

***Kiegészítő melléklet a Budapesti Fül-Orr-Gégeklinikaért Alapítvány
2013. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához***

Áttekintés az alapítványról:

- az alapítvány neve: Budapesti Fül -Orr- Gégeklinikaért Alapítvány
- megalakulásának időpontja: 2010 február 19
- az alapítvány székhelye: 1083 Budapest, Szigony utca 36
- az alapítvány tevékenységi köre: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- a saját tőke összege: 331 e Ft
- az alapítvány alapítója: Dr. Fabinyi Balázs
- az alapítvány kuratóriumának elnöke: Dr. Tamás László
- az alapítvány kuratóriumának tagjai: Dr. Küstel Marianna, Dr. Kraxner Helga Orsolya, Dr. Polony Gábor, Dr. Noszek László
- az alapítvány adószáma: 18028159-2-43
- bírósági végzés száma: 7.Pk.61.140/2009/3.

Az Budapesti Fül -Orr- Gégeklinikaért Alapítvány alapszabályában rögzített alaptevékenysége mellett vállalkozási tevékenységet nem végez.

Az alapítvány közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek keretében a 224/2000. Kormány rendeletben meghatározott formátumban készíti el eredmény-kimutatását, valamint a mérleg elkészítése során szintén a kormány rendeletben meghatározott formátumot alkalmazzuk.

A 2013. évi beszámoló készítése a legnagyobb mértékben a számviteli rendszer elemeire, eszköztárára támaszkodott. A szabályozottság tekintetében kidolgozásra került a 2000. évi C tv. alapján a :

- számviteli politika
- leltározási szabályzat
- selejtezési szabályzat
- értékelési szabályzat
- pénzkezelési szabályzat

Budapesti Fül- Orr- Gégeklinikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szigony u. 36.
Adószám: 18028159-1-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

A számviteli politika keretében kidolgozásra került:

- az eszközök minősítésének szabályai, az alkalmankénti besorolási szempontok meghatározása
- az eszközök és források értékelése
- a társasági adó és a számviteli politika kapcsolata
- az amortizációs politika
- az értékvesztés elszámolása
- a céltartalék képzés
- lekötött tartalék képzés
- a rendkívüli események minősítése
- az elő- és utókalkulációs rendszer
- a számlarend és az ezzel összefüggő számlatükör.

A leltározási szabályzat keretében kidolgozásra került:

- a bizonylati elv érvényesítésének rendszere
- a mérlegkétekek alátámasztása gépi kimutatást alkalmazó leltárral
- a leltárértékelés elvi és gyakorlati rendszere
- a leltározás szervezése
- a leltárkülönbségek megállapítása és könyvviteli rendezése

A selejtezési szabályzatnál kidolgozásra került:

- a felesleges vagyontárgyak hasznosítása és selejtezése
- a fegyelmi és anyagi felelősség
- a döntési hatáskör
- a fentiek módjai és módozatai
- a selejtezési eljárás lefolytatása
- a kötelezően előírt nyomtatványok

Az értékelési szabályzat tartalmazza:

- értékelési szabályokat és eljárasmódokat
- számbavételi eljárásokat
- értékelési szabályzat kiegészítését s befektetett eszközök leírása Európa-Uniós jogszabályváltozások figyelembevételével.

A pénzkezelési szabályzat tartalmazza:

- a pénzforgalmi szabályok érvényesülését
- a pénztár funkcionálásának elvi és gyakorlati rendszerezettségének szabályozását

A mérleg fordulónapja 2013. 12. 31., a mérlegkészítés időpontja 2014.01.30.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készítette: Szöllősi Sándorné
PM regisztrációs száma: 142051

Budapesti Fül- Orr- Gégeklínikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szigony u. 36.
Adószám: 18028159-4-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

A KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉNEK ADATAI

Eszközök

A befektetett eszközök könyv szerinti értéke 4 e Ft, amely teljes egészében megegyezik a vagyoni értékű jogok értékével.

A befektetett pénzügyi eszközökkel az alapítvány 2013 évben nem rendelkezett.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének leírása lineáris módszerrel történik, a társasági adótörvényben meghatározott kulcsokkal. A jelentősebb értéket képviselő tárgyi eszközök bekerülése során társaságunk maradványértéket állapít meg, mely összeg erejéig, a számviteli törvény iránymutatása alapján értékcsökkenést nem számolunk el. A 100 e Ft alatti tárgyi eszközök leírása a beszerzéskor egy összegben történik. Terven felüli értékcsökkenés az év folyamán nem volt.

A készletek könyv szerinti értéke 0 e Ft volt a mérleg fordulónapján.

Az alapítványnak 2013 december 31-én követelése nem voltak.

A pénzeszközök záró állománya 856 e Ft, mely a 2013. 12. 31-ei leltár szerinti pénzkészlettel megegyezik.

A pénzkészletek jelentős része az elszámolási betétszámlán lévő összeg 803 e Ft, a fennmaradó 53 e Ft pedig készpénzkészlet.

