

Asz: 19662989-2-43
Statisztikai szám:
19662989-9499-569-01
Bírósági bejegyzés
száma: 12.Pk. 64904

Csepeli Munkásotthon Alapítvány
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2011. ÉV

Fordulónap: 2011 december 31.
Beszámolási időszak: 2011. 01. 01- 2011. 12. 31.

Budapest, 2012. március 10.

.....
Nagy József
igazgató, a kuratórium elnöke



1. Az Alapítvány bemutatása

- Alakulás, a közhasznú alapítvány célja

Az Alapítványt a Fővárosi Bíróság 1991. 03. 26-án jegyezte be. A közhasznú alapítvány a kerület, tágabb értelemben a főváros és agglomerációja dolgozói és gyermekeik kulturális igényeinek kielégítésére, művészeti együttesek, tartós közösségek támogatására, szakmai-, nyelvi- és egyéb oktatás elősegítésére, klubfoglalkozások biztosítására jön létre. Ennek érdekében működtet könyvtárat, színházat, szakköröket, klubokat és tanfolyamokat.

- Tevékenységi kör

A közhasznú alapítvány közhasznú tevékenységet folytat, nem zárja ki, hogy ezen kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.

A közhasznú alapítvány az alábbi közhasznú tevékenységeket látja el:

- kulturális tevékenység
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése.

- Cím

Az Alapítvány székhelye: 1215 Budapest, Árpád u. 1.

- Alapítók:

1/ Siemens Transzformátor Kft.

2/ Csepeli Fémmű Rt.

- Felszámolás alatt!

- Kezelő szervezet

A közhasznú alapítvány tevékenységét, gazdálkodását 5 tagú kuratórium irányítja, amely egyben a közhasznú alapítvány kezelő szervezete.

Az alapítók a Kuratórium elnökének kijelölik a Munkásotthon mindenkori igazgatóját.

Jelenleg az Alapítvány igazgatója: **Nagy József** 1212 Bp., Késmárki u. 4. sz. alatti lakos, aki a közhasznú alapítvány képviselője külső szervek felé.

- A tevékenység folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány a tárgyidőszakra „A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját” készíti el.

Az alapítvány vállalkozási tevékenységet is folytat, ezért a beszámoló készítése során biztosítani kell az alap- és a vállalkozási tevékenységből származó bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a vállalkozási tevékenység adózás előtti eredményének elkülönítetten történő bemutatását is.

2.5 Beszámolási időszak

Jelen beszámoló a 2011. 01. 01– 2011. 12. 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2012. március 10. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a beszámolási időszakban feltárt, az 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 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

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

A hibák egyes évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket 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.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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 eFt-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 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

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

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak:	41 e Ft
Tárgyi eszközök:	137 286 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása (eFt.)

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	7 051
Ebből: vevők	6 988

3.6. Pénzeszközök (e Ft)

Összesen	33 345
Ebből: Bankszámla	31 806
Pénztár	1 539

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 1 472 ezer Ft. összegben került sor.
Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 7 075 ezer Ft összegben került sor.

3.8. Saját tőke

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 14 944 ezer Ft-al változott (csökkent). A változás oka a 2011. évi közhasznú és vállalkozási eredmény (-).

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítványnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft.)

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	5 104
Ebből: Szállítók	504
Adók	2 388
Jövedelem elsz. szla	2 212

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2011. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A szervezet eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként (e Ft.)

Az Alapítvány az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	74 550
Ebből:	
Közhasznú tev. bevétele	60 396
Vállalkozási tev. bevétele	14 154

4.5. Ráfordítások

Közhasznú tevékenység költségei költség nemenkénti bontásban:

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	26 066	35,2
Személyi jellegű ráfordítások	43 168	58,2
Értékcsökkenési leírás	3 065	4,1
Egyéb ráfordítások	1 830	2,5
Költségcím összesen	74 129	100,00

Vállalkozási tevékenység költségei költség nemenkénti bontásban:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	4 418	29
Személyi jellegű ráfordítások	9 188	60,2
Értékcsökkenési leírás	719	4,7
Egyéb ráfordítások	937	6,1
Költségcím összesen	15 262	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál pénzügyi műveletek nem voltak.

4.7. Rendkívüli eredmény

Az Alapítvány tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor- szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	- 1 108
2	Adóalapot növelő tételek összesen	3 995
	<i>Sztv szerinti écs</i>	719
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	719
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	719
4	Adóalap (1+2-3)	2 168
5	Közhasznú szervezet végleges adóalapja	1 026
6	Társasági adó (10%)	103

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság max. 23 fő alkalmazottat foglalkoztatott, a fordulónapon 22 fő állt álmányban.

Béradatok (e Ft):

Személyi jell. kifizetés összesen:	
Ebből: Bérkölttség	38 234
Bérfeladások	10 301
Egyéb szem jell kifizetések	3 821

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

Az Alapítványnál Felügyelő Bizottság működik, a 3 fő részére a tárgyévben összesen 50 e Ft megbízási díj és 110 e Ft. számlás kifizetés történt.

5.4 Elnyert pályázatok, támogatások bemutatása (e Ft.)

- Állami működési pályázat	27 421
- Fővárosi Önkormányzat – színházterem felúj.	5 000
- NKA pályázati díjak	600
Egyéb kapott támogatások	
- 1 %	145
- Egyéb alapítványi tám. cél sz. tevékenységre	100

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Takács Mónika Ibolya

Regisztrációs száma: 142718

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	70,1	76,6
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	94,9	93,2
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	29,3	22,5
A tőke hatékonysága közh. (adózott eredmény/saját tőke)	2,9	-0,7
A tőke hatékonysága (vállalkozási)	0,5	-8,2
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	926	791
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	795	653
Hítelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	131	138