

**Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés**

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ  
ALAPÍTVÁNY**

**2015. évi**

**Egyéb szervezetek közhasznú beszámolójához**

## 1. Az alapítvány bemutatása

Jogszabályi 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 Rászorulókéért**

Az alapítvány székhelye: **8000 Székesfehérvár, Kossuth utca 9.**

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 élőket, illetve beteg időseket és gyermekeket, elsősorban olyanokat, akik más forrásból nem számíthatnak támogatására.**

A célja szerinti besorolása: **szociális tevékenység**

Alapítvány képviselőjének neve: **Igari Antal Mihály kuratóriumi elnök - önállóan**

A kuratórium további tagjai:

- **Ugrits Tamás (8000 Székesfehérvár, Városház tér 5.)**
- **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 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 nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 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 leírásként 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:

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	484 292 Ft	484 292 Ft	0 Ft
Épületek, épületrészek	50 357 661 Ft	1 765 967 Ft	48 591 694 Ft
Egyéb járművek	1 540 905 Ft	1 054 836 Ft	486 069 Ft
Egyéb irodai berendezés	667 695 Ft	666 780 Ft	915 Ft
Kisértékű eszközök	1 828 816 Ft	1 828 816 Ft	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>54 879 369 Ft</b>	<b>5 800 691 Ft</b>	<b>49 078 678 Ft</b>

➤ KÖVETELÉSEK: 677 ezer Ft

- téves utalás: 15 ezer Ft
- támogatás dupla utalás: 561 ezer Ft
- szállítói túlfizetés: 101 ezer Ft

➤ PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2015.12.31-én	250 eFt
OTP Bankszámla	6 278 eFt
OTP lekötött betétszámlák	75 000 eFt
<b>Összesen</b>	<b>81 528 eFt</b>

➤ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 14 ezer Ft➤ JEGYZETT TŐKE:

- az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt

➤ TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 166 307 eFt

➤ RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Kölcsön magánszemélytől	10 eFt
Szállítók	107 eFt
Személyi jövedelemadó kötelezettség	533 eFt
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	777 eFt
EHO fizetési kötelezettség	89 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	170 eFt
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	125 eFt
Cégauto adó fizetési kötelezettség	66 eFt
Egysz.foglalk. közteher	2 eFt
Jövedelem elsz. szla	11 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1 890 eFt</b>

b.) **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**➤ BEVÉTELEK: 41 141 ezer Ft

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Közhasznú működésre kapott támogatás	40 100 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	381 eFt
Pénzüintézettől kapott kamat	1 eFt
Lekötött betét kamata	658 eFt
Kerekítés	1 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>40 141 eFt</b>

➤ RÁFORDÍTÁSOK: 83 040 eFt

## ○ Anyagjellegű ráfordítások:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Nyomtatvány, papír, irodaszer	164 eFt
Üzemanyag költség	296 eFt
Tisztítószer	4 eFt
Egyéb anyagok	53 eFt
Fiókbérlet	34 eFt
Karbantartási ktg	152 eFt
Postaktg	57 eFt
Telefonszámla	53 eFt
Internet ktg	139 eFt
Szociális szolgáltatás	1 200 eFt
Weboldal üzemeltetés díja	22 eFt
Ügyvédi díj	4 eFt
Egyéb szolgáltatások	223 eFt
Bankköltség	452 eFt
Gépjármű kötelező biztosítás	26 eFt
<b>Összesen</b>	<b>2 879 eFt</b>

## ○ Személyi jellegű ráfordítások:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Munkabér	5 940 eFt
Megbízási díj	3 159 eFt
Tiszteletdíj	1 750 eFt
Béren kív.juttatás SZJA	70 eFt
Erzsébet utalvány	370 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatás	84 eFt
Reprezentációs ktg	15 eFt
Szociális hozzájárulási adó	2 844 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	89 eFt
Egysz.foglalkoztatott közteher	15 eFt
<b>Összesen</b>	<b>14 336 eFt</b>

- Értékcsökkenési leírás: 1 646 eFt
  - ingatlanok: 1 007 eFt
  - gépek, berendezések: 334 eFt
  - járművek: 228 eFt
  - immat javak:16 eFt
  - kisértékű eszközök: 61 eFt

- Támogatások:  
Az alapítvány 2015. évben 64 045 e Ft támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert intézményeknek, és magánszemélyeknek.
- Cégaadó: 132 ezer Ft
- Nav késedelmi pótlék: 1 ezer Ft
- Kerekítés: 1 ezer Ft

## 5. Tájékoztató kiegészítések

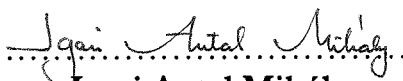
Az alapítvány képviselőjére jogosult személy Igari Antal Mihály.

A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 1 750 e Ft értékben.

A mellékelt szöveges beszámoló a 2015. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerves részét képezi.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Matolcsiné Udvardy Márta állította össze, akit a Magyar Könyvvizsgálói Kamara a 005203 számon nyilvántartásba vett.

**Kelt: Székesfehérvár, 2016. március 29.**

.....  
  
**Igari Antal Mihály**  
kuratóriumi elnök