

DIGI Tanoda Alapítvány

1118 Budapest Csikihegyek utca 5 9 33

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
2021 évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A szervezet bemutatása

1.1) A szervezet azonosító adatai

Neve:	DIGI Tanoda Alapítvány
Székhelye:	1118 Budapest Csikihegyek utca 5 9 33
Adószáma:	19139221-1-43
KSH statisztikai száma:	19139221855956901

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2021. üzleti év során

A szervezet 2021. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (szervezet folytatásának elve).

A szervezet 2021. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2021. január 01., vége: 2021. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 30.

A beszámoló nyelve: csak magyar

A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvizetés pénzneme: magyar forint

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 - értékének együttes (előjeltől független) 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. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2021. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A szervezet nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

Az értékcsökkenés elszámolása: a szervezet az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a szervezet akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A szervezet a 200 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a szervezet az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a szervezet akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbsége tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2020. év (e Ft)	Részarány (%)	2021. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	0	0,00	0	0,00
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	0	0,00	0	0,00
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	1 940	75,34	4 899	100,00
Forgóeszközök összesen	1 940	75,34	4 899	100,00
Aktív időbeli elhatárolások	635	24,66	0	0,00
Eszközök összesen:	2 575	100,00	4 899	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2020. év (e Ft)	Részarány (%)	2021. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	250	9,71	250	5,10
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	154	5,98	662	13,51
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	507	19,69	1 340	27,35
Saját tőke összesen	911	35,38	2 252	45,97
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 664	64,62	2 647	54,03
Kötelezettségek összesen	1 664	64,62	2 647	54,03
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00
Források összesen:	2 575	100,00	4 899	100,00

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	116,59	185,08	68,49
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	116,59	185,08	68,49
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	116,59	185,08	68,49
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	116,59	185,08	68,49
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	116,59	185,08	68,49
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	0,00	0,00	0,00
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	30,41	50,55	20,14
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	30,41	50,55	20,14

A 2021 évben kapott támogatások bemutatása és azok felhasználása:

Kapott támogatás: 3.726 e Ft.

A fenti összegből az alábbi 2.617 Ft 2021-ben került felhasználásra, melyből tanári óradíjak és az internet router havidíja került elszámolásra a gyerekfoglalkozásokhoz

A fennmaradó 1.109 e Ft a 2022 évi 3 napos nyári tábor költségeihez járult hozzá.