

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az SOS-Gyermekfalu Viharsarok Kht.
beszámolójához.

Az SOS-Gyermekfalu Viharsarok Kht. 2008. évre a Számvitelről szóló 2000 évi C. törvény, illetve a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet vonatkozó szabályai szerint készítette egyszerűsített éves beszámolóját, melynek részét képezi jelen Kiegészítő Melléklet.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Alapítás: 2006.11.17
Cégbejegyzés száma: 03-14-000091
A cégbejegyzés kelte: 2006.12.07.
Statisztikai számjele: 22330525-8531-571-04
Adószáma: 22330525-2-04
Tulajdonosok: SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványa
Ügyvezető: Németh Szabolcs
A társaság székhelye: 5830 Battonya, Hermann Gmeiner u. 21.
A Kht. főtevékenysége: Szociális ellátás elhelyezéssel

2. Beszámolási időszak

A beszámoló 2008. év gazdálkodási eredményeit mutatja be.
Mérlegkészítés időpontja: 2009. március 31.

3. A beszámolót készítette:

Név: Balázsné Juhász Orsolya
PM regisztráció szám: 152097
Lakcím: Budapest, XVIII, Margó Tivadar u. 114.

4. A beszámoló megtekinthető: 1093 Budapest, Lónyay u. 17.

5. A társaság könyvvizsgálója

KPMG Hungária Kft. 1139 Budapest, Váci út 99, cégjegyzék sz: Cg.01-09-063183
Könyvvizsgáló személye: Henye István, könyvvizsgálói igazolvány sz.:005674

II. A beszámolót érintő főbb számviteli rendelkezések

- A vállalkozás üzleti éve a tárgyévben is és az előző évben is a naptári évvel azonos volt.
- A vállalkozás a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet 4. számú melléklete „Az egyszerűsített éves beszámoló, illetve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegének előírt tagolása a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetnél, illetve közhasznú egyéb szervezetnél” szerinti mérlegsémának megfelelően készíti éves beszámolóját.
- A vállalkozás a 224/2000. (XII. 19.) Korm.rendelet 6. számú melléklete „A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásának előírt tagolása a kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezetnél” szerinti eredménykimutatást készíti.
- Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden információ és adat, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása valótlan, torz képet mutatna be a társaságról (lényegesség elve).
- A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve).
- A Kht-nál jelentős összegű hiba: 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 a mérleg főösszeg 2%-át.
- Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20%-kal megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken).

III. Mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

A Kht az időszak során az előző évben elszámolt halasztott bevételét, amelyet a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök értékére képzett, az eszközök 2008 évre jutó elszámolt értékcsökkenés összegével feloldotta / arányosan megszüntette.

A Kht 2008. szeptemberében a tulajdonában lévő békéscsabai ingatlant értékesítette. Az ingatlan nettó könyv szerinti értéke értékesítéskor 9.498,-ezer Ft volt. Az ingatlan 14 millió Ft eladási áron került értékesítésre. Az ingatlan kölcsönösen kialakított vételárát az év folyamán a vevők hiánytalanul megfizették.

Az időszak során a Kht. nem tett szert készletekre és értékpapírokra, követeléseit, kötelezettségei nem keletkeztek.

Aktív időbeli elhatárolást a lekötött betétjei után járó, 2008 évet érintő kamatösszegre, míg passzív időbeli elhatárolást a 2008. évi könyvvizsgálati munkára vonatkozóan képzett.

A társaság jegyzett tőkéje teljes egészében pénzübeni betétekből áll, amelynek befizetése a korábbi időszakban megtörtént.

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Kht egyéb bevétele a békéscsabai ingatlan eladásából származó bevétel összege, míg az értékesített ingatlan értékesítéskori nettó könyv szerinti értéke egyéb ráfordítások között került kimutatásra.

A Kht az időszak során az előző évben elszámolt halasztott bevételét, amelyet a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök értékére képzett, az eszközök 2008 évre elszámolt értékcsökkenésének összegével arányosan feloldotta. Az elhatárolás megszüntetésére az eszközök értékének csökkenésével párhuzamosan, azzal arányosan került sor a rendkívüli bevételekkel szemben. Továbbá feloldásra került a halasztott bevételekből az eladott ingatlan nettó értéke is a rendkívüli bevételekkel szemben.

Pénzügyi műveletek bevétele az időszak során felmerült bankkamat összegét tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordításként az elhatárolt könyvvizsgálati munka díja (120,-ezer Forint), hatósági díjak és bankköltség összegei kerültek elszámolásra. Az előző év eredménykimutatásban az elszámolt bankköltség a pénzügyi műveletek ráfordításai, míg a hatósági díjak és könyvvizsgálati díj az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra.

Egyéb ráfordításként került elszámolásra az eladott ingatlan könyv szerinti nettó értéke, valamint minimális irodaszer.

Az ingatlan értékesítésből származó bevétel adóköteles bevételnek minősül (TAO tv. 13.§ (1) szerint). Ugyanakkor a halasztott bevételek rendkívüli bevételként történő visszaoldása adóalap-csökkentő tételnek számít (TAO tv. 7§ (1) ly) alapján). A Társaságnak összességében nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

V. Tájékoztató jellegű adatok

Miután a Kht vagyona legfőképp tárgyi eszközökben testesül meg, a vagyonában bekövetkezett legnagyobb és egyben egyetlen változást a békéscsabai ingatlan értékesítése okozta. Más, a vagyont érintő változás az időszak folyamán nem történt.

A Kht vezető tisztségviselői nem részesültek juttatásokban.

VI. Vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése:

A Kht vagyonát az a jelentős tárgyi eszköz állomány teszi ki, amelyet még az előző időszakokban kerültek a Kht részére átadásra.

A közhasznú társaságok a tevékenységüket 2009. június 30-áig végezhetik e szervezeti keret között jogszabályi változások miatt. A Kht-t alapító SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványának kuratóriuma 2008. decemberében tartott kuratóriumi ülésén egyhangú döntést hozott arról, hogy a Kht-t nem kívánja megszüntetni, hanem a törvény adta lehetőségek szerint a Kht 2009 év folyamán más társasági formába átalakul, tevékenységét változatlan formában fenntartja.

A Kiegészítő Melléklet részét képei továbbá a 2008 évről készített tárgyi eszköz mozgástábla, illetve a saját tőke változását bemutató táblázat.

Budapest, 2009. március 31.

Ügyvezető

Táblázatok a Kiegészítő Melléklethez:

Tárgyi eszköz mozgástábla 2008. év

eFt-ban

	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	nyitó	növ	csökk	záró	nyitó	növ	csökk	záró	nyitó	záró
Föld, telek	8,210			8,210				0	8,210	8,210
Ingatlanok	104,682		11,067	93,615	21,557	2,028	1,569	22,016	83,125	71,599
				0				0		0
				0				0		0
Összesen:	112,892	0	11,067	101,825	21,557	2,028	1,569	22,016	91,335	79,809

SOS-Gyermekfalu Viharsarok Kht.

Saját tőke változásai 2008

eFt

<i>Megnevezés</i>	<i>2007.12.31</i>	<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	<i>2008.12.31</i>
I. Jegyzett tőke	3,000			3,000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				0
III. Tőketartalék				0
IV. Eredménytartalék	-8		-148	-156
V. Lekötött tartalék				0
VI. Értékelési tartalék				0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-148	13,992		13,844