



# **Könyvvizsgálói elemzés**

**a HÉRA ALAPÍTVÁNY**

**2011. december 31-i közhasznú beszámolója  
alapján**

Budapest, 2012. április 24.

Független könyvvizsgálói jelentés.....	3
Könyvvizsgálói éves elemzés.....	5
<b>KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ ALAPÍTVÁNY KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓ MÉRLEG 2011. ÉV .....</b>	<b>7</b>
<b>KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2011. ÉV.....</b>	<b>8</b>
Jelentés.....	10
Jogi viszonyok .....	10
Eszköz- és forrásértékelés .....	12
Immateriális javak.....	12
Tárgyi eszközök.....	12
Tőkeelemek.....	15
Bevételek - ráfordítások .....	17
Közhasznú tevékenység ráfordításai .....	18
Pénzügyi helyzet, egyébek .....	19

## Független könyvvizsgálói jelentés

A HÉRA Alapítvány kuratóriumának:

Elvégeztük a HÉRA Alapítvány 2011. december 31-i fordulónapra készített mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **165.841 E Ft**, a közhasznú tevékenység vesztesége **53.056 E Ft** -, valamint a 2011. január 1- 2011. december 31-ig tartó működési évre vonatkozó eredménykimutatásának és közhasznúsági jelentésének, (továbbiakban, a mérleg, az eredménykimutatás és a közhasznúsági jelentés együtt: pénzügyi kimutatás) vizsgálatát, melyeket az alapítvány 2011. évi közhasznú beszámolója tartalmaz.

A közhasznú szervezetek beszámolójának a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége a pénzügyi kimutatás véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatás nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételéről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állítások kockázatának felmérését, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá a pénzügyi kimutatás tényszámait alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatás bemutatásának értékelését.

Figyelemfelhívás: az alapítvány adóhatósági kötelezettségei az előző évek téves bevallásai miatt vizsgálat idején eltérnek az adóhatóság által nyilvántartott értékektől, az előkészített önelőrzések benyújtása még nem történt meg.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a független könyvvizsgálói vélemény megadásához.

**A könyvvizsgálat során a HÉRA Alapítvány közhasznú beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú beszámoló a HÉRA Alapítvány 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a fenti figyelemfelhívással megbízható és valós képet ad.**

Budapest, 2012. április 24.

Callidus Könyvvizsgáló Kft.
ny.sz.:000795
Lunczerné Deák Erzsébet ügyvezető igazgató
bejegyzett könyvvizsgáló
ny.sz.: 001253

## Könyvvizsgálói éves elemzés

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a kuratórium megbízása alapján elvégeztük az alapítvány 2011. december 31-i állapotáról készített zárásának feldolgozását és hitelesítettük azt. Munkánk eredményei beépültek éves beszámolójukba, azt a csatolt, az Önök információi alapján összeállított éves jelentés tartalmazza. Ez alapján, szerződésünk szerint, a jogok és kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük 2011. évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat, ezért felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben a kuratórium az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják e dokumentumokat:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Közhasznúsági beszámoló
- Hitelesítő záradék
- Adóbevallások.

### 1) Munkánk keretében:

- a) az éves nyitótételek auditálását, a 2010. évi zárást hitelesítő könyvvizsgálatunk felelőssége mellett végeztük el, a 2010. évi beszámolót társaságunk könyvvizsgálta, és figyelemfelhívást tartalmazó, korlátozás nélküli hitelesítő záradékkal látta el.
- b) a számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét ellenőriztük, üzleti könyvekkel való megfelelést megvizsgáltuk
- c) a számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük, bizonylati fegyelmező helyzetét, főbb pénzügyi folyamataink lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük
- d) a zárlati munkák során:
  - a leltárak felvételében személyesen részt vettünk, előkészítését és a végrehajtás szabályszerűségét megfelelőnek tartottuk
  - az adók elszámolásában az előírt határidőkre megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszertechnikai működésüket és a bevallások szabályszerű összeállítását, éves beszámolóba beépülését (nem képezte munkánk tárgyát az analitikák teljes körű és tételes ellenőrzése, utalunk a könyvvizsgálói záradékban tett figyelemfelhívó megjegyzéseinkre)
  - az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor a leírások, átmenő tételek elfogadására, a folyószámla és egyéb analitikák valamint a főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására
- e) a közhasznúsági beszámoló összeállítása az eddigieken alapul, amelyben a figyelemfelhívó megjegyzésen kívül nem tettünk korlátozó feltételt

