

*Alapítvány a cukorbetegékért*  
*8200. Veszprém Ádám Iván u. 1.*

**2012.ÉV**  
**KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**Kiegészítő melléklete**

Veszprém, 2013. április 26.

Reichardt Béláné  
alapítvány képviselője

# **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

## **1. A vállalkozás bemutatása**

A cég neve:	Alapítvány a cukorbetegéért.
Székhelye:	8200 Veszprém, Ádám Iván u. 1.
Működési formája:	Közhasznú alapítvány
Alapítás időpontja:	1990. augusztus 17.
Fő tevékenységi köre:	cukorbetegség megismerése ismertetése, egészségmegőrzés megelőző , gyógyító rehabilitációs tevékenység

Az alapítvány vállalkozási tevékenysége: konferencia szervezés

## **2. A számviteli politika fő vonásai**

### **2.1. A számviteli politika célja**

Az Alapítvány a cukorbetegéért alapítvány számviteli politikája tartalmazza azokat a számviteli törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükséges – módszereket, eljárásokat és elveket, amelyeket az alapítványt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmaz. A Számviteli politika célja az, hogy az alapítvány olyan számviteli rendszert működtessen, amely alapján megbízható és valós információkat tartalmazó közhasznú egyszerűsített éves beszámoló állítható össze, és amely a vezetői döntések számára is használható információs bázisul szolgál. A számviteli politika rendelkezik mindazon kérdésekről, amelyeket a Sztv.az alapítvány döntési jogkörébe és felelősségébe utal. Keretében kerülnek megállapításra azok az értékelési módok és eljárások, amelyek az alapítvány adottságainak leginkább megfelelnek.

A számviteli politikája az előző évhez képest nem változott.

### **2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja**

Az Alapítvány a cukorbetegéért . a Sztv. és a 2011.évi CLXXV törvény, valamint és a 224./2000 (12.19) és 350/2011 Korm. rendelet előírásai alapján kettős könyvvitel vezetésére és közhasznú egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, közhasznú és vállalkozási eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet. és közhasznú jelentés. Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja: 2012.december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013.április 30.

Az alapítvány a folyamatos könyvviteli munkát számviteli bizonylatok alapján, hitelt érdemlő módon végzi, könyvvezetése során a számviteli alapelveket érvényesíti. A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítása érdekében az alapítvány a mérlegsémához igazodó számlarendet

alkalmaz, amely az éves beszámoló elkészítését maradéktalanul biztosítja. A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban – költség nemek szerint- történik.

Az előző év(ek) hibahatásainak számbavétele során amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentősebb – a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó – összegű hibákat állapított meg, akkor a mérlegkészítésig jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és eredmény-kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény-kimutatás tárgyevi adatainak

Az alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### **2.3. Az értékelési eljárások bemutatása**

Az alapítvány az eszközök és források értékelésénél a Sztv. szerint jár el.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket az alapítvány beszerzési, illetve esetleges saját előállítás esetén előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

A készleteket – kizárólag vásárolt készletekkel rendelkeznek – szintén beszerzési áron értékeli. Az elismert követelések, a pénzeszközök és a források a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A behajthatatlan követeléseket hitelezési veszteségként kell leírni, míg a határidőn túli kétes követelésekre értékvesztést számolunk el.

A mérlegben szereplő tételeket leltárral támasztjuk alá.

Az értékelési eljárások nem változtak az előző évhez képest.

### **2.4. Amortizációs politika**

Az amortizációs politika kialakításánál célként tűztük ki az eszközök fizikai és erkölcsi kopását kifejező megtérülés biztosítását. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása bruttó értékre (esetleg maradványértékre) vetített lineáris leírás alapján történik. A leírási kulcsok meghatározásának legfőbb szempontja az eszköz várható, valós élettartama. Az alapítvány az amortizációt az aktiválás, használatbavétel időpontjától számolja el.

Az 100 ezer forint értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az alapítvány – élve a törvényi előírás adta lehetőséggel – használatba vételkor a teljes beszerzési összeget elszámolja értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél, a beruházásoknál akkor, ha a piaci értékük tartósan lecsökken, vagy megrongálódtak, megsemmisültek, feleslegessé váltak, és ennek következtében rendeltetésüknek megfelelően nem használhatók.

