

Adószám: 18061488-1-42

Bp. VI.,Szent Család Temp.Felúj. és a Kat. Hitokt. Tám.Alapítvány

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012. jan. 01. - 2012. dec.31.
Budapest, 2013. 05.07.

A gazdálkodó
képviselője

Szervezet neve: Bp.VI.,Szent Család Templ.Felújítását és Katolikus
Hitokt..Tám.Alapítvány

Címe: 1062 Budapesrt Bajza utca 56.
Nyilvántartási szám: 11.PK 61397/1993/3
Alapítás dátuma: 1993.11.25.
Adószám: 18061488-1-42

A szervezet tevékenysége: Szent Család Templom felújítása, karbantartása
Katolikus hitoktatás támogatása

Képviselő: Csuzdi Attila

Beszámoló elfogadására, jóváhagyására a kuratorium jogosult

Beszámoló elfogadási határidő: 2013 május 31.

Beszámoló közzétételi kötelezettség: 2013 május 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. május 7.

A számviteli rendért felelős személy: Fodor Györgyné
Nyilvántartási száma: 120366

Könyvvizsgálati kötelezettség: könyvvizsgáló nincs

A számviteli politika főbb vonásai:

Az alapítvány – érvényesítve a számviteli törvényben foglalt alapelveket, a törvény végrehajtásának módszereit – az adottságnak leginkább megfelelő számviteli politikai döntéseket hozta.

Könyvvezetés, beszámolási kötelezettség

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet, *egyszerűsített éves beszámolót* (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást A változatban állította össze.

A szervezet a kezelésében, használatában és tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvitel keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

Üzleti év:

Megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónap: december 31.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valódiság elve, a következetesség elve, a folytonosság elve, az összemérés elve, az óvatosság elve, a bruttó elszámolás elve, az egyedi értékelés elve, az időbeli elhatárolás elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, a lényegesség elv, a költség-haszon összevetésének elve.

Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

A beszámoló nyelve: magyar

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai:

A szervezet a számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják.

A források besorolásának szempontjai:

A számviteli törvény előírásai szerint a saját forrásokat (induló tőke, tőkeváltozás), és idegen forrásokat (kötelezettségek) különböztetünk meg. Az idegen forrásokat egy évet meghaladó (hosszú lejáratú) és egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

Az eszközök értékelése:

A bekerülési érték: az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint az aktiválásig közvetlenül felmerülő kiadások.

Az értékcsökkenési leírás módszerei:

A tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja a tárgyi eszközök aktiválási értéke, az aktiválás napjától egyedileg évente a tervezett leírási kulcsot alkalmazva lineáris.

A kisértékű 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egyösszegben számoljuk el.

Értékcsökkenés elszámolása a nulla összegű nettó értékig, vagy az előre meghatározott maradványértékig, a nyilvántartásból történő kivezetés időpontjáig történik, ha a nettó érték még nem érte el a nulla értéket.

Leírási kulcsok: Telek, földterület: 0%, tartós szerkezetű épületek: 2%, egyéb berendezések, felszerelések, gépek: 14,5 %, számítástechnikai eszközök: 33 %.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:

Az aktív időbeli elhatárolások bevételek. Melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérleg-fordulónap után válik esedékessé. Ilyen a lekötött betét kamatbevétele.

A passzív időbeli elhatárolások között azok a költségek kerületek elszámolásra, amely a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Szakszervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Eves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbözet.

