

Adószám: 18081132-1-43
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK 61732 /1995/
Nyilvántartási szám: 6112.

Alapozó Terápiák Alapítvány

1125 Budapest, Kútvölgyi út 49.

Kiegészítő melléklet
2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 30.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Tartalomjegyzék:

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1. A gazdálkodó bemutatása
- 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
Leányvállalatok
Közös vezetésű vállalkozások
Társult vállalkozások
- 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.4. A beszámoló közreműködői
A beszámoló aláírója
- 1.5. Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1. A könyvvizetés módja
- 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
- 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
- 2.6. Üzleti jelentés
- 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.9. Lényeges hibák értelmezése
- 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása
- 2.11. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
Devizás értékelés változása
- 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.13. Értékvesztések elszámolása
- 2.14. Visszaírások alkalmazása
- 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.16. Valós értéken történő értékelés
- 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.19. Vásárolt készletek értékelése
- 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.22. Leltározási szabályok
- 2.23. Pénzkezelési szabályok
- 2.24. Önköltségszámítás szabályai
- 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.6. Befektetett eszközök
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Tőkemegfelelés
 - 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Rendkívüli ráfordítások
 - 5.6. Eredmény
 - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
Vezető tisztségviselők munkadíja
- 6.2. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
- 6.3. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
Környezetvédelmi céltartalékok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány 1995. évben alakult. Létrehozásának célja olyan szakemberek képzésének, továbbképzésének, illetőleg olyan fejlesztő módszerek oktatásának, ismeretterjesztésének szervezésének támogatása, indítása, az oktatást kiegészítő egyéb tevékenység körében Magyarország egész területén, valamint a határon kívüli területeken pályáztatással, vagy célzott támogatással akik,

- Óvodás korban, (5 éves kortól) mozgásügyetlen, (szenzomotoros koordinációs zavar) gyermekek készségének fejlesztése, ugyanezen korcsoportból dyslexia veszélyeztetett vagy kezességet még nem választott (jobb bal) gyermekek kezelésének elősegítése, támogatása
- Iskolás korcsoportban (6-14 éves korig) dyslexiás (olvasásgyenge), dysgraphiás (helyesírás gyenge) továbbá mozgásfejlődésben elmaradt gyermekek kezelésének és fejlesztésének elősegítése
- 14 éves korig POS (pszichoorganikus szindrómás) "organikus eredetű figyelemzavar túlmozgással" gyermekek kezelésének elősegítése, támogatása
- Olyan gyermekek terápiájának és képzésének támogatása, akik enyhe fokban értelmi akadályozottak és/vagy mentálisan retaldáltak

foglalkoznak.

Napjainkban egyre több olyan gyermek van, akinél az idegrendszer érése elmaradt az elvárttól, vagy nem egyenletes vagy/és nem megy végbe kellő időben. Ennek oka lehet öröklési sajátosság, szülés előtti, alatti, utáni, főleg oxigénhiányt okozó károsodás, környezeti ártalom, szellemi-érzelmi, szemészeti, fül-orr-gégészeti sérülések és sok eset van olyan, amelyben az okot nem ismerjük.

Ha ezekkel a gyermekekkel az érzésszerű elmaradottságok vagy részképesség hiányt kezelő terápia során újra végigjárjuk az idegrendszeri érés főbb fejlődési lépcsőfokait, akkor fenti elv alapján kifejlesztett terápiákkal az idegrendszeri érési folyamat mintegy megegyezően beindítható, és eredményesebb fejlettségi állapot érhető el.

A Fővárosi Bíróság 1998. január 1-től közhasznú fokozatú szervezetnek minősítette az alapítványt.

2012. augusztusától a XI. kerület, Budapest, Bocskai út 77-79. szám alatti MOGÜRT irodaházban az alapítvány telephelyet létesített. A telephelyen ülésezik a kuratórium, illetve a szakmai megbeszéléseket is itt tartja. A telephely lehetőséget biztosít az alapítvány hivatalos dokumentumainak egy helyen történő tárolására is.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, az alapítvány tevékenységét összességében kedvezőtlen piaci körülmények között végezte.

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Alapozó Terápiák Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Sági Judit, 177592

A beszámoló aláírója

Az Alapozó Terápiák Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet, közhasznú mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Alapozó Terápiák Alapítvány képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Lájer Józsefné, kurátor

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a telephelyen az interneten is megtekinthetők. A telephely pontos címe: XI. Kerület, Bocskai út 77-79. A beszámolót tartalmazó honlap: www.alapozoterapiak.com

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Alapozó Terápiák Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapozó Terápiák Alapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Alapozó Terápiák Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Alapozó Terápiák Alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány üzleti jelentést nem készít.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja: április 30. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A jogszabályi előírások változásainak megfelelően a megbízható, valós összképet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén az érintett beszámoló - első ízben a 2012. évben feltárt hibák esetében - ismételten nem kerül közzétételre.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre

szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik.

A választott hitelintézet: Budapest Bank Nyrt.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az Alapozó Terápiák Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján az Alapozó Terápiák Alapítvány az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

2012-ben is megtartottuk 120 órás akkreditált pedagógusképzésünket, melynek címe: Alapozó Terápia: Módszer a gyermeki idegrendszer mozgásos-érzékszervi fejlesztésére. A képzésen 70 fő vett részt, egy fő, ingyenesen.

2012-ben 14 gyermek térítésmentes vizsgálatát végeztük el, fejlesztésével kapcsolatban tanácsot adtunk.

7 gyermek részére ingyenesen biztosítottuk az intenzív fejlesztést.

A tárgyév során 19 fő kezdte meg a 60 órás terapeuta tanfolyamot. A képzésen azok a fejlesztők vehetnek részt, akik sikeresen elvégezték a 120 órás akkreditált tanfolyamunkat.

Az év folyamán 5 alkalommal szerveztünk továbbképzést, különböző témakörökben régebben végzett pedagógusainknak, hogy megismertessük Őket a legújabb eredményeinkkel, tapasztalatainkkal. Továbbképzéseinkre a határon túl élő magyar pedagógusok is érkeztek. 57 fő vett részt a továbbképzéseken, de voltak, akik több alkalommal is eljöttek. A továbbképzéseinket nem csak Budapesten, hanem Veszprémben illetve Pécsen tartottuk.

2012-ben kiadtuk a *Minden gyermek kincs* kötetünket, melynek szerzői, az alapítvány vezető terapeutái, akik immáron 15-20 éve dolgoznak együtt, és keresik az új utakat, hogy egyre hatékonyabban végezzék munkájukat.

2012 őszére elkészítettük a *vizsgálat* új tematikáját, ezzel is segítve terapeutáink munkáját.

A tárgyévben elkezdtek *Tanulmány* kötetünk átdolgozását, melyet 2013-ban jelentettünk meg újra.

Vezető terapeutáink részére 2 alkalommal belső továbbképzéseket szerveztünk ahova külső előadókat is meghívtunk.

Az eddigi gyakorlatnak megfelelően előadást tartottunk az ELTE Bárczi Gusztáv Gyógypedagógiai Kar *A matematika tanulás zavarai* (diszkalkulia) tanfolyamán.

2012. áprilisában a pedagógusoknak rendezett szakmai konferencián, Zalaegerszegen, három fő előadást tartott terápiankról.

Terápiánkat és módszerünket 2012-ben Japánban is bemutathattuk, ahová vezető terapeutánkat is meghívták a Sagami Women's University-re, Yokohamába. Kollégánkat felkérték egy angol nyelvű cikk elkészítésére is terápiankról, melyet az egyetemi lapban jelentettek meg.

Az év folyamán folyamatosan tartottuk a kapcsolatot régebben végzett hallgatóinkkal, munkájukat szakmai tanácsokkal segítettük.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 920	1 011	- 909
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök	1 920	1 011	- 909
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	9 360	9 513	153
28.	I. Készletek	0	199	199
35.	II. Követelések	165	70	-95
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	9 195	9 244	49
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	95	134	39
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	11 375	10 658	- 717
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	9 889	9 050	- 839
58.	I. Jegyzett tőke	100	100	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	10 995	9 789	-1 206
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-1 206	- 839	367
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	161	281	120
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	161	281	120
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 325	1 327	2
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	11 375	10 658	- 717

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	16 026	14 860	-7.28
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	- 228	- 100.00
III.	Egyéb bevételek	2	1	-50.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 172	10 905	18.89
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 407	3 955	-38.27
VI.	Értécsökkenési leírás	1 330	1 011	-23.98
VII.	Egyéb ráfordítások	658	1	-99.85
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 539	-1 239	19.49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	343	405	18.08
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	343	405	18.08
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 196	- 834	30.27
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	10	5	-50.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-10	-5	50.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 206	- 839	30.43
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 206	- 839	30.43
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 206	- 839	30.43

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	16.87	9.48
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	16.87	9.48
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	82.29	89.26
Készletek	0.00	1.87
Követelések	1.45	0.66
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	80.84	86.73
Aktív időbeli elhatárolások	0.84	1.26
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 27.9 %-át, a tárgyévben 14.5 %-át, tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 10.1 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 515.1 %-ban, a tárgyévben 895.2 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására a tárgyévben 4,547.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 4.9 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 839 EFt értékkel, 8.5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 86.9 %, a tárgyévben 84.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1.6 %-át, a tárgyévben 3.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

Az Alapozó Terápiák Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 120 EFt értékkel, 74.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 49 EFt értékkel, 0.5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 58.14, a tárgyévben 33.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 82.3 %, a tárgyévben 87.4 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 58.14, a tárgyévben 33.85 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 24.9 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 7 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 16,371 E Ft, a tárgyévben 15,266 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,105 E Ft értékkel, 6.7 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 16,026 E Ft, a tárgyévben 14,860 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,166 E Ft értékkel, 7.3 %-kal csökkent.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 45 E Ft, a tárgyévben 42 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -1,206 E Ft, a tárgyévben -839 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 367 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánná.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapozó Terápiák Alapítvány mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az Alapozó Terápiák Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 011	0	0	0	1 011
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 011	0	0	0	1 011
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	100	100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	10 995	9 789	-1 206
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-1 206	- 839	367
Saját tőke összesen	9 889	9 050	- 839

Tőkemegfelelés

Az Alapozó Terápiák Alapítvány saját tőkéjével szemben jogszabály vagy más előírás nem támaszt követelményeket.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapozó Terápiák Alapítvány eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	16 026	97.9	14 860	98.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	- 228	-1.5
Egyéb bevételek	2	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	343	2.1	405	2.7
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	16 371	100.0	15 038	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
akkreditált 120 órás tanfolyam	13 053	12 626
60 órás ráképzés	1 250	1 100
1 napos továbbképzés	682	570
1%-os bevétel	0	207
Pályázati bevétel	510	0
oktatási segédanyag	61	0
vállalkozási tevékenység - könyv értékesítés	470	357
Összesen:	16 026	14 860

A 2012-ben átutalt, 2011. évi SZJA 1% felajánlásból befolyt 168.363 Ft elhatárolásra került, felhasználására 2013-ban kerül sor.

Export árbevétel bemutatása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Alapozó Terápiák Alapítvány támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

Az Alapozó Terápiák Alapítvány támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Alapozó Terápiák Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	9 172	52.1	10 905	68.7
Személyi jellegű ráfordítások	6 407	36.5	3 955	24.9
Értécsökkenési leírás	1 330	7.6	1 011	6.4
Egyéb ráfordítások	658	3.7	1	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	10	0.1	5	0.0
Ráfordítások összesen	17 577	100.0	15 877	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

5.6. Eredmény

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A kuratórium tagjai, kuratóriumi munkájukért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	1	1

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkabér munkaviszonyból	1 536	1 734
Megbízási díj	323	686
Bérköltség	1 859	2 420

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Alapozó Terápiák Alapítvány nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.