

## **HORTENZIA Kiemelkedően Közhasznú**

**Alapítvány**  
3170. Szécsény  
Somogyi B. út 8.

### **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET** **a 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

#### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:**

Az Hortenzia Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány alaptevékenysége: Fenntartóként működteti a szécsényi Hortenzai Idősek Otthonát.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer: a magyar számviteli törvény (2000. évi C. tv.) - a továbbiakban Szv.tv. és az egyéb szervezetekre gazdálkodására vonatkozó sajátos előírások.

A számviteli politika meghatározó elemei (nem teljes körűen), illetve alkalmazott fontosabb értékelési eljárások az alábbiak:

- ⇒ A befektetett eszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken (beszerzési áron), az egyedi értékelés alapelveinek figyelembevételével kezeljük.  
Az értékcsökkenés elszámolási gyakorisága: évente egy alkalommal, év végén.  
Módszereként kizárólag lineáris leírást alkalmazunk.
- ⇒ A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezetünk, a mérlegbe bekerülő adatok valódiságáról az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó leltározás keretein belül győződünk meg.  
Értékvesztés elszámolására a tárgyévben nem került sor.
- ⇒ A követeléseket, kötelezettségeket egyedileg értékeljük, az év végi leltározás keretében győződünk meg az egyes tételek helyességéről.
- ⇒ A beszámoló összeállítása során megállapítjuk azon tételek értékét, melyek ugyan a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté, azonban a mérleggel lezárt üzleti (gazdasági) év költségeit, ráfordításait és bevételeit jelentik.  
Erre tekintettel ezen átmenő tételeket – a gazdasági esemény jellegének függvényében – aktív illetve passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ:

### A) A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

#### 1. Általános előírások:

- Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek, egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítésének megváltoztatására nem került sor, össze nem hasonlítható adatok a mérlegben nem szerepelnek.
- Az előző év(ek)re vonatkozó módosítás, önellenőrzés a beszámolási időszakban nem történt.

#### 2. Tételes előírások:

- Az adózás előtti eredmény terhére, -a várható kötelezettségek, a jövőbeni költségek fedezetére – céltartalékot nem kellett képeznünk.
- A követelésekre elszámolt, illetve visszaírt értékvesztéseket nem tartunk nyilván. Követeléseink között kétes vagy behajthatatlan tételt nem szerepeltetünk, s 90 napos fizető határidőn túli követelésekkel sem rendelkezünk.
- Értékhelyesbítést a mérleg nem tartalmaz, piaci értéken történő értékelést módszerként nem alkalmazunk.
- 5 éven túli kötelezettség nem keletkezett, zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségünk nem áll fenn.

Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró
1. Immateriális javak					
2. Tárgyi eszközök: - kisértékű - egyéb gépek, ber.járművek	613 0	398 4.933			1.011 4.933
<b>Összesen:</b>	<b>613</b>	<b>5.331</b>			<b>5.944</b>

Az értékcsökkenési leírások alakulása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró
1. Immateriális javak					
2. Tárgyi eszközök: - kisértékű - egyéb gépek,ber, járművek.	613 0	398 493			1.011 493
<b>Összesen:</b>	<b>613</b>	<b>891</b>			<b>1.504</b>

Az elszámolt értékcsökkenési leírás kizárólag lineáris, terv szerinti leírást tartalmaz, terven felüli és visszaírt terven felüli értékcsökkenést nem.

- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezünk, környezetvédelemmel kapcsolatosan céltartalékot nem kellett képeznünk.

## ***B) AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:***

### **1. Általános előírások:**

- Az eredmény-kimutatás összeállítása során nem álltunk át – az előző évekhez viszonyítva – másik változatra.
- Össze nem hasonlítható tételek a kimutatásban nem szerepelnek.

### **2. Tételes előírások:**

- Rendkívüli tétel a beszámolási időszakban nem fordult elő.

## ***C) TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:***

- A számviteli törvény tételes előírásaitól nem térünk el.
- Az Alapítványnál kuratórium működik. A kuratórium elnöke Bagó István, más társaságnál lévő munkaviszony mellett látja el teendőit. . Más juttatást, előleget, kölcsönt, költségterítést stb. az ügyvezető számára a vállalkozás nem folyósított.

