

A Mátrafüredi Plébánia Felújításáért Alapítvány  
3200 Gyöngyös, Orczy utca 8. III/15.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2012. ÉVI EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

## ***I. Általános rész***

### **1. A Társaságra vonatkozó alapinformációk**

A Mátrafüredi Plébánia Felújításért Alapítvány alapításának időpontja: 2008.07.08.

A Heves Megyei Bíróság 01-09-928443 szám alatt Pk.601002/2008/4.-2008 nyilvántartásba vette.

A Társaság székhelye: 3200 Gyöngyös, Orczy utca 8. III/15.

A Társaság jegyzett tőkéje: 50 e Ft ,

Az alapítvány alaptevékenysége : műemlék felújítás. A KSH szakágazati besorolás: 9491

### **2. A Társaság számviteli szabályozás szempontú jellemzése**

2.1. A beszámolási kötelezettség teljesítése a többször módosított 2000. Évi C. törvény II. fejezetének 4-10. paragrafusai alapján történt.

A számvitelről szóló törvényben rögzített határértékek alapján a Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. Az EGK 4. Számú irányelvének megfelelő számviteli törvény alapján választható sémák közül a társaság az összehasonlíthatóság biztósítása érdekében a mérleg-, valamint az eredménykimutatás elkészítésére a *mérleg előírt tagolásának „ A ” változatát*, az összköltség eljárással készítendő *eredménykimutatás előírt tagolásának szintén „A” változatát* választotta. A mérleg megadott tételeinek további tagolásával il új tételek felvételével nem kíván élni a vállalkozás.

2.2. A 2012. évre vonatkozóan a Társaság mérlegkészítési időpontja: 2013. május 30.

A társaság könyvvezetésért felelős személy: Horváthné Pamuki Mária kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai regisztrációs száma: 005149

Az alapítványnál felügyelő bizottság nem működik.

A tisztségviselők juttatásban nem részesültek.

2.3. A vállalkozás által alkalmazott általános értékelési módok

- immateriális javak: nettó értéken = beszerzési érték csökkentve a tervezett és terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a visszaírással és az értékehelyesbítéssel
- tárgyi eszközök: számviteli politikában meghatározott bekerülési ( beszerzési ) értéken csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, módosítva az egyedi értékelésbe bevont eszközök érték helyesbítésével
- befektetett pénzügyi eszközök: bekerülési értéken csökkentve az egyedi értékelésben a számviteli törvény illetve a számviteli politika alapján elszámolt értékvesztéssel
- forgóeszközök:
  - vásárolt készletek: tényleges beszerzési érték
  - saját előállítású készlet: közvetlenül felmerült előállítási költség
  - belföldi pénzürtékre szóló követelések: számlázott, elismert összegben a várható veszteségekre elszámolt értékvesztés és visszaírást is figyelembe véve
  - külföldi pénzürtékre szóló követelések: elfogadott, elismert devizaösszeg számviteli politikában meghatározott árfolyamon Ft-ra átszámított összegben, csökkentve a nyújtott engedmények összegével, módosítva az elszámolt értékvesztés és visszaírás összegével
  - Deviza és forint pénzkészletek értékelése: könyv szerinti, vagy az év utolsó napján érvényes devizavételi árfolyamon. Valutakészletek a számlavezető bank év utolsó napján érvényes devizavételi árfolyamon.
  - Saját tőke: könyv szerinti érték
  - Belföldi pénzürtékre szóló kötelezettség: könyv szerinti értéken

### **3. A Társaság által a Számviteli Törvény alapján alkalmazandó módszerek és szabályok részletes ismertetése. A mérleg és eredménykimutatás különböző tételeihez kapcsolódó részletezések és magyarázatok.**

#### 3.1. 1. Befektetett eszközökkel kapcsolatos elszámolási szabályok

Értékcsökkenési leírás alkalmazott módszere:

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésekor egyedileg kerül megállapításra a maradványérték és a hasznos élettartam.
- A Társaság naptári hónaponként utólag és a tárgyi eszközök napi szinten vett állományára számol el egyedileg értékcsökkenési leírást.
- Minden esetben %-os lineáris leírást alkalmaz.
- Az amortizációs kulcsok mértékére a társasági adóról szóló törvény 2. sz. melléklet b. fejezete szerinti %-ot használja.

- A 100.000,- Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket, azok használatba vételekor egyösszegben, értékcsökkenési leírásként költségként elszámolja.
- Az immateriális javak közül a szellemi termékeket egyedileg meghatározott időtartam alatt írja le költségként.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök körében terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra, ha az adott eszköz könyvszerinti értéke jelentősen és tartósan meghaladja a piaci értékét.