- f) valamennyi nyilatkozatunk, adott hitelesítésünk, a közreműködésünkkel elkészült dokumentumok, mindezek közvetett hatásai a legjobb tudásunk szerint a hatályos előírásokkal lényegileg egyező állapotot eredményeztek, figyelembe véve teljességi nyilatkozatukat, valamint annak szükségszerű kockázatát, hogy a mintavételes technikák nem adhatnak lehetőséget minden hiba és ellentmondás külső feltárására.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ ALAPÍTVÁNY KÖZHASZNÚ BESZÁMOLÓ MÉR-  
LEG 2011. ÉV**

Sor- szám	A tétel megnevezése adatok E Ft-ban	Előző év 2010.	előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév 2011.
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök ( 2-5. sorok)</b>	<b>213</b>		<b>67</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	213		67
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			
6.	<b>B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)</b>	<b>209141</b>		<b>158784</b>
7.	I. KÉSZLETEK	2117		3813
8.	II. KÖVETELÉSEK	1718		1702
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	198785		148876
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6521		4393
11.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9007</b>		<b>6990</b>
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)</b>	<b><u>218361</u></b>		<b><u>165841</u></b>
13.	<b>D. Saját tőke (14.-19. sorok.)</b>	<b>213754</b>		<b>160698</b>
14.	I. INDULÓ TŐKE	25		25
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	694561		213729
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
17.	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGBŐL)	-480832		-53056
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	0		0
20.	<b>E. Céltartalék</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)</b>	<b>4572</b>		<b>4967</b>
22.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4572		4967
24.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>35</b>		<b>176</b>
25.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN 13.+20.+21.+24. sor)</b>	<b><u>218361</u></b>		<b><u>165841</u></b>

HÉRA Alapítvány 1122 Budapest, Széll Kálmán tér 16.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
2011. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c		d
1.	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b> (1.+2.+3.+4.+5)	<b>69730</b>		<b>18775</b>
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	34568		5025
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetésből			
5.	c) helyi önkormányzattól	16430		2833
6.	d) társadalombiztosítótól			
7.	e) egyéb	18228		2192
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	35150		13702
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevételek	12		48
12.	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	0		0
13.	<b>C. Összes bevétel (A.+B.)</b>	<b>69730</b>		<b>18775</b>
14.	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	<b>550562</b>		<b>71831</b>
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	8292		6959
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	18525		18828
17.	3. Értécsökkenési leírás	194		146
18.	4. Egyéb ráfordítások	523116		45898
19.	ebből: továbbutalt támogatás			
20.	5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	435		
21.	6. Rendkívüli ráfordítások			
22.	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b> (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	<b>0</b>		<b>0</b>
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
25.	3. Értécsökkenési leírás			
26.	4. Egyéb ráfordítások			
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordítása			
28.	6. Rendkívüli ráfordítások			



HÉRA Alapítvány 1122 Budapest, Széll Kálmán tér. 16.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
2011. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>F. Összes ráfordítás (D.+E)</b>	<b>550562</b>		<b>71831</b>
30.	<b>G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31.	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
32.	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
33.	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)</b>	<b>-480832</b>		<b>-53056</b>

**Tájékoztató adatok**

34.	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>18525</b>		<b>18828</b>
35.	1. Bérköltés	13722		14041
36.	ebből: - megbízási díjak			
37.	- tiszteletdíjak			
38.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	910		895
39.	3. Bérjárulékok	3893		3892
40.	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>522912</b>		<b>45894</b>
41.	<b>C. Továbbutalási céllal kapott támogatás</b>			
42.	<b>Továbbutalt támogatás</b>			

## Jelentés

Megbízásuk alapján elvégeztük HÉRA Alapítvány 2011. december 31-i állapotáról készített zárásának feldolgozását és hitelesítettük azt. Munkánk eredményei beépültek éves beszámolójukba, azt a csatolt, az Önök információi alapján összeállított éves jelentés tartalmazza. Ez alapján, szerződésünk szerint, a jogok és kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük 2011. évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat, ezért felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben a kuratórium az előterjesztettekkel azonosan elfogadja el azt - az előírások szerinti közzétételeket megtegyék.

A HÉRA ALAPÍTVÁNY 2011. december 31-i mérlege és eredménykimutatása az azt alátámasztó főkönyvi kivonattal megegyező.

A mérlegben az eszközök és források könyv szerinti értéken szerepelnek, az értékelési elvek és módszerek törvényesek, tárgyévben változás nem történt.

Az egyes vagyონrészek nyilvántartásai (tárgyi eszközök, készletek, értékpapírok, készpénzállomány, bankszámlák, szállító folyószámlák, az adótartozások kivételével) az alapidokumentumok adataival megegyeznek.

