

Vincellér Alapítvány

19185552-1-13

**Kiegészítő melléklet
a 2013.évi
kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves
beszámolójához**

Kelt: Érd, 2014. május 20.

Készítette: Forró Erika

Jóváhagyta: Hermann Erzsébet

A Kiegészítő melléklet célja

A 2000. évi C. számvitelről szóló törvény által a beszámoló részét képező Kiegészítő Melléklet elkészítése annak érdekében, hogy a beszámolóban bemutatott adatok korrekt összképet mutassanak az Alapítvány vagyoni, pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről az alapítók, a támogatók és az érdeklődők számára.

Az Alapítvány bemutatása

Alapítvány neve: Vincellér Alapítvány

Alakulás időpontja: 2007.november 20.

Székhelye: 2030. Érd, Bajcsy-Zsilinszky u. 19-21.

Adószáma: 19185552-1-13

Bírósági határozat száma: Pk.62464/1992

Nyilvántartási szám: AM-668

Közhasznú szerv fokozat: Közhasznú szervezet

Az Alapítvány alapítói:

Kékedi Gábor 2030. Érd, Bajuszfű u. 45.

Horváth Gábor Ferencné nevében az alapítói jogok gyakorlására kijelölt Csákóné Orbán Ágota 2030. Érd, Mályva u. 3.

Az Alapítvány induló tőkéje: 130.000,- Ft

Az Alapítvány képviselője:

Hermann Erzsébet 2030. Érd, Táttra u. 12.

Az Alapítvány célja, fő tevékenysége:

Az Alapítvány célja az érdi Kőrösi Csoma Sándor Általános Iskola tanulóinak testi és szellemi fejlődését, nevelését, oktatását segítő eszközök (sportszerek, tanszerek, taneszközök) beszerzésének támogatása, valamint a gyermekek közvetlen környezetének, iskolai elhelyezésének javítása részben anyagi, részben természetbeni eszközökkel, külföldi nyelvgyakorlási lehetőségek biztosítása. Másodsorban – a fennmaradó forrásokból – egyéb érdi oktatási intézmények támogatása.

Számviteli politika meghatározó elemei

Az alapítvány számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000.évi C. tv. 14. § - ának értelmében készült. Az alapítvány könyvvezetési formája kettős könyvvitel. Az alapítvány a törvény által engedélyezett Közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készíti. Az alapítvány az „A” összköltség eljárással készülő eredmény kimutatást alkalmazza. A költségek elszámolása költség nemenként az 5. számlaosztályban történik, és év végén került át a 8. számlaosztályba.

A könyvvezetés és a beszámoló magyar nyelven e Ft-ban készül. A beszámolót az alapítvány kuratóriumának elnöke írja alá, az Alapító Okiratban előírt jogosultság alapján.

A főkönyvi és a pénzügyi folyamatok, valamint ezek analitikája számítógépes adatfeldolgozás segítségével kerül rögzítésre.

Az Alapítványnak 2013. évben könyvvizsgálati kötelezettsége nincs.

A társaság könyvelési feladatait és a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámoló összeállítását Forró Erika, könyvviteli szolgáltatás folytatására jogosult, 116340 számon a Pénzügyminisztérium által regisztrált mérlegképes könyvelő végezte.

Értékelési eljárások

A vásárolt készletek évközben költségként kerülnek lekönyvelésre. Év végén a leltár az utolsó beszerzési áron (bekerülési értéken) kerül értékelésre és készletre vételre.

Értékcsökkenési elszámolás módszere, gyakorisága. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján, lineáris kulccsal lesz megállapítva. A 100 e Ft alatti tárgyi eszközök értékét a használatbavételkor egyedileg mérlegelve azonnal értékcsökkenési leírásként, vagy lineáris kulccsal fogjuk elszámolni. Az elszámolt értékcsökkenési leírás a társasági adóalapnál teljes összegben figyelembe vehető.

Az alapítvány terven felüli értékcsökkenést abban az esetben számol el, ha az eszköz megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

Értékvesztést az alapítvány nem számol el.

A 2013.évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elemei:

ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök

2013. évben a létszám, igény megnövekedése miatt új első osztályt indított. Az 1.e. osztály részére 8 és 4 részes osztott szekrényeket vásárolt az alapítvány, mellyel a tárgyi eszközök összértéke növekedett.

Az alapítvány használatában levő tárgyi eszközök nettó értéke 1.196.141,- Ft.

Készlet

2013.évi nyitó és zárókészlet állomány készletből nincs.

