

Magyarországi Terre des hommes Alapítvány „Lausanne”

2019. évi Egyszerűsített éves beszámolójának KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. Az Alapítvány bemutatása

1.1.1 főbb adatai

- székhely. 1027 Budapest, Bem rakpart 50. T/1
- működési forma: Alapítvány
- Bejegyző határozat száma: 2006/10.073
- Nyilvántartási szám: 01-01-0010073
- könyvvizsgálati kötelezettség: van
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai: Cassa Auditor Kft 1119 Budapest, Albert u 15/b, asz.: 11968449-2-43
- Képviselő neve: Németh-Almási Judit, Joseph Aguezzant

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként NINCS

1.2. A számviteli politika fő vonásai

- A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer
Alapítványunk a számviteli törvény előírásainak és az alapítványokra vonatkozó speciális előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

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

A mérlegzárás, mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31-e.

A pénzeszközök a mérleg fordulónapján meglévő és bankkivonattal egyező értéken kerülnek értékelésre. A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

- - A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségükön értékeljük, csökkentve azt a számviteli törvény 37-39. §-a szerint elszámolható leírásokkal /értékcsökkenés, értékvesztés /.
 - A vállalkozás a követeléseket a mérlegben bekerülési, azaz könyv szerinti értéken tartja nyilván.
 - Kötelezettségeket könyv szerinti, leltárral alátámasztott értéken kell értékelni.
 - Aktív és passzív időbeli elhatárolásoknál az összemérés elvét biztosítjuk, és záraskor könyveljük.

- A társaság a valós értéken, valamint a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.
- az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága
Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.
Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.
- A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása
A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése
A számviteli alapelvektől nem térünk el.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

- 2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása - Nemleges.
- 2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése - Nemleges.
- 2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai - Nemleges.
- 2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása - Nemleges.

2.2. Eszközök

Az eszközök között a Tárgyi eszközök soron az évek során beszerzett, az Alapítvány működéséhez szükséges szellemi termékeke, programok, számítógépek és egy személyautó szerepel nettó értéken. A 2019. évi beruházás értéke elenyésző, 267 eFt értékű volt.

A követelések között kimutatott 55.498 eFt jelentős részét az Alapítóval és más Missziókkal szembeni követelés teszi ki, míg a fennmaradó 1.172 eFt más vállalkozókkal szembeni követelés.

A pénzeszközök szinte teljes egészében a bankszámlán kezelt pénzeket tartalmazza, a pénztárak állománya 529 eFt.

Az Aktív időbeli elhatárolások között bevétel elhatárolásként 226.236 eFt, míg a felemerült költségekből következő időszakot terhelő költségként 75.905 eFt került kimutatásra

2.3. Források

A Saját tőke eleme:

Induló tőke	1.500 eFt
Tőkeváltozás/Eredmény	74.956 eFt
Tárgyévi eredményközhasznú tevékenységből	16.522 eFt

A kötelezettségek között az év végi adók elszámolásából adódó összeg szerepel 6.308 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások 521 018 eFt értékben bevételek ellentételezésére kapott összeget, illetve 9.792 eFt értékben a mérleg fordulónapját megelőző időszakot terhelő költségeket tartalmaz.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása - Nemleges.

Bevételek között az Alapítótól kapott összegek 181.282 eFt értékben, míg a támogatások között 322.952 eFt került kimutatásra, melyek nemzetközi forrásból származnak. Az önkéntesek munkavégzésének értéke 5.539 eFt.

A támogatások bemutatását a Szöveges beszámoló tartalmazza.

. A költségek költségnemenkénti megbontása

Anyagjellegű	149.841 eFt
Személyi jellegű ráfordítás	174.063 eFt
Értékcsökkenési leírás	1.472 eFt
Egyéb ráfordítások	174.590 eFt
Pénzügyi műveletek ráf.	1.970 eFt

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (Eft)
Fizikai dolgozók	0	
Személyi dolgozók	14	133.983
Önkéntesek munkadíja		6.329
Összesen	14	140.312

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A tárgyévben ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibát.

4.3 A könyvvizsgálatot a Mérleg Conto Kft végezte, eng.sz.: 000222

a 2019. évre kifizetett díjazás összege 508 eFt

Kelt: Budapest, 2020.március 5.

aláírás