Fentiek alapján az Alapítvány 2011. december 31-i közhasznú egyszerűsített beszámolóját korlátozás nélküli hitelesítő záradékkal láttuk el.

## Jogi viszonyok

Név:	HÉRA Alapítvány	
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:	= 2011. XII. 31-én:	160.698 E Ft
Az alapítvány célja:	Az energiaár-emelkedések következményeitől leginkább sújtott rétegek energiaköltségeihez történő hozzájárulás	
Alapító:	MDF	
Székhely:	1122 Budapest, Széll Kálmán tér 16.	

Képviselőre jogosult a kuratórium elnöke: Dr Halzl József 1026 Budapest, Garas u. 12.  
Döntéshozó szerv: Hét tagú kuratórium  
Felügyelő Bizottság: Három tagú  
Ügyvezető: Bacsó Nándor  
Könyvvizsgáló: CALLIDUS Könyvvizsgáló Kft / Lunczerné Deák Erzsébet  
Számlavezető bank: Raiffeisen Bank Zrt.

Tárgyévben a jogi viszonyokban változás nem történt.

Számviteli rendszer:

Könyvvezetés pénzneme: forint  
Könyvelési rend: kettős könyvvitel  
Mérlegkészítés időpontja: 2012. I. 31.  
A hitelesítés tartalmi alapja: Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló  
A kötelező beszámolás formája: Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- eszközeiket, forrásait egyedileg, tartalmi jellemzőik alapján értékelik. 2011-re ennek sajátos szabályai:
  - = jelentős összegű hiba, amelynek hatása önrevíziós kötelezettségű a felmerülés évére: mely meghaladja a mérleg-főösszeg 1 %-át,
  - = lényeges hibahatás a saját tőke 1 %-a: 1.607 E Ft.
  - = egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, készletek, értékpapírok értékvesztésének elszámolásánál

A szervezet rendelkezik a NAV jogelődje, az APEH Fővárosi Igazgatóságának határozatával, mely szerint adóalap csökkentő kedvezmény igénybevételéhez levonásra jogosító igazolást kiadhat.

A HÉRA Alapítvány a 2011. évben is, mint közcélú, karitatív szervezet folytatta az Alapító Okirat szerinti tevékenységét. Gazdálkodó szervezetektől a tárgyévben nem érkezett adomány. Polgármesteri hivataloktól és magánszemélyektől származó adományokból pénzügyi és természetbeni támogatásokat nyújtottak a rászorulóknak. Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat.

## Eszköz- és forrásértékelés

A befektetett eszközök értékét egyező analitikus nyilvántartások támasztják alá. Az immateriális javak és tárgyi eszközök az elszámolt amortizációval csökkentett beszerzési áron szerepelnek a könyvekben. Az értékcsökkenés elszámolása az üzembehelyezés napjától, a várható használati idő alapján történik. A 100 E Ft alatti befektetett eszközök bekerülési értékét azonnal értékcsökkenésként elszámolják.

A tárgyévben eszközbeszerzés nem történt. Az elszámolt értékcsökkenés elemzésénél eltérést nem tapasztaltam.

### Immateriális javak

#### a) Tartalma:

- ügyviteli programok, honlap

#### b) Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- Az értékelés módja: egyedi.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris kulccsal, az aktiválást követő naptól, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

Állománya leltárral fedett.

Adó- és számviteli törvény szerinti mértékek nem térnek el. Tárgyévi beszerzés: számítógép, vírusirtó, kísértékű eszközök.

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Tárgyévi	Csökkenés	Záró	
Szellemi termék									0
Vagyoni értékű jogok	3214			3214	3214			3214	0
Immateriális javak összesen	<b>3214</b>			<b>3214</b>	<b>3214</b>			<b>3214</b>	<b>0</b>

### Tárgyi eszközök

#### a) Tartalma:

- irodai berendezések, felszerelések
- számítástechnikai eszközök
- kísértékű tárgyi eszközök

#### b) Értékelése- elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- Az értékelés módja: egyedi.
- Az értékcsökkenés elszámolás módja a bruttó értékre vetített lineáris kulcs, az aktiválást követő naptól, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Tárgyévi	Csökkenés	Záró	
Egyéb berendezések, felszerelések	5192			5192	4979	146		5125	67
Tárgyi eszközök	<b>5192</b>			<b>5192</b>	<b>4979</b>	<b>146</b>		<b>5125</b>	<b>67</b>

Az értécsökkenés elszámolásán kívül a tárgyévben a tárgyi eszközökben változás nem történt.

Az alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	Leírás
100 E Ft alatt	azonnal
éves kulcsok szerint:	
• berendezés	14,5%, 7 év
• számítástechnika	33,3%, 3 év

A 2011. évben a tárgyi eszközök leltározása a nyilvántartással való egyeztetéssel történt.

c) Megjegyzések:

Környezetvédelmi eszközök nincsenek.

Befejezetlen állomány nincs.

Értékhelyesbítés nem volt.

Adó- és számviteli törvény szerinti mértékek nem térnek el.

Üzleti könyveken kívüli állomány nincs.

Hitelfedezeti garancia nem merült fel.

Befektetett pénzügyi eszközökkel a szervezet nem rendelkezik.

A forgóeszközök állománya egyező analitikus nyilvántartásokkal alátámasztott.

A készletek értéke **3.813 E Ft**.

A fordulónapon a fizikai leltározás megtörtént, értékelése az általános forgalmi adót is tartalmazó beszerzési ár. Az alapítvány a természetben nyújtott támogatás céljára vásárolt, még ki nem osztott energiatakarékos izzókat tartja nyilván ezen a mérlegsoron. Értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.

A mérlegben szereplő követelések könyv szerinti értéke **1.702 E Ft**, tartalma:

biztosítási betét	249 E Ft
bérleti díj kaució	240 E Ft
munkavállalónak adott előleg	195 E Ft
munkavállalókkal egyéb tartozása	4 E Ft
adótűlfizetések	1.014 E Ft

A munkavállalókkal szembeni követelések a vizsgálat időpontjáig befolytak.

Az értékpapírok mérlegsor tartalma:

Megnevezés	Nyitó db	Nyitó E Ft	Záró db	Záró E Ft
2016/C MÁK	3132	29308	3132	29308
2011/B MÁK	1582	15535		
2011/C MÁK	3200	30585		
2012/B MÁK	2310	23739	2310	23739
2012/C MÁK	2659	24873	2254	21084
2013/D MÁK	1338	13711	1338	13711
2017/B MÁK	6000	61034	6000	61034
Raiffeisen Bank értékpapír pénzeszámla				
<b>Összesen:</b>		<b>198785</b>		<b>148876</b>

Az értékpapírok kezelése egyedi szerződések alapján történik.

A pénzeszközök állománya a bankszámlakivonatokkal illetve pénztárnaplóval megegyező, banki egyenlegközlővel és ügyvezetői hitelesítéssel megerősített.

Megnevezés	E Ft
Házipénztár	157
Raiffeisen Bank ZRT. Elszámolási számla	2.236
Raiffeisen Bank ZRT. lekötött betét	2.000
<b>Összesen:</b>	<b>4.393</b>

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsor tartalma:

Bevételek miatt:	E Ft
- Értékpapírok járó kamata	6.920
- Telefon magánhasználat térítés	29
Ráfordítások miatt: újság előfizetési díjak	41
Összesen:	<b>6.990</b>

Elszámolása a számviteli politika szerinti, mértéke a szokásos mértéket nem haladja meg.

### **Tőkeelemek**

A saját tőke nyitó értéke **213.754 E Ft.**

Fordulónapi záró állománya **160.698 E Ft**

Csökkenés: a 2011. évi alapítványi tevékenység vesztesége **53.056 Ft.**

Az induló tőke **25 E Ft**, mely a bíróságnál bejegyzett alapításkori értékkel megegyező.

A tőkeváltozás értéke **213.729 E Ft**, ami az alapítás óta felhalmozódott alapítványi tevékenységi eredményt tartalmazza.

Az alapítvány beszámolója határidőn túli követeléseket nem tartalmaz. Várható veszteségek és kötelezettségek fedezetére céltartalék képzése nem vált szükségessé.

Alapítóval szembeni hátrasorolt kötelezettségeket a beszámoló nem tartalmaz.

## Kötelezettségek

Az alapítvány beszámolója hosszúlejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.

A rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	56
Egyéb kötelezettségek:	
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1.086
Nyugdíjbiztosítási járulék	3.789
Önkéntes Nyugdíjpénztárak	36
<b>Összes rövidlejáratú kötelezettség:</b>	<b>4.967</b>

A korábbi évek rossz bevallásai miatt az egyes adókötelezettségek vonatkozásában a vizsgálat ideje alatt önrevíziók készültek, illetve vannak folyamatban, az adófolyószámlával való egyezőség ezek feldolgozása után biztosítható.

A passzív időbeli elhatárolások tartalma

E Ft

Bankköltség	42
Telefonköltség	56
Áramdíj	19
Gázdíj	52
Egyéb költség	7
<b>Összesen:</b>	<b>176</b>



## Bevételek - ráfordítások

### Bevételek

Az alapítvány kapott támogatásokat szűrőpróba a bevételek között, tételes vizsgálat alapján teljes-körüen elszámolta.

A 2011. évben adományokból 5.025 E Ft bevétel realizálódott, mely lényegében a működési költségek 1/5-ét sem fedezi.

Az egyéb bevételek tartalma: 29 E Ft telefon magánhasználat térítés, kerekítési különbözetek és egyéb rendező tételek 19 E Ft.

A közhasznú tevékenységből származó bevétel eredménykimutatás soron a pénzügyi bevételek szerepelnek, tartalma kizárólag bankszámla kamat, lekötött betétek kamata, illetve állampapírok hozamai 13.702 E Ft értékben, az előző év adata 35.150 E Ft.

Az adományok megoszlása	2010	2010	Index %
Magánszemélyek adományai	1544	486	
Gazdálkodó szervezetek céladományai	1580	1206	
Polgármesteri hivatalok céladományai	18259	2833	
Társadalmi szervezetek céladományai	1053	278	
Gazdasági szervezetek egyéb adományai	12000		
Pályázati adomány	100		
1%-os adomány	32	222	
Adományok összesen:	<b>34.568</b>	<b>5.025</b>	<b>14,5</b>

Az alapfeladat szerinti bevételek lényegesen elmaradtak az előző évek adataihoz képest. A pénzügyi befektetések kamatai és kamatjellegű bevételei kizárólag az adótörvény által kedvezményezett hozamok, így társasági adó, illetve iparüzési adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

## Közhasznú tevékenység ráfordításai

Az alapítvány ráfordításainak alakulása E Ft-ban a következő:

Megnevezés	2010	2011	Index %
<i>a) Működés anyagköltségei</i>	1025	847	82,6
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<b>18525</b>	<b>18828</b>	<b>101,6</b>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<b>194</b>	<b>146</b>	<b>75,3</b>
Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások részletezése:			
Bérleti díjak	1471	1440	97,9
Javítás, karbantartás, egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1996	803	40,2
Belföldi utazás, kiküldetési költségek	806	617	76,6
Telefon, postaköltségek	855	697	81,5
Napilap, folyóirat, szakkönyv	138	164	118,8
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	1311	2190	167,0
<i>b) Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások összesen:</i>	<i>6577</i>	<i>5911</i>	<i>89,9</i>
<i>c) Egyéb szolgáltatások: bankköltség</i>	<i>690</i>	<i>201</i>	<i>29,1</i>
<b>Működés anyagjellegű ráfordításai a+b+c</b>	<b>8292</b>	<b>6959</b>	<b>83,9</b>
Nyújtott támogatások	522912	45894	7,8
<i>-Támogatásokból természetben nyújtott</i>	<i>10092</i>	<i>7863</i>	<i>77,9</i>
Egyéb	204	4	*
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>523116</b>	<b>45898</b>	<b>8,8</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>435</b>		*
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>			
<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>550562</b>	<b>71831</b>	<b>13,0</b>

A költségek elszámolása tételes vizsgálat alapján jogszerű, számlával illetve egyéb módon igazolt. A szokásos mértéket nem haladja meg. A vállalkozási tevékenység hiányában a ráfordításokat nem kell megosztani.

Az alapítványi célú tevékenység ellátásánál a 2011. évben **53.056 Ft** veszteség keletkezett.

## **A közhasznúsági jelentés vizsgálata**

A közhasznúsági jelentés törvényben előírt tartalommal készült, tartalmazza mindazon adatokat, melyek az alapítványi tevékenység megítéléséhez szükségesek.

### **Pénzügyi helyzet, egyébek**

A HÉRA Alapítvány a vizsgált időszakban költségvetési és egyéb áruszállításból és szolgáltatás igénybevételből származó szerződéses pénzügyi kötelezettségeit határidőben teljesítette.

A 2011. évben energiaszolgáltató társaságtól támogatást nem realizált, kizárólag céladományok érkeztek, ez indokolja a működési veszteséget.

Az átmenetileg szabad pénzeszközöket bankszámlán rövidlejáratú betétként, illetve kamatozó értékpapírokban tartják, melynek hozamai már nem fedezik az adományokon kívüli személyi és tárgyi költségeket.

Az alapítvány tartós adományozási szerződés alapján a 2011. évben bevételt nem kapott.