

Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ
ALAPÍTVÁNY**

2011. évi

Egyéb szervezetek közhasznú beszámolójához

1. Az alapítvány bemutatása

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, az alapítványra vonatkozó kormányrendelet (224/2000 (XII.19), valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Az alapítvány teljes neve:

„Fehérvár Travel” Közhasznú Alapítvány a Rászorulókért

Az alapítvány székhelye: **8000, Székesfehérvár, Prohászka u. 14.**

Az alapító: **Ribi Péter (An.: Gulyás Erzsébet, Szül: Székesfehérvár, 1961.04.24)**

Alapító vagyon: **5 000 eFT**

Az alapítvány közhasznúsági fokozata: **közhasznú**

Az alapító okirat kelte: **2007. november 7.**

Az alapítvány célja: **támogatni a rászorultakat, elesetteket, hajléktalanokat, hátrányos helyzetűeket, fizikai és szellemi fogyatékkal élőköt, illetve beteg időseket és gyermekeket, elsősorban olyanokat, akik más forrásból nem számíthatnak támogatására.**

A célja szerinti besorolása: **szociális tevékenység**

Alapítvány képviselőjének neve: **Ugrits Tamás kuratóriumi elnök - önállóan**

A kuratórium további tagjai:

- **Györík Cintia (1119 Budapest, Halmi u. 4.)**
- **Nemes Zoltán (4172, Biharnagybajom, Zrínyi u. 2.)**
- **Mészáros Imre (8420, Zirc, Békefi u. 37)**

Az alapítvány fő tevékenységei:

- **88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül**
- **88.91 Gyermekek napközbeni ellátása**

2. Számviteli politika

Alapítványunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Alapítványunk mérleg főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg formáját tekintve a 224/2000. (XII.19.) Korm.rendelet 4. számú mellékletében foglaltak szerinti, az eredménykimutatás pedig a Rendelet 6. számú mellékletében előírt tagolás szerint készül.

A mérleg fordulónapja: minden üzleti év(tárgyév) december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapot követő második hónap utolsó napja

A költségeket kizárólag az 5-ös számlaosztályban tartjuk nyilván, a készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk. A készletek nyitó és záró értékeit leltározással állapítjuk meg.

Az alapítvány az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a szükséges mértékben

- A várható kötelezettségekre;
- A nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségre.
- A jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

Az elszámolások minősítésének szempontjából **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

a. Az eszközök és készletek értékelése az amortizáció mértékével csökkentett beszerzési illetve előállítási értéken történik. A vállalkozás értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki.

b. Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki. Az elszámolás a Számviteli Törvény szerint a hasznos időtartam arányában lineáris módszerrel történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

- c. Maradványérték nagyságát** – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. **Nem jelentős a maradványérték**, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 50 eFt, akkor az 50 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.
- Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- d.** Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásuként egy összegben elszámoljuk.
- e.** Terven felüli értékcsökkenést selejtezés vagy káresemény alkalmával számol el az alapítvány.
- f.** Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek **értékvesztéskénti** elszámolásával kell csökkenteni.
- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

4. Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Mérleg részletezése

- TÁRGYI ESZKÖZOK: 2011.évi beszerzés Suzuki Ignis személygépkocsi, és egy Nokia mobiltelefon, nettó értékük 2011.12..31-én 1 399 eFt
- KÖVETELÉSEK: 10 eFt, tiszteletdíj túlfizetése, visszafizetés 2012.évben
- PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2011.12.31-én	100 eFt
OTP Bankszámla	474 eFt
OTP lekötött betétszámlák	293 272 eFt
Összesen	293 846 eFt

- AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS: 2012.évi kötelező biztosítás díja: 9eFt
- JEGYZETT TŐKE: az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt
- TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 82 509 eFt
- RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	Összeg
Személyi jövedelemadó kötelezettség	487 eFt
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	176 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	614 eFt
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	162 eFt
Összesen:	1 439 eFt

b.)Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

➤ BEVÉTELEK:

Az alapítvány 2011. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Megnevezés	Összeg
Közhasznú működésre kapott támogatás	240 007 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	124 eFt
Pénzintézettől kapott kamat	2 eFt
Lekötött betét kamata	6 576 eFt
Összesen:	246 709 eFt

➤ RÁFORDÍTÁSOK: 40 393 eFt

○ Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Nyomtatvány, papír, irodaszer	2 eFt
Üzemanyag költség	107 eFt
Egyéb anyagok	7 eFt
Fiókbérlet	13 eFt
Gálaest bérleti díj	50 eFt
Karbantartási ktg	6 eFt
Kiküldetési ktg	34 eFt
Postaktg	76 eFt
Telefonszámla	27 eFt
Weboldal üzemeltetés díja	99 eFt
Egyéb szolgáltatás	73 eFt
Bankköltség	128 eFt
Biztosítási díjak	37 eFt
Összesen	659 eFt

○ Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Munkabér	1 280 eFt
Megbízási díj	1 880 eFt
Tiszteletdíj	2 150 eFt
Reprezentációs ktg	73 eFt
Bérfelrakások	1 383 eFt
Összesen	6 766 eFt

- Értékcsökkenési leírás: 144 eFt
 - járművek: 142 eFt
 - kisértékű eszközök: 2 eFt

- Támogatások:

Az alapítvány 2011. évben 32 823 eFt támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert intézményeknek, és magánszemélyeknek. Ebből előző évi pályázatokra történt kifizetés: 6 826 eFt.

- Kerekítés: 1 ezer Ft

5. Tájékoztató kiegészítések

Az alapítvány képviselőjére jogosult személy 2011. december 31-én Ugrits Tamás. A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 2 150 e Ft értékben. A mellékelt szöveges beszámoló a 2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerves részét képezi.

Kelt: Székesfehérvár, 2012. március 22.

.....
Ugrits Tamás
kuratóriumi elnök