

Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ
ALAPÍTVÁNY**

2008. 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:

- **Györik Cintia (1119 Budapest, Halmi u. 4.)**
- **Nemes Zoltán (4172, Biharnagybajom, Zrínyi u. 2.)**

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 év március 31.-e.

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 főösszegeinek 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:

c. 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.

- d. 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.
- e.** Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásuként egy összegben elszámoljuk.
- f.** Terven felüli értékcsökkenést selejtezés vagy káresemény alkalmával számol el a vállalkozás.
- g.** 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 eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- PÉNZESZKÖZÖK: az alapítvány 2008.12.31-i záró pénzkészlete 13 857 eFt, melyből 136 eFt a pénztár, és 13 721 eFt a bank.
- JEGYZETT TŐKE: az alapítvány jegyzett tőkéje 5 000 eFt
- TŐKEVÁLTOZÁS/2007. ÉVI EREDMÉNY: -1 eFt
- RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK: 698 eFt
 - személyi jövedelemadó kötelezettség: 286 eFt,
 - egészségügyi hozzájárulás kötelezettség: 89 eFt
 - nyugdíjbiztosítási alap kötelezettség: 244 eFt
 - egészségbiztosítási alap kötelezettség: 79 eFt
- BEVÉTELEK: 30 117 eFt

Az alapítvány 2008. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott. Közhasznú működésre kapott támogatást a Fehérvár Travel Kft-től 30 000 eFt-ot. Pénzintézettől kapott kamat 117 eFt

- RÁFORDÍTÁSOK: 21 958 eFt
 - Anyagjellegű ráfordítások: 440 eFt
 - nyomtatvány, papír, irodaszer 16 eFt
 - szállítási ktg: 115 eFt
 - fiókbérlet: 10 eFt
 - postaköltség: 9 eFt
 - irodai szolgáltatás: 201 eFt
 - egyéb szolgáltatás: 31 eFt
 - bankköltség: 58 eFt
 - Személyi jellegű ráfordítások: 2 124 eFt
 - megbízási díj: 480 eFt
 - tiszteletdíj: 1 250 eFt
 - reprezentációs ktg: 19 eFt
 - bérjárulékok: 375 eFt

- Támogatások: Az alapítvány 2008. évben eszközöket adományozott a Fejér Megyei Szent György Kórháznak 3 478 eFt értékben illetve Kríziskezelő Központnak 3 990 eFt értékben. Térítés nélküli szolgáltatást nyújtott magánszemélynek 409 eFt értékben akadálymentesítés címén. A magánszemélyeknek átadott pénzeszköz 11 466 eFt, illetve 50 eFt költségek ellentételezésére adott támogatás egy másik Alapítványnak.

5. Tájékoztató kiegészítések

Az alapítvány képviselőjére jogosult személy 2008. december 31-én Ugrits Tamás. A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 1 250 e Ft értékben.

A mellékelt szöveges beszámoló a 2008. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerves részét képezi.

Kelt: Székesfehérvár, 2009. május 14.

.....
Ugrits Tamás
kuratóriumi elnök