

Fővárosi Önkormányzat Jahn Ferenc Dél-Pesti Kórháza Alapítvány

2019. évi Beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név: Fővárosi Önkormányzat Jahn Ferenc Dél-Pesti Kórháza Alapítvány

Székhely: 2220. Vecsés, Besztercei utca 9.

Bejegyző határozat száma: PK.682289/1992/1.

Nyilvántartási szám: 01-01-2866

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információ szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvezetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016 (XI.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XI. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

A beszámolási forma:

A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendelet 4-es és 5 számú mellékletének.

Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés, vagy egyéb jogszabályi előírás miatt lehetséges.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
 A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.
 A mérlegkészítés időpontja: 2020. március 29.

A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: Magyar
 Aláírásra jogosult: Elnök
 Aláíró: Kuratóriumi elnök

A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a keftős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.
 A civil szervezet saját honlappal nem rendelkezik.
 A kórház www.jahndelpest.hu lapján teszi közzé beszámolóit, szöveges beszámolóját a Pirulapban is megjelenteti.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

- A vállalkozás folytatásának elve;
- a teljesség elve;
- a valódiság elve;
- a következetesség elve;
- a folytonosság elve;
- az összemérés elve;
- az óvatosság elve;
- a bruttó elszámolás elve;
- az egyedi értékelés elve;
- az időbeli elhatárolás elve;
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve;
- a lényegesség elve;
- a költség-haszon összevetésének elve.

Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
 Az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában jelentős összegű összegű eltérés nincs.
 Az erre vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett illetve jogerőssé vált megállapítások matti módosításokat a mérleg és az eredmény-kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett szerepelnek, azok nem képezik részét az eredmény-kimutatás tárgyevi adatainak.

2018. évi eredmény változása: 0 eFt'

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése:

a) Bekerülési érték:

Az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások. Térítés nélküli átvételkor a szerződésben közölt érték, vagy ennek hiányában a piaci érték.

b) **Az értékcsökkenés leírás módszerei:**

A tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke; aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon történik.

Az alapítványnak tárgyi eszközei nincsenek, valamennyi vásárolt és térítésmentesen kapott eszközt a kórháznak átadja.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elől.

A jelentős mérleg- és eredmény-kimutatás sorainak bemutatása:

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérlegfőösszeg 20 %-a.

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

Az eredmény-kimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Az eredmény-kimutatásban jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

A Szervezet az üzleti évben értékvesztést nem alkalmaz.

A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

A vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forint összegben kell állományba venni. A valuta és devizakészletek csökkenésekor, valamint a külföldi pénzürtékre szóló-követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik.

Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások:

Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

Piaci értékelés:

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra,

A Társaság a pénzügyi instrumentumok Számviteli törvényben meghatározott körére alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk:

Mérlegfőösszeg változása:

2018: 37.274 eFt

2019: 39.012 eFt

Eszközök	2018.	2019.
A.Befektetett eszközök		

Immateriális Javak		
Tárgyi Eszközök		
Befektetett Pénzügyi Eszközök		
B.Forgóeszközök		
Készletek		
Követelések		
Értékpapírok		
Pénzeszközök	37.274	34.140
C.Aktív időbeli elhatárolások		4.872
Eszközök összesen	37.274	39.012

Források:	2018.	2019.
D.Saját tőke	37.274	39.012
Induló tőke	30	70
Tőkeváltozás/ eredmény	32.983	37.244
Tárgyévi eredmény	4.261	1.698
E.Céltartalékok		
F.Kötelezettségek		
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek		
G.Passzív időbeli elhatárolások		
Források összesen	37.274	39.012

Eredmény-kimutatás sorainak bemutatása:

Bevételek	2018.	2019.
Közhasznú tevékenység bevétele	38.729	42.582
Vállalkozásoktól kapott támogatás	15.260	18.826
Magánszemélytől kapott támogatás	18.844	20.836
Személyi jövedelemadó 1 %	4.625	2.920

Ráfordítások	2018.	2019.
Közhasznú tevékenység ráfordításai	34.468	40.884
Anyagjellegű ráfordítások	32.468	35.498
Személyi jellegű ráfordítások		
Értékcsökkenési leírás		
Egyéb ráfordítások	2.000	5.385
Pénzügyi műveletek ráfordítása		1

A szervezet kizárólag közhasznú tevékenységéből származó bevételeit, közhasznú ráfordításokra fordítja. Melynek keretében a Jahn Ferenc Kórház osztálya részére juttat eszközöket.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók:

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozása.


A mérlegen kívüli tételek:

A szervezet által kapott tárgyi adományok értéke: 6.413 eFt
Ebből cél szerinti felhasználás szerint tovább adományozott: 6.413 eFt

5

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Kelt: 2016. 05. 25.


Dr. Ila Zsuzsanna
Kuratóriumi elnök