Aktív időbeli elhatárolások 2013 évben nem voltak.


Budapesti Fül- Orr- Gégeklínikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szigony u. 36.
Adószám: 18028159-1-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

Források

Az alapítvány induló tőkéje 150 e Ft.

2013. 12. 31-én a Tőkeváltozás/Eredmény értéke 924 e Ft, mely a 2012-es év folyamán képződött 924 e Ft összegű tárgyévi közhasznú eredmény teljes összegével egyezik meg.

A – 743 e Ft összegű tárgyévi közhasznú eredmény teljes összege a tőkeváltozás/eredmény értékét fogja csökkenteni.

A Kötelezettségek könyv szerinti értéke 2013 december 31.-én 0 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 529 e Ft, mely teljes egészében az alapítványunknak kiutalt, de 2013-ban még fel nem használt személyi jövedelemadó 1%-os felajánlásokból keletkezett összeg.

A mérlegfőösszeg 860 e Ft.

AZ ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI

A közhasznú célú működésre kapott egyéb adományok 330 e Ft volt, a személyi jövedelemadó 1%-os felajánlásokból keletkezett, 2013 évben át is utalt összeg, pedig 733 e Ft volt. Az összes bevétel 86,847%-kal kevesebb, mint az előző évben volt.

A SE Fül-, Orr-, Gégészeti és Fej-, Nyaksebészeti Klinika orvosi eszköz, és műszerparkjának korszerűsítésére, és a klinika épületének karbantartására, korszerűsítésére vállalkozásoktól az előző és a tárgyévben kapott, és 2013 évben felhasznált, valamint a még fel nem használt adományok bemutatása:

Adományozó	Adomány összege	Felhasznált összeg	Felhasználás év
Gyógymarket Kft	1 000 000 Ft	659 025 Ft	2013
Victofon Kft	200 000 Ft	200 000 Ft	2013
Mola-Kód Kft	10 000 Ft	10 000 Ft	2013
Voctofon Kft	50 000 Ft	50 000 Ft	2013
Mediszintech Kft	220 000 Ft	42 150 Ft	2013

Budapesti Fül-, Orr-, Gégeklínikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szigony u. 36.
Adószám: 18028159-1-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

A SE Fül-, Orr-, Gégészeti és Fej-, Nyaksebészeti Klinikán végzett minőségi és hatékony rehabilitáció elősegítésére vállalkozásoktól kapott, és 2012 évben felhasznált, valamint a még fel nem használt adományok bemutatása:

Adományozó	Adomány összege	Felhasznált összeg	Felhasználás év
Victofon Kft	45 000 Ft	40 225 Ft	2012
Egyenleg Könyvvizsgáló Kft	30 000 Ft	22 165 Ft	2013

2013 évben alapítványunk megfelelt a személyi jövedelemadó adózók 1%-os felajánlásának fogadásához szükséges feltételeknek.

Az ebből származó bevételünk a következő:

Támogató	Támogatás összege	Felhasznált összeg	Felhasználás év
Központi ktgvetés szja 1%	733 428 Ft	204 713 Ft	2013

Magánszemély adományozóktól kapott 50 e Ft-ot működési költségeinkre fordítjuk.

Az év folyamán még fel nem használt adományokat, a következő évben közérdekű céljaink megvalósítására fordítjuk.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 43 e Ft, melyből az anyagköltség 4 e Ft, az igénybe vett szolgáltatások értéke 13 e Ft, illetve 26 e Ft az egyéb szolgáltatások értéke.

Az értékcsökkenési leírás összege pedig 100 e Ft, mely teljes egészében a kis értékű eszközök, egy összegben leírt értékével egyezik meg.

Az alapítvány rendkívüli bevételt és ráfordítást nem számolt el.

A tárgyévi közhasznú eredmény -743 e Ft.

Budapesti Fül-, Orr-, Gégeklínikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szigony u. 36.
Adószám: 18028159-1-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

MUTATÓK, SZÁMÍTÁSOK 2013

Vagyonstruktúra, vagyoni helyzet elemzése

befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{összes eszköz}} = \frac{4}{860} = 0,004651163$	0,47%
forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} = \frac{856}{860} = 0,995348837$	99,53%
befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{331}{4} = 82,75$	8275,00%
saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{331}{860} = 0,384883721$	38,49%
saját tőke növekedése	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{331}{150} = 2,206666667$	
működő tőke	Jegyzett tőke 150 - Jegyzett, de be nem ... 0 + Tőketartalék 924 + Eredménytartalék 0 + MSZE -743 = Működő tőke 331	
működő tőke aránya	$\frac{\text{működő tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{331}{860} = 0,384883721$	38,49%
befektetett eszközök fedezettsége II.	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{331}{4} = 82,75$	
Budapest, 2014.01.30.		

Budapesti Fül- Orr- Gégeklinikaért Alapítvány
 1083 Budapest, Szigony u. 36.
 Adószám: 18028159-1-42
 Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
 12011265-01199529-00100007