

Szélessáv Közhasznú Alapítvány

Kiegészítő melléklet :
a 2012.01.01-től 2012.12.31-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: Vasváriné dr. Menyhárt Éva

A társaság könyvelője: Fábrián Éva mérlegképes regisztrációs szám: 118487

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. Költségcsoport számlacsoport számláin könyveljük. Alapítványunk a költségeket az 5. számlacsoportból a 8. számlacsoportba, 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 (összköltség eljárással) állapítjuk meg.

Ugyanezt 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 3. hónap 01. napja, esetünkben az üzleti évet követő 2013. március 01. 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 200 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.) Befektetett eszközök 2 805 eFt

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
Szoftverek		1753		1753
Vagyoni értékű jogok		500		500
Egyéb berendezések, felszerelések	581		237	344
Összesen:	581	2253	237	2597

Elszámolt értékcsökkenésben bekövetkezett változás

				eFt
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szoftverek		27		27
Vagyoni értékű jogok		3		3
Egyéb berendezések, felszerelések	400	99	237	262
Összesen	400	129*	237	292

2012-ben 200.000.- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egy összegben történő leírása 113* eFt volt. A $129^*eFt + 113^*eFt = 242$ e Ft az értékcsökkenési leírás teljes elszámolt összege.

A befektetett eszközök között 2012.06.26-l bejegyzéssel szerepel az Alapítvány által létrehozott egyszemélyes "Szélessáv Kft" alapítói tőkéje 500 eFt értékben. A Szélessáv Kft a 2012. évet nulla eredménnyel zárta, ezért osztalék kifizetésre nem kerülhetett sor, viszont az év folyamán 6 890 eFt értékben támogatta az alapítvány működését.

b) Készletek 0 eFt

c) Követelések 0 eFt

d) Pénzeszközök : 1 292 eFt
 Bank kivonatok 1 286 eFt
 Pénztár Ft 6 eFt

e) Aktív időbeli elhatárolása 0 eFt

f) Saját tőke	761 eFt
induló tőke	150 eFt
tőkeváltozás	- 83 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	694 eFt

g) Rövidlejáratú kötelezettségek 3 336 eFt

szállítók	1 583 eFt	*
le nem járt APEH tartozás	164 e Ft	
munkabér	158 eFt	
Tóth Attila átmeneti kölcsöne	1 431 e Ft	

* 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 kiegészítők

a) Az alapítvány éves, összes közhasznú bevétele: 7 415 eFt

- közhasznú célú működésre kapott támogatás : **7 390 eFt**

központi költségvetésből	0 e Ft	
egyéb szervektől :	6 890 e Ft	Szélessáv Kft
magán személytől:	500 e Ft	Tóth Attila

- közhasznú tevékenység bevétele : **0 eFt**

- egyéb bevétel		25 e Ft
tárgyi eszk. ért.	14 eFt	
bankkamat	11 eFt	

b) Az Alapítvány éves, összes közhasznú tevékenység ráfordítása: 8 474 eFt

b.a)Az anyag és egyéb jellegű költségek : 1 342 eFt

Nyomtatvány és irodaszer	2
Berendezések javítási költsége	90
Könyvviteli és p.ü.ellenőrz. szolg.	465

Munkaügy és bérszámfejtés	124
Külföldi kiküldetés	76
Speed teszt	111
Szerver és rendszerkarbantartás	324
Posta, telefon, UPC	76
Domain név fenntartás	34
Program követési díj	6
Bank jutalék, kezelési ktg.	34
összesen	1342

b.b) Személyi jellegű ráfordítások: 6 878 eFt

Munkabér	5.416
Szociális hozzájár.adó	1 462
összesen	6 878

b.c) Értékcsökkenési leírás: 242 eFt

b.d) Egyéb ráfordítás 6 eFt
ebből továbbadott támogatás 0 e Ft

b.e) Pénzügyi műveletek ráfordításai 6 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: 2012.évben 4 fő

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

Budapest, 2013. április 25.

.....
közhasznú alapítvány képviselője