

**Kiegészítő melléklet a Budapesti Fül-Orr-Gégeklinikaért Alapítvány
2011. 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: 150 e Ft
- az alapítvány alapítója: Dr. Fabinyi Balázs
- az alapítvány kuratóriumának elnöke: Dr. Répássy Gábor Rikárd
- 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 eredménykimutatását, valamint a mérleg elkészítése során szintén a kormány rendeletben meghatározott formátumot alkalmazzuk.

A 2011. 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 mérleg tételek 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-Unió jogszabályváltozások figyelembevételével.

A pénzkezelési szabályzat tartalmazza:

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

A mérleg fordulónapja 2011. 12. 31. , a mérlegkészítés időpontja 2012.01.30.

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

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

A KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉNEK ADATAI

Eszközök

A befektetett eszközök könyv szerinti értéke 150 e Ft, amely teljes egészében megegyezik a műszaki gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékével. A befektetett pénzügyi eszközökkel az alapítvány 2011 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 840 e Ft volt a mérleg fordulónapján, mely a 2011. évben beszerzett, de 2011. 12. 31-ig a Klinikának át nem adott egészségügyi anyagok értéke. Ezen összeg megegyezik az anyagkészletről felvett leltárral. A készletek beszerzéskor a 8-as számlaosztályban kerültek könyvelésre, majd a leltározás alkalmával megállapított érték visszavezetődött a készletek közé.

Az alapítványnak 2011 december 31-én követelése nem voltak.

A pénzeszközök záró állománya 1 290 e Ft, mely a 2011. 12. 31-ei leltár szerinti pénzkészlettel megegyezik.

A pénzkészletek jelentős része az elszámolási betétszámlán lévő összeg 1 281 e Ft, a fennmaradó 9 e Ft pedig készpénzkészlet.

Aktív időbeli elhatárolások 2011 évben nem voltak.


Budapesti Fül- Orr- Gégeklínikaért Alapítvány
1083 Budapest, Szilgony u. 38.
Adószám: 18028159-1-42
Bankszámlaszám: Raiffeisen Bank
12011265-01199529-00100007

Források

Az alapítvány induló tőkéje 150 e Ft.

2011. 12. 31-én a Tőkeváltozás/Eredmény - 16 e Ft. A 2011-es év folyamán képződött 16 e Ft összegű tárgyévi közhasznú eredmény teljes összege a tőkeváltozás/eredmény értékét fogja növelni.

Kötelezettségek 2011 december 31.-én nem voltak.

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke: 2 130 e Ft, mely a pénzügyileg rendezett, kapott és felhasznált, de még a Budapesti Fül-Orr-Gégeklinika részére át nem adott eszközök és anyagok értéke, ami 990 eFt., és még fel nem használt támogatások 1 140 e Ft összegével egyezik meg.

A mérlegfőösszeg 2 280 e Ft.

AZ ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI

A közhasznú célú működésre kapott egyéb támogatás 120 e Ft volt, amely 120 %-kal több, mint az előző évben volt. Az egyéb bevételek összege 17 e Ft.

Az anyagijellegű ráfordítások összege 88 e Ft, melyből 13 e Ft anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások értéke 61 e Ft, illetve 14 e Ft az egyéb szolgáltatások értéke.

A személyi jellegű ráfordítások 2011 évben nem voltak.

Az értékcsökkenési leírás 33 e Ft, amely teljes egészében a használatbavételkor azonnal elszámolt értékcsökkenés összege. Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el.

Az alapítvány rendkívüli bevételt és ráfordítást nem számolt el.

A tárgyévi közhasznú eredmény 16 e Ft.

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

MUTATÓK, SZÁMÍTÁSOK 2011

Vagyonstruktúra, vagyoni helyzet elemzése

befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{összes eszköz}} = \frac{150}{2280} = 0,065789474$$

6,58%

forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} = \frac{2130}{2280} = 0,934210526$$

93,42%

befektetett eszközök fedezettsége I.

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{150}{150} = 1$$

saját tőke aránya

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{150}{2280} = 0,065789474$$

saját tőke növekedése

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{150}{150} = 1$$

működő tőke

Jegyzett tőke	150
- Jegyzett, de be nem ...	0
+Tőketartalék	0
+Eredménytartalék	-16
+MSZE	16
=Működő tőke	150

működő tőke aránya

$$\frac{\text{működő tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{150}{2280} = 0,065789474$$

befektetett eszközök fedezettsége II.

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{150}{150} = 1$$

Budapest, 2012.01.30.


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