

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Magyarországi Terre des hommes Alapítvány Lausanne (1053 Budapest, vámház krt.8.) a Fővárosi Bíróság a 2006/10.073 számon jegyezte be.

A társaság induló tőkéje: 1.500.000.-, azaz Egymillióötszázézer Forint.

Az induló tőkét készpénzben bocsátották az alapítók az alapítvány rendelkezésére.

Az Alapítvány képviselőjére jogosult: Almási Judit

Az Alapítvány az Egyszerűsített éves beszámolóját a Számviteli Törvény előírásait alapul érvéve a többször módosított és kiegészített 224/2000. (XII.19.) Korm rendelet szerint állítja össze.

Az Alapítvány Egyszerűsített éves beszámolójának elkészítésekor a Számviteli törvény előírásaitól, alapelveitől nem tért el.

A jelentőssé, lényegessé minősítés értékhatárai

Lényegesség elvének érvényesülése: a beszámoló összeállítása során jelentősnek, lényegesnek tekintünk minden olyan információt, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolhatja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

A jelentőssé, lényegessé minősítés értékhatárai: alapítványunk az egyes gazdasági eseményeket, tételeket érintően jelentősnek minősíti az adott változást, amennyiben annak értéke az alábbiakban meghatározott szinten van:

– **A könyvszerinti és a piaci érték különbözete:**

A tárgyi eszközöknél és az immateriális javaknál terven felüli értékcsökkenés elszámolására, a készleteknél értékvesztés elszámolására akkor kell sort keríteni, ha a nyilvántartási érték és az ismert, megfelelően dokumentált piaci érték közötti különbözet tartósan – legalább 1 évet meghaladóan - eléri vagy meghaladja a nyilvántartási érték 25%-át. Nem jelentős a hatás, ha a különbözet értéke eszközönként az 50eFt-ot nem éri el.

– **A bekerülési költség módosítása:**

A bekerülési költség (beszerzési ár) részét képező tételek késedelmes rendelkezésre bocsátása esetén az üzembe helyezésig, raktárba történő beszállításig beérkezet bizonylatok alapján meghatározott érték és a ténylegesen számlázott, majd később módosított fizetendő összeg közötti különbözettel a beszerzési értéket akkor kell módosítani, ha a különbözet összege eléri vagy meghaladja az eredeti bekerülési költség 10%-át. Nem jelentős a különbözet, ha értéke 50eFt alatt van.

– **Követelések értékvesztésének elszámolása**

A követelések könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet után akkor kell értékvesztést elszámolni, (a különbözet akkor minősül jelentős összegűnek és tartósnak), ha a vevő, az adós várhatóan azt még 1 év múlva sem egyenlíti ki, illetve ha a követelés könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet eléri a követelés 10%-át, vagy az 50eFt-ot.

– **Ellenőrzésnél, önellenőrzésnél a jelentős, lényeges hiba mértéke:**

Az Alapítvány a hibát jelentős összegűnek minősíti mindazon esetben, amikor a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő - csökkentő értékének előjeltől független együttes összege eléri, vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, vagy az 1.000eFt-ot.

Revízió, önrevízió által feltárt hiba előfordulása esetén annak hatása a megbízható, valós képet lényegesen befolyásolja, ha a jelentősnek minősített hibák, hibahatások összevont egyenlegként számított értéke lényegesen megváltoztatja a saját tőke értékét. A változás akkor lényeges, ha a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értéke legalább 10%-kal nő vagy csökken.

Immateriális javaknál és a **tárgyi eszközöknél** a használatbavételtől, illetve az üzembe helyezéstől (aktiválástól) számított naptári napokra a maradványértékkel csökkentett bruttó értéken alapuló lineáris leírási módot alkalmazzuk a következő, egyedileg az eszközhöz (eszközcsoporthoz) rendelt következő *hasznos élettartamok* figyelembevételével:

:

Immateriális javaknál: vagyoni értékű jogoknál a leírás időtartama a szerződésben rögzített várható használati idő, de max. 5 év.

Tárgyi eszközöknél: az Alapítvány "normál" működési körülményeire tekintettel az egyes eszközcsoporthoz tartozó következő élettartamok (illetve a hozzá kapcsolódó leírási kulcsok) kerültek alkalmazásra: ingatlanoknál 50 év (2%), a számítás-, és az ügyviteltechnikai eszközöknél 3 év (33%), a számítógépes hálózatonál (mint vezeték) 12,5 év (8%), a gépek-, berendezések-, és felszereléseknél 7 év (14,5%). Mind az immateriális javaknál, mind pedig a tárgyi eszközöknél az Alapítvány él azzal a jogszabályi lehetőséggel, hogy az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti eszközök a használatba vételkor egyösszegű leírásra kerüljenek az analitikus nyilvántartásuk mellett.

Az immateriális eszközöknél, tárgyi eszközöknél az Egyéb ráfordítások terhére *terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására kerül sor*, ha az adott eszköz értéke tartósan lecsökkent, feleslegessé vált, piaci értéke tartósan és jelentősen elmarad a könyvszerinti értéktől, a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető. Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, tárgyi eszköz, beruházás a használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben az immateriális jószág, tárgyi eszköz, beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, megsemmisült, vagy hiányzik – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni a könyvekből.

Az amortizáció elszámolása havonta történik.

Külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség az elfogadott, elismert devizaösszeg teljesítéskori, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerül kimutatásra. Az év közben kiegyenlített devizakövetelések könyvszerinti értéke és a számlavezető pénzügyintézet által jóváírt értéke közötti árfolyam-különbözet a Pénzügyi műveletek egyéb bevételeként, illetve ráfordításaként kerül elszámolásra.

