

1	8	7	2	8	4	0	2	9	4	9	9	5	6	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

Az alapítvány megnevezése: **Clarus Animus Alapítvány**

Az alapítvány címe: **1016 Budapest, Aladár utca 19. V/2.**

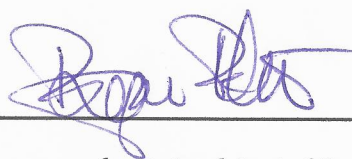
**2016**

## **Egyszerűsített Éves Beszámoló**

**Időszak: 2016.01.01-2016.12.31.**

Kelt: Budapest, 2017. május 27.

P.H.



az alapítvány képviselője

1 8 7 2 8 4 0 2 9 4 9 9 5 6 5 0 1

Statisztikai számjel

Clarus Animus Alapítvány

Mérleg "A"

2016.01.01-2016.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	0		172
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			172
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	314		342
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK			
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	314		342
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	6		7
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	320		521
12	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	320		519
13	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	200		300
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY			120
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	120		99
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL			
19	E. Céltartalékok			
20	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	0		2
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			2
24	G. Passzív időbeli elhatárolások			
25	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	320		521

Keltezés: 2017. május 27.

  
az alapítvány képviselője

1 8 7 2 8 4 0 2 9 4 9 9 5 6 5 0 1

Statistikai számjel

Clarus Animus Alapítvány

Eredménylevezetés

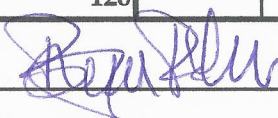
2016.01.01-2016.12.31

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	200		1 220
I.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	200		1 220
a.	alapítótól			
	központi költségvetésből			
	helyi önkormányzattól			
	egyéb	200		1 220
II.	Pályázati úton nyert támogatás			
III.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
IV.	Tagdíjból származó bevétel			
V.	Egyéb bevétel			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele			
C.	Összes bevétel (A+B)	200		1 220
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	80		1 121
	Anyagjellegű ráfordításai	80		946
	Személyi jellegű ráfordítások			
	Értékcsökkenési leírás			102
	Egyéb ráfordítások			73
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
	Anyagjellegű ráfordításai			
	Személyi jellegű ráfordítások			
	Értékcsökkenési leírás			
	Egyéb ráfordítások			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
F.	Összes ráfordítás (D+E)	80		1 121
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)			99
H.	Adófizetési kötelezettség			
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)			
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	120		99
K.	Összes eredmény	120		99

Keltezés: 2017. május 27.



az alapítvány képviselője

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Clarus Animus Alapítvány  
egyszerűsített éves beszámolójához  
2016. január 1 – 2016. december 31.**

A kiegészítő melléklet célja, hogy a mérleg és eredménykimutatás számadatai mellé információt szolgáltatson a tulajdonosok, az üzleti partnerek számára a szervezet vagyoni, pénzügyi helyzetének megbízható és valós megítéléséhez.

A kiegészítő melléklet

- általános
- speciális és
- kiegészítő részekre tagolódik.

## **ÁLTALÁNOS RÉSZ**

### **Az alapítvány rövid története:**

A Clarus Animus Alapítvány ( székhelye: 1016 Budapest, Aladár utca 19. V/2. , statisztikai számjele: 18728402-9499-565-01) 2015. július 23-án alakult 300 eFt induló vagyonnal. Az alaptőkéből az alapítók a teljes összeget befizették.

A Fővárosi Bíróság az Alapítványt a 01-01-0012131 sorszám alatt nyilvántartásba vette.  
Az Alapítvány adószáma: 18728402-1-41

### **Az alapítók és az általuk rendelkezésre bocsátott vagyon:**

ConstrucTeam Építőipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 300 eFt

**Az alapítvány jogállása:** nyíltan működő alapítvány

**Az alapítvány típusa:** általános

**Az Alapítvány célja:** a szcientológia természetének és tevékenységének bemutatása, a vele kapcsolatba kerülők megsegítése

