

Elesett Öregéért Alapítvány  
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2012. december 31.**

Gadány, 2013. május 4.

„ELESETT ÖREGÉKÉRT ALAPÍTVÁNY”

8715 Gadány, Fő u. 46.

Telefon: 85/313-655

Tak.szöv.: 66900038-1000397

Adószám: 18768570-1-14

*[Handwritten signature]*  
az alapítvány vezetője

# 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 érték helyesbítésének lehetőségével,
- az alapítvány 2012. december 31-én 2235 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 2012 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 2012 évben céltartalékot nem képzett.

**e.) A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:**

Név: Humpok József, bejegyzett könyvvizsgáló  
Cím: 8700 Marcali, Dózsa Gy. u. 54.  
Kamarai tagsági száma: 006362

**f.) A beszámolót könyvvizsgálta:**

Név: Hosszú Jánosné dr., bejegyzett könyvvizsgáló  
Cím: 8900 Zalaegerszeg, Tüttőssy F. út 6.  
Kamarai tagsági száma: 001007

## 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 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:

- Hagyaték	847 eFt
- Tárgyi eszköz eladás, kapott kamat	499 eFt
- Egyéb bevételek (engedmény, kártérítés, kerekítés)	4662 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>6008 eFt</b>

Egyéb ráfordítások:

- Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	2 eFt
- Kivezetett tárgyi eszköz, készlet nettó értéke	235 eFt
- Pénzben adott támogatás	3120 eFt
- Zsebpénz, munkaterápiás jutalom	10549 eFt
- Egyéb (kerekítés)	93 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>13999 eFt</b>

### 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.

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben találhatóak meg azok az információk, amelyekre ugyan a Szt. hivatkozik, de társaságunknál a tételek, az eszközök és források nem léteznek, illetve a bevételek és ráfordítások nem fordultak elő.

#### **2012. évi tevékenység:**

Az alapító okiratnak megfelelően 2012. 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 bevételeit 2012. évben az alábbi költségvetési támogatások érintik:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	94591824
Szja 1 %	276620
NCA	78647
<b>Összesen</b>	<b>94947091</b>

### Vagyonfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
<b>Bevételek összesen</b>	<b>221.563.384</b>
Ebből:	
Normatív támogatások	94591824
NCA	78647
SZJA 1%	276620
Adományok	3723023
Bértámogatás	4632774
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	111787505
Hagyatékból származó bevételek	846500
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	1946895
Pályázati úton nyert bevételek	464285
Tárgyi eszköz értékesítés, ajándékként kapott eszköz	498800
Egyéb bevételek	2716511
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>215.712.498</b>
Ebből:	
Anyagköltségek	40149543
Igénybevett szolgáltatások	18893335
Egyéb szolgáltatások	991895
Béreköltségek	100801472
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6872242
Bérfelrakások	23049315
Értékcsökkenés	10955572
Egyéb	13999124
<b>Eredmény</b>	<b>5.850.886</b>

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

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	94591824
Szja 1 %	276620
NCA	78647
<b>Összesen</b>	<b>94947091</b>

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

Név	Bruttó kereset (Ft)
Dan János	1640580
Varga Angelika	2705277

**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
- Halmazott 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	255	18			273
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				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
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	282274	3268			285542
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20613	471	1076		20008
Egyéb berend., felszerel., járművek	31483	1121	403		32201
Tenyészállatok	525				525
Beruházások					

2/b.sz. kimutatás

### b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	24576	5581			30157
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14096	1993	841		15248
Egyéb berend., felszerel., járművek	21599	3364	403		24560
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/c.sz. kimutatás

### c) Tárgyevi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5581				5581
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1993				1993
Egyéb berend., felszer., járművek	3364				3364
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 Értékvesztés	Záró
		Növek.	Csök.		
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	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					
<b>Készletek</b>	0				0
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termék					
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletekre adott előlegek					
<b>Értékpapírok</b>	0				0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, üzletrészek					
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					

## Lekötött tartalékok

Jogcím	<i>Adatok ezer Ft-ban</i> Összeg
<b>Tőketartalékból történt lekötés</b>	<b>0</b>
Nem forgalomképes eszközök	
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetnél)</i>	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő - tartalékok	
<b>Eredménytartalékból történt lekötés</b>	<b>0</b>
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-átszervezés 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	
<b>Lekötött tartalékok összesen</b>	<b>0</b>

## Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>0</b>
- Térítési díjak	185	185	0
- Bértámogatás			
- 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			
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
- bérleti díj			
- biztosítási díj	13	13	0
- előfizetési díjak			
- karbantartási költség			
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzügyi értékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamveszteség /Sztv. 33. § (2)/			
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>0</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- NCA, NFÜ pályázat			
- Ajándékként kapott eszköz érték écs-arányos feloldása			
- Térítési díjak			
- a költségek (ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett egyéb bevételként elszámolt összegből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget			
- a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek értékelésekor kimutatott, összevontan nyereséget mutató különbözet			
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.</b>	<b>2296</b>	<b>2296</b>	<b>0</b>
- 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	9	9	0
- útiköltség térítés	206	206	0
- könyvelési szolgáltatás	141	141	0
- víz-, gáz- és áramdíj	1803	1803	0
- telefon ktg.	137	137	0
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>21829</b>	<b>785</b>	<b>21044</b>
- fejlesztési támogatások écs-arányos része	20745	551	20194
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke			
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke	1084	234	850
- negatív üzleti vagy cégérték (cégvásárlás, illetve átalakulás esetén)			
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>24125</b>	<b>3081</b>	<b>21044</b>

7.sz. kimutatás

**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	1640580			1640580
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				
<b>Összesen</b>	<b>1640580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1640580</b>

**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	57	96467	4571
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Főállásban nem teljes munkaidőben	fizikai foglalkozásúak	4	4266	51
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Alkal-	teljes			
mazásban	munkaidős			
álló	nem teljes			
nyugdíjas	munkaidős			
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók (EFO)		1	68	0
Megbízási jogviszonyos személyek		1	0	2250
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>63</b>	<b>100801</b>	<b>6872</b>