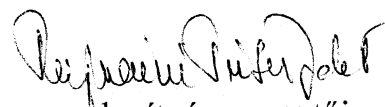


Elesett Öregekért Alapítvány
8715 Gadány, Fő u. 46.

Asz.: 18768570-1-14

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2009. december 31.

Gadány, 2010. március 27.


az alapítvány vezetője

ELESETT ÖREGÉKÉRT ALAPÍTVÁNY
8715 Gadány, Fő u. 46.
Telefon: 65/313-655
Tak.szóv: 68900035-10/03970
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 2009. december 31-én 2.027 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 2009 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 2009 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 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,
- 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

- egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése:

Egyéb bevételek:

- Szállás, ágyfenntartás	47 eFt
- Hagyaték, étkeztetés	1.205 eFt
- Térítési díjak	64.143 eFt
- Egyéb bevételek	2.826 eFt
Összesen:	68.221 eFt

Egyéb ráfordítások:

- Bíróság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	40 eFt
- Egyéb ráfordítások	1.381 eFt
Összesen:	1.421 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.

2009. évi tevékenység:

Az alapító okiratnak megfelelően 2009. 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 2009. évben az alábbi költségvetési támogatásokat használta fel:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva bentlakásosokra	69.048.409
Normatíva nappali ellátásra	877.200
Normatíva továbbképzésre	119.850
Szja 1 %	848.873
NCA-DD-09-0034	350.000
Önkormányzati Minisztérium SX009-01828	900.000
Összesen	72.494.332

Vagyongfelhasználás :

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bevételek összesen	154.070.451
Ebből:	
Normatív támogatások	70.045.459
Pályázati bevételek (NCA, Önkormányzati Minisztérium)	1.250.000
SZJA 1%	848.873
Adományok	10.327.483
Bértámogatás	3.027.383
Térítési díjak bentlakóktól, dolgozóktól	64.143.489
Szállás, ágyfenntartási díj	46.540
Étkeztetés bevétele	1.412.185
Hagyatékból származó bevételek	1.204.535
Kapott bankkamat, árfolyamnyereség	995.958
Egyéb bevételek	418.546
Költségek, ráfordítások összesen	125.288.657
Ebből:	
Anyagköltségek	53.062.207
Igénybevett szolgáltatások	22.152.447
Egyéb szolgáltatások	530.468
Béreköltségek	57.122.090
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.698.492
Bérfelrakások	18.579.656
Értékcsökkenés	7.579.897
Egyéb	1.543.028
Beruházás (Kiss u. 12.) tárgy évben aktivált költségei	-40.979.628
Eredmény	28.781.794

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

Megnevezés	Összeg (Ft)
Normatíva	70.045.459
NCA-DD-09-0034	350.000
Önkormányzati Minisztérium SX009-01828	900.000
Magánszemélyek Személyi jövedelemadójából 1% felajánlások	848.873
Összesen	72.494.332

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

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

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	164				211
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
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	156723	938			157661
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15303	429	54		15678
Egyéb berend., felszerel., járművek	19399	2375			21774
Tenyészállatok	0	495			495
Beruházások	28946	42043			70989

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	12010	3083			15093
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6709	2604	37		9276
Egyéb berend., felszerel., járművek	11940	1846			13786
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		
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	3083				3083
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2604				2604
Egyéb berend., felszer., járművek	1846				1846
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 Értékvesztés	Záró
		Növek.	Csök.		
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	1879	1879	
- Normatíva, NCA pályázat bevétele	1879	1879	
- 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.	47	47	
- bérleti díj			
- biztosítási díj			
- előfizetési díjak	47	47	
- 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	1926	1926	

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.	1309	1309	
- 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	87	87	
- könyvelési szolgáltatás	134	134	
- víz-, gáz- és áramdíj	1442	1442	
- telefon ktg.	86	86	
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	1309	1309	