

Asz: 19662989-2-43  
Statisztikai szám:  
19662989-9499-569-01  
Bírósági nyilvántartási  
szám: 1495

---

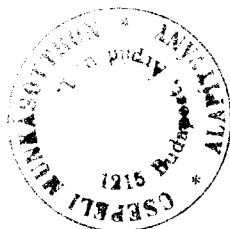
**Csepeli Munkásotthon Alapítvány**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
**2012. ÉV**

Fordulónap: 2012 december 31.

Beszámolási időszak: 2012. 01. 01- 2012. 12. 31.

Budapest, 2013. március 1.

.....  
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 2012. 01. 01– 2012. 12. 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

## 2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2012. március 1. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

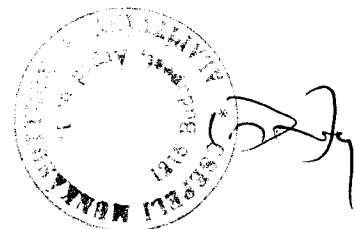
## 2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

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 göngyöltett 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 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési 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.

### **Értécsökkenési leírás változásának hatása**

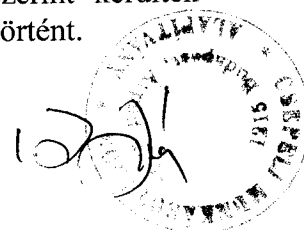
Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

## **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 mérlegkételemek 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 Pénzkezelési Szabályzatban 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:	1 e Ft
Tárgyi eszközök:	137 132 e Ft

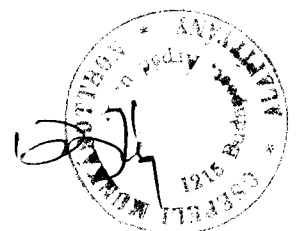
#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

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:

<b>Összesen</b>	<b>8 686</b>
Ebből: vevők	7 428

### 3.6. Pénzeszközök (e Ft)

<b>Összesen</b>	<b>19 227</b>
Ebből: Bankszámla	17 367
Pénztár	1 860

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 1 417 ezer Ft. összegben került sor.  
Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 9 767 ezer Ft összegben került sor.

### 3.8. Saját tőke

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **15 592 ezer Ft-al** változott (csökkent).  
A változás oka a **2012. évi közhasznú eredmény - 15 764 e. Ft, a vállalkozási eredmény 172 e.**

#### 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

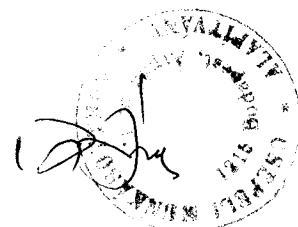
#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben nem volt.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft.)

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>5 272</b>
Ebből: Szállítók	1 337
Adók, jár.	1 880
Jövedelem elsz. szla	2 055



### 3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2012. 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

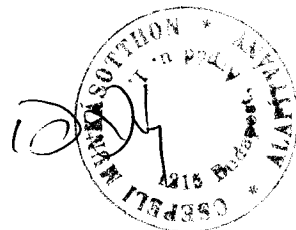
Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.4. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységként (e Ft.)

Az Alapítvány az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>66 783</b>
Ebből:	
Közhasznú tev. bevétele	51 835
Vállalkozási tev. bevétele	14 948



#### 4.5. Ráfordítások

##### Közhasznú tevékenység költségei költség nemenkénti bontásban:

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	26 708	39,5
Személyi jellegű ráfordítások	36 299	53,7
Értécsökkenési leírás	2 968	4,4
Egyéb ráfordítások	1 624	2,4
<b>Költségnem összesen</b>	<b>67 599</b>	<b>100,00</b>

##### Vállalkozási tevékenység költségei költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	4 477	30,4
Személyi jellegű ráfordítások	8 697	59
Értécsökkenési leírás	856	5,8
Egyéb ráfordítások	702	4,8
<b>Költségnem összesen</b>	<b>14 732</b>	<b>100,00</b>

#### 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	216
2	Adóalapot növelő tételek összesen	2 017
	<i>Sztv szerinti écs</i>	856
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	899
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	856
4	Adóalap (1+2-3)	1 334
5	Közhasznú szervezet végleges adóalapja	440
6	<b>Társasági adó (10%)</b>	<b>44</b>





## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Társaság max. 21 fő alkalmazottat foglalkoztatott, a fordulónapon 18 fő állt munkaviszonyban.

#### **Béradatok (e Ft):**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	
Ebből: Bérkölttség	<b>35 936</b>
Bérráulékok	<b>8 186</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>874</b>

### **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 25 e Ft megbízási díj és 55 e Ft. számlás kifizetés történt.

### **5.4 Elnyert pályázatok, támogatások bemutatása (e Ft.)**

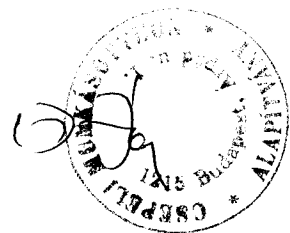
- Állami működési pályázat	<b>15 569</b>
- Fővárosi Önkormányzat – színházterem felúj.	<b>1 900</b>
- „Csepel Kapuja” Szociális célú városrehab. (6 328 e. Pro Regio + 1 117 e. önerő Csepel Önkorm. által)	<b>7 445</b>
- NKA	<b>500</b>
- „BB” Budapestért Alapítvány	<b>100</b>
<b>Egyéb kapott támogatások</b>	
- 1 %	<b>111</b>
- Egyéb alapítványi tám. cél sz. tevékenységre	<b>910</b>

### **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)	76,6	82,4
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	93,2	91
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	22,5	16,8
A tőke hatékonysága közh. (adózott eredmény/saját tőke)	-0,7	-10,4
A tőke hatékonysága (vállalkozási)	-8,2	0,11
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	791	529
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	653	365
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	138	165

