


Elesett Öregekért Alapítvány
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2008. december 31.

Gadány, 2009. április 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 2008. december 31-én 1510 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 2008 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 2008 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 évivel 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 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 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

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

Egyéb bevételek:	- Szállás, ágyfenntartás	99 eFt
	- Hagyaték, étkeztetés	1.402 eFt
	- Térítési díjak	59.754 eFt
	- Egyéb bevételek	3.857 eFt
	Összesen:	65.112 eFt
Egyéb ráfordítások:	- Illeték	2 eFt
	- Bíróság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	580 eFt
	- Egyéb ráfordítások	1.218 eFt
	Összesen:	1.800 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.

2008. évi tevékenység:

Az alapító okiratnak megfelelően 2008. 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 2008. évben az alábbi költségvetési támogatásokat használta fel:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva bentlakásosokra	68.569.080
Normatíva nappali ellátásra	900.000
Normatíva továbbképzésre	91.650
Szja 1 %	827.135
Összesen	70.387.865

Vagyonsfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bevételek összesen	143.846.922
Ebből:	
Normatív támogatások	69.560.730
Pályázati bevételek	1.800.000
SZJA 1%	827.135
Adományok	6.546.575
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	59.754.566
Szállás, ágyfenntartási díj	98.625
Étkeztetés bevétele	1.157.180
Hagyatékából származó bevételek	245.000
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	2.092.328
Egyéb bevételek	1.764.783
Költségek, ráfordítások összesen	123.737.982
Ebből:	
Anyagköltségek	50.645.287
Igénybevett szolgáltatások	15.399.522
Egyéb szolgáltatások	444.377
Béreköltségek	54.346.883
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.755.433
Bérfelrakások	19.392.435
Értékcsökkenés	6.964.230
Késedelmi kamatok, illetékek, áfa, kerekítések	1.799.842
Pénzügyintézetnek fizetett kamat, hitelek kamatai, árfolyamveszteség	249.956
Beruházás (Kiss u. 12.) tárgy évben aktivált költségei	-33.259.983
Eredmény	20.108.940

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

Megnevezés	Összeg (Ft)
Magánszemélyek Személyi jövedelemadójából 1% felajánlások	827.135
Összesen	827.135

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

A közalapítvány a vezető tisztségviselőknek nem nyújtott semminemű anyagi szolgáltatást.

Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

Megnevezés	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
- Érték helyesbítés	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
- Érték helyesbítés	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	116	47			163
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	47				47
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	154176	2547			156723
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15468	1585	1750		15303
Egyéb berend., felszerel., járművek	14252	5147			19399
Tenyészállatok					
Beruházások	80	28866			28946

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	8950	3059			12009
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6018	2440	1750		6708
Egyéb berend., felszerel., járművek	10522	1419			11941
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	3059				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2440				
Egyéb berend., felszer., járművek	1419				
Tenyészállatok					
Beruházások					

2/d.sz. Kimutatás

d)Értékhelyesbítés

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok 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	4856
Nem forgalomképes eszközök	
Fel nem osztható vagyon <i>(csak szövetkezetről)</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-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	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.	40	40	
- bérleti díj			
- biztosítási díj			
- előfizetési díjak	40	40	
- karbantartási költség			
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	40	40	

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 pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelésekor kimutatott, összevontan nyereséget mutató különbözet			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	1728	1728	
- 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	75	75	
- könyvelési szolgáltatás	153	153	
- víz-, gáz- és áramdíj	1488	1488	
- telefon ktg.	12	12	
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	1728	1728	