

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

az

## **Szent Kiritóf Szakrendelő az Újbudaiakért Alapítvány 2021.**

évi

egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2022. május 30.

**Nikliné Gáldonyi Edina**  
a szervezet képviselője

<b>1.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ</b>	<b>3</b>
1.1	<b>A CIVIL SZERVEZET BEMUTATÁSA</b>	<b>3</b>
1.1.1	A civil szervezet főbb adatai	3
1.2	<b>A SZÁMVITELI POLITIKA JELLEMZŐI</b>	<b>3</b>
1.2.1	Az üzleti év	3
1.2.2	A mérleg fordulónapja	3
1.2.3	Mérlegkészítés időpontja	3
1.2.4	A beszámoló formája	3
1.2.5	Közzététel	4
1.2.6	Nyilvánosságra hozatal	4
1.2.7	A beszámoló pénzneme	4
1.2.8	Az eredménykimutatás formája	4
1.2.9	Befektetett eszközök értékelése	4
1.2.10	Amortizációs politika	4
1.2.11	Vásárolt készletek értékelése	5
1.2.12	Saját termelésű készletek értékelése	5
1.2.13	Követelések értékelése	5
1.2.14	Értékpapírok értékelése	5
1.2.15	Céltartalék képzés elvei	5
1.2.16	Az értékelési eljárások tárgyévi változásának oka és összege	5
1.2.17	A jelentős összegű hiba meghatározása	5
1.2.18	Egyéb jelentős adatok	6
<b>2.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b>	<b>6</b>
2.1.1	Foglalkoztatottak adatai	6
2.1.2	Vezető tisztségviselők megnevezése, járandóságai	6
2.1.3	A beszámolót aláíró vezető tisztségviselők megnevezése	6
2.1.4	A könyvvizsgáló megnevezése és járandóságai	6
2.1.5	A beszámolót készítő mérlegképes könyvelő	6
<b>3.</b>	<b>SPECIFIKUS RÉSZ</b>	<b>7</b>
<b>1.</b>	<b>MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>7</b>
3.1.1	Az egyszerűsített éves beszámoló arab számmal jelölt tételei részletezése	7
3.1.1	Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok	7
3.1.2	Hosszú lejáratú kötelezettségekből éven belül esedékes összegek	7
3.1.3	Értékpapírokra, készletekre képzett, ill. visszaírt értékvesztés összege	7
3.1.4	Értékhelyesbítések adatai	7
3.1.4.1	Az értékhelyesbítés összege mérlegsoronként és az alkalmazott módszer	7
3.1.4.2	Az értékhelyesbítés változása	7
3.1.5	Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos elszámolások	7
3.1.5.1	Bevételek 90.§ (8)	7
3.1.5.2	Ráfordítások 90.§ (8)	8
3.1.5.3	Képzett céltartalék 90.§ (8)	8
3.1.5.4	Adott kölcsönök - követelések:	8
3.1.5.5	Kapott kölcsönök - kötelezettségek:	8
3.1.6	A kapcsolt vállalk. lebonyolított ügyletek részletezése	8
3.1.7	Öt évnél hosszabb futamidejű, vagy zálogjoggal biztosított kötelezettségek	8
3.1.8	A lekötött tartalékok jogcímenkénti bontásban	8
3.1.9	Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák	8
3.1.10	A mérlegen kívüli tételek	8
3.1.10.1	Várható kockázatok és előnyök a megkötött szerződések alapján	9
3.1.10.2	Kezességvállalások és más ügyletek a megkötött szerződések alapján	9
<b>2.</b>	<b>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>9</b>
3.2.1	Az egyszerűsített éves beszámoló arab számmal jelölt tételei részletezése	9

# 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1.1 A CIVIL SZERVEZET BEMUTATÁSA

### 1.1.1 A civil szervezet főbb adatai

Neve: Szent Kritóf Szakrendelő az Újbudaiakért Alapítvány

Alapítás időpontja: 2020.07.21

Bejegyzés időpontja: 2020.09.03

Székhely: 1117 Budapest, Fehérvári út 12.

Telephely:

A főtevékenység leírása: 8690'08 Egyéb Humán-Egészségügyi Ellátás

Internetes honlap címe:

## 1.2 A SZÁMVITELI POLITIKA JELLEMZŐI

A társaság könyvelése a 2000. évi C. számviteli törvény alapján történt.

### 1.2.1 Az üzleti év

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

### 1.2.2 A mérleg fordulónapja

A tárgyév december 31-e.

### 1.2.3 Mérlegkészítés időpontja

A tárgyévet követő március 31.

### 1.2.4 A beszámoló formája

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

### **1.2.5 Közzététel**

a hatályos jogszabályi előírások szerint

### **1.2.6 Nyilvánosságra hozatal**

[www.szentkristofszakrendelo.hu](http://www.szentkristofszakrendelo.hu) honlapján

### **1.2.7 A beszámoló pénzneme**

A társaság beszámolójának pénzneme magyar forint.

### **1.2.8 Az eredménykimutatás formája**

A társaság összköltség típusú eredménykimutatást készít.

### **1.2.9 Befektetett eszközök értékelése**

A társaság a befektetett eszközeit bekerülési értéken értékeli, csökkentve azokat a leírásokkal, és növelve a visszairásokkal.

### **1.2.10 Amortizációs politika**

A társaság amortizációs politikájában a várható hasznos élettartam arányában számol el értékcsökkenést. Választott mód a lineáris elszámolás. Rendkívüli értékcsökkenést és visszairást a valós folyamatoknak megfelelően számol el.

#### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

#### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 ezer forint 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 eFt-ot vagy az egy évi écs-t..

### **1.2.11 Vásárolt készletek értékelése**

A társaság a készleteit FIFO elv alapján értékeli az év végi készleteit, a leltár alapján. Év közben készletnyilvántartást nem vezet.

### **1.2.12 Saját termelésű készletek értékelése**

A társaság az Sztv. 98.§ (b) szerint értékeli a saját termelésű készleteit.

*98. § Az egyszerűsített éves beszámoló készítése során:*

*b) a saját termelésű készlet - a 66. § (1) bekezdésben rögzítettektől eltérően - a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron is értékelhető, a még várhatóan felmerülő költségek a teljesítési fok alapján arányosítással is meghatározhatók;*

### **1.2.13 Követelések értékelése**

A társaság a követeléseit a valós piaci értéken mutatja ki.

### **1.2.14 Értékpapírok értékelése**

A társaság értékpapírjait a valós piaci értéken mutatja ki.

### **1.2.15 Céltartalék képzés elvei**

A társaság azokra a kötelezettségekre képez céltartalékot, amelyek összege és esedékessége a mérlegkészítéskor bizonytalan.

### **1.2.16 Az értékelési eljárások tárgyévi változásának oka és összege**

A társaság nem változtatta meg az értékelési eljárásokat.

### **1.2.17 A jelentős összegű hiba meghatározása**

A hiba jelentős, ha az ellenőrzött évre vonatkozóan a hibák előjel nélküli összege meghaladja mérlegfőösszeg 2%-át, vagy 1.000.000 eFt-ot. Vagy a hibák eredményeként a saját tőke összege 20%-al változik.

### **1.2.18Egyéb jelentős adatok**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

## **2. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

### **2.1.1 Foglalkoztatottak adatai**

Átlagos statisztikai létszáma: 0 Fő

Béreköltsége: 0 e Ft

Szem jell. egyéb kifiz: 0 Ft

Bérijárlékok: 0 e Ft

### **2.1.2 Vezető tisztségviselők megnevezése, járandóságai**

Neve: Nikliné Gáldonyi Edina

Címe: 2030 Érd, Bányász u. 14.

Juttatás összege: 0 Ft

### **2.1.3 A beszámolót aláíró vezető tisztségviselők megnevezése**

Neve: Nikliné Gáldonyi Edina

Címe: 2030 Érd, Bányász u. 14.

### **2.1.4 A könyvvizsgáló megnevezése és járandóságai**

A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

### **2.1.5 A beszámolót készítő mérlegképes könyvelő**

Név: Peterman Viktória

Bejegyzési szám: 193597

Lakcím: 1133 Budapest, Hegedűs Gyula utca 64-66. 3. em. 26.

### **3. SPECIFIKUS RÉSZ**

#### **1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

##### **3.1.1 Az egyszerűsített éves beszámoló arab számmal jelölt tételei részletezése**

Az éves beszámolóban nem szerepelnek lényeges tételek.

##### **3.1.1 Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

##### **3.1.2 Hosszú lejáratú kötelezettségekből éven belül esedékes összegek**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

##### **3.1.3 Értékpapírokra, készletekre képzett, ill. visszaírt értékvesztés összege**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

##### **3.1.4 Értékhelyesbítések adatai**

###### *3.1.4.1 Az értékhelyesbítés összege mérleg soronként és az alkalmazott módszer*

A társaság nem élt értékhelyesbítéssel.

###### *3.1.4.2 Az értékhelyesbítés változása*

Nem történt változás.

##### **3.1.5 Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos elszámolások**

###### *3.1.5.1 Bevételek 90.§ (8)*

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

### **3.1.5.2 Ráfordítások 90.§ (8)**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

### **3.1.5.3 Képzett céltartalék 90.§ (8)**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

### **3.1.5.4 Adott kölcsönök - követelések:**

Nem voltak ilyen ügyletek.

### **3.1.5.5 Kapott kölcsönök - kötelezettségek:**

Nem voltak ilyen ügyletek.

## **3.1.6 A kapcsolt vállalk. lebonyolított ügyletek részletezése**

A nem szokásos piaci feltételekkel kötött ügyletek:

Nem voltak ilyen ügyletek.

## **3.1.7 Öt évnél hosszabb futamidejű, vagy zálogjoggal biztosított kötelezettségek**

A tárgyévben nem voltak ilyen tételek.

## **3.1.8 A lekötött tartalékok jogcímenkénti bontásban**

Fejlesztési tartalék: 0 Ft

Veszteségrendezésre történő pótbefizetés: 0 Ft

## **3.1.9 Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák**

A társaságnak nem volt jelentős összegű hibája.

## **3.1.10 A mérlegen kívüli tételek**

A mérlegben nem szereplő, jelentősebb összegek:



*3.1.10.1 Várható kockázatok és előnyök a megkötött szerződések alapján*

Nem volt ilyen tétel.

*3.1.10.2 Kezességvállalások és más ügyletek a megkötött szerződések alapján*

Nem volt ilyen tétel.

**2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ  
KIEGÉSZÍTÉSEK**

**3.2.1 Az egyszerűsített éves beszámoló arab számmal jelölt tételei részletezése**

Az egyszerűsített éves beszámolóban nem szerepelnek lényeges tételek.