

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2013. 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 2013. évre vonatkozóan a Társaság mérlegkészítési időpontja: 2014. 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:

- 2013. december 31-én a Társaság tulajdonában lévő más vállalkozásokban lévő részesedések értéke: 0 Ft
- Befektetett eszközökre vonatkozóan 2013. évben értékvesztés elszámolására nem került sor .

### 3.2. Forgóeszközökkel kapcsolatos elszámolási szabályok

#### 3.2.1. Készletek

A vásárolt készletek elszámolására vonatkozóan a Társaság 2013. 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

- 2013. 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 )

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31.
Forintpénztár	0	1
Valutapénztár		97
Bankbetétek	34	
<b>Összesen:</b>	<b>34</b>	<b>98</b>

## 3.3. Aktív időbeli elhatárolások

A 2013. 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: 1 e Ft

- A Társaság Jegyzett tőkéje 2013. december 31.-én 50 e Ft. Változás a jegyzett tőke összegében nem változott.
- 2013. december 31-én a Saját tőke összetétele a következő:

Jegyzett tőke:	50 e Ft
Tőketartalék:	e Ft
Eredménytartalék:	-95 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	46 e Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>1 e Ft</b>

Értékelési tartalékot a Társaság 2013. évben nem képzett.

## 3.4.2. Céltartalék:

- A Társaság 2013. évben a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

## 3.4.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

- 2013. december 31-én a Társaságnál hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 0 e Ft voltak.

## 3.4.4. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- 2013. december 31-én a mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek záróállománya 97 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása a következő:

Szállítói kötelezettségek	0 e Ft
Tag által adott kölcsön	97 e Ft

3.4.5. Passzív időbeli elhatárolások:

- 2013. 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. 2013. évben az üzemi üzleti tevékenység eredménye 46 e Ft volt. A mérleg szerinti eredmény 46 e Ft.
- A vállalkozási jellegű tevékenység árbevétele 0 e Ft volt.

3.5.1. Anyagi jellegű ráfordítások részletezése:

Anyagköltség	0 e Ft
Igénybevett szolgáltatások értéke	44 e Ft
Egyéb szolgáltatások értéke:	10 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	e Ft
<u>Eladott ( közvetített ) szolgáltatások értéke</u>	<u>e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>54 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 2013. évre vonatkozó pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi mutatószámai a következők:

3.6.1. Vagyoni helyzetre vonatkozó mutatók:

	2012.év	2013.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	1,0
d) Idegen tőke aránya (ME%)			
	$\frac{M21}{M26}$	314,3	99,0

### 3.6.2. Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

a) Likviditási mutató			
	$\frac{M8}{M26}$	31,8	98,9
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	460,0
c) Eszköz arányos nyereség (ME %)			
	$\frac{ExA + ExIX}{M14}$	85,7	46,9

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

### 4.1. Létszám és béradatok

- A 2013. évben az átlagos statisztikai létszám 0 fő volt, a gazdasági tevékenységet a képviseletre jogosult ügyvezetője végezte ellenszolgáltatás nélkül.

### 4.2. Társaságra vonatkozó egyéb információ

- 2013. december 31-én folyamatban lévő jelentős peres eljárások nem voltak.

- 2013-ben a könyvekben ki nem mutatható kapott zálogjogok nem voltak, és a Társaság tulajdonában lévő ingatlanaira zálogjogokat nem adott.

Budapest, 2014. május 30.

Alapítvány képviselője

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

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	2013. december 31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Egyéb gépek berendezések	0	0	0

Értékcsökkenés a tárgyidőszakban nem értékben került számolásra.

2013. december 31.

Cash flow- kimutatás		Adatok e Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.			
2	Adózás előtti eredmény	15	46
3	Elszámolt amortizáció		
4	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
5	Céltartlék képzés és felhasználás különbözete		
6	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
7	Szállítói kötelezettség változás		
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás	-9	18
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>	6	64