

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
A Szív Hangja Alapítvány
2021. évi Beszámolójához

I. A szervezet azonosító adatai, bemutatása

Név:	A Szív Hangja Alapítvány
Székhely:	1213. Budapest, Mogyóros utca 12.
Bejegyző határozat száma:	0100/Pk.60945/2002
Nyilvántartási szám:	01-01-0008720
Szervezetünk jogállása:	közhasznú

A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvizetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Jogszabályi háttér

2011. évi CLXXV. törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról

479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvizelési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

1. A beszámolási forma:

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvizeléséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizeléséről szóló kormányrendelet 3-es és 4 sz. mellékletének!
Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája: a kormányrendelet 5 sz. melléklete szerinti.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat!

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel!

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. május 3.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: Magyar

Aláíró: Németh Valéria Kuratóriumi elnök

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti.

A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül!

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

Az alapítványi tevékenység folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

az Alapítvány a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, MNB középárfolyamon kell elszámolni;

a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;

a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások

nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

Az Alapítvány a pénzügyi instrumentumok Számviteli törvényben meghatározott körére alkalmazza a valós érteken történő értékelést.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel, szervezeti formája okán.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök

mérlegsorból 5 éven túli:

0 eFt

- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:

Beruházási és fejlesztési hitelek

mérlegsorból 5 éven túli:

0 eFt

- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		
Hosszú lejáratú lízingek	mérlegsorból 5 éven túli:	0 eFt
- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	mérlegsorból 5 éven túli:	0 eFt
- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	mérlegsorból 5 éven túli:	0 eFt
- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		
Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi-ban lévő vállalkozással szemben	mérlegsorból 5 éven túli:	0 eFt
- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	mérlegsorból 5 éven túli:	0 eFt
- zálogjoggal /hasonló jogokkal biztosított, ahol a biztosíték fajtája és formája:		

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:

20%

0 eFt

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

A mérlegben jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tétel a beszámolási időszakban nem volt!

IV. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegetű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:

8 fő

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

- A Szervezetnél felügyelő bizottság nem működik.

3. Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk eredményét nem osztja fel!

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. A közhasznú jogállású szervezetek támogatásainak bemutatásáról

Szervezetünk közhasznú jogállására tekintettel a támogatásainkra vonatkozó adatokat jelen kiegészítő melléklet mellékleteiként közöljük!

2022. május 3.

Képviselőre jogosult személy
aláírása

Melléklet:

Támogatási programok bemutatása

**A Szív Hangja Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 1

Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	NAV 1% felajánlások		
Támogató megnevezése:	magánszemélyek		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2021		
Támogatási összeg:	596		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:		596	
o tárgyévben felhasznált összeg:		596	
o tárgyévben folyósított összeg:		596	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒	

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	596
Felhalmozási	
Összesen	596

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Alapítványunk az 1%-os felajánlásokból a Salgótarján Szent Lázár Megyei Kórház részére 1 db micro-convex vizsgáló fejet vásárolt.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

szöveges beszámolóban

**A Szív Hangja Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 2
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Nemzeti Együttműködési Alap Normatíva		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnökség		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2021.04.01-2022.03.31.		
Támogatási összeg:	750		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:	750		
o tárgyévben felhasznált összeg:	750		
o tárgyévben folyósított összeg:	750		
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	750 eFt
Felhalmozási	
Összesen	750 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

2021.04.-07.hóban keletkezett bank költségekre használtuk fel.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!

**A Szív Hangja Alapítvány
Támogatási programjai**

Oldalszám: 3
Adatok E Ft-ban!

Támogatási program elnevezése:	Nemzeti Együttműködési Alap Működési		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnökség		
Támogatás forrása:	Központi költségvetés	☒	
	Önkormányzati költségvetés	☐	
	Nemzetközi forrás	☐	
	Más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2020.04.-2021.03.		
Támogatási összeg:	750 eFt		
o ebből a tárgyévre jutó összeg:		750	
o tárgyéven felhasznált összeg:		750	
o tárgyéven folyósított összeg:		750	
Támogatás típusa:	visszatérítendő	☐	vissza nem térítendő ☒

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	750 eFt
Felhalmozási	
Összesen	750 eFt

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A működési pályázaton nyert összeget számviteli díjakra használtuk fel.	
--	--

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Lásd az első támogatás részletező lap alján!	
---	--