

Magyar Dinoszaurusz Alapítvány
8581 Németbánya, Fő tér 3.

Adószám: 18597699-1-19
Nyilvántartási szám: 19-01-0001693
KSH-szám: 18597699-7219-569-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Németbánya, 2022.05.11.

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Magyar Dinoszaurusz Alapítvány tevékenységét 2014. évben kezdte meg. A szervezet közhasznú besorolással nem rendelkezik.

- Az Alapítvány célja: az ősgerinces leletekkel, lelőhelyekkel kapcsolatos tudományos kutatások támogatása, a témához kapcsolódó ismeretek oktatása, ismeretterjesztése; az lelőhelyek védelme; a kutatási feladatok népszerűsítése; az Iharkúton található lelőhely területfejlesztése; az őslénytani kutatások hazai és nemzetközi elismertség növelése.
- Székhelye: 8581 Németbánya, Fő tér 3.
- Bírósági nyilvántartási száma: 19-01-0001693
- Alapítója: belföldi magánszemély
- Képviselőre jogosult: Dr. Ósi Attila kuratóriumi elnök

A szervezetnél a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

- szervezet neve: LIKVID-4 Számviteli Szolgáltató és kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
- adószáma: 13169237-2-19
- cégjegyzékszám: 19 09 522022
- székhelye: 8448 Ajka, Fő út 99/D.
- személy neve: Samu Zsuzsanna
- regisztrációs száma: 183019
- könyvvizsgálati kötelezettség: a szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A beszámoló készítése során alkalmazandó előírások: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az egyéb szervezetekre vonatkozó 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet és az alapítvány alapító okirata.

- Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2021. január 01., vége: 2021. december 31.
- A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2021. február 28.
- A beszámoló formája: egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója, formája 2021-re a PK-742
- A beszámoló nyelve: csak magyar
- A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel
- A könyvvezetés pénzneme: magyar forint
- A kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak.

Számviteli politika

A szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy az Alapítvány beszámolója reálisan mutassa az alapítvány jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Az alapítvány a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha az alapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és

jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Az alapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: 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%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az Alapítványnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. Az Alapítványnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, illetve a kivételes nagyságú és előfordulású ráfordításnak minősítjük az üzleti évben az összes költség 20%-át meghaladó egyedi értékű bevételeket és kiadásokat.

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az alapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Vevői követelés 3.470,- Ft 2021.12.31-én.

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek nincsenek.

Egyéb kötelezettségek bemutatása:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Vevőktől kapott előlegek	5
Összesen	5

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az alapítványnál a bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Könyvértékesítés bevétele	1090
Támogatás magánszemélyektől	21
Összesen	1111

A 2021. évben a könyvértékesítésből elért bevételt és a kapott támogatásokat részben dologi és működési költségek finanszírozására, részben a cél szerinti tevékenység megvalósítására használtuk fel a 2021-es év folyamán.

A megvalósított tervek:

Az alapítvány kuratóriuma a pandémia ellenére, minden járványügyi intézkedés betartásával, de a 20., jubileumi, leletmentő ásatás megtartását tűzte ki a 2021-es év legfőbb céljává. Az ásatás sikeresen lezajlott, mintegy 30 fő vett részt az ásatáson, akik a társadalom számos csoportját reprezentálták (önkéntesek, egyetemi hallgatók, egyetemi oktatók, kutatók stb.). Az ő étkeztetésük, higiéniai feltételeik biztosítása is az Alapítvány feladata volt. Fontos célunk volt az erózióknak jobban kitett iharúti „fölső lelőhely” leletmentése, ehhez konzerváló és csomagoló anyagokra, illetve az ásatás teljes megszervezésére, a szükséges humán erőforrás toborzására szükség volt.

Az Alapítvány céljaival összhangban a 2021-es évben előkerült leletanyagot is teljes egészében közgyűjteménynek adományoztuk.

Mivel nyílt napok és közvetlen ismeretterjesztés járványügyi okokból nem valósulhatott meg, így célul tűzte ki a kuratórium az on-line ismeretterjesztés szerepének növelését, minél több rögzített és a későbbiekben on-line is elérhető ismeretterjesztő előadás tartását, melyek közül a legsikeresebb Dr. Ósi Attila kuratóriumi elnök úr: Dinoszauruszok nyomában itthon és a nagyvilágban című előadása volt az ELTE Földrajzos Klub keretében, mely mára 8239 megtekintésnél jár.

Az alapítványnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Tisztítószer	11
Írószerszám, nyomtatvány	12
Kis értékű felszerelések	10
Egyéb anyagköltség	384
Összesen	417

Az alapítványnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Könyvelési díj	60
Postaköltség	149
Egyéb igénybevett szolgáltatások	315
Összesen	524

Az alapítványnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	14
Összesen	14

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Kiküldetési költség	34
Összesen	34

Az Alapítvány helyzete stabil, a mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 37,66% volt, tárgyévben 37,36%.

A forgóeszközök aránya előző évben 62,34% volt, tárgyévben 62,38%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 100,00% volt, tárgyévben 99,97%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 9933 ezer Ft, előző évben 9811 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 62,63%, előző évben 62,34% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 267,56%, míg a saját tőkével fedezett 267,56%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 265,50% és 265,50% voltak.

A jövedelmezőség mutatói

Az összes tőke jövedelmezősége 0,77% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,73% volt.

A megtermelt pénzüjvedelem értéke 122 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -1744 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzüjvedelem a tárgyévben 11,19%, az előző évben -423,30% volt.

A tőkearányos pénzüjvedelem a tárgyévben 0,77%, az előző évben -11,08% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,77%, előző évben -11,08% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,77%, előző évben -11,08% volt.

Az EBIT tárgyévben 122 ezer Ft, előző évben -1744 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 122 ezer Ft, előző évben -1744 ezer Ft volt.