

Honvédkórházért Közhasznú Alapítvány
Szöveges kiegészítő melléklete a 2021. évi beszámolóhoz

Budapest, 2022.05.16

.....
a szervezet képviselője

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET **2021**

I. Általános rész

A szervezet rövid bemutatása

<i>A szervezet elnevezése:</i>	<i>Honvédkórházért Közhasznú Alapítvány</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>Pácsverné Bozi Judit</i>
<i>A beszámolót készítette:</i>	<i>Maksainé Grósz Gabriella</i> <i>Reg. szám: 203687</i>
<i>Az üzleti év mérleg fordulónapja:</i>	<i>2021. december 31.</i>
<i>A beszámoló készítés időpontja:</i>	<i>2022.05.16.</i>

A szervezet a tevékenységét a 2011. évi CLXXV. Civil Törvény, a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény, a 350/2011. Kormányrendelet, valamint a 479/2016 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 479/2016 Kormányrendelet 3., 4. sz. melléklete szerinti *Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény kimutatását* készíti el kiegészítő melléklettel. Az ebben a kormányrendeletben előírt mérleg és beszámoló megegyezik a 350/2011. Kormányrendelet (a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről) által előírt PK-742 sz. nyomtatványban található mérleg és eredménykimutatás táblázattal, így külön táblázat nem készül, csak kiegészítő melléklet.

Az elkészített egyszerűsített éves beszámoló a 2021. január 01-jei nyitó és a 2021. 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 könyvvezetéssel alátámasztott. A szervezet a kettős könyvviteli rendszerben alkalmazott számlarendjét a sajátosságaihoz igazodva, az általános elfogadott számlaszámok beépítésével dolgozta ki.

A mérleg fordulónap: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. május 16.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott általános értékelési eljárások, elszámolási gyakorlat

Immateriális javak, Tárgyi eszközök értékelése

A vállalkozás a folyamatosság 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 leírási kulcsokkal. A szervezet él az egyedileg 200 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 pénzüintézet 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 a Honvédkórházért Közhasznú Alapítvány 2021. december 31-i állapot szerinti eszközeit és forrásait, valamint a 2021. 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 **követelése 80 ezer forint**.
4. A **pénzeszközök** között a pénztár (5 ezer Ft), a Budapest Bank folyószámla (17.759 ezer Ft) szerepel. Értékpapírok között 7.527 ezer Ft szerepel.
5. **Aktív időbeli elhatárolás** 25 ezer Ft.
6. A források között a **mérleg szerinti eredmény 994** ezer Ft, mely levezetése az eredmény kimutatásban, illetve a költségvetésben nyomon követhető.
7. Az Alapítvány **kötelezettsége** december 31-én **642** ezer Ft, mely részben adófizetési kötelezettség a decemberben kifizetett tiszteletdíjak miatt, részben decemberi megbízási díj januárban fizetendő összege.
8. Az Alapítványnál **passzív időbeli elhatárolás összege 5.160 ezer Ft**
9. A **mérlegfőösszeg** (mely az Alapítvány vagyonát mutatja) **25.395** ezer Ft.

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

10. Az Alapítvány az alapítótól működési támogatást nem kapott a beszámoló évében.
11. Az Alapítvány 34.163 ezer Ft támogatásban részesült.
12. Az 1 %-os felajánlásból származó bevétel 3.193 ezer Ft volt.

Költségek:

13. Anyagjellegű ráfordítások összege 1.564 ezer Ft volt.

14. Személyi jellegű (megbízási díj, tiszteletdíj, járulékok) ráfordítás 1.874 ezer Ft volt.

II. Tájékoztató rész

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

A szervezetnek speciális-, hátra sorolt 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) 0,99 %

Likviditás I. (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) 27,67 %

Likviditás II. (pénzeszközök+követelés/rövid lejáratú kötelezettség) 27,79%

Likviditás III. (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettség) 39,52%

Tőkeellátottság (saját tőke/összes forrás) 0,77 %

Saját tőke növekedési mutató (saját tőke/induló tőke) 392 %

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

Budapest, 2022.05.16.

.....
a szervezet képviselője

Összeállította:

.....
Maksainé Grósz Gabriella
könyvelő