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Szakszervezet az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Bp.VI., Szent Család Alapítvány a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Elemzések

Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. vált
	ESZKÖZÖK (aktívák)	2674	779	-1895
01.	A. Befektetett eszközök			
02.	I. Immateriális javak			
10.	II.Tárgyi eszközök	183	108	-75
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök			
27.	B. Forgóeszközök	2491	665	-1826
28.	I. Készletek			
35.	II. Követelések			
43.	III.Értékpapírok			
49.	IV. Pénzeszközök	2491	665	-1826
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások		6	6
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2674	779	-1895
	FORRÁSOK (passzívák)	2674	779	-1895
57.	D. Saját tőke	2674	779	-1895
58.	I. Induló tőke	50	50	0
61.	II.Tőkeváltozás	3026	2624	-402
62.	V.Tárgyévi tőkeváltozás alaptevékenységből	-402	-1895	-1493
63.	VI. Tárgyévi tőkeváltozás váll.tevékenységből			

68.	E. Céltartalékok			
72.	F. Kötelezettségek			
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások			
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2674	779	-1895

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A vagyon csökkenés oka a pénzeszközök csökkenése.

Eredmény kimutatás adatainak változása az alaptevékenységről

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év Alaptev.	Tárgyév Alaptev.	Változás Alaptev.
a	b	c	e	f
1.	Értékesítés nettó árbevétele			
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	Egyéb bevételek	1538	1110	-428
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	-1
5.	Rendkívüli bevételek			
6.	Tagdíj bevételek			
7.	ÖSSZES BEVÉTEL	1540	1111	-429
8.	Anyagjellegű ráfordítások	1900	2931	1031
9.	Személyi jellegű ráfordítások			
10.	Értékcsökkenési leírás	42	75	33
11.	Egyéb ráfordítások			
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása			
13.	Rendkívüli ráfordítások			
IX.	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	1942	3006	1064
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-402	-1895	-1493
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-402	-1895	-1493

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest -1895 E Ft-al, 70,87 %-kal csökkent. A saját tőkén belül az induló tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér az induló tőke változására.

Tőkeerősség

Az Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 100% a tárgyévben 100%

A kötelezettségek az előző évben és a tárgyévben sem voltak.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1826 E Ft-tal, csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) . Ez a mutató nem számolható, mert nincsenek kötelezettségek.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -402 E Ft, a tárgyévben -1895 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1493 E Ft-tal csökkent, tehát további veszteség keletkezett..

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Értékelési különbségek

Kiemelt értékvesztések

A szervezet mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A szervezet a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a szervezet a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

Befektetett eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					82
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen					82
ebből: közvetlenül					

Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	244				244
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	244				244
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (Eft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen					
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60	75			135
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	60	75			135
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Forgóeszközök

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy

Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (E Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás %
Induló tőke	50	50	0
Tőkeváltozás	3026	2624	86,72
Mérleg szerinti eredmény	-402	-1895	-
Saját tőke összesen	2674	779	29,13

Céltartalékok

A mérlegben képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Kötelezettségek

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: nincsenek

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke a mérleg fordulónapon nem voltak

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása nem történt.

Az alapítvány eredmény-kimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eredmény-kimutatás tagolása

Az alapítvány az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a tárgyidőszakban nem élt.

Az eredmény-kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel				
Aktivált saját teljesítményérték				
Egyéb bevételek	1538	99,87	1110	99,99
Tagdíjbevételek				
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0,13	1	0,01
Bevételek összesen	1540	100	1111	100

Az alapítvány a 2011 évben kapott 572.761,-Ft 1%-os támogatást a templom a padok fűtésrendszerének kiépítésére (bekerülési értéke:1.270.000,-Ft) teljes egészében felhasználta.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az alapítvány támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel nem volt.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	1900	97,84	2931	97,5
Személyi jellegű ráfordítások				
Értékcsökkenési leírás	42	2,16	75	2,5
Egyéb ráfordítások				0
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Rendkívüli ráfordítások				
Ráfordítások összesen	1942	100	3006	100,00

Adófizetési kötelezettség

Az alapítvány a társasági adónak alanya, de adófizetési kötelezettsége nincs, vállalkozási tevékenységet nem végzett..

Eredmény

A jóváhagyásra jogosult fórum által elfogadott határozat mindenben megegyezik a javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredmény a tőkeváltozásba kerül.

Tájékoztató adatok

Vezető tisztségviselők járandóságai: nics kifizetés

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók nem voltak.