

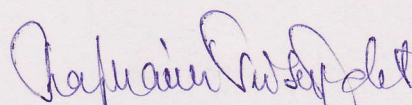
Elesett Öregekért Alapítvány
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2007. december 31.

Gadány, 2008. május 21.


az alapítvány vezetője

ELESETT ÖREGEKÉRT ALAPÍTVÁNY

8715 Gadány, Fő u. 46.

Telefon: 85/ 329-511

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 2007. december 31-én 1416 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 2007 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 2007 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,
- a devizás értékelésnél az MNB árfolyamával számolunk,
- 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 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,
- árfolyam emelkedések nem érintették alapítványunkat,
- immobil készleteink nincsenek,
- nyilvántartott követelések az adósokkal 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 az üzleti évben nem fordultak elő, a rendkívüli ráfordítás fejlesztési hozzájárulásból adódik.
- kutatás és a kísérleti fejlesztésre nem történt ráfordítás.

2.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- aktivált saját teljesítmény értékkel nem számoltunk,
- egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése:

Egyéb bevételek:	- Szállás, ágyfenntartás	199 eFt
	- Hagyaték, étkeztetés	1.428 eFt
	- Térítési díjak	52.159 eFt
	- Bértámogatás	619 eFt
	- Egyéb bevételek	782 eFt
	Összesen:	55.187eFt
Egyéb ráfordítások:	- Továbbutalt támogatás	50 eFt
	- Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	5 eFt
	- Egyéb ráfordítások	16 eFt
	Összesen:	71 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.

2007. évi tevékenység:

Az alapító okiratnak megfelelően 2007. 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 2007. évben az alábbi költségvetési támogatásokat használta fel:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva bentlakásosokra	70 867 680
Normatíva nappali ellátásra	1 085 180
Normatíva továbbképzésre	42 300
Támogatási különbözet	-4 683 072
Energiatámogatás	416 803
Összesen	67 728 891

Vagyonfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bevételek összesen	136 015 095
Ebből:	
Normatív támogatások	67 312 088
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	307 640
Energiatámogatás	416 803
SMMK támogatás	3 855 500
SZJA 1%	305 525
Adományok	8 090 960
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	52 158 588
Szállás, ágyfenntartási díj	198 816
Étkeztetés bevétele	1 058 074
Hagyatékából származó bevételek	369 778
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	540 790
Egyéb bevételek	1 400 533
Költségek, ráfordítások összesen	111 745 182
Ebből:	
Anyagköltségek	26 143 511
Igénybevett szolgáltatások	12 367 635
Egyéb szolgáltatások	1 456 635
Béreköltségek	42 046 982
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 190 701
Bérjárulékok	15 354 443
Értékcsökkenés	6 302 268
Késedelmi kamatok, nyújtott támogatások, értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	71 569
Pénzügyintézetnek fizetett kamat, hitelek kamatai, árfolyamveszteség	811 438
Eredmény	24 269 913

Központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalapoktól, helyi önkormányzatoktól kapott támogatások:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Járulékátvállalási támogatás SMMK-tól	683 875
Bértámogatás SMMK-tól	3 171 625
Gadányi Önkormányzat támogatása	307 640
Magánszemélyek Személyi jövedelemadójából 1% felajánlások	305 525
Összesen	4 468 665

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

A közalapítvány a vezető tisztségviselőknek nem nyújtott semminemű anyagi szolgáltatást.

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

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	174	108			282
Kísérlet. fejl.aktívált 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	78	38			116
Kísérlet. fejl.aktívált 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	38				38
Kísérlet. fejl.aktívált 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	153353	823			154176
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9045	6423			15468
Egyéb berend., felszerel., járművek	9584	4668			14252
Tenyészállatok					
Beruházások		80			80

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	5921	3029			8950
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4363	1655			6018
Egyéb berend., felszerel., járművek	8942	1580			10522
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	3029				3029
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1655				1655
Egyéb berend., felszer., járművek	1580				1580
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

Adatok ezer Ft-ban	
Jogcím	Összeg
Tőketartalékból történt lekötés	4856
Nem forgalomképes eszközök	
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetnél)</i>	
Saját elhatározás alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő - tartalékok	4856
Eredménytartalékból történt lekötés	
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	
Lekötött tartalékok összesen	4856

Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	
- bérleti díj			
- 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.	68	68	
- bérleti díj			
- biztosítási díj			
- előfizetési díjak	18	18	
- karbantartási költség	50	50	
Halasztott ráfordítások	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	68	68	

Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	
- bérleti díj			
- 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			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	1218	1218	
- 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			
- kártérítés, kés. kamat, bírság, kötbér			
- hulladékkezelési költség	76	76	
- könyvelési szolgáltatás	140	140	
- víz-, gáz- és áramdíj	973	973	
- telefon ktg.	29	29	
Halasztott bevételek	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	1218	1218	