

ELESETT ÖREGÉKÉRT Alapítvány  
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2013. december 31.**

Gadány, 2014. május 24.

az alapítvány vezetője

# I. Általános rész

## 1. Az alapítvány bemutatása

Az alapítvány neve:	ELESETT ÖREGÉKÉRT 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 2013. december 31-én 2779 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 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 2013 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

## 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 mérlegkételemek 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: 12837 eFt.

## **2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások**

- az eredmény-kimutatás készítésénél formai változás történt jogszabályváltozás miatt, de az adatok összehasonlíthatók,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- rendkívüli bevételek: 269 eFt – ajándékként kapott eszközhez kapcsolódik, rendkívüli ráfordítás az üzleti évben nem fordult elő,
- kutatás és a kísérleti fejlesztésre nem történt ráfordítás,
- kapott támogatások részletezése:

Normatíva	102301 eFt
Szja 1%	387 eFt
NCA költségarányos része	86 eFt
Bértámogatás	469 eFt
MVH	35 eFt
NFÜ költségarányos része	464 eFt
EEM	3354 eFt
<hr/>	
Összesen	107096 eFt

### **2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek**

Egyéb bevételek:

- Térítési díjak	123444 eFt
- Támogatás, adomány	114408 eFt
- Tárgyi eszköz eladás	200 eFt
- Egyéb bevételek	3194 eFt
<hr/>	
Összesen:	241246 eFt

Egyéb ráfordítások:

- Bíróság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	4 eFt
- Pénzben adott támogatás	1499 eFt
- Zsebpénz, munkaterápiás jutalom	15956 eFt
- Egyéb (kerekítés)	241 eFt
<hr/>	
Összesen:	17700 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.

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.

## 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	273	9			282
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	9				9
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	285542	8372			293914
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20008	734			20742
Egyéb berend., felszerel., járművek	32202	1005			33207
Tenyészállatok	525				525
Beruházások					

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	30157	5644			35801
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15248	1346			16594
Egyéb berend., felszerel., járművek	24560	3196			27756
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/c.sz. kimutatás

### c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Adatok ezer Ft-ban

Magnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	5644				5644
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1346				1346
Egyéb berend., felszer., járművek	3196				3196
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	
<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

<b>Jogcím</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban</b> <b>Összeg</b>
<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-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	
<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>782</b>	<b>782</b>	<b>0</b>
- Térítési díjak	782	782	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- bérleti díj			
- biztosítási díj			
- 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>782</b>	<b>782</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>1174</b>	<b>1174</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			
- biztosítási díj	5	5	0
- útiköltség térítés	198	198	0
- könyvelési szolgáltatás	163	163	0
- víz-, gáz- és áramdíj	787	787	0
- telefon ktg.	21	21	0
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>21009</b>	<b>820</b>	<b>20189</b>
- fejlesztési támogatások écs-arányos része	20194	551	19643
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke			
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke	815	269	546
- negatív üzleti vagy cégérték (cégvásárlás, illetve átalakulás esetén)			
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>22183</b>	<b>1994</b>	<b>20189</b>

**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	4469			4469
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>4469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4469</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	58	103090	6416
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Főállásban nem teljes munkaidőben	fizikai foglalkozásúak	6	6050	623
alkalmazásban álló	szellemi foglalkozásúak			
Alkal-	teljes	fizikai foglalkozásúak		
mazásban	munkaidős	szellemi foglalkozásúak		
álló	nem teljes	fizikai foglalkozásúak		
nyugdíjas	munkaidős	szellemi foglalkozásúak		
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók (EFO)				
Megbízási jogviszonyos személyek				
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>64</b>	<b>109140</b>	<b>7039</b>