

Adószám:
18061488-1-42

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

Kiegészítő melléklet
2014

Fordulónap: 2014.december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.
Budapest, 2015. május 11.

A gazdálkodó képviselője

Általános Rész

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

1062 Budapest Podmaniczky utca 109.,

Nyilvántartási szám: 01-01-0004290

Alapítás dátuma: 1993

Adószáma

18061488-1-42

Templom fenntartás, hitoktatás támogatás

Csúzdi Attila

Képviselő

Beszámoló elfogadására, jóváhagyására jogosult: kuratórium

Beszámoló elfogadási határidő: 2015 május 20.

Beszámoló közzétételi kötelezettség: 2015 május 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. március 31.

A számviteli rendért felelős személy: Fodor Györgyné

Nyilvántartási száma: 120366

Könyvvizsgálati kötelezettség: nincs

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvelő: Foráb Könyvelőiroda Bt
Fodor Györgyné (120366)

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, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet) készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: az eredmény kimutatásánál az összesítő kiadástól kezdve 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 kerüljen 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	adatszolgáltatás kor 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
Éves 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 göngyölített 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 összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összehatas 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 alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

Az 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 különbözetre 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)			
		34	25	-9
01.	A. Befektetett eszközök			0
02.	I. Immateriális javak			0
10.	II. Tárgyi eszközök	34	25	-9
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
27.	B. Forgóeszközök	1 545	1 382	-163
28.	I. Készletek			0
35.	II. Követelések			0
43.	III. Értékpapírok			0
49.	IV. Pénzeszközök	1 545	1 382	-163
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6	12	6
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 585	1 419	-166
57.	D. Saját tőke	1 585	1 334	-251
58.	I. Induló tőke	50	50	0
61.	II. Tőkeváltozás	729	1 535	806
62.	V. Tárgyévi tőkeváltozás alaptevékenységből	806	-251	-1 057
63.	VI. Tárgyévi tőkeváltozás váll.tevékenységből			0
68.	E. Céltartalékok			0
72.	F. Kötelezettségek	0	85	85
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek		85	85
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások			0
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 585	1 419	-166

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A vagyon növekedés oka a pénzeszköz növekedés.

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			0
2.	Akti.saját teljesít. értéke			0
3.	Egyéb bevételek	1 121	1 047	-74
4.	Pénzügyi műveletek bevételei			0
5.	Rendkívüli bevételek			0
6.	Tagdíj bevételek			0
7.	Összes bevétel	1 121	1 047	-74
				0
8.	Anyagjellegű ráfordítások	240	1 289	1 049
9.	Személyi jellegű ráfordítások			0
10.	Értékcsökkenési leírás	75	9	-66
11.	Egyéb ráfordítások			0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordítása			0
13.	Rendkívüli ráfordítások			0
IX.	Összes ráfordítás	315	1 298	983
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	806	-251	-1 057
XII.	Adófizetési kötelezettség			0
F.	Tárgyévi EREDMÉNY	806	-251	-1 057

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 251 E Ft-al, 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 94,01%

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 0 %-át, a tárgyévben 6,37 %-át tették ki.

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

Az alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 85 E Ft-al nőtt.

Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 163 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) a tárgyévben 6,15 előző évben 0 volt. (Beleértve a passzív időbeli elhatároláson kimutatott kötelezettség értékét is.)

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 806 E Ft, a tárgyévben -251 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1057 E Ft-tal csökkent.

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 különbözetek

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 visszaírásra 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					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek					0
Üzleti vagy cégérték					0
Immateriális javakra adott előlegek					0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	244	0	0		244
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök összesen	244	0	0	0	244
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (EFT)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek					0
Üzleti vagy cégérték					0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					0
Ingtatlanok és jogok					0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	210	9			219
Tenyészállatok	0				0
Beruházások, felújítások					0
Tárgyi eszközök összesen	210	9			219
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 visszairása 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 a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások

A fordulónapon 2425 e Ft költség aktív időbeli elhatárolása volt

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	0,00%
Tőkeváltozás	729	1 535	210,56%
Mérleg szerinti eredmény	806	-251	-31,14%
Saját tőke összesen	1 585	1 334	84,16%

Céltartalékok

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

Kötelezettségek

85 E Ft szállítói tartozás

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 0 E Ft.

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	1 121	100	1 047	100
Tagdíjbevételek	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Bevételek összesen	1 121	100	1 047	100

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	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	240	76,19	1289	99,31
Személyi jellegű ráfordítások	0	0,00	0	0,00
Értécsökkenési leírás	75	23,81	9	0,69
Egyéb ráfordítások	0	0,000	0	0,000
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Rendkívüli ráfordítások				
Ráfordítások összesen	315	100,00	1298	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

Vezető tisztségviselők (E Ft)	Munkabér összege	Más járand óság	Összesen
Elnök	0	0	0
Összesen	0	0	0

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 átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	0
Fizikai	
Összesen:	0

Béradatok

Állománycsoport (E Ft)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	0
Fizikai foglalkoztatottak	0
Egyéb állományon kívüliek (tiszteletdíjasok)	0
Összesen:	0