Aktív és a passzív időbeli elhatárolásoknál az összemérés elvét biztosítjuk.

Az **eredménykimutatás** a tárgyév mérleg szerinti eredményének levezetését - az előző üzleti évek mérleg szerinti eredményét módosító jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását elkülönítetten - tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Az Alapítvány befektetett eszközeinek alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az Alapítvány környezetvédelmet szolgáló eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem kezel, így ezzel kapcsolatosan semmilyen kötelezettsége nincs.

Forgóeszközök

Az Alapítványnak 2012. december 31-én készlete nincs.

	2012.	2011.
Követelések:	3.861 eFt	3.166 e Ft
Összesítve	3.861 eFt	3.166 e Ft

Ebből 300 eFt kaució, 3.172 eFt Lausanne-l való elszámolás technikai számla tétel, míg a fennmaradó rész egyéb követelésből, elszámolási előlegből illetve adó folyószámlán mutatkozó túlfizetésből adódik.

	2012.	2011.
Pénzeszközök	116.813 eFt	65.748 e Ft
Összesítve:	116.813 eFt	65.748 e Ft

Az Alapítvány pénztáiraiban 196 e Forint volt december 31-én. A fennmaradó összeg bankszámlán szerepelt.

Aktív időbeli elhatárolás

2012. december 31-én az Alapítvány könyveiben 25.857 e Ft Aktív időbeli elhatárolást mutatott ki, mely a még be nem fejeződött projektek bevétel-költség időbeli eltolódása miatt került elszámolásra.

FORRÁSOK.

Saját tőke összege 2012. december 31.

71.599 e Ft

eFt

Tőkeelem	Nyitó 2011.dec.31	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012. dec. 31
Induló tőke	1.500			1.500
Tőkeváltozás	21.194	+46.384		67.578
Lekötötttart.				
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	46.384	2.521	-46384	2.521
Saját tőke	69.078	48.905	-46.384	71.599

Kötelezettségek:

Az Alapítványnak hátrasorolt kötelezettsége nincsen.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 111 e Ft , mely munkavállalók felé még ki nem fizetett járandóság, valamint 1 eFt adóhatósággal szembeni kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolás

2012-ben kimutatott passzív időbeli elhatárolás összege 76.000e Ft, ami 2013-ban futó projektekre már 2012. évben megkapott támogatások elhatárolásából adódik.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az Alapítvány kizárólag közhasznú, cél szerinti tevékenységet végez, vállalkozási tevékenysége nincs. A felmerülő költségek, kiadások és ráfordítások kizárólag a cél szerinti tevékenységgel hozhatók kapcsolatba.

Az Alapítványnál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű megállapítás nem volt.

A 2012 évben az Alapítvány Társasági adót nem fizet, mivel vállalkozási tevékenysége nem volt.

Az Alapítvány tisztségviselőinek, kuratórium tagjainak, Felügyelő Bizottság tagjainak juttatás az előző évhez hasonlóan juttatás kifizetésre nem került, tevékenységüket társadalmi munkában díjazás nélkül látják el.

A munkavállalók részére kifizetett bérköltség, személyi jellegű ráfordítás 36.644 e Ft volt.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos bemutatások

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Alapítványunk – partnereinkkel (Tdh Románia, Hors la Rue (Franciaország), Alliance for Children and Youth (Bulgária) és ARSIS (Görögország)) együttműködve – 2011 júliusától dolgozik a „**REVENI: Transnational monitoring of return procedures for Romanian and Bulgarian children**” („Román és bolgár gyermekekre vonatkozó kiutasítási eljárások nemzetközi ellenőrzése”) elnevezésű projekt megvalósításán, az Európai Unió társ-finanszírozásával. A projekt célja, hogy hatékonyabb védelmet és döntéshozatalt biztosítson az európai kísérő nélküli kiskorúak számára Európában szakmai információcsere, monitoring, kutatások, figyelemfelkeltő kampányok, a legjobb gyakorlatok összegyűjtése és az európai származási és célországokban történő terjesztése révén. A munka 2012-ben a projekt keretében elkészített kutatás végrehajtásával, valamint több az érdekelt feleket összehozó megbeszélés megszervezésével folytatódott. Végül, a gondos előkészítő munka eredményeként decemberben sor került a projektet lezáró nemzetközi konferenciára is Budapesten több mint ötven résztvevővel. A konferencián nem csak a kutatás eredményei váltak széles körben ismertté, hanem egy az európai migráns gyermekek jogait jobban képviselő Uniós keretszabályozás szükségessége is felmerült, az ennek érdekében történő háttér munka jelenleg is zajlik.

A „**Mario: Protect children on the move**” („Migráns gyermekek védelme”) elnevezésű projekt 2012 márciusáig került megvalósításra, amelyet két magánalapítvány finanszírozott. A projekt keretében az Alapítvány által végzett tevékenységek a következőkre terjedtek ki:

- Nemzeti szinten: Mársiusban 30 magyar szakember számára rendeztünk szakmai megbeszélést a menekült-státuszt nem kérő kísérő nélküli kiskorúak jelenségéről készített kutatásunk (lásd. 7.4 alatt) eredményeiről. A rendezvényen a határőrség a gyámhatóság és a gyermekotthonok képviselői vitatták meg a téma kérdéseit bővebben.

Az Alapítvány. számviteli tevékenységét és beszámolójának elkészítését végezte:

Cassa Auditor Kft
1119 Budapest, Albert u. 15/B fszt.1.
Cg.sz.: 01-09-685731
Felelős vezető: Dr. Schmuckné Tóth Katalin
Bejegyzett könyvvizsgáló 004590

Budapest, 2013. február 4.

Almási Judit
Ügyvezető

