

A Wein János Alapítvány
székhely: 3525 Miskolc, Egyetemváros
adószám: 18728275-1-05

Kiegészítő melléklet
2020.

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 29.

P.h.

.....
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A Wein János Alapítvány bemutatása

Az Alapítványt 2015-ben alapították magánszemélyek.

Székhelye: 3525 Miskolc Egyetemváros

Az Alapítvány célja a magyarországi vízágazati tevékenységek színvonalának és a magyar ivóvíz-ellátásminőségének növelése érdekében a tiszta ivóvíz biztosításához kapcsolódó innováció, szakértelem, modularitás és mobilitás támogatása, továbbá természeti katasztrófa esetén a vízellátásban való közreműködés és árvízvédelmi tevékenység kifejtése.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021. május 29.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Név: Átolné Kovács Ágnes
Regisztrálási szám: MK182033

Kurátor Kft.
1054 Budapest, Tüköry u. 3.
Adószám: 10235856-2-41

1.4. A beszámoló aláírója

A Wein János Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Alapítvány képviselőjére jogosult kuratóriumi elnök, Dr. Paksi Piroska írja alá.

Az Alapítvány legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Alapítvány a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Üzleti jelentés

Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági mellékletet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérlegtételek tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.3. Befektetett eszközök

Az Alapítvány a fordulónapon 0 eFt immateriális jószaggal és 16.762 eFt nettó értékű tárgyi eszközzel rendelkezett.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett,

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítványnak 1 eFt követelése volt.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon értékpapírral nem rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2020. december 31-én 0 eFt. Az elszámolási betétszámla egyenlege 9.259 eFt, lekötött betétje nem volt.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 123 eFt aktív időbeli elhatárolással rendelkezett.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 100 eFt.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 753 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 608 eFt. Az Alapítvány 2020-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között 11.558 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség szerepel. Év végén jövedelem elszámolási kötelezettsége nem volt.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak 32 eFt passzív időbeli elhatárolást igénylő költsége és 13.094 eFt halasztott bevétele volt, mely térítés nélkül átvett tárgyi eszköz bevételeként még el nem számolt értéke illetve korábbi években kapott, de még fel nem használt támogatás összege.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételek tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Wein János Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása			
Bevétel-kategória	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt	%
Árbevétel	696	0	n/a %
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0 %
Egyéb bevételek	11 940	6 051	50,7 %
- Támogatások, adományok	11 933	6 051	50,7 %
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0 %
Bevételek összesen	12 636	6 051	47,9 %

Az Alapítványnak 2020-ban árbevétele nem volt.

Az Alapítvány ebben az évben a korábban kapott, elhatárolt adomány egy részét használta fel.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Wein János Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása			
Ráfordítás-kategória	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 219	2 408	108 %
Személyi jellegű ráfordítások	1 541	24	1,56 %
Értécsökkenési leírás	837	3 011	359 %
Egyéb ráfordítások	7 623	0	n/a %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	37	0	n/a %
Ráfordítások összesen	12 257	5 443	44,4 %

4.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

4.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az Alapítvány eredménye 2020-ban 608 eFt nyereség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítványnak munkavállalója nem volt.

6. Beszámoló a Wein János Alapítvány 2020. évi tevékenységéről

A 2020-as év során elindítottuk az Alapítvány közhasznú szervezetté minősítését.

A Budapesti vízről való mentési program (Ponton) megkezdéséhez elindítottuk a hatósági engedélyeket és a hiányzó dokumentumok pótlása is elkezdődött.

A mobil víztisztító egységnek a leltári tevékenységeit, folyamatait elvégeztük.

A pandémiás helyzetre való tekintettel a gazdasági évben rendezvényekre és gyermekprogramok szervezésére – sem az Alapítvány ismertségének növelése, sem az Alapítvány céljainak megvalósítása érdekében – nem volt lehetőség.