

Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ
ALAPÍTVÁNY**

2016. 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 Rászorulókért

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 **értékvesztésenkénti** 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	2 773 119 Ft	47 584 542 Ft
Egyéb járművek	1 540 905 Ft	1 140 905 Ft	400 000 Ft
Egyéb irodai berendezés	667 695 Ft	667 695 Ft	0 Ft
Kisértékű eszközök	1 828 816 Ft	1 828 816 Ft	0 Ft
Összesen:	54 879 369 Ft	6 894 827 Ft	47 984 542 Ft

➤ KÖVETELÉSEK: 579 ezer Ft

- téves utalás: 15 ezer Ft
- támogatás dupla utalás: 561 ezer Ft
- egyszerűsített fogl.közteher túlfizetés: 3 ezer Ft

➤ PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2016.12.31-én	326 eFt
OTP Bankszámla	2 046 eFt
OTP lekötött betétszámlák	200 001 eFt
Összesen	202 373 eFt

➤ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 26 ezer Ft➤ JEGYZETT TŐKE:

- az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt

➤ TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 124 408 eFt

➤ RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	Összeg
Szállítók	104 eFt
Személyi jövedelemadó kötelezettség	364 eFt
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	391 eFt
EHO fizetési kötelezettség	100 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	68 eFt
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	62 eFt
Cégautó adó fizetési kötelezettség	33 eFt
Jövedelem elsz. szla	219 eFt
Összesen:	1 341 eFt

b.) Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések➤ BEVÉTELEK: 190 763 ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Közhasznú működésre kapott támogatás	190 000 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	491 eFt
Pénzintézettől kapott kamat	1 eFt
Lekötött betét kamata	271 eFt
Összesen:	190 763 eFt

➤ RAFORDÍTÁSOK: 70 549 eFt

Megnevezés	Összeg
Nyomtatvány, papír, irodaszer	21 eFt
Üzemanyag költség	279 eFt
Alkatrészek, tartozékok	104 eFt
Egyéb anyagok	47 eFt
Taxi ktg	1 eFt
Fiókbérlet	27 eFt
Karbantartási ktg	39 eFt
Postaktg	38 eFt
Telefonszámla	120 eFt
Internet ktg	75 eFt
Szociális szolgáltatás	1 200 eFt
Weboldal üzemeltetés díja	22 eFt
Egyéb szolgáltatások	34 eFt
Bankköltség	413 eFt
Gépjármű kötelező biztosítás	28 eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	2 448 eFt

Megnevezés	Összeg
Munkabér	6 480 eFt
Megbízási díj	3 333 eFt
Tiszteletdíj	1 750 eFt
Egyes meghat. jutt. és béren kív.juttatás SZJA	72 eFt
Erzsébet utalvány	405 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatás	56 eFt
Reprezentációs ktg	12 eFt
Szociális hozzájárulási adó	2 742 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	100 eFt
Egysz.foglalkoztatott közteher	10 eFt
Személyi jellegű ráfordítások:	14 960 eFt

- Értékcsökkenési leírás: 1 094 eFt
 - ingatlanok: 1 007 eFt
 - gépek, berendezések: 1 eFt
 - járművek: 86 eFt
- Támogatások:
Az alapítvány 2016. évben 51 915 e Ft támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert intézményeknek, és magánszemélyeknek.
- Cégauto adó: 132 ezer Ft

5. Tájékoztató kiegészítések


Az alapítvány képviselőjére jogosult személy Igari Antal Mihály.

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

A mellékelt szöveges beszámoló a 2016. 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, 2017. március 31.

.....

Igari Antal Mihály
 kuratóriumi elnök