

Adószám: 18728275-1-05

Nyilvántartási szám: 05-01-0064392

**Wein János Alapítvány
3525 Miskolc, Egyetemváros**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016.

Budapest, 2017.05.01.

Általános jellemzők

Az Alapítvány adatai:

Név:	Wein János Alapítvány
Forma:	Alapítvány
Jellege:	nyílt alapítvány
Közhasznúsági fokozat:	nem közhasznú
Adószám:	18728275-1-05
Bejegyzési száma:	0500/Pk.60126/2015
Bejegyzés dátuma:	2015. 11.05.
Induló vagyon:	100 e Ft
Székhelye:	3525 Miskolc, Egyetemváros
Beszámolót készítette:	Blaskovics Tiborné 1032 Budapest, Solymár u. 8. Reg. Szám: 114073

Alapítvány elnöke: Dr. Paksi Piroska

Az Alapítvány célja:

A magyarországi víz-ágazati tevékenységek színvonalának és a magyar ivóvíz ellátás minőségének növelése érdekében a tiszta ivóvíz biztosításához kapcsolódó innováció, szakértelem, modularitás és mobilitás támogatása, továbbá természeti katasztrófa esetén a vízellátásban való közreműködés, árvízvédelmi tevékenység és mentés.

Könyvvizetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2016.01.01-2016.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2017.01.11.
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek

A számviteli alelveket jellemző előírások:

- ↪ Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: mérlegfőösszeg 2 %-a
- ↪ Lényeges hibahatás az utoljára közzétett üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a
- ↪ Az éves zárás, az arról készített elszámolás előírászerű, következetes
- ↪ Az óvatosság elve és a valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely az Alapítvány egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi- értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

2.1. Összehasonlítások

Lényegesebb adatok	2015. évi	2016. évi
Induló vagyon	100 e Ft	123 e Ft
Mérleg szer.eredm.	23 e Ft	61 e Ft

2.2. Magyarázatok a mérlegtételekhez

2.2.1. Befektetett eszközök

Tartalma: - térítésmentesen átvett tárgyi eszköz

- ↪ Mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja az üzleti évet követő év január 11.
- ↪ A nyilvántartási érték a könyv szerinti érték.
- ↪ Az értékelés módja egyedi.
- ↪ Állománya leltározással igazolt.

2.2.2. Pénzeszközök

Tartalma: - pénztár
- bankszámla

- ↪ Mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja az üzleti évet követő év május 2.
- ↪ A nyilvántartási érték a könyv szerinti érték.
- ↪ Az értékelés módja egyedi.
- ↪ Állománya egyeztetéssel igazolt.

2.2.3. Saját tőke

Tartalma: - induló vagyon
- eredmény tartalék
- mérleg szerinti eredmény

Értékelése:

- ↪ A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő év május 2.
- ↪ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↪ Állománya egyeztetéssel igazolt.

Mutatói:

- | | |
|---------------------|---|
| • Tőke aránya | Saját tőke/összes forrás
$184 \text{ e Ft} / 16303 \text{ e Ft} = 1,1 \%$ |
| • Tőke hatékonysága | Adózott eredmény/saját tőke
$61 \text{ e Ft} / 184 \text{ e Ft} = 33.1 \%$ |

2.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Tartalma: - befolyt, elszámolt bevételek időbeli elhatárolása,
- térítés nélkül átvett, ajándékba kapott eszközök értékének elhatárolása

Értékelése:

- ↪ A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő év május 2.
- ↪ A nyilvántartás alapja a könyvi szerinti érték
- ↪ Állománya egyeztetéssel igazolt.

2.3. Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

2.3.1. Üzemi bevételek

Tartalma: - belföldi
- egyéb

Az Alapítványnak 2016-ban 8.000 e Ft egyéb bevétele volt, melyet vissza nem térítendő támogatásként kapott. Ezt a támogatást 2016-ban és az azt követő években felmerülő költségek, ráfordítások és beruházások fedezetére kapta, ebből az összegből 2016-ban költségek fedezetére bevételként elszámolt 1.200 e Ft-ot. Az Alapítvány a támogatás többi részét a következő évekre átvitte, passzív időbeli elhatárolásra könyvelte.

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Állománya analitikus nyilvántartással, bizonylatokkal igazolt.

Mutatói:

- | | |
|------------------------|--|
| • Bevételek aránya | Üzemi bevételek/összes bevétel
1200 e Ft / 1202 e Ft = 99,8 % |
| • Tőkearányos eredmény | Üzemi eredmény/saját tőke
59 e Ft / 184 e Ft = 32,1 % |

2.3.2. Üzemi költségek

Tartalma: - költségek
- egyéb ráfordítások
- elszámolt értékcsökkenés

Az Alapítvány 2016-ban kis értékű tárgyi eszközöket vásárolt, vissza nem térítendő támogatást adott az Alapítvány Alapszabályában meghatározott célok támogatása érdekében és a működéssel kapcsolatos költségeket számolta el.

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték
- ↳ Szokásos mértéke a számviteli politika szerint
- ↳ Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.
- ↳ Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

2.3.3. Eredményelszámolások

Tartalma: - üzleti eredmény
- egyéb eredmények

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték
- ↳ Állománya elszámolással igazolt.

Mutatói:

- Eredmény aránya
- Nyereség ráta

MSZE/Adózás előtti eredmény

61 e Ft / 61 e Ft = 100 %

MSZE/összes bevétel

61e Ft /1202 e Ft = 5,1 %

Budapest, 2017.05.02.

Dr. Paksi Piroska
elnök