#### 3.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök:

- 2012. december 31-én a Társaság tulajdonában lévő más vállalkozásokban lévő részesedések értéke: 0 Ft
- Befektetett eszközökre vonatkozóan 2012. évben értékvesztés elszámolására nem került sor .

### 3.2. Forgóeszközökkel kapcsolatos elszámolási szabályok

#### 3.2.1. Készletek

A vásárolt készletek elszámolására vonatkozóan a Társaság 2012. évben a következő módot választotta. A vásárolt készletek beszerzéskor rögtön az 5. számlaosztályban anyagköltségként vagy a 8. Számlaosztályban elábéként elszámolásra kerülnek és év végén december 31-i fordulónappal készített leltárok alapján a 2. számlaosztályban a leltárérték nyilvántartásba kerül, az anyagköltségek illetve az elébé egyidejű csökkentésével. A tényleges leltárfelvétellel megállapított készletek értékelése tényleges beszerzési áron történik.

#### 3.2.2. Követelések

- 2012. december 31-i záróállománya 0 e Ft, ennek megoszlása a következő:

|  |        |
|--|--------|
| Belföldi és külföldi vevői követelés:. | 0 e Ft |
| Váltókövetelések:                      | e Ft   |
| Egyéb követelés:                       | e Ft   |

A vevői követelések a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezésre Kerültek.

- A váltókövetelés záróállománya: 0 Ft.

## 3.2.3. Pénzeszközök

- Pénzeszközök záróállománya a következőképpen alakul:  
( adatok e Ft-ban )

| <b>Megnevezés</b> | <b>2012.12.31</b> |
|-------------------|-------------------|
| Forintpénztár     | 0                 |
| Valutapénztár     |                   |
| Bankbetétek       | 34                |
| <b>Összesen:</b>  | <b>34</b>         |

## 3.3. Aktív időbeli elhatárolások

A 2012. december 31-i aktív időbeli elhatárolások záróállománya 0 e Ft volt, képzés nem történt.

## 3.4. A társaság forrásaira vonatkozó információk:

## 3.4.1. Saját tőke: - 45 e Ft

- A Társaság Jegyzett tőkéje 2012. december 31.-én 50 e Ft. Változás a jegyzett tőke összegében nem változott.
- 2012. december 31-én a Saját tőke összetétele a következő:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Jegyzett tőke:                   | 50 e Ft          |
| Tőketartalék:                    | e Ft             |
| Eredménytartalék:                | -110 e Ft        |
| <u>Mérleg szerinti eredmény:</u> | <u>15 e Ft</u>   |
| <b>Saját tőke összesen:</b>      | <b>- 45 e Ft</b> |

Értékelési tartalékot a Társaság 2012. évben nem képzett.

## 3.4.2. Céltartalék:

- A Társaság 2012. évben a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

## 3.4.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

- 2012. december 31-én a Társaságnál hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 0 e Ft voltak.

## 3.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- 2012. december 31-én a mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek záróállománya 79 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása a következő:

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Szállítói kötelezettségek | 0 e Ft  |
| Tag által adott kölcsön   | 79 e Ft |

3.4.5. Passzív időbeli elhatárolások:

- 2012. december 31-i passzív időbeli elhatárolások záróállománya 0 e Ft, képzés nem történt.

3.5. A vállalkozás eredménykimutatására vonatkozó információk:

- A választott eredménykimutatási módszer alapján a mérleg szerinti eredmény megalapítása összköltséges eljárással készült. 2012. évben az üzemi üzleti tevékenység eredménye 15 e Ft volt. A mérleg szerinti eredmény 15 e Ft.
- A vállalkozási jellegű tevékenység árbevétele 0 e Ft volt.

3.5.1. Anyagi jellegű ráfordítások részletezése:

|  |                |
|--|----------------|
| Anyagköltség   | 4 e Ft         |
| Igénybevett szolgáltatások értéke                    | 10 e Ft        |
| Egyéb szolgáltatások értéke:                         | 7 e Ft         |
| Eladott áruk beszerzési értéke                       | e Ft           |
| <u>Eladott ( közvetített ) szolgáltatások értéke</u> | <u>e Ft</u>    |
| <b>Összesen:</b>                                     | <b>21 e Ft</b> |

3.5.2. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

|  |               |
|--|---------------|
| Béreköltség                                    | 0 e Ft        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések             | 0 e Ft        |
| <u>Bérfelrakások járulék</u>                   | <u>0 e Ft</u> |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b> | <b>0 e Ft</b> |

