

INNOVITAS
Kutatás-fejlesztési Tanácsadó Központ
Közhasznú Alapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2007. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ

I.
Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	INNOVITAS Kutatás-fejlesztési Tanácsadó Központ Közhasznú Alapítvány
Székhelye:	3530 Miskolc Corvin u. 5. X/4.
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	2007
Működési forma:	Közhasznú alapítvány

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Papp Imre	500	100%
Ö s s z e s e n :	500	100%

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
7320	Humán kutatás, fejlesztés

Az alapítvány 2007. évi egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálattal ellenőrzött.

A társaság könyvvezetésével a KÖNYV-SZÁM KFT. (3527 Miskolc, Bajcsy Zs. U. 18. 1/3.) van megbízva. A Kft. Képviselőtében a beszámolót TÓTH SÁNDORNÉ (címe: 3529 Miskolc, Lévay J. u. 33. regisztrációs száma: MKK 001900)

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben (*továbbiakban: Szt.*) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, alapítványunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenéssel.

A beszámoló összeállításánál a 2000. évi C tv., továbbá a 224/2000 (12.19.) Korm.rendelet előírásait vettük figyelembe.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása az alapítvány számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg, és költségként évenként számoljuk el.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az alapítvány tulajdonában lévő tárgyi eszközök, immateriális javak feleslegessé válnak, megrongálódnak, rendeltetészerűen nem használhatók, illetve csökkent értékűek.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1 A vagyoni helyzet alakulása

ESZKÖZÖK (aktívák)			adatok ezer Ft-ban			
Sor szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Változás
a	b		c	d	e	
1	A.	Befektett eszközök			791	
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK				
3	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK			791	
4	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5	B.	Forgó eszközök			8981	
6	I.	KÉSZLETEK				
7	II.	KÖVETELÉSEK			2460	
8	III.	ÉRTÉKPAPÍROK				
9	IV.	PÉNZESZKÖZÖK			6521	
10	C.	Aktív időbeli elhatárolások				
11	Eszközök összesen				9772	
FORRÁSOK (passzívák)						
12	D.	Saját tőke			6112	
13	I.	JEGYZETT TŐKE			500	
14	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15	III.	TŐKE TARTALÉK				
16	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK				
17	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			5612	
20	E.	Céltartalékok				
21	F.	Kötelezettségek			3660	
22	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23	II.	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK				
24	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			3660	
25	G.	Passzív időbeli elhatárolások				
26	Források összesen				9772	

A vagyoni helyzet részletesebb vizsgálatához a következő mutatókat mutatjuk be és értékeljük.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$		91,9%
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$		62,54%
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$		1222,4%

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$		67,21%

b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$		245,38%

3.2. A jövedelmezőség alakulása

Eredmény alakulás:

Alapítványunk non-profit szervezetként nem jövedelmezőségi orientáltságú. Az alaptevékenység eredménye a tárgyidőszakban 5.612e Ft nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 2e Ft nyereséget mutat.

II.

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Számviteli törvény előírásai

- az időbeli elhatárolások között mutatta ki alapítványunk a fordulónap előtti időszakot érintő, a fordulónapot követően de a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált bevételeket és költségeket.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

- Alapítványunk 2.460 e Ft követelést tart nyilván, melyből 60e Ft bérleti díj kaució, valamint vevő követelés 2.400e Ft.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. Számviteli törvény előírásai

- Alapítványunk 2007. évi vállalkozási tevékenysége a telefon 20%-ának továbbszámlázásából keletkezik.

Tájékoztató rész

Alapítványunk által foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 1 fő. A foglalkoztatáshoz kapcsolódó bérkötség 1.652e Ft. Személyi jellegű egyéb kifizetés 2.790e Ft. A bérkötség után fizetendő járulékok összege 550e Ft.

Miskolc, 2008. május 29.

kuratórium elnöke