

„ A Magyar Kórházi Gyógyszerészetért” Alapítvány

1061 Budapest, Király u. 12.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2017.01.01-2017.12.31

Tartalomjegyzék

1. Az alapítvány általános bemutatása	3
2. Számviteli politika bemutatása	4
3. Költségvetési támogatások felhasználása	4
4. Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás	5
4.1. A mérleg eszköz- és forráscsoportjainak vizsgálata	5
4.2. Bevételek részletezése	6
4.3. Ráfordítások részletezése	7

1. Az alapítvány általános bemutatása

- Civil szervezet neve: „A Magyar Kórházi Gyógyszerészetért” Alapítvány
- Székhelye: 1061 Budapest, Király u. 12.
- Cégforma: közhasznú alapítvány
- Alapító: HUNGAROPHARMA Gyógyszerkereskedelmi Zrt.
- Adószám: 19126669-1-42
- Statisztikai számjel: 19126669-8690-569-01
- Bírósági ügyszám: 0900/Pk.60280/1992
- Alapítás időpontja: 1992.03.12.
- A mérlegkészítés fordulónapja: 2017.12.31
- A gazdasági év: 2017.01.01-2017.12.31.

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytat.

- A társaság képviselőjére jogosult személy, aki a beszámolót jogosult és köteles aláírni:
Név: dr. Higyisán Ilona (kuratórium elnöke)
Lakcím: 1138 Budapest, Esztergomi u. 22. I/1.
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok elvégzéséért, beszámoló készítésért felelős személy:
Név: Szabadszállásiné Schusztter Anna
Lakcím: 2330 Dunaharaszti, Nádor u. 11.
Reg. száma: 121979

Az alapítvány célja:

- tudományos tevékenység, kutatás,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

Ezekben belül célja elősegíteni a kórházi gyógyszerészet szakmai színvonalának emelését, a gyógyszerészeti tudományok aktív művelését, a tudományos eredmények minél teljesebb körű alkalmazását a mindennapos gyakorlatban, és ezzel összefüggésben az eredményes munkához szükséges műszerfejlesztést. Az oktatás, továbbképzés támogatása, szakmai kongresszusok, nagygyűlések rendezése, hazai és nemzetközi kongresszusokon való aktív részvétel támogatása.

2. Számviteli politika bemutatása

Az alapítvány, mint közhasznú szervezet 2012. január 01-jétől kizárólag kettős könyvvitelt vezethet (Ectv. 27.§. (2) bekezdése) magyar nyelven, és egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet és
- közhasznúsági melléklet

Az alapítvány a mérleget a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 4. sz. melléklete szerint előírt tagolásban készíti el.

Az alapítvány az eredmény-kimutatást a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 5. sz. melléklete szerint készíti el.

A számviteli alapelvek érvényesülése:

A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség — haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Ennek teljesülése érdekében a Társaság:

- a gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt és a hozzá kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat alkalmazza,
- a számlarendjében csak a számviteli törvényben előírt számlaosztályokat alkalmazza.

A Társaság a beszámolási évben a számviteli politika körébe tartozó tényezőkben nem hajtott végre (pl. vagyontra, eredményre) érdemleges hatással járó módosítást.

3. Költségvetési támogatások felhasználása

Az Alapítvány 2017. évben nem részesült központi költségvetési támogatásban.

4. Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Az Alapítvány az adott időszakban tevékenységét 18.943 ezer Ft bevétel mellett folytatta, ráfordításai 17.945 ezer Ft-ot tettek ki, tárgyévi bevételek 998 ezer Ft-tal haladták meg a ráfordításokat.

A mérleg-fordulónapon az Alapítvány 32.215 ezer Ft eszközzel, ezen belül 16.000 ezer Ft befektetett pénzügyi eszközzel és 13.211 ezer Ft pénzeszközzel rendelkezett. A források 32.022 ezer Ft saját tőkéből és 192 ezer Ft passzív időbeli elhatárolásból tevődik össze.

4.1. A mérleg eszköz- és forráscsoportjainak vizsgálata

Az Alapítvány mérlegfőösszege 2017. évben 32.215 ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva 3,2 %-kal emelkedett.

Eszközök

Az Alapítvány befektetett eszközeinek értéke nem változott, a forgóeszközök értéke 1.103 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az eszközök összetétele és megoszlása