

DIGI Tanoda Alapítvány

1089 Budapest Orczy téra 4/c 1 3

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet 2022 évi
egyszerűsített éves beszámolójához

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A szervezet bemutatása

1.1) A szervezet azonosító adatai

Neve:	DIGI Tanoda Alapítvány
Székhelye:	1089 Budapest Orczy téra 4/c 1 3
Adószáma:	19139221-1-42
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 2022. 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: 2022. január 01., vége: 2022. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 30.

A beszámoló nyelve: csak magyar

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.

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.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2021. év (e Ft)	Résarány (%)	2022. év (e Ft)	Résarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	0	0,00	212	3,53
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	0	0,00	212	3,53
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	0	0,00	0	0,00
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	4 899	100,00	5 789	96,47
Forgóeszközök összesen	4 899	100,00	5 789	96,47
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00
Eszközök összesen:	4 899	100,00	6 001	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2021. év (e Ft)	Részarány (%)	2022. év (e Ft)	Részarány (%)
Alapítói vagyon	250	5,10	250	4,17
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	662	13,51	2 002	33,36
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 340	27,35	208	3,47
Saját tőke összesen	2 252	45,97	2 460	40,99
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	2 647	54,03	3 541	59,01
Kötelezettségek összesen	2 647	54,03	3 541	59,01
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00
Források összesen:	4 899	100,00	6 001	100,00

A 2022 évben kapott támogatások és felhasználásuk:

A 2022 évben kapott támogatás összege: 5.386 e Ft.

A fenti összegből 3.386 eFt 2022 évben felhasználásra került, melyből az alábbiakat finanszírozta az alapítvány: Tanári óradíjak, internet router havidíja, elektronikai eszközök a gyerekfoglalkozásokhoz, tanév végi fagyi és süti a gyerekeknek, eszközök a gyerekfoglalkozásokra, működési költségek (könyvelői díj, ügyvédi díj, banki költségek, nyomtatás), rendezvények, önkéntestálkozók költségei

2000 e Ft. a 2023 évi nyári tábor költségeihez járult hozzá illetve egy laptop került beszerzésre a foglalkozásokhoz.