

Alapítvány a Központi Honvédkórház Jövőjéért
közhasznú szervezet
Szöveges kiegészítő melléklete a 2015. évi beszámolóhoz

Budapest, 2016.05.03.

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **2015.**

I. Általános rész

A szervezet rövid bemutatása

<i>A szervezet elnevezése:</i>	<i>Alapítvány a Központi Honvédkórház Jövőjéért</i>
<i>A szervezet székhelye:</i>	<i>1134 Budapest, Róbert Károly krt. 44.</i>
<i>A szervezet adószáma:</i>	<i>18094921-1-41</i>
<i>A szervezet statisztikai számjele:</i>	<i>18094488-9499-569-01</i>
<i>A szervezet fő tevékenységi köre:</i>	<i>9499 Máshová nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység</i>
<i>Jogosult képviselők:</i>	<i>Kelemen István Pácserné Bozi Judit</i>
<i>A beszámolót készítette:</i>	<i>Maksainé Grósz Gabriella Reg. szám: 118395</i>
<i>Az üzleti év mérleg fordulónapja:</i>	<i>2015. december 31.</i>
<i>A beszámoló készítés időpontja:</i>	<i>2016.05.03.</i>

A szervezet a tevékenységét a 2011. évi CLXXV. Civil Törvény, a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény, a 350/2011. Kormányrendelet, valamint a 224/200. Kormányrendelet, illetve tevékenységéhez kapcsolódóan egyéb jogszabályokhoz igazodva végzi.

A számviteli politika általános előírásainak ismertetése

A szervezet számviteli politikáját a 2000. év C. törvénnyel összhangban készítette el, amelyben rögzítésre kerültek a szervezetre vonatkozó, a számviteli munkát és kereteit meghatározó általános és legfontosabb jellemzők.

A szervezet a 224/2000. Kormányrendelet 4., 6. sz. melléklete szerinti *Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény kimutatását* készíti el kiegészítő melléklettel. Emellett a 350/2011. Kormányrendelet (a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) által előírt *Közhasznúsági mellékletet* is összeállítja.

Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2015. január 01-jei nyitó és a 2015. december 31-i záró időpontok közötti időszak adatait, az eredmény kimutatás a fenti időpontok közötti bevételeket és költségeket tartalmazza. A beszámoló magyar nyelven, forintban készült, és adatai ezer forintban kerültek kimutatásra. A szervezet a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó hibák összessége után tekinti jelentősnek az előző években elkövetett hibákat. Az egyes mérlegsorokra vonatkoztatva értékelés szempontjából jelentős az 5 %-ot meghaladó, de legalább 100 ezer Ft-ot elérő értékelési különbözet.

A beszámoló kettős könyvvizsgálattal alátámasztott. A szervezet a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általános elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

A mérleg fordulónap: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. május 03.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat

Immateriális javak, Tárgyi eszközök értékelése

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva, vagyontárgyait beszerzési áron (előállítási költségen) tartja nyilván, ezek mérlegbe állított értéke a beszerzési költségek és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Amortizációs politikájában a szervezet az értékcsökkenés számításakor a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény rendelkezései szerint jár el. Az értékcsökkenés elszámolásakor a lineáris elszámolási módot alkalmazza a meghatározott lineáris leírasi kulcsokkal. A szervezet él az egyedileg 100 ezer forint bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszköz használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével, függetlenül arról, hogy az a szervezet tevékenységét várhatóan egy évnél tovább fogja szolgálni.

Pénzeszközök, értékpapírok értékelése

A valódiság elvének figyelembe vételével az üzleti év mérleg fordulónapján a szervezet leltárral támasztja alá a forgó eszközök közötti kimutatott házi pénztárban található készpénzt.

A bankbetétek a pénzügyintézet fordulónapi bankkivonataival egyező összegben kerülnek kimutatásra.

Követelések, kötelezettségek értékelése

A szervezet a követeléseket és a kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatja be és leltárral támasztja alá.

Időbeli elhatárolások

A szervezet időbeli elhatárolásokat alkalmaz a törvény előírásai szerint a beszámoló készítés időszakára vonatkozó, de csak később felmerülő költségek és bevételek tekintetében, valamint a tárgyévben felmerült, de csak a következő időszakra vonatkozó bevételek és ráfordítások esetében.

I. Specifikus rész

A mérleg és az eredmény kimutatás az Alapítvány a Honvédkórház Jövőjéért alapítvány 2015. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2015. év üzemgazdasági szemléletű gazdasági eredményét mutatja.

Mérleg:

1. Az Alapítvány nem rendelkezik **tárgyi eszköz** állománnyal.
2. Az Alapítvány nem rendelkezik **befektetett eszközökkel**.
3. Az Alapítvány rendelkezik 1 eFt **követeléssel**.
4. A **pénzeszközök** között a pénztár (82 ezer Ft), a Budapest Bank folyószámla (7.470 ezer Ft) szerepel.
5. **Aktív időbeli elhatárolás** nem történt.
6. A források között a **mérleg szerinti eredmény 1.375 eFt**, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve a költségvetésben nyomon követhető.
7. Az Alapítvány **kötelezettsége** december 31-én 469 ezer Ft, mely adófizetési kötelezettség a decemberben kifizetett tiszteletdíjak miatt
8. Az Alapítványnál **passzív időbeli elhatárolás nem** történt.
9. A **mérlegfőösszeg** (mely az Alapítvány vagyontát mutatja) 15.426 eFt.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása**Bevételek:**

10. Az Alapítvány az alapítótól működési támogatást nem kapott a beszámoló évében.
11. Az Alapítvány 23.017 eFt adományt kapott.
12. Az 1 %-ból származó bevétel 863 eFt volt.

Költségek:

13. Anyagjellegű ráfordítások összege 1.291 eFt volt.

14. Személyi jellegű (megbízási díj, tiszteletdíj, járulékok) ráfordítás 1.353 eFt volt.

II. Tájékoztató rész

Az egyszerűsített beszámolóban olyan követelés vagy kötelezettség, amely befolyásolná a pénzügyi helyzet megítélését nincs.

A szervezetnek speciális-, hátrasorolt kötelezettségei nincsenek. Céltartalék képzésére nem volt szükség.

A szervezet vagyoni, pénzügyi helyzete

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a következő gazdasági mutatók jellemzik:

Forgóeszközök aránya (forgóeszköz/összes eszköz) 1%

Likviditás I. (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) 16,1 %

Likviditás II. (pénzeszközök+követelés/rövid lejáratú kötelezettség) 16%

Likviditás III. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettség) 31,4%

Tőkeellátottság (saját tőke/összes forrás) 0,97%

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke/induló tőke) 299,1%

Egyéb olyan információ, adat, amely a szervezet valós összképének bemutatásához nélkülözhetetlen – nem ismeretes.

Budapest, 2016. május 03.

.....
a szervezet képviselője

Összeállította:

.....
Maksainé Grósz Gabriella
könyvelő