

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2011. ÉVRE

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1./ A civil szervezet bemutatása:

Neve:	GLORIA VICTIS Közhasznú Alapítvány
Székhelye:	2141 Csömör, Szerúskert u. 8.
Alapítása:	2005.04.06.
Nyilvántartási szám:	AM 2646
Adószám :	18707812-1-13
KSH-szám :	18707812-9133-569-13
A szervezet tevékenységi köre:	kulturális tevékenység
A szervezet képviselője:	Mátyás Sándor
A beszámolót készítette:	Sölch Ágoston 149503. sz. regisztrált mérlegképes könyvelő

2/ A számviteli rendszer bemutatása

A szervezet kettős könyvviteli rendszert vezet, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számviteli politika tartalmazza. A számviteli politikát a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben foglaltak értelmében valamint az érvényben lévő adótörvények figyelembevételével alakította ki.

A szervezet egyszerűsített éves beszámolóját a mérleg „A” változatával, eredménykimutatását összköltség eljárás „A” változatával készíti.

A kiegészítő mellékletben szereplő adatok összhangban állnak a

- főkönyvi számlák,
- főkönyvi kivonatok,
- leltárok,
- mérleg,
- eredménykimutatás,
- adóbevallások adataival valamint
- a vállalkozás számviteli politikájában megfogalmazottakkal.

A mérlegkészítés napja a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év május 24.

A szervezet a Számviteli törvényben rögzített mérleg- és eredménykimutatást készíti el, azt az előírt szerkezeten túl tovább nem tagolja.

Alkalmazott elszámolási módszerek, értékelési eljárások:

A tárgyi eszközök elszámolása a hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az amortizáció alapja a bekerülési érték. A bekerülési érték a beszerzési árat és az ahhoz közvetlenül hozzárendelhető üzembehelyezésig felmerült költségeket foglalja magában. Értékcsökkenési leírást - lineáris elszámolási módszerrel- nulla értékig kell elszámolni. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható bekerülési értéke annyi évre kerül felosztásra, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják. A teljesen leírt eszközöket az eszköz selejtezéséig, értékesítéséig – vagy egyéb címen történő kivezetéséig az „1” számlaosztályban kell nyilvántartani.

A szervezet az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése esetén a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egyösszegben elszámolja.

A mérleg fordulónapján fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket adósonként minősíti.

Jelentős és lényeges értékek

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

II. A SZERVEZET GAZDÁLKODÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Eszközök (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
Befektetett eszközök	24503	99,96	24410	99,85	-93	-0,38
IMMATERIÁLIS JAVAK		0,00		0,00	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK	24503	99,96	24410	99,85	-93	-0,38
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.		0,00		0,00	0	0,00
Forgóeszközök	11	0,04	37	0,15	26	236,36
KÉSZLETEK		0,00		0,00	0	100,00
KÖVETELÉSEK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK		0,00		0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	11	0,04	37	0,15	26	236,36
Aktív időbeli elhatárolások		0,00		0,00	0	0,00
Eszközök összesen	24514	100,00	24447	100,00	-67	-0,27

Források (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
Saját tőke	21416	87,36	23701	96,95	2285	10,67
INDULÓ TŐKE	120	0,49	120	0,49	0	0,00
TŐKEVÁLTOZÁS	19996	81,57	21296	87,11	1300	0,00
LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0,00		0,00	0	0,00
T.ÉVI EREDMÉNY ALAPTEV.	1300	5,30	2285	9,35	985	100,00
T.ÉVI EREDMÉNY VÁLLALK.TEV.		0,00		0,00	0	0,00
Céltartalékok		0,00		0,00	0	0,00
Kötelezettségek	3046	12,43	746	3,05	-2300	-75,51
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0,00		0,00	0	0,00

HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK	1540	6,28		0,00	-1540	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	1506	6,14	746	3,05	-760	-50,46
Passzív időbeli elhatárolások	52	0,21		0,00	-52	-100,00
Források összesen	24514	100,00	24447	100,00	-67	-0,27

EREDMÉNYKIMUTATÁS (e Ft-ban):

A tétel megnevezése	2010	%	2011	%	Változás	Vált.%
A. ÖSSZ.KÖZH. TEV.BEVÉTELE	1736	100,00	2605	100,00	869	50,06
1.Közh. célú műk.kapott támogatás	736	42,40	1502	57,66	766	104,08
a) alapítótól		0,00		0,00	0	0,00
b) központi költségvetéstől	200	11,52		0,00	-200	-100,00
c) helyi önkormányzattól		0,00		0,00	0	0,00
d) egyéb	536	30,88	1502	57,66	966	180,22
2.Pályázati úton elnyert támogatás		0,00	103	3,95	103	0,00
3.Közhasznú tev.származó bevétel		0,00		0,00	0	0,00
4. Tagdíjból származó bevétel		0,00		0,00	0	0,00
5. Egyéb bevétel	1000	57,60	1000	38,39	0	0,00
B. VÁLLALK.TEV.BEVÉTELE		0,00		0,00	0	0,00
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	1736	100,00	2605	100,00	869	50,06
D. KÖZH.TEV.RÁFORDÍTÁSAI	436	25,12	320	12,28	-116	-26,61
1. Anyagjellegű ráfordítások	433	24,94	274	10,52	-159	-36,72
2. Személyi jellegű ráfordítások		0,00	43	1,65	43	0,00
3. Értécsökkenési leírás	3	0,17	3	0,12	0	0,00
4. Egyéb ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
6. Rendkívüli ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
E. VÁLL.TEV.RÁFORDÍTÁSAI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1. Anyagjellegű ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
2. Személyi jellegű ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
3. Értécsökkenési leírás		0,00		0,00	0	0,00
4. Egyéb ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0,00		0,00	0	0,00
6. Rendkívüli ráfordítások		0,00		0,00	0	0,00
F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	436	25,12	320	12,28	-116	-26,61
G.. ADÓZÁS E.VÁLL. EREDMÉNY	0	0,00	0	0,00	0	0,00
H. Adófizetési kötelezettség		0,00		0,00	0	0,00
I.TÁRGYÉVI VÁLL.EREDMÉNY	0	0,00	0	0,00	0	0,00
J.TÁRGYÉVI KÖZH.EREDMÉNY	1300	74,88	2285	87,72	985	75,77

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

2011.12.31

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A Személyi jellegű ráfordítások	43	0	0
2	1. Bérkölttség	0	0	0
3	ebből - megbízási díjak			
4	ebből - tiszteletdíjak			
5	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
6	3. Bérjárulékok	43	0	0
7	B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)			0

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem végez, alkalmazottat nem foglalkoztat.

Csömör, 2012.05.24.

Mátyás Sándor
kuratóriumi elnök
2141 Csömör, Nektár u. 42