

„Az Epilepsziás Gyermekekért” Alapítvány

7623 Pécs, József Attila u. 7.

Adószám: 18303401-1-02

Nyilvántartási szám: : 02-01-0000604

KSH: 18303401-8690-569-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2019.05.20.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Általános rész

„Az Epilepsziás Gyermekekért” Alapítvány tevékenységét 1993-ben kezdte meg.

Az alapítvány alaptevékenysége: Az alapítvány célja az epilepsziás gyermekek betegségének minél korábban történő felismerése, és rendszeres, folyamatos kezelése, gondozása révén a gyógyult betegek számának, arányának növelése. E cél érdekében a beteg gyermekek gyógyítását szolgáló kutató- fejlesztő és gyógyító munka segítése, a tárgyi, technikai és személyi feltételek megteremtéséhez való hozzájárulás, a gyógyító és tudományos munkát segítő műszerezettség színvonalának javítása, korszerűsítése, a cél érdekében tevékenykedő személyek anyagi eszmei támogatása.

Az alapítvány közhasznú alapítványként működik, a törzstőke nagysága 11 ezer Ft.

Székhelye: 7623 Pécs, József Attila u. 7.

Az alapítvány alapítói belföldi magán személyek.

Képviselőre jogosult:

Név	Lakhely
Dr Ohmachtné Dr Hollódy Katalin	7634 Pécs, Park u. 2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: BaliKontír Kft Keszü, Szent István krt.25.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Dr Bali Dániel

Regisztrációs száma: MKVK 006123

Az alapítványnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.03.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

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

Mérlegét "A" változatban készíti.

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 és tárgyi eszközök értékét 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 az alapítvány az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 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:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 300 ezer Ft-ot.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet az alapítvány a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A passzív elhatárolások között a 2018 évben folyósított SZJA1% fel nem nem használt része szerepel halasztott bevételként.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az egyéb bevételek között 2017 és 2018-ban kiutalt SZJA 1% tárgyévben felhasznált összege, valamint magánszemélyektől és gazdasági társaságoktól kapott támogatások szerepelnek.

Közhasznú eredmény: 342 e Ft

Az alapítvány az év folyamán kizárólag cél szerinti tevékenységet folytatott.