

Scoliosis Betegekért Alapítvány

7633 Pécs, Kőrösi Csoma Sándor utca 7/A.

Adószám: 18503962-1-02

Cégjegyzékszám: Pk-.6-0.026/2013

KSH: 18503962-9499-569-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2014.03.18.

Borza Endre Elemérmé *s.k.*

**A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
A beszámolót mérlegképes könyvelő állította össze.**

Általános rész

A Scoliosis Betegekért Alapítvány tevékenységét 2013-ben kezdte meg.

Az alapítvány alaptevékenysége: TEÁOR 9499, azon belül kiemelten a scoliosis betegek gyógyításának támogatása.

A szervezet alapítványként működik, az alapítói vagyon nagysága 100 ezer Ft.

Székhelye: 7633 Pécs Körösi Csoma Sándor utca 7/A.

Internetes honlapja: www.segitseteknekem.hu

Az alapítványt belföldi magánszemély alapította.

Aláíráásra jogosultak:

Név	Lakhely
Borza Endre Elemérné	Budapest

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Borza Endre Elemérné	Budapest

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: SA-KRAFT Tanácsadó Kft.

7625 Pécs, Aradi vértanúk útja 2.

Telefon: +36 72 515-955 Honlap: www.konyvelozona.hu Email: info@konyvelozona.hu

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Farkas Győző

Regisztrációs száma: 128416

A szervezetnél 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 2014.02.15.

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

A szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

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.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a szervezet tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos alapítványi tevékenységgel.

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 100 ezer Ft-ot.

Ha az alapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a szervezet tevékenység-változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a hitelintézet által meghirdetett deviza vételi és deviza eladási árfolyam átlagán történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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

Jelentős összegű a hiba,
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.

A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Az alapítvány az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A szervezet tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A szervezetnek mérlegben megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Vevők, szállítók

Vevői követelés nincs.

Szállítói kötelezettség nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A szervezet támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Az alapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Magánszemélytől kapott támogatás	2694
Gazdálkodó szervezettől kapott támogatás	831
Civil szervezettől kapott támogatás	60
Önkormányzattól kapott támogatás	100
Ismeretlen támogató	308
Összesen	3993

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb szállítás	1
Összesen	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Kezelésre adott támogatás: Helios Klinik (DE)	1468
Összesen	1468