A képviseletre jogosult ügyvezető: Bagó István

- Lekötött tartalék képzésére későbbi fejlesztés érdekében került sor.
- Mérlegen kívüli függő, vagy más kötelezettségvállalással nem rendelkezünk, hátrasorolt eszközeink nincsenek.
- A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:
  - átlagos statisztikai létszáma: kiközvetített) 9 fő
  - bérköltsége: 12463 eFt
  - egyéb személyi jellegű kifizetései: 92 eFt
- Az alapítvány– a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére – a valós értéken történő értékelés szabályait nem alkalmazza.

- A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név: Batáné Ladóczki Éva  
Lakcím: 2660.Balassagyarmat, Arany J.út 48.  
Regisztr.sz. Könyvvizsgáló kamarai tag: 000133

Szécsény, 2012.03.07.

.....

Képviselő  
Kuratórium elnöke

1	8	6	4	2	2	4	9	8	5	3	1	5	6	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma

**HORTENZIA Időskorúak Ellátásáért Kiemelten Közhasznú Alapítvány**

megnevezése

**3170 Szécsény, Somogyi B. út 8.**

címe, telefonszáma

# Közhasznú Egyszerűsített éves beszámoló

**2011.**

üzleti évről

Keltezés: Szécsény, 2012.03.07.

**P.H.**

Kuratórium elnöke  
(képviselője)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)</b>	<b>0</b>		<b>4 440</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			4 440
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)</b>	<b>3 164</b>		<b>4 518</b>
06.	I. KÉSZLETEK			
07.	II. KÖVETELÉSEK	2 952		4 319
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	203		199
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9</b>		
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)</b>	<b>3 164</b>		<b>8 958</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18. sor)</b>	<b>-3 823</b>		<b>70</b>
13.	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	200		200
14.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-123		-4 024
15.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.-BŐL	-3 900		3 894
18.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEV.-BŐL			
<b>19.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>20.</b>	<b>F. Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)</b>	<b>6 987</b>		<b>8 888</b>
21.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			2 034
23.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 987		6 854
<b>24.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		
<b>25.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)</b>	<b>3 164</b>		<b>8 958</b>

**HORTENZIA Időskorúak  
Ellátásáért Kiemelten  
Közhasznú Alapítvány  
Egyszerűsített éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2011. év**

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Vállalkozási tevékenység			Cél szerinti tevékenység		
		Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
<b>01.</b>	<b>A.) összes közhasznú tevékenység bevétele</b>				<b>48 207</b>		<b>59 634</b>
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás						
03.	a) alapítóktól						
04.	b) központi költségvetésből				21 034		22 278
05.	c) helyi önkormányzattól						
06.	d) egyéb bevétel						
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás						
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel				26 707		34 981
09.	4. Tagdíjból származó bevétel						
10.	5. Egyéb bevétel				466		2 375
<b>11.</b>	<b>B.) Vállalkozási tevékenység bevétele</b>						
<b>12.</b>	<b>C.) Összes bevétel (A + B)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>48 207</b>		<b>59 634</b>
<b>13.</b>	<b>D.) Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>				<b>52 107</b>		<b>55 740</b>
14.	Anyagjellegű ráfordítások				29 024		35 668
15.	Személyi jellegű ráfordítások				17 736		17 618
16.	Értékcsökkenési leírás						891
17.	Egyéb ráfordítások				5 347		1 075
18.	Pénzügyi műveletek ráfordításai						488
19.	Rendkívüli ráfordítások						
<b>20.</b>	<b>E.) Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>						
21.	Anyagjellegű ráfordítások						
22.	Személyi jellegű ráfordítások						
23.	Értékcsökkenési leírás						
24.	Egyéb ráfordítások						
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai						
26.	Rendkívüli ráfordítások						
<b>27.</b>	<b>F.) Összes ráfordítás (D+E)</b>				<b>52 107</b>		<b>55 740</b>
<b>28.</b>	<b>G.) Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>				<b>-3 900</b>		<b>3 894</b>
<b>29.</b>	<b>H.) Adófizetési kötelezettség</b>						
<b>30.</b>	<b>I.) Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
<b>31.</b>	<b>J.) Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-3 900</b>		<b>3 894</b>