

PHI Alapítvány

2019.

egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A szervezet bemutatása

A Szervezet megnevezése:	PHI Alapítvány
Szervezet bírósági nyilvántartási száma:	01-01-0012509
Nyilvántartásba vételi határozat száma:	0100/Pk.60479/2017
Létesítő okirat kelte:	2017.09.19.
Nyilvántartásba vétel jogerőre emelkedése:	2017.09.28.
A Szervezet székhelye:	2000 Szentendre, Paprikabíró utca 2.
A Szervezet fő tevékenységi köre:	<ul style="list-style-type: none">• adományosztási tevékenység• szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások• természetvédelem, állatvédelem, környezetvédelem• hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
A Szervezet képviselője:	Dr. Bulkai Péter Pál (2000 Szentendre, Szentlászlói út 106. F. ép 49. ajtó)
A beszámoló aláírója:	Dr. Bulkai Péter Pál (Dr. Bulkai Péter Pál (2000 Szentendre, Szentlászlói út 106. F. ép. 49. ajtó)
Adószám:	18940626-2-13
Statisztikai számjel:	18940626-9499-569-13
Közhasznúsági fokozat:	nem közhasznú
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel
Mérlegkészítés fordulónapja:	2019. december 31.

A Szervezet a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásával külső szolgáltatót bízott meg: Inter-Result Kft. képviseletében Kurucz Máriát (1148 Budapest, Bolgárkertész utca 13/B 2/6., regisztrációs szám: 167533).

A Szervezet célja: Alapítványok, civil szervezetek és jótékonyági projektek inkubálása, és működésük segítése főként adományok közvetítésével adományozó szervezetként, menedzsment ismeretek átadásával és széles körű nyilvánossághoz való eljuttatásával. Az alapítvány célja egyúttal mind szélesebb közönség ökológiai tudatosságának és környezetvédelmi ismereteinek fejlesztése, valamint magánszemélyek és vállalkozások társadalmi felelősségvállalásának ösztönzése. Az alapítvány projektjein keresztül közvetlenül rászorulókat is támogat.

A Szervezet a céljainak elérése érdekében vállalkozási tevékenységet is folytat.

Számviteli politika

A szervezet a 2000. évi C. számviteli törvény, valamint a 479/2016. (XII.28.) Korm. rend. irányelveit figyelembe véve alakította ki számvitel politikáját. A számviteli törvény kritériumai alapján a szervezet kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít, amely tartalmazza a mérleget és az eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, valamint a 2011. évi CLXXV. törvény értelmében a közhasznúsági mellékletet.

A számviteli alapelvek betartása és az eredmény minél pontosabb meghatározása érdekében a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja közötti tárgyévét érintő események figyelembevételre kerültek.

A mérlegkészítés időpontja: április 30.

A Szervezet az eszközeit és forrásait a Számviteli törvényben meghatározottak szerint értékeli.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket bekerülési értéken veszi nyilvántartásba. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a használati idő függvényében történik, az üzembehelyezés napjától számolva.

A Szervezet a 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja. A tárgyi eszközökről analitikus nyilvántartás készül. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A Szervezet a készletekről év közben folyamatosan mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek értékelése átlagos beszerzési áron, a saját termelésű készletek értékelése átlagos önköltségi áron történik.

A Szervezet saját döntése alapján az MNB által meghatározott árfolyamon veszi nyilvántartásba a külföldi pénzürtékben meghatározott követeléseit és kötelezettségeit, a tételek évvégi átértékelése is ezen az árfolyamon történik.

A Szervezet rögzíti, hogy az előző éveket érintő helyesbítések során jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A beszámolóban, kiegészítő mellékletben a bemutatási kötelezettség szempontjából azon tételek minősülnek kivételes nagyságú ill. előfordulású tételeknek, melyek összege vagy eredményre gyakorolt hatása meghaladja az üzleti év nettó árbevételének 20%-át.

SPECIFIKUS RÉSZ**ESZKÖZÖK**

A Szervezet nem élt a piaci értékelés lehetőségével, értékhelyesbítés nem került elszámolásra.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A Szervezet 2019. december 31-én 12 eFt nettó értékű immateriális javakkal és 188 eFt nettó értékű tárgyi eszközzel rendelkezik.

A tárgyi eszközöknél az azok beszerzéskor meghatározott tervezett értékcsökkenés elszámolásában, valamint a várható maradványértékben változás nem történt.

FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök értéke 2.704 eFt, melyből 1.160 eFt készlet, 674 eFt követelés és 870 eFt pénzeszköz.

A követelésekkel kapcsolatban értékvesztés elszámolására nem került sor.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2019.12.31-én 6 eFt.

FORRÁSOK**SAJÁT TŐKE**

A saját tőke értéke -1.187 eFt, melyből 200 eFt a jegyzett tőke, 1.181 eFt az tőkeváltozás, 22 eFt a tárgyévi alaptevékenységből származó eredmény és -2.590 eFt a tárgyévi vállalkozási tevékenységből származó bevétel.

CÉLTARTALÉKOK

2019. év végén a Szervezet nyilvántartásaiban céltartalék nem szerepel.

KÖTELEZETTSÉGEK

A Szervezet 4.090 eFt összegű kötelezettséggel rendelkezik, mely teljes egészében rövid lejáratú.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2019.12.31-én 7 eFt.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK**Értékesítés nettó árbevétele**

A Szervezet vállalkozási tevékenysége keretében termékértékesítésből 3.681 eFt nettó árbevételt ért el 2019-ben.

A Szervezetnek exportértékesítésből származó bevétele nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmény érték a vállalkozási tevékenység keretében 464 eFt értékben került elszámolásra a saját termelésű készletekkel kapcsolatban.

Egyéb bevételek

A Szervezetnek 2019-ben 3.043 eFt-ban keletkezett az Alaptevékenységéből egyéb bevétele, a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban 20eFt egyéb bevétel került elszámolásra.

Az Alaptevékenység egyéb bevételeként a Szervezet által kapott adományok kerültek elszámolásra, melyből 1.300 eFt az alapító által a működéshez adott adomány.

Pénzügyi műveletek bevételei

A Szervezet 2019-ben 1eFt alaptevékenységből származó, és 1eFt vállalkozási tevékenységből származó kamatbevételt számolt el.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 5.320 eFt, amelyből az alaptevékenységhez kapcsolódó 889 eFt, és a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó 3.877eFt.

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0
Szellemi foglalkozásúak	1	3.650	0	541
Összes munkavállaló	1	3.650	0	541

Az alaptevékenység személyi jellegű ráfordítása 1.713 eFt, a vállalkozási tevékenység személyi jellegű ráfordítása 2.478eFt volt.

A Szervezetnél a vezető tisztségviselők tevékenységükért díjazásban nem részesültek, részükre tárgyévben kölcsönnyújtás nem történt.

Értéksökkenési leírás

A Szervezet 2019-ben 5eFt alaptevékenységből származó, és 177eFt vállalkozási tevékenységből származó értéksökkenési leírást számolt el.

Egyéb ráfordítások

A Szervezet 2019-ben 407eFt alaptevékenységből származó, és 214eFt vállalkozási tevékenységből származó

egyéb ráfordítást számolt el.

Az alaptevékenységből származó egyéb ráfordításból 250eFt az adott adomány a közhasznú besorolású Egyedülálló Szülők Klubja Alapítvány részére. A támogatott cél: Nyári napközis élménytábor olyan gyerekeknek, akiket egyetlen szülő nevel, és nem engedhetik meg maguknak a táborozás, vagy a nyaralás örömét.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A Szervezet 2019-ben 8 eFt alaptevékenységből származó, és 10 eFt vállalkozási tevékenységből származó árfolyamvesztést számolt el.

Társasági adó megállapítása – vállalkozási tevékenységből származó

eFt

Megnevezés	2019
Adózás előtti eredmény	-2.590
Szervezeti adó törvény szerinti értékcsökkenés és a kivezetett eszközök Szervezeti adótörvény szerinti értéke	241
Adóalap csökkentő tételek összesen	241
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és a kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	177
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	201
Adóalap növelő tételek összesen	378
Adóalap	-2.453
Szervezeti adó	0

A Szervezetnek a jövedelem-nyereség minimum alapján történő társasági adófizetést nem kell alkalmaznia.

KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÁS

A Szervezetnek környezetvédelmi beruházása a tárgyévben nem volt, környezetvédelmi garanciális kötelezettsége nincs.

A Szervezetnek mérlegén kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

A mérleg fordulónapja után lényeges események nem következtek be.

Szentendre, 2020. szeptember 26.

.....
Dr. Bulkai Péter Pál
kuratóriumi elnök