

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a Váltó-sáv Alapítvány  
2020. évi  
egyszerűsített éves beszámolójához

Képviselő neve: Mészáros Mercedes

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

## **A Váltó-sáv Alapítvány adatai:**

Adószáma: 18108189-1-42

Nyilvántartási száma: 01-01-0008682

Képviselő neve: Mészáros Mercedes

Az Alapítvány tevékenységének kezdete: 2002. 10. 26.

Az Alapítvány közhasznú szervezet, közvetlen politikai tevékenységet nem folytat.

### **1. A Számviteli politika meghatározó elemei:**

Az Alapítvány a 2020-as év gazdálkodásáról az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóját állította össze, mely elkészítése során a következő szabályok, jogszabályok kerültek figyelembevételre:

- az Alapítvány Számviteli politikája
- Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- Civil törvény (2011. évi CLXXV. törvény)
- 350/2011. sz. Kormányrendelet
- 479/2016. sz. Kormányrendelet

A gazdálkodás és beszámoló elkészítése során a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az Alapítvány gazdálkodási éve megegyezik a naptári évvel, a mérlegfordulónap december 31.

A mérlegkészítés időpontja: május 15.

A számviteli politika tárgyevi változása: A tárgyévben a Váltó-sáv Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **Alkalmazott értékelési eljárások:**

#### **Az eszközök bekerülési értéke**

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezéssel, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait (ezen tevékenységeknek saját vállalkozásban történt végzése esetén a közvetlen önköltség aktivált értékét), a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, és adójellegű tételeket, a vámterheket foglalja magában.

## **Értékcsökkenés elszámolása**

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

Amennyiben az eszköz nem pályázati támogatásból kerül beszerzésre, a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. Ugyanakkor pályázati támogatásból beszerzett eszközök esetében használatbavételkor nem számoljuk el egy összegben értékcsökkenési leírásként.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: Az értékcsökkenéseket az év végi zárás keretében számoljuk el.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

## **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések és a visszaírás elszámolásának esetei**

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határoztuk meg.

**Értékhelyesbítés, értékelési tartalék:** Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

## **A valuta-és devizatételek értékelése**

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az alábbiak szerint járunk el:

A valutát, a devizát a számlavezető bank által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán kell forintra átszámítani. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, akkor az adott napi utolsó jegyzett árfolyamot vesszük figyelembe.

Fent bemutatott értékelések az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2. Tájékoztató adatok:**

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 6 fő, melyből teljes munkaidőben 2 fő, nem teljes munkaidőben 4 fő került alkalmazásra. Minden munkavállaló szellemi

munkakörben dolgozik az Alapítványnál. A munkavállalók közül 2 fő vezető, 4 fő a projektek megvalósítását közvetlenül segítő munkatárs.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy Csáki Anikó, regisztrációs száma: MK 202345.

Az Alapítvány beszámolója könyvvizsgálati kötelezettség alá nem tartozik.

### **3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítő adatok:**

Az eszközök között a pénzeszközök mérleg szerinti összege: 43.134 eFt. A pénzeszközök az egyes pályázati támogatások átutalásra, ugyanakkor még felhasználásra nem került összegét tartalmazza.

A források között a rövid lejáratú kötelezettségek összege: 25.087 eFt. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítók felé fennálló kötelezettségeket, a költségvetési befizetési kötelezettségeket, adókat, továbbá jelentős összegben (23.040 eFt) az átutalt, de még fel nem használt pályázati támogatási összegeket tartalmazza.

Olyan jövőbeni fizetési kötelezettségről, mely a mérlegben nem jelenik meg, nincs tudomásunk.

Passzív időbeli elhatárolások összege: 36.401 eFt, mely az elhatárolásra került pályázati támogatások és SZJA 1% összegét foglalja magába.

A gazdálkodás és a működés során nem születtek olyan mérlegben kívüli egyéb tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek lehetnek.

### **4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő adatok**

2020-ban az Alapítvány bevételei és kiadásai az alaptevékenységével kapcsolatban merültek fel. A bevételek túlnyomó része (62.838 eFt) pályázati támogatásokból származott, a kiadások nagyrészt a pályázati projektek megvalósításához kapcsolódó költségek, kisebb részben a szervezet általános működtetése során felmerülő költségek, melyek szintén a cél szerinti tevékenység megvalósításához voltak szükségesek és elengedhetetlenek.

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege: 15.583 eFt, melyből 15.581 eFt az UNLOCKED (2020-1-HU01-KA204-078660) projekt keretén belül a projektpartnerek számára továbbutalt támogatási összeget tartalmazza.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege: 264 eFt, mely az UNLOCKED (2020-1-HU01-KA204-078660) projekt lebonyolításához szükséges devizaszámla átértékelésének árfolyamvesztéséből származik.

2020-ban az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott, ilyen jellegű bevétele és költsége nem merült fel.