

HÉRA ALPÍTVÁNY

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2012. 01. 01- 12. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE	1
I. Általános kiegészítések	3
<u>1.</u> A vállalkozás bemutatása	3
Jogi viszonyok	3
2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	3
3. A számviteli politika fő vonásai	3
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	4
II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	5
1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések	5
2. Eszközök	6
3. Források	6
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	7
IV. Tájékoztató kiegészítések	7

I. Általános kiegészítések

Az alapítvány bemutatása

Jogi viszonyok

Forma:	Kiemelkedően közhasznú besorolású alapítvány	
Adószám:	19675307-1-43	APEH Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága
Nyilvántartási szám:	1688	9. PK. 65.662/3 Fővárosi Bíróság
Közhasznúsági besorolás	11.Pk.656662/91/9	1998. január 1.
Alapítás ideje:	1991. május 23.	
Bejegyezve:	1991. június 5.	
Induló tőke:	= alapításkor:	25.000 Ft
Saját tőke:	= 2012. XII. 31-én:	133.852 E Ft
Az alapítvány célja:	Az energiaár-emelkedések következményeitől leginkább sújtott rétegek energiaköltségeihez történő hozzájárulás	
Alapító:	MDF	
Székhely:	1122 Budapest, Széll Kálmán tér 16.	

1.

1.1 Gazdálkodási viszonyok

Az alapítvány a 2012. évben 11.150E Ft bevételt realizált alapítványi működésből és adományokból. Vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Nincsen kapcsolt vállalkozás.

3. A számviteli politika fő vonásai

- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a költségeket kizárólag az 5. Költségnevek számlaosztály számláin könyveljük, év végén a számviteli törvény előírásai szerint a 8. számlaosztályba vezetjük át.
- Társaságunk egyszerűsített éves beszámolót készít.
- A mérlegkészítés időpontja: a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon - az üzleti év mérleg-fordulónapját követő - időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.

- A mérleg fordulónapja december 31.
- A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 3. hónap utolsó napja, azaz az üzleti évet követő év március 31.
- Az társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, saját elhatározásból beszámolóját könyvvizsgálóval felülvizsgáltatta.
- A könyvvezetés során és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésénél az alábbi számviteli alapelveket tartottuk szem előtt:
 - A működés folytatásának elve
 - A teljesség elve
 - A valódiság elve
 - A világosság elve
 - A következetesség elve
 - A folytonosság elve
 - Az összemérés elve
 - Az óvatosság elve
 - A bruttó elszámolás elve
 - Az egyedi értékelés elve
 - Az időbeli elhatárolás elve
 - A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
 - A lényegesség elve
 - A költség-haszon összevetésének elve

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

1) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100

2011	2012
$160698/4967*100=3421,29,4$	$133852/4712*100=2840,665$

2) Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke) X 100

2011	2012
$4967//160698*100=3,09$	$4712/133852=3,52$

3) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100

2011	2012
160698/165841*100=96,79	133852/133681*100=96,56

4) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100

2011	2012
158784/14967*100=3138,19	133620/4712*100=2941,85

5) Likviditási gyorsráta=(Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek)X 100

2011	2012
155784/14967*100=3120,01	130319/4712*100=2765,68

A jövedelmezőségi mutatók veszteség miatt nem értékelhetők.

6) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke) X 100

2011	2012

7) Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) X 100

2011	2012

8) Eszközarányos jövedelmezőség =(Adózott eredmény / Eszközök összesen)

2011	2012

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása
Nincsenek nem összehasonlítható tételek.

2.Eszközök

2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként a mellékelt eszköztükör tartalmazza

2.2. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Bevételek miatt: értékpapírok járó kamata	4.960
Ráfordítások miatt:	
- újság előfizetési díj	11
- bérletterítés	23
- web hosting	7
Összesen:	5.001

3.Források

3.1 Saját tőke alakulása E Ft-ban

Megnevezés / E Ft	Induló tőke	Tőkeváltozás	Lekötött tartalék	Tárgyévi eredmény
				2012.XII.31.
Nyitó érték	25	213729		
Növekedések				
Növekedés,				
Csökkenések		53056		-26846
Záró érték	25	160673	0	
ebből lekötött összegek	0	0	0	0

3.2. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Bankköltség	20
Postaköltség	1
Áramdíj	4
Gázdíj	32
Összesen:	176

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás adatai összehasonlíthatók.

Megnevezés	2011.	2012.
<i>Anyagköltség</i>	847	486
<i>Igénybevett szolgáltatások összesen:</i>	5911	6841
<i>Egyéb szolgáltatások összesen</i>	201	166
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6959	7493
<i>Béreköltség</i>	14041	12961
<i>Személyi jellegű kifizetések</i>	895	672
<i>Bérráfordítások</i>	3892	3667
Személyi jellegű ráfordítások	18828	17301
Értékcsökkenési leírás	146	67
Egyéb ráfordítások	45898	11981

Vállalkozási tevékenység nem volt, társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása
Az átlagos statisztikai állományi létszám 2,5 fő főfoglalkozású alkalmazott.
Bér és személyi jellegű jövedelem 17.301 E Ft.
2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos adatok
 - o kölcsön, illetve előlegfolyósítás nem történt
3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok
Nem merült fel ezzel kapcsolatosan sem költség, sem céltartalék képzés nem vált szükségessé.
4. Az egyszerűsített éves beszámolót készítette Sárközi Éva reg.sz.:116734

Budapest, 2013. 03. 25.

dr. Halzl József
kuratórium elnöke

Eszköztükör 2012. december 31.

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Tárgyévi	Csökkenés	Záró	
Szellemi termék									0
Vagyoni értékű jogok	3214			3214	3214			3214	0
Immateriális javak összesen	3214			3214	3214			3214	0
Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Tárgyévi	Csökkenés	Záró	
Egyéb berendezések, felszerelések	5192		2384	2808	5125	67	2384	2808	0
Tárgyi eszközök	5192		2384	2808	5125	67	2384	2808	0