

Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ
ALAPÍTVÁNY**

2012. 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 5. 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 ESZKÖZÖK: 2012.évi beszerzés egy TABLET készülék

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Egyéb járművek	1 540 905 Ft	370 293 Ft	1 170 612 Ft
Kisértékű eszk.	42 880 Ft	42 880 Ft	0 Ft
Összesen:	1 583 785 Ft	413 173 Ft	1 170 612 Ft

➤ PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2012.12.31-én	225 eFt
OTP Bankszámla	1 028 eFt
OTP lekötött betétszámlák	275 000 eFt
Összesen	276 253 eFt

➤ JEGYZETT TŐKE: az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt

➤ TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 288 825 eFt

➤ RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	Összeg
Személyi jövedelemadó kötelezettség	433 eFt
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	651 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	151 eFt
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	108 eFt
Jövedelem elsz. szla	164 eFt
Összesen:	1 507 eFt

b.)Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

➤ BEVÉTELEK:

Az alapítvány 2012. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Megnevezés	Összeg
Közhasznú működésre kapott támogatás	25 000 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	98 eFt
Pénzintézettől kapott kamat	2 eFt
Lekötött betét kamata	10 428 eFt
Kerekítési küldönbözet	1 eFt
Összesen:	35 529 eFt

➤ RÁFORDÍTÁSOK: 53 437 eFt

○ Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Nyomtatvány, papír, irodaszer	9 eFt
Üzemanyag költség	156 eFt
Alkatrészek, tartozékok	15 eFt
Egyéb anyagok	3 eFt
Fiókbérlet	15 eFt
Karbantartási ktg	6 eFt
Postaktg	57 eFt
Telefonszámla	43 eFt
Weboldal üzemeltetés díja	28 eFt
Bankköltség	168 eFt
Biztosítási díjak	48 eFt
Összesen	548 eFt

○ Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Munkabér	2 131 eFt
Megbízási díj	2 510 eFt
Tiszteletdíj	1 900 eFt
Üzleti ajándék	2 eFt
Reprezentációs ktg	13 eFt
Bérfeladások	1 668 eFt
Összesen	8 224 eFt

- Értékcsökkenési leírás: 269 eFt
 - járművek: 228 eFt
 - kísértékű eszközök: 41 eFt

- Támogatások:

Az alapítvány 2012. évben 44 395 e Ft támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert intézményeknek, és magánszemélyeknek. Ebből előző évi pályázatokra történt kifizetés: 16 748 eFt.

- Kerekítés: 1 ezer Ft

5. Tájékoztató kiegészítések

Az alapítvány képviselőjére jogosult személy 2012. december 31-én Ugrits Tamás. A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 1 900 e Ft értékben. A mellékelt szöveges beszámoló a 2012. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerves részét képezi.

Kelt: Székesfehérvár, 2013. március 6.

.....
Ugrits Tamás
kuratóriumi elnök