3.6. A Társaság 2012. évre vonatkozó pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi mutatószámai a következők:

3.6.1. Vagyoni helyzetre vonatkozó mutatók:

|                                      | 2011.év | 2012.év |
|--------------------------------------|---------|---------|
| a) Befektetett eszközök aránya (ME%) |         |         |
| <u>M01</u>                           |         |         |
| M11                                  | 0,00    | 0,00    |
| b) Forgóeszközök aránya (ME%)        |         |         |
| <u>M5</u>                            |         |         |

|                             |                   |         |         |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------|
|                             | $\frac{M11}{M26}$ | 100,0   | 100,0   |
| c) Saját tőke aránya (ME%)  |                   |         |         |
|                             | $\frac{M12}{M26}$ | negatív | negatív |
| d) Idegen tőke aránya (ME%) |                   |         |         |
|                             | $\frac{M21}{M26}$ | 314,3   | 232,4   |

### 3.6.2. Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

|                               |                   |      |      |
|-------------------------------|-------------------|------|------|
| a) Likviditási mutató         |                   |      |      |
|                               | $\frac{M8}{M26}$  | 31,8 | 43,0 |
| b) Hitelfedezeti mutató (ME%) |                   |      |      |
|                               | $\frac{M35}{M26}$ | ---- | ---  |

### 3.6.3. Jövedelmezőségre vonatkozó mutatók:

|                                     |                          |         |         |
|-------------------------------------|--------------------------|---------|---------|
| a) Árbevétel arányos nyereség (ME%) |                          |         |         |
|                                     | $\frac{ExA + ExIX}{ExI}$ | ----    | ----    |
| b) Tőkearányos nyereség (ME%)       |                          |         |         |
|                                     | $\frac{ExA+EXIX}{M15}$   | negatív | negatív |
| c) Eszköz arányos nyereség (ME %)   |                          |         |         |
|                                     | $\frac{ExA + ExIX}{M14}$ | 85,7    | 44,1    |

## 4. Egyéb tájékoztató adatok a vállalkozás tárgyévi működésére vonatkozóan

### 4.1. Létszám és béradatok

- A 2012. évben az átlagos statisztikai létszám 0 fő volt, a gazdasági tevékenységet a képviselőre jogosult ügyvezetője végezte ellenszolgáltatás nélkül.

### 4.2. Társaságra vonatkozó egyéb információ

- 2012. december 31-én folyamatban lévő jelentős peres eljárások nem voltak.

- 2012-ben a könyvekben ki nem mutatható kapott zálogjogok nem voltak, és a Társaság tulajdonában lévő ingatlanaira zálogjogokat nem adott.

Budapest, 2013. május 30.

Alapítvány képviselője

Tárgyi eszközök bruttó értékének megoszlása: ( adatok e Ft-ban )

| Megnevezés               | Nyitó érték | Növekedés | 2012. december 31. |
|--------------------------|-------------|-----------|--------------------|
| Vagyoni értékű jogok     | 0           | 0         | 0                  |
| Egyéb gépek berendezések | 0           | 0         | 0                  |

Értékcsökkenés a tárgyidőszakban nem értékben került számolásra.

2012. december 31.

| Cash flow- kimutatás |   | Adatok e Ft-ban |
|----------------------|---|-----------------|
| Sorszám              | A tétel megnevezése                                 | Tárgyév         |
| 1.                   |   |                 |
| 2                    | Adózás előtti eredmény                              | 15              |
| 3                    | Elszámolt amortizáció                               |                 |
| 4                    | Elszámolt értékvesztés és visszairás                |                 |
| 5                    | Céltartlék képzés és felhasználás különbözete       |                 |
| 6                    | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye      |                 |
| 7                    | Szállítói kötelezettség változás                    | -9              |
| 8                    | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás         |                 |
| 9                    | Passzív időbeli elhatárolás változása               |                 |
| 10                   | Vevői követelés változás                            |                 |
| 11                   | Forgóeszközök változása ( vevő és pt. Nélkül )      |                 |
| 12                   | Aktív időbeli elhatárolás változása                 |                 |
| 13                   | Fizetett nyereség adó                               |                 |
| 14                   | Fizetett osztalék                                   |                 |
| 15                   | <b>Befektetési tevékenység pénzeszköz változása</b> |                 |
| 16                   | Befektetett eszközök beszerzése                     |                 |
| 17                   | Befektetett eszközök eladása                        |                 |
| 18                   | Kapott osztalék                                     |                 |
| 19                   | <b>Pénzügyi műveletek pénzeszköz változása</b>      |                 |
| 20                   | Hitel és kölcsön felvétel                           |                 |
| 21                   | Hitel és kölcsön törlesztése                        |                 |
| 22                   | <b>Pénzeszköz változás összesen</b>                 |                 |