### **Az Alapítvány tevékenysége:**

- egy tájékoztató weboldalon minden magyarul rendelkezésre álló információt elérhetővé tenni a szcientológiáról
- a szcientológiáról szóló dokumentumok közzététele a weben
- a szcientológiáról megjelent újságcikkek összegyűjtése és közzététele a weben
- a szcientológusok személyes történeteinek közzététele a weben
- az összes, szcientológiához kapcsolódó szervezetről nyilvánosan elérhető adatok közzététele a weben,
- egyéb más, szcientológiához kapcsolódó információ közzététele a weben

**A beszámoló aláírására jogosult:** Bonyai Péter kurátor

**Az alapítvány ügyvezető szerve a kurátor, Bonyai Péter (1016 Budapest, Aladár u. 19. V/2.)**

Az alapítvány a tárgyévről készült beszámolóját és közhasznú jelentését a tárgyévet követő év május 31-éig az Alapítvány honlapján közzé teszi.

### **A számviteli politika rövid ismertetése:**

#### **A könyvvezetés módjának meghatározása**

Az alapítvány a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

#### **A beszámoló-készítés rendje**

Az alapítvány mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben általánosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a számviteli törvény 8. és 9. §-ában foglaltakra – egyszerűsített éves beszámolót készít.

#### **A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása**

Az alapítvány, figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljesség és óvatosság elvének érvényesítésére is – a beszámoló készítés zárónapját, a tárgyévet követő év március hó 31. napjában határozza meg.

#### **A könyvviteli zárlat gyakoriságának és időpontjának meghatározása**

Az alapítvány a könyvviteli számlákból félévente készít főkönyvi kivonatot. Abban az esetben, ha a társaság tevékenységével kapcsolatos feladatok megkívánják, akkor ennél rövidebb időszakonként (negyedévente) készítünk főkönyvi kivonatot.

#### **Az egyszerűsített éves beszámoló módszere, formája**

Az eredménykimutatás módszerének, formájának megválasztásánál szem előtt tartottuk, hogy a beszámolóból a tulajdonosok, befektetni szándékozók, hitelezők információkat kívánnak szerezni a jövedelmezőség alakulásáról. Figyelemmel az előzőekben foglaltakra az összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változatát választottuk.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét „A” változatban készítettük el.

#### **A költségelszámolás választott módszere**

Az alapítvány az ötös számlaosztályban könyveli a költségeket.

#### **Az alapítvány számlarendjének és számlatükrének összeállítása**

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelő számlarendet és számlatükröt összeállítottuk, amely a számviteli politika mellékletét képezi.

#### **Az eszközök és források minősítésének kritériumai, eljárásai**

A számviteli törvény előírásait alkalmazva, az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé soroltuk. Befektetett eszközként csak olyan eszközt mutatunk ki, melynek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja. A forgóeszközök csoportjába a készleteket, követeléseket, az értékpapírokat és a pénzeszközöket soroltuk be. A törvény szerint a kötelezettségeket hosszú és rövid lejáratúra bontottuk meg, és elkülönítve mutatjuk ki a részesedési viszonyban állókkal kapcsolatos elszámolásokat.

A vállalkozás eszközeit és forrásait a könyvviteli elszámolásokban, a mérlegben és az eredménykimutatásban a számviteli törvény előírásait figyelembe véve csoportosítjuk.

Az alapítvány közhasznú- és vállalkozási tevékenységéből származó eredményét elkülönítve kell kimutatni.

#### **Az alkalmazott értékelési elvek, eljárások**

Az alapítványnál az egyes eszközfeleségek az alábbiak szerint kerülnek értékelésre:

- az immateriális javak között kimutatott termékeket beszerzési költségen értékeljük
- a tárgyi eszközök beszerzési költségen kerülnek értékelésre
- a készletek, anyagok, áruk egyedi beszerzési áron kerülnek értékelésre
- a pénzeszközöket a tárgyév utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, illetve pénztárgyfeljegyzéseknek megfelelően kell a mérlegben szerepeltetni.

