


Elesett Öregekért Alapítvány
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2011. december 31.

Gadány, 2012. május 7.


az alapítvány vezetője

„ELESETT ÖREGEKÉRT ALAPÍTVÁNY
8715 Gadány, Fő u. 46.
Telefon: 85/313-655
Tak.szöv: 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 2011. december 31-én 1.900 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 értékből 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 2011 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 2011 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 mérlegtételek szerinti bontásban a mellékletek tartalmazzák,
- terven felüli értékcsökkenéssel, illetve annak visszairásának 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 tértünk 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:

- Hagyaték	236 eFt
- Tárgyi eszköz eladás, kapott kamat	650 eFt
- Egyéb bevételek (engedmény, kártérítés, kerekítés)	1862 eFt
Összesen:	2.776 eFt

Egyéb ráfordítások:

- Bíróság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	451 eFt
- Kivezetett tárgyi eszköz, készlet nettó értéke	180 eFt
- Pénzben adott támogatás	150 eFt
- Zsebpénz, munkaterápiás jutalom	1.941 eFt
- Egyéb (kerekítés)	2 eFt
Összesen:	2.724 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 mérlegen 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.

2011. évi tevékenység:

Az alapító okiratnak megfelelően 2011. 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 2011. évben az alábbi költségvetési támogatások érintik:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	81.633.631
Szja 1 %	478.058
NCA	543.903
Összesen	82.655.592

Vagyonfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bevételek összesen	198.580.845
Ebből:	
Normatív támogatások	81.633.631
NCA	543.903
SZJA 1%	478.058
Adományok	11.728.407
Bértámogatás	6.913.406
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	93.376.890
Hagyatékból származó bevételek	236.315
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	589.804
Pályázati úton nyert bevételek	1.131.280
Tárgyi eszköz értékesítés, ajándékként kapott eszköz	86.836
Egyéb bevételek	1.862.315
Költségek, ráfordítások összesen	178.629.245
Ebből:	
Anyagköltségek	40.377.630
Igénybevett szolgáltatások	18.653.077
Egyéb szolgáltatások	623.252
Béreköltségek	79.082.358
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.482.888
Bérjárulékok	20.312.143
Értékcsökkenés	12.374.206
Egyéb	2.723.691
Eredmény	19.951.600

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

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	81.633.631
Szja 1 %	478.058
NCA	543.903
Összesen	82.655.592

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

Név	Bruttó kereset (Ft)
Dan János	1.472.880
Varga Angelika	2.388.774

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
A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök	7. sz. kimutatás
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései	8. 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	237	18			255
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	18				
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	279657	2617			282274
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16272	4718	377		20613
Egyéb berend., felszerel., járművek	28035	3448			31483
Tenyészállatok	495	195	165		525
Beruházások	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	19040	5536			24576
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11731	2573	208		14096
Egyéb berend., felszerel., járművek	17352	4247			21599
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	5536				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2573				
Egyéb berend., felszer., járművek	4247				
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/d.sz. Kimutatás

d)Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok 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.	Csök.	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	1061	1061	0
- Térítési díjak	679	679	0
- Bértámogatás	382	382	0
- 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.	16	16	0
- bérleti díj			
- biztosítási díj	15	15	0
- előfizetési díjak	1	1	0
- karbantartási költség			
Halasztott ráfordítások	0	0	0
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzügyi értékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamveszteség /Sztv. 33. § (2)/			
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1077	1077	0

Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22376	585	21791
- NCA, NFÜ pályázat	21288	485	20803
- Ajándékként kapott eszköz érték écs-arányos feloldása	1015	27	988
- Térítési díjak	73	73	0
- 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.	1632	1632	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	220	220	0
- hulladékkezelési költség			
- könyvelési szolgáltatás	233	233	0
- víz-, gáz- és áramdíj	1127	1127	0
- telefon ktg.	52	52	0
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	24008	2217	21791

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségvis.	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege				
Folyósított előlegek				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Folyósított kölcsönök				
- folyósítás időpontja				
- összege				
- fordulónapig visszafizetett összegek				
- fordulónapon fennálló tartozás				
- visszafizetési határidő				
- fizetendő kamat				
Nyugdíjfizetési kötelezettség				
Összesen	0	0	0	0

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
és személyi jellegű egyéb kifizetései**

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés eFt
Főállásban teljes munkaidőben	fizikai foglalkozásúak	51	73751	1026
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Főállásban nem teljes munkaidőben	fizikai foglalkozásúak	3	2502	79
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Alkal-	teljes			
mazásban	munkaidős			
álló	nem teljes			
nyugdíjas	munkaidős			
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		2	155	0
Megbízási jogviszonyos személyek		1	2674	0
Foglalkoztatottak összesen		57	79082	1105