

Szélessáv Közhasznú Alapítvány

Kiegészítő melléklet :
a 2011.01.01-től 2011.12.31-ig tartó üzleti évről készített
közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

a) A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: Szélessáv Közhasznú Alapítvány

A társaság rövidített neve: Szélessáv Alapítvány

A társaság székhelye: 1137 Budapest, Pozsonyi út 9. I./1.

Működési forma: Közhasznú Alapítvány

Fővárosi Bírósági bejegyzés száma: 10 168

Közhasznúsági végzés: PK 61.134/2006.

Adószám: 18125878-1-41

Statisztikai számjel: 18125878 8042 561 01

Az alapítványt 2007. február 01.-én alapították, amikor meg is kezdte tevékenységét.

Az alapítvány induló tőkéje: 150 eFt.

Az alapítvány tevékenységi körei:

Szakmai középfokú oktatás

Könyvkiadás

Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása

Információ-technológiai szaktanácsadás

Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

Adatfeldolgozási szolgáltatás

Világháló-portáli szolgáltatás

PR, kommunikáció

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Az Alapítvány képviselője: Tóth Attila, 1133 Budapest, Pannónia u. 62/A.

b) A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A számviteli politika célja

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az alapítvány könyveiben és eredmény elszámolásában egyaránt: szigorúan elkülöníti a közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből származó bevételeket, költségeket, ráfordításokat és ennek megfelelően az eredményt is.

A) Könyvvezetés módja

Alapítványunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az alapítvány könyveiben és eredmény elszámolásában egyaránt: szigorúan elkülöníti a közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből származó bevételeket, költségeket, ráfordításokat és ennek megfelelően az eredményt is.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségnevek számlaosztály számláin könyveljük. Alapítványunk a költségeket az 5. számlaosztályból a 8. számlaosztályba, a beszámoló készítésekor, egy évben egyszer, egy tételben vezeti át.

A beszámoló formája

Az Alapítvány közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg

A mérleget a számviteli törvény "Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló" változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Eredmény kimutatás

A tevékenység eredményét az üzleti évben az üzleti évben elszámolt vállalkozási értékesítés nettó árbevételének illetve **elszámolt támogatások**, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (össz költség eljárással) állapítjuk meg.

Ugyanezet az elszámolási technikát alkalmazzuk a közhasznú tevékenység eredményének elszámolásakor azzal az eltéréssel, hogy a kiindulási pont ebben az esetben a kapott különféle támogatások összege.

Az alapítvány könyveiben és eredmény elszámolásában egyaránt : szigorúan elkülöníti a közhasznú tevékenységből és vállalkozási tevékenységből származó bevételeket, költségeket, ráfordításokat és ennek megfelelően az eredményt is.

Az eredmény kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 1. hónap 31. napja, esetünkben az üzleti évet követő 2011.január 19. napja

B) A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeljük. Az értékcsökkenés elszámolásának alkalmazott módszere: tervszerinti lineáris. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik, időarányosan, az aktiválás napjától kezdődően.

A kisértékű tárgyi eszközök (egyedileg 100 eFt beszerzési értéket el nem érő tárgyi eszközök) terv szerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: a vállalkozás a használatba vétellel egyidőben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével él.

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

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 mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a Számviteli Törvény általános előírásai szerint történik.

II. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.)Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyitó bruttó értéke, annak növekedései, csökkenései, valamint az immateriális javak és a tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének nyitó értéke, tárgyévi növekedései, csökkenései

Bruttó értékben bekövetkezett változás

				eFt
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb berendezések, felszerelések	860		279	581
Összesen:	860		279	581

Elszámolt értékcsökkenésben bekövetkezett változás

				Eft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb berendezések, felszerelések	461	218*	279	400
Összesen	461	218	279	400

2011-ben 100.000.- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egy összegben történő leírása 167* eFt volt. A $218^*eFt + 167^*eFt = 385$ e Ft az értékcsökkenési leírás teljes elszámolt összege.

b) Készletek	0 eFt
c) Követelések	0 eFt
d) Pénzeszközök :	2.591 eFt
Bank kivonatok	2.574 eFt
Pénztár Ft	17 eFt
e) Aktív időbeli elhatárolása	0 eFt
f) Saját tőke	67 eFt
induló tőke	150 eFt
tőkeváltozás	2.826 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	- 2.909 eFt
g) Rövidlejáratú kötelezettségek	2.705 eFt
szállítók	1.895 eFt *
le nem járt APEH tartozás	309 e Ft
munkabér	501 eFt

* A nyilvántartások szerint már lejárt, de vitás szállítói követelések ügyében tárgyalásokat folytat az Alapítvány. Ezek:

Magyar Telekom NyRT	581 eFt (számlázási vita)
MC CANN Erickson Budapest Kft	1.002 eFt (teljesítési vita)

h) Passzív időbeli elhatárolások 0 eFt

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészíték

a) Az alapítvány éves, összes közhasznú bevétele: 12.094 eFt

- közhasznú célú működésre kapott támogatás : **6.600 eFt**

-

központi költségvetésből	600 e Ft	KIM Irányító Szervezet
egyéb szervektől :	1.000 e Ft	Invitel ZRT
	1.000 e Ft	MVM ZRT
	1.000 e Ft	Max end Future Szolg. Kft
	3.000 e Ft	Nokia Siemens Networks

- közhasznú tevékenység bevétele : **5.400 eFt**

- egyéb bevétel **94 e Ft**

"apa támogatás"	45 e Ft
bankkamat	49 eFt

b) Az Alapítvány éves, összes közhasznú tevékenység ráfordítása: 15.003 eFt

b.a)Az anyag és egyéb jellegű költségek : 4.137 eFt

Nyomtatvány és irodaszer	18
Berendezések javítási költsége	676
Könyvviteli és p.ü.ellenőrz. szolg.	720
Ügyvédi munkadíj	150
Sajtótájékoztató, terem bér	50
Tanácsadás	290
Külföldi kiküldetés	131
Munkaügy, bérszámfejtés	175
Szerver és rendszerkarbantartás	450

Posta, telefon, UPC	393
Piackutatás, marketing	-955
Domain név fenntartás	85
Program követési díj	7
"Szélessáv kereső" adatbázis szolg.	1947
összesen	4137

b.) Személyi jellegű ráfordítások: 10439 eFt

Munkabér	8199
Term. juttatás közterhei	26
Nyugdíjbiztosítási járulék	1968
Egészségbiztosítási járulék	165
Munkaerő piaci hozzájárulás	81
összesen:	10439

b.c) Értékcsökkenési leírás: 385 eFt

b.d) Egyéb ráfordítás 0 eFt
ebből továbbadott támogatás 0 e Ft

b.e) Pénzügyi műveletek ráfordításai 42 eFt

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

a) Az alapítványnak **vállalkozási tevékenységből** származó bevétele és költsége **nem volt** az adóévben, ezért társaságiadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

b) A munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2011.évben 6 fő

- bérköltsége:	8.199 e Ft,
- személyi jellegű egyéb kifizetések:	26 e Ft
- szem.jell.kifiz.közterhei	2.214 e Ft

c) Az Alapítvány által nyújtott támogatások összege: 0 e Ft

Budapest, 2012. január 19..


Szélessáv Közhasznú Alapítvány
1137 Budapest, Pozsonyi út 9.

Tóth Attila
közhasznú alapítvány képviselője