#### **Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje**

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartama végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét osztjuk fel azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk az alapítványra jellemző körülmények figyelembe vételével. A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvényben rögzített leírási kulcstól való eltérés megváltoztatható, és ennek eredményre gyakorolt hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

A számítástechnikai eszközök várható hasznos időtartamát 3 évben határozzuk meg, maradványértékük nulla. Az irodai berendezések (bútorok) várható hasznos időtartama 6 év, maradványértékük nulla. A járművek várható hasznos időtartamát és maradványértékét egyedileg határozzuk meg.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége használatba vételkor azonnali értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

#### **Az értékvesztés meghatározásának, elszámolásának rendje**

Értékvesztés akkor következik be, ha az eszközök mérlegkészítéskor ismert piaci ára alacsonyabb azok könyv szerinti értékénél. Ebben az esetben az eszközöket a tényleges piaci értéken kell könyveinkben kimutatni, a különbözetet pedig értékvesztésként kell elszámolni. Társaságunknál az alábbi eszközcsoportok esetén merülhet fel az értékvesztés elszámolása:

- vásárolt és saját termelésű készletek
- követeléseknél

Az értékvesztés számítását a mérlegkészítés ideje alatt, az alábbiak szerint kell elvégezni:

Eredeti rendeltetésének nem megfelelő az a készlet, amely nem felel meg a rá vonatkozó szabványnak, megrongálódott, ezért teljes értékűként nem értékesíthető, illetve felhasználható. A készletek értékének csökkentését addig a mértékig kell elvégezni, hogy a használhatóságának megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Ezeknél a készleteknél az értékvesztés összegét számítások alapján, százalékos mértékben kell meghatározni.

A pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés

várhatóan megterülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összege, e követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Az elszámolt értékvesztés visszairásra kerül, ha azok a körülmények, amelyek az elszámolást szükségessé tették, megváltoznak.

### **A céltartalékképzés rendje**

Céltartalékot kell képezni:

- 1., A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre  
Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó fizetési kötelezettségekre, melyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan, és azokra a cég a fedezetet más módon nem biztosította.
- 2., A képzett céltartalékot, illetve annak felhasználását a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A számviteli törvény előírja, hogy a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékes törlesztő részletek összegét le kell vonni, és az így levont összegeket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell a mérlegben kimutatni.

A kiegészítő mellékletben részletezni kell azokat a hosszú lejáratú hitel-és kölcsöntételeket (ideértve a kötvénykibocsátásokat is), melyekből a következő évben esedékes törlesztések összegét levonták, és a rövid lejáratú hitelek, kölcsönök mérlegsorának tételeiben szerepelnek.

### **Támogatások elszámolása**

A számviteli törvény előírása szerint a támogatási program keretében – azaz származás szerint

- központi
- önkormányzati
- nemzetközi

forrásból, illetve más gazdálkodótól végleges jelleggel kapott támogatás, juttatás összegét a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

A tájékoztatóból ki kell tűnnie, hogy a tevékenység fenntartására a fejlesztést célzó támogatás, juttatás folyósított illetve elszámolt összege jogcímként és évenként hogyan alakult – kapott – felhasznált – rendelkezésre álló bontásban.

### **Kötelezettségekkel kapcsolatos tájékoztatás**

A számviteli törvény előírása szerint a kiegészítő mellékletben számot kell adni azokról a kötelezettségekről, amelyek feltételei időben és jogi követelményeiben jelentősen befolyásolják a vállalkozás pénzügyi helyzetét, annak jövőbeni teljesítése (vagy nem teljesítése) pedig a vállalkozás megítélését.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből ki kell emelni azokat a kötelezettségeket, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év. Ezeknek a kötelezettségeknek a teljes összegét is be kell mutatni. Ugyancsak be kell mutatni a mérlegben szereplő kötelezettségekből azoknak a teljes összegét, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak. A kiegészítő mellékletben a bemutatás során fel kell tüntetni a biztosítékok fajtáját és formáját is.



## **Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje**

Az összemérés elvének következtéből adódóan a bevételeket és a költségeket abban az időszakban kell az eredmény javára, illetve terhére elszámolni, amely időszakban azok gazdaságilag keletkeztek, függetlenül azok pénzügyi rendezésétől, illetve számlázott vagy nem számlázott voltuktól.

Társaságunknál az **aktív időbeli elhatárolások** között általában a következő évi előfizetési díjakat, a járó kamatokat, illetve a következő évben jóváírt, költségvetéstől kapott kamattámogatás tárgyévre vonatkozó összegét kell kimutatni.

Itt kell kimutatni a halasztott ráfordításként, az ellentételezés nélküli, véglegesen átvállalt és pénzügyileg rendezett kötelezettségek rendkívüli ráfordításként elszámolt szerződés szerinti összegét.

**Passzív időbeli elhatárolásként** tartjuk nyilván az olyan költségeket, amelyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik függetlenül attól, hogy csak azt követően lesznek pénzkidadások. Itt kell szerepeltetni a halasztott bevételként, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyileg rendezett támogatás összegét, a más által átvállalt kötelezettség összegét, amelyeket rendkívüli bevételként könyvelték.

Az időbeli elhatárolásokról olyan analitikus nyilvántartást kell készíteni, amelyből megállapítható a jogcím és a részletes számítási anyag is. A számítási anyagot tíz évig meg kell őrizni.

### **A rendkívüli események körének meghatározása**

A rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások között kell kimutatni az előző évek beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt kihatását is, amelyeket az előző évek beszámolója készítésekor nem vettek figyelembe.

A rendkívüli bevételek között kell elszámolni többek között:

- a tulajdonosnál a gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződésben meghatározott értékét
- a visszavásárolt saját üzletrész bevonása esetén annak névértékét
- az elengedett kötelezettségek összegét akkor, ha az beszerzett eszközhez kapcsolódik

Rendkívüli ráfordításként kell kimutatni többek között:

- a térítés nélkül átadott vagyontárgyak általános forgalmi adóval növelt, nyilvántartott értékét
- a tulajdonosnál a gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak nyilvántartás szerinti értékét
- a visszavásárolt saját üzletrész bevonása esetén annak visszavásárlási értékét
-

## **SPECIFIKUS RÉSZ**

### **MÉRLEG**

#### **Befektetett eszközök**

##### Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök nettó értéke 172 e Ft

#### **Forgóeszközök**

##### Pénzeszközök

A pénzeszközök a tárgyév utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, illetve pénztárnaplónak megfelelő értéken szerepelnek a mérlegben. Összegük: 342 eFt

Ebből a házipéntár év végi egyenlege: 342 eFt

##### Aktív időbeli elhatárolások értéke:

7 eFt

A tárgyévet követő évre vonatkozó tárhely szolgáltatás összege.

#### **Saját tőke**

Az alapítvány saját tőkéje:

519 eFt

Ebből:

- Tőke:

300 eFt

- Tőkeváltozás/eredmény

120 eFt

- Tárgyévi eredmény alaptevékenységből:

99 eFt

## **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Az alapítvány a tárgyévben 1.220 eFt bevételt számolt el, amiből visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 1.220 eFt.

A kapott támogatásokból 1.220 eFt magánszemélyektől származó támogatás.

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatásokat az alapítvány teljes egészében közhasznú tevékenységének ellátására fordította.

A ráfordítások megoszlása a következő:

- Anyagjellegű ráfordítások:

946 eFt

Ebből igénybe vett szolgáltatások költségei 930 eFt, egyéb szolgáltatások költségei pedig 16 eFt-ot tesznek ki.

-Értékcsökkenés

102 eFt

-Egyéb ráfordítás

73 eFt

Az alapítvány tárgyévi közhasznú eredménye 99 eFt nyereség.

A 2016. évben az alapítvány nem folytatott vállalkozási tevékenységet.

A társasági adó összege nulla.

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben az alapítvány nem foglalkoztatott munkavállalót, nem számolt el bérköltséget, bérjárulékot. A szervezet kurátora nem részesült juttatásban a 2016. évben.

Az Alapítvány igyekszik elérni közhasznú jogállását, a tárgyév az Alapítvány második üzleti éve.

Budapest, 2017. május 27.



Bonyai Péter  
az alapítvány képviselője  
kurátor