékcsökkenési leírás	2/c. sz. kimutatás
- Értékhelyesbítés	2/d. sz. kimutatás
Az elszámolt értékvesztések	3. sz. kimutatás
Lekötött tartalékok	4. sz. kimutatás
Aktív időbeli elhatárolások	5. sz. kimutatás
Passzív időbeli elhatárolások	6. sz. kimutatás

1/a.sz. kimutatás

Immateriális javak állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	282				282
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

1/b.sz. kimutatás

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	211	26			237
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alap.-átszerv. akt.értéke					

1/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	26				26
Kísérl. fejl.aktivált értéke					
Alapít.-átszerv. akt.értéke					

1/d.sz. kimutatás

d) Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				

2/a.sz. kimutatás

Tárgyi eszközök állományváltozása

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	157661	121996			279657
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15678	595			16273
Egyéb berend., felszerel., járművek	21774	6260			28034
Tenyészállatok	495				495
Beruházások	70989	57862	128851		0

2/b.sz. kimutatás

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	15091	3948			19039
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9276	2455			11731
Egyéb berend., felszerel., járművek	13786	3566			17352
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/c.sz. kimutatás

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	3948				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2455				
Egyéb berend., felszer., járművek	3566				
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/d.sz. Kimutatás

d)Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				

3.sz. kimutatás

Elszámolt értékvesztések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Visszaírt	Záró
		Növek.	Csökk.	Értékvesztés	
Befektetett pénzügyi eszközök	0				0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
Készletek	0				0
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termék					
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletekre adott előlegek					
Értékpapírok	0				0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, üzletrészek					
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					

Lekötött tartalékok

Jogcím	Adatok ezer Ft-ban	
	Összeg	
Tőketartalékból történt lekötés	0	
Nem forgalomképes eszközök		
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetnél)</i>		
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő - tartalékok		
Eredménytartalékból történt lekötés	0	
Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek névértéke <i>(illetve visszavásárlási értéke ha ez utóbbi a több)</i>		
Átalakulás esetén a jogutódnál a vagyon felértékelése		
Egyszeres könyvvitelről a kettős könyvvitelre való áttérés miatt még fizetendő társasági adónak megfelelő összeg		
Alapítás-át szervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg		
Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg		
Nem realizált árfolyam veszteség és a Sztv. 41.§ (4) bekezdése szerinti céltartalék különbözetének összege		
A tőketartalékból lekötendő tartalék, ha arra a tőketartalék nem nyújt fedezetet		
A veszteség fedezetére fizetendő - a mérleg fordulónapjáig még nem teljesített - pótbefizetés összegét		
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját célt szolgáló - tartalékok		
Lekötött tartalékok összesen	0	

Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	845	845	
- Térítési díjak	845	845	
- kölcsönök kamata			
- bankbetétek kamata			
- váltó kamata			
- névérték alatt vásárolt diszkont értékpapírok névértéke és vételára közötti különbözet adott üzleti évre, időarányosan járó összege			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt vásárolt kamatozó értékpapírok beszerzési értéke és névértéke - nyereségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérlegfordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
- területalapú támogatás			
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0	
- bérleti díj			
- biztosítási díj			
- előfizetési díjak			
- karbantartási költség			
Halasztott ráfordítások	0	0	
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzügyi értékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamvesztés /Sztv. 33. § (2)/			
Aktív időbeli elhatárolás összesen	845	845	

Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21846	426	21420
- NCA, NFÜ pályázat	21846	426	21420
- a költségek (ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett egyéb bevételként elszámolt összegből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget			
- a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelésekor kimutatott, összevontan nyereséget mutató különbözet			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	908	908	0
- hitelek, kölcsönök kamata			
- a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett vásárolt kamatozó értékpapírok bekerülési értéke és névértéke- veszteségjellegű - különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeg			
- hitelek, kölcsönök kamata			
- táppénz hozzájárulás, kiküldetés	35	35	
- hulladékkezelési költség			
- könyvelési szolgáltatás	242	242	
- víz-, gáz- és áramdíj	597	597	
- telefon ktg.	34	34	
Halasztott bevételek	0	0	0
- véglegesen átvett pénzeszközök			
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke			
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke			
- negatív üzleti vagy cégérték (cégvásárlás, illetve átalakulás esetén)			
Passzív időbeli elhatárolások összesen	22754	1334	21420