Követelések

Az alapítványnak követelése nincs.

Pénzeszközök:

Az Alapítvány folyószámláját a K & H Bank vezeti.

Az Alapítvány pénztárába pénzkészlet nincs. A kuratórium törekvése, hogy kizárólag annyi pénzt vesz fel a bankszámláról, ami az elfogadott támogatások kifizetéséhez szükséges.

A fentiek alapján a pénzkészlet:

Pénztár:	0,- Ft
<u>K & H Bank</u>	<u>1.935.642,- Ft</u>
Pénzeszközök összesen:	1.935.642,- Ft

Aktív időbeli elhatárolást képeztünk a Titok Bt. által befizetett nevezési díjra, ami a 2014.01.03-án megrendezésre kerülő Arany János Magyar nyelvi Versenyen való részvételre érkezett.

FORRÁSOK

Saját tőke elemei:

Az alapítók által befizetett induló vagyon:	130.000,- Ft
<u>Korábbi évek megtakarításai (Tőkeváltozás):</u>	<u>1.457.398,- Ft</u>
Saját tőke:	1.587.398,- Ft

Kötelezettségek:

Az Alapítványnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövidlejáratú kötelezettség

Szállítói tartozásból: 225.933,- Ft

Kölcsönből: 206.405,- Ft

A szállítói tartozásként kimutatott összeg a decemberben vásárolt szekrény ellenértéke.

A kölcsön abból adódott, hogy a bankszámla feletti rendelkezési jog személyi cseréjének lebonyolítása elhúzódott, így magánszemély adott kölcsön, hogy az alapítvány működésének gördülékenysége megmaradjon.

Passzív időbeli elhatárolás nincs.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Közhasznú tevékenység bevétele:

Az Alapítványnak vállalkozásból származó bevétele nincs. Bevételei a támogatásokból származnak. Év közben folyamatosan érkezik támogatás a magánszemélyektől és vállalkozásoktól. A Nemzeti Adó és Vámhivatal összesítése és utalása alapján érkezik a támogatók által juttatott Személyi jövedelemadó 1 %-a. Az alapítvány pályázatot nyújtott be az Érdi Önkormányzathoz, ahonnan sportcélú támogatást adtak. A szülői munkaközösség rendezvénye alapján jelentős támogatással segítették az alapítvány céljait.

Nevezési díjak:	93.000,- Ft
Magánszemélyek támogatása:	120.000,- Ft
Vállalkozások támogatása:	508.000,- Ft
Szülői munkaközösség:	790.000,- Ft
Önkormányzattól kapott:	75.000,- Ft
<u>Szja 1 %-a NAV utalás:</u>	<u>1.091.541,- Ft</u>
Összesen:	2.677.541,- Ft

Pénzügyi műveletek bevételei:

Folyószámlán levő összeg után kapott látra szóló kamat 7.713,- Ft

Közhasznú tevékenység költségei

Anyagjellegű ráfordítás:

Az alapítvány működési költségei, posta, irodaszer, könyvelés és bankköltség 317.820,- Ft

összesen.

Az alapítvány tárgyi eszközei után 548.622,- Ft értékcsökkenést számolt el.

Ráfordítások:

A ráfordítások között az Alapítvány kuratóriumához eljuttatott kérelmek alapján megítélt támogatások kerültek elszámolásra. A támogatások felsorolására a kiegészítő melléklet nem tér ki, mert ennek részletei a Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapját képező Főkönyvi kivonatban tételesen láthatóak, illetve a kuratóriumi jegyzőkönyv is részletesen tartalmazza, továbbá a Közhasznúsági jelentés is részletes leírásban bemutatja.

Cél szerinti felhasználás: 691.955,- Ft.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások nem voltak.

Eredmény

Az Alapítvány 2013. évi közhasznú tevékenysége során **1.126 e Ft** eredményt ért el, melyet Tőkeváltozás címen eredménytartalékba helyezett, alapítványi céljainak megvalósításához.

Mutatók

			2013.év	2012.év
Tőke ellátottság	<u>Saját tőke</u>	<u>2713 e Ft</u>		
	Összes forrás	3146 e Ft	86,24 %	97,96 %
Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>433 e Ft</u>		
	Saját tőke	2713 e Ft	15,96 %	0, %
Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	<u>1936 e Ft</u>		
	Összes eszköz	3146 e Ft	61,54 %	6,23 %

Érd, 2014. május 20.

.....
Hermann Erzsébet
a Kuratórium elnöke