

HORTENZIA Kiemelkedően Közhasznú

Alapítvány
3170. Szécsény
Somogyi B. út 8.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **a 2010. 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.

A vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulásának értékelése:

a) Vagyoni helyzet mutatószámai:	2009. év	2010. év
Tőkeerősségi mutató (Saját tőke/Összes forrás)	0,27	0,68
Eladósodási együttható (Kötelezettségek/Saját tőke)	1,71	145,71
Befektetett eszközök fedezettsége (Saját tőke/Befektetett eszközök)	0	0

b) A pénzügyi helyzet mutatószámai:	2009. év	2010. év
Rövidtávú likviditási mutató (Forgóeszközök-készletek/Rövid távú kötelezettségek)	2,15	1,01
Hosszú távú likviditás (Üzleti tevékenység eredménye/Kötelezettségek)	-1,7	-1,7

c) A jövedelmezőségi helyzet mutatószámai:	2009. év	2010. év
Árbevételarányos jövedelmezőség (Üzleti tevékenység eredménye/Nettó árbevétel)	-0,15	-0,55
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)	-0,79	-0,17

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.
- Érték helyesbítést 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: - műszaki gépek, berend. - egyéb gépek, berend.	560	53			613
Összesen:	560	53			613

Az értékcsökkenési leírások alakulása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró
1. Immateriális javak					
2. Tárgyi eszközök: - műszaki gépek, berend. - egyéb gépek, berend.	560	53			560
Összesen:	560	53			613

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

* A kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének összege 53 eFt volt.

- 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 képviselőre jogosult ügyvezető: Bagó István

- Lekötött tartalék képzésére későbbi fejlesztés érdekében került sor.
- Mérlegen kívüli függő, vagy más kötelezettségvállalással nem rendelkezünk, hátrasorolt eszközeink nincsenek.
- A saját tőke a tárgyévben egyéb események miatt nem változott.
- A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:
 - átlagos statisztikai létszáma: 15 fő
 - bérköltsége: 14.568 eFt
 - egyéb személyi jellegű kifizetései: 497 eFt
- Az alapítvány– a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére – a valós értéken történő értékelés szabályait nem alkalmazza.
- A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
 - Név: Máté Imre
 - Lakcím: 3104 Salgótarján, Frigyes krt 1.
 - Regisztr.sz. Könyvvizsgáló kamarai tag: 00182

Szécsény, 2010.május 20.

képviselő