

Kiegészítő melléklet

Gattyán Alapítvány
egyszerűsített éves beszámolójához
a 2019.09.03 – 2019.12.31. üzleti évről

1. ÁLTALÁNOS GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1. A Társaság bemutatása

A cég neve: Gattyán Alapítvány
Székhely: 1101 Budapest Expo tér 5-7
Működési forma: Alapítvány

A Társaság jegyzett tőkéje: 100.000 eFt
A Társaság saját tőkéje: 93.735 eFt

A Társaság fő tevékenységi köre: Szociális tevékenység (családvédelem, egészségkárosultak támogatása, idősek támogatása, ellátása, önszegélyezés, rászorultak támogatása)

A Társaság képviselőjére önállóan jogosult vezető tisztségviselő:
2019.09.03. - határozatlan
Világi Szidónia kurátor

A Társaság 2019. május 10-én alakult, melyet a Fővárosi Törvényszék 2019. szeptember 03-án jegyzett be.

A Társaság nem rendelkezik más gazdálkodóban részesedéssel.

1.2. A számviteli politikára vonatkozó általános információk

A Társaság a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel, illetve a 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelettel összhangban készíti.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, amelynek fordulónapja december 31.

A Társaság a jelentős hibát az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2%-ában, illetve ha az nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintban állapította meg.

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelést, nem élt értékhelyesbítéssel a tárgyévben.

1.2.1. Értékelési eljárások

1.2.1.1. Bekerülési érték

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

1.2.1.2. Értékcsökkenés elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

1.2.1.3. Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

1.2.1.4. Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

1.2.1.5. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

1.2.1.6. Készletek értékelése

A társaságnak értékelendő készletek FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

1.2.1.7. Devizás tételek értékelése

A Társaság választásának megfelelően a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az EKB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

1.2.1.8. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.
Az értékelési elvek az előző évhez képest nem változtak.

1.2.1.9. Konszolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

A Társaságot konszolidációba nem vonják be.

1.2.1.10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti és ezáltal a kiegészítő mellékletben bemutatja azokat a gazdasági eseményeket, amelyek előfordulása kivételes, a Társaság üzletmenetében esetinek számít, és a bevételekre, ráfordításokra, költségekre gyakorolt hatása meghaladja az adott évi értékesítés nettó árbevételének 10%-át vagy az adott üzleti év mérlegfőösszegének 5 %-át, de legalább az 1.000.000 Ft-ot.

1.3. A beszámolóra vonatkozó általános információk:

Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves
Mérleg típusa:	'A' változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárású
Mérlegkészítés pénzneme:	HUF
Mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2020.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

2. ESZKÖZÖK

2.1. Befektetett eszközök

2.1.1. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaságnak tárgyévben nem volt tartósan adott kölcsöne kapcsolt vállalkozásban, illetve követelése kapcsolt vállalkozással szemben.

2.2. Forgóeszközök

2.2.1. Kapcsolt követelések

A Társaságnak nincsenek kapcsolt követelései

2.2.2. Kapcsolt vállalatokkal szembeni lényeges és nem a szokásos piaci feltételeken alapuló ügyletek

A Társaságnak a tárgyévben nem volt kapcsolt vállalatokkal szembeni lényeges és nem a szokásos piaci feltételeken alapuló ügylete.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

A Társaságnak a tárgyévben nem volt saját visszavásárolt részvénye, üzletrésze.

3. FORRÁSOK

3.1. Céltartalékok

A Társaság a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

3.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Társaságnak kapcsolt kötelezettségei nincsenek.

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású eredménytétel

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású eredménytétel nem volt.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A vezető tisztségviselők felé nem merült fel az üzleti évben folyósított előleg, kölcsön, kamat, vagy saját nevükben vállalt garancia.

5.2. Munkavállalók létszámadatai

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma teljes munkaidőben foglalkoztatott 0 fő, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott 0 fő volt.

5.3. Jelentős összevont tételek

	eFt
Megnevezés	Összeg
1. Tárgyi eszközök	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0
4. Beruházások, felújítások	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0
A.II. Tárgyi eszközök	0

	eFt
Megnevezés	Összeg
1. Bankszámla	97.194
B.IV. Pénzeszközök	97.194

	eFt
Megnevezés	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0
G. Aktív időbeli elhatárolások	0

Megnevezés	Összeg
1. Induló tőke/Jegyzett tőke	100.000
5. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-6.265
D.Saját tőke	93.735

	eFt
Megnevezés	Összeg
1. Kötelezettségek, áruszállításból és szolgáltatásból	0
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.459
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3.459

		eFt
Megnevezés	Összeg	
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		0
3. Halasztott bevételek		0
G. Passzív időbeli elhatárolások		0

eFt

Megnevezés	Összeg	
05. Anyagjellegű ráfordítás		6.265
06. Személyi jellegű ráfordítás		0
07. Értécsökkenési leírás		0
08. Egyéb ráfordítás		0
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0
B. Összes ráfordítás		6.265

eFt

Megnevezés	Összeg	
01. Értékesítés nettó árbevétele		0
02. Aktivált teljesítmények értéke		0
03. Egyéb bevételek		0
Ebből alapítói befizetés		0
Ebből támogatás		0
A. Összes bevételek		0

5.4. Egyéb tájékoztató információk- COVID19 kapcsán kialakult vészhelyzet elemzése

Az Alapítvány a vészhelyzet kihirdetés előtt leginkább kulturális és sport rendezvényeket szervezett állami gondoskodásban élő gyerekek részére. A vészhelyzet elrendelését követő kijárási korlátozások bevezetését követően, valamint a szociális intézmények teljes kijárási korlátozásának értelmében további rendezvények szervezése és megtartása nem lett volna megvalósítható.

Tevékenységünk ezt követően leginkább tárgyi adományozásra irányult. A digitális oktatás elősegítésére és az intézményben élő gyermekek sportolási lehetőségeinek bővítése érdekében több nagyobb értékű számítástechnikai eszköz, sporteszköz valamint élelmiszer és higiéniai eszköz adományozásával járultunk hozzá országszerte a nehéz helyzetbe került állami gondozott gyermekek életminőségének javításához.

Jelenleg az Alapítvány nem lát olyan kedvezőtlen eseményt, mely negatívan hatna az Alapítvány meghatározott céljainak elérésére és tevékenységének folytatására.

Budapest, 2020. 08.28.

.....
Világi Szidónia
Kurátor

P.H.