## 2.5 Eszközök és Források bemutatása

Megnevezés	Előző év	Összetétel %	Tárgyév	Összetétel %	Index %
<b>A. Befektetett eszközök</b>	3.537	6.2	27.850	55.4	787.4
<b>B. Forgóeszközök</b>	53.668	93.1	22.252	44.3	41.5
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	430	0.7	143	0.3	33.3
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>57.635</b>	<b>100.0</b>	<b>50.245</b>	<b>100.0</b>	<b>87.2</b>
<b>D. Saját tőke</b>	57.081	98.8	47.746	95.0	83.6
<b>E. Céltartalék</b>					
<b>F. Kötelezettségek</b>	745	1.2	2.460	4.9	330.5
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	9		39	0.1	433.3
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>57.835</b>	<b>100.0</b>	<b>50.245</b>	<b>100.0</b>	<b>87.2</b>

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszköz összesen
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>187</b>	<b>1.522</b>	<b>6.294</b>	<b>2.760</b>	<b>10.576</b>
Vásárlás					
Apportálás					
Előállítás					
Egyéb növekedés					
<b>Növekedés összesen</b>					
Selejtezés					
Eladás					
Egyéb csökkenés					
<b>Csökkenés összesen</b>					
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>187</b>	<b>1.522</b>	<b>6.294</b>	<b>2.760</b>	<b>10.576</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>187</b>	<b>253</b>	<b>4.730</b>	<b>1.856</b>	<b>6.839</b>
Növekedés: lineáris		30	625	231	886
Azonnali					
Terven felüli					
Csökkenés					
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>187</b>	<b>283</b>	<b>5.359</b>	<b>2.087</b>	<b>7.725</b>
				-1	
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>1.269</b>	<b>1.564</b>	<b>904</b>	<b>3.737</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>1.239</b>	<b>939</b>	<b>672</b>	<b>2.850</b>

## **Elszámolt értékcsökkenés: 886 ezer forint**

Tervszerinti értékcsökkenés: 886 ezer forint

### **2. Pénzügyi befektetések**

Az **alapítvány** pénzügyi befektetése 25.000ezer forint, így 99.6%- ban tulajdonos a Vanderlich Nonprofit Kft.- ben.

### **3. Forgóeszközök alakulása**

*A követelések mérlegértéke 110 ezer forint*

Nav 110 ezer forint

A **pénzeszközök** mérlegértéke megegyezik a számlavezető bank által közölt egyenleggel, valamint a házipénztári pénzkészlet összegével.

A követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

### **4. Aktív időbeli elhatárolás**

Az aktív időbeli elhatárolás 143 ezer forint mely a lekötött betét kamata illetve a diszkont kincstárjegyek árfolyam nyereségének 2012. évre elhatárolt összege.

### **5. Saját tőke alakulása**

Saját tőke	2011.év	2012. év
<b>Induló tőke</b>	450	450
<b>Jegyzett be nem fizetett tőke</b>	-	
<b>Tőke változás</b>	57.893	56.631
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-1.091	-9.335
<b>Saját tőke</b>	57.081	47.746

### **6.Kötelezettségek alakulás**

*A kötelezettségek mérleg szerinti értéke: 2.460 ezer forint*

- szállítók 305 ezer forint
- személyi jövedelemadó 38 ezer forint
- szociális hozzájárulási adó 3 ezer forint
- egészségbiztosítási hozzájárulás 3 ezer forint
- nyugdíjbiztosítási alap 6 ezer forint
- egészségbizt. alap 6 ezer forint
- iparűzési adó 203 ezer forint
- bér és bérleti díj 196 ezer forint
- dupla utalás miatt 1.279 ezer forint

- társasági adó 421 ezer forint

## 6. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli 39 ezer forint. 2012. évi egészségügyi ellátás.

## III. EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

**Vállalkozási bevétel: 98.304 ezer forint**

**Vállalkozási ráfordítás 94.459 ezer forint**

**Adóalap: 3.845 ezer forint**

**Adóalap növelő tételek: 2.135 ezer forint**

- támogatások index: 85% 1.249 ezer forint
- értékcsökkenés 256 ezer forint
- egyéb 630 ezer forint

**Adóalap csökkentő tételek: 1.025 ezer forint**

- adóalap 20% 769 ezer forint
- értékcsökkenés 256 ezer forint
- 

**I. Korrigált adóalap: 4.955 ezer forint**

**II. Korrigált adóalap 4.212 ezer forint**

**index:85.0%**

**Társasági adó: 421 ezer forint**

**Vállalkozási eredmény: 3.424. ezer forint**

**Közhasznú bevétel: 1.918 ezer forint**

**Közhasznú ráfordítás: 14.677 ezer forint**

**Közhasznú eredmény - 12.759 ezer forint**

## IV.TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A alapítvány képviselője tiszteletdíjban nem részesült

2.A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény nem következett be.

**3. Az alapítvány környezetvédelmi tárgyi eszközökkel nem rendelkezik és környezetszennyező tevékenységet nem folytat.**

#### **4 Egyéb bemutatandó témák**

A alapítványnak lekötött tartaléka, mérlegen kívüli függő kötelezettsége, hátrasorolt eszközei nincsenek. Az nincsenek olyan kötelezettségei melyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de mérlegben nem szerepelnek.

#### **5. Az alapítvány képviselőjére jogosult személy**

Reichardt Béláné

8200. Veszprém, Cholnoky J. u. 11/a

#### **6 Az alapítvány könyvelője:**

Dolasz Kft.

8200. Veszprém Tímár u. 2/1.

Képviselőjében: Szabó Károlyné

Oklevélszám: M 12571

Regisztrációs szám: 134293