

Szívbetegünkért Közalapítvány  
8700 Marcali, Széchenyi u. 17-21.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2016. december 31.**

Marcali, 2017. március 17.

képviselő

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

# I. Általános rész

## 1. Az egyesület bemutatása

A cég neve: Szívbetegünkért Közalapítvány  
Székhelye: 8700 Marcali, Széchenyi u. 17-21.  
Az alapítás időpontja: 1995.03.06

### A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Laki Annamária, regisztrált mérlegképes könyvelő  
8700 Marcali, Múzeum köz 18. 2/8.  
Regisztrációs szám: 186282

## 2. A számviteli politika rövid ismertetése

### a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben (*továbbiakban: Szt.*) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá az alapítvány Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növeltük azt a Szt., valamint alapítványunk Számviteli politikája szerinti visszaírás összegével.

- az alapítvány nem élt az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének lehetőségével,
- az alapítvány készletekkel nem rendelkezik,
- az alapítvány külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel és kötelezettségekkel nem rendelkezik,
- az értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

**b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága**

**Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politika alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

**Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

*Az alapítvány nem számolt el terven felüli értékcsökkenést.*

**c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása**

*Nem merült fel az üzleti évben alapítási, átszervezési költség.*

**d.) Céltartalék képzés**

*Az alapítvány nem képzett céltartalékot.*

Alapítványunk 2016-ban nem végzett vállalkozási tevékenységet.

## II.

### A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### **1.1. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások**

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatók,
- a mérleg egyes tételeinek átrendezésére nem került sor,
- a mérleg formátumot nem változtattuk,
- előző évtől eltérő értékelést nem alkalmaztunk,
- értékvesztést nem számoltunk el,
- értékhelyesbítés a mérlegben nem szerepel
- devizás tételekkel nem rendelkezik az alapítvány,
- nincs hosszú lejáratú kötelezettsége az alapítványnak,
- tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékét, halmozott értékcsökkenését külön melléklet tartalmazza,
- a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek az alapítvány tulajdonában.

##### **1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek**

- érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyaink nincsenek,
- árfolyam változások nem hatottak az alapítvány eszközeire, forrásaira,
- immobil készletekkel nem rendelkezünk,
- az alapítvány követeléseinek értéke 0 eFt.

## 2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- az adatok az előző évvel összehasonlíthatók,
- az eredmény-kimutatás készítésénél nem térünk át az egyik eljárásról (változatról) a másikra,
- az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze,
- a kapott támogatások összegei az alábbiak szerint oszlanak meg:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Központi költségvetési támogatás (szja 1%)	67
<b>Összesen</b>	<b>67</b>

- kutatás és a kísérleti fejlesztés költségei nem voltak tárgy évben,

## 3. Tájékoztató rész

### 3.1. A Szt.-ben rögzített kötelező előírások

- Szt.-ben előírtakon túlmenően nincs szükség további információk megadására, mivel a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához,
- nincsenek a Szt. előírásaitól való olyan kivételes eltérések, amelyek az eszközökre, forrásokra, pénzügyi helyzetre és eredményre gyakorolt hatása a valós összképhez szükséges,
- az üzleti év mérleg fordulónapját nem változtattuk meg,
- mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek,
- lekötött tartalék nem szerepel a mérlegben

A kiegészítő mellékletben nem minden esetben találhatóak meg azok az információk, amelyekre ugyan törvény hivatkozik, de szervezetünknel a tételek, az eszközök és források nem léteznek, illetve a bevételek és ráfordítások nem fordultak elő.

## Kiegészítő melléklet kimutatásainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Kimutatás száma
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok	
- Bruttó érték változása	1/a. sz. kimutatás
- Értékcsökkenés változása	1/b. sz. kimutatás
- Tárgyévi értékcsökkenési leírás	1/c. sz. kimutatás
- Értékhelyesbítés	1/d. sz. kimutatás

### *1/a.sz. kimutatás*

## Tárgyi eszközök állományváltozása

### a) Bruttó érték változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek	997				997
Egyéb berend., felszerel., járművek	325				325
Tenyészállatok					
Beruházások					

### *1/b.sz. kimutatás*

### b) Értékcsökkenés változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek	545	145			690
Egyéb berend., felszerel., járművek	258	27			285
Tenyészállatok					
Beruházások					

*1/c.sz. kimutatás*

**c) Tárgyévi értékcsökkenés leírás**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leír.	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek	145				145
Egyéb berend., felszer., járművek	27				27
Tenyészállatok					
Beruházások					

*1/d.sz. kimutatás*

**d) Értékhelyesbítés**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				