Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY

2013. 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 támogatásara.**

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 tartósnak 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: 2013.évi befejezetlen beruházás a 2014.januárban aktíválandó önálló alapítványi iroda, és a 2014-április 1-én használatra átadásra kerülő Szent Kristóf ház.

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Egyéb járművek	1 540 905 Ft	598 474 Ft	942 431 Ft
Kisértékű eszközök	125 073 Ft	125 073 Ft	0 Ft
Beruházások	51 393 206 Ft		51 393 206 Ft
Összesen:	**1 665 978 Ft**	**723 547 Ft**	**52 335 637 Ft**

- KÖVETELÉSEK: 93 ezer Ft
  - téves utalás: 15 ezer Ft
  - Szállítói túlfizetés: 13 ezer Ft
  - NAV késedelmi pótlék túlfizetés: 12 ezer Ft
  - Megbízási díj téves utalás: 53 ezer Ft

- PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2013.12.31-én	235 eFt
OTP Bankszámla	552 eFt
OTP lekötött betétszámlák	195 000 eFt
Összesen	**195 787 eFt**

- AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 12 ezer Ft

- JEGYZETT TŐKE: az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt

- TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 270 917 eFt

- RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	Összeg
Személyi jövedelemadó kötelezettség	364 eFt
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	613 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	137 eFt
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	97 eFt
Cégautó adó fizetési kötelezettség	33 eFt
Táppénz hjár fizetési kötelezettség	10 eFt
Összesen:	**1 254 eFt**

b.) Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- BEVÉTELEK: 31 715 ezer Ft

Az alapítvány 2013. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Megnevezés	Összeg
Közhasznú működésre kapott támogatás	25 003 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	208 eFt
Pénzintézettől kapott kamat	1 eFt
Lekötött betét kamata	6 503 eFt
Összesen:	**31 715 eFt**

- RÁFORDÍTÁSOK: 60 658 eFt

  - Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Nyomtatvány, papír, irodaszer	134 eFt
Üzemanyag költség	135 eFt
Egyéb anyagok	62 eFt
Személyszállítás ktg-e	25 eFt
Fiókbérlet	7 eFt
Karbantartási ktg	70 eFt
Postaktg	92 eFt
Telefonszámla	68 eFt
Internet ktg	14 eFt
Szociális szolgáltatás	750 eFt
Weboldal üzemeltetés díja	66 eFt
Egyéb szolgáltatások	12 eFt
Bankköltség	529 eFt
Gépjármű kötelező biztosítás	37 eFt
Összesen	**2 001 eFt**

  - Személyi jellegű ráfordítások:

Megnevezés	Összeg
Munkabér	2 046 eFt
Megbízási díj	3 494 eFt
Tiszteletdíj	1 900 eFt
Táppénz hjárulás	10 eFt
Reprezentációs ktg	15 eFt
Szociális hozzájárulási adó	1 915 eFt
Összesen	**9 380 eFt**

- Értékcsökkenési leírás: 310 eFt
  - járművek: 228 eFt
  - kisértékű eszközök: 82 eFt

- Támogatások:
  Az alapítvány 2013. évben 48 659 e Ft támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert intézményeknek, és magánszemélyeknek. Ebből előző évi pályázatokra történt kifizetés: 17 663 eFt.

- Cégautó adó: 306 ezer Ft

- Nav késedelmi pótlék: 1 ezer Ft

- Kerekítés: 1 ezer Ft

5. Tájékoztató kiegészítések

Az alapítvány képviseletére jogosult személy Igari Antal Mihály.
A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 1 900 e Ft értékben.
A mellékelt szöveges beszámoló a 2013. 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, 2014. május 8.

"Fehérvár Travel"
Közhasznú Alapítvány a Rászorulókért
8000 Székesfehérvár, Kossuth u. 9.
✉ 8001 Székesfehérvár, Pf. 179.
Tel.: 06-30-472-7897
Adószám: 18501049-1-07

Igari Antal Mihály

Igari Antal Mihály
kuratóriumi elnök