

# **„ 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**

**2016. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Pécs, 2017.05.19.**

---

**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 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 2017.03.31.

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

Az Alapítvány 2012-ben tért át a kettős könyvvitelre.

A passzív elhatárolások között a NEA pályázat fel nem használt része szerepel halasztott bevételként.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az alapítvány 2013 év folyamán támogatási program keretében A Nemzeti Együttműködési Alaptól nyert vissza nem térítendő, működési célú támogatást 400 E Ft értékben, melyet 2013-ban folyósítottak.

Az összeget 2013- 2014-évben felhasználtunk karbantartásra illetve székek és számítástechnikai eszközök megvásárlására a pályázati szerződésben leírtaknak megfelelően.

Az egyéb bevételek között az ehhez kapcsolódó előző évi halasztott bevételből felhasznált összeg szerepel.

Az alapítványnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Költségnem</b>	<b>Költségek (e Ft)</b>
Karbantartás költségei	356
Posta ktg	1
továbbképzés költsége	35
egyéb igénybe vett szolgáltatás (web hosting szolg)	25
Összesen	417

Közhasznú eredmény: 2.856 e Ft

Az alapítvány az év folyamán kizárólag cél szerinti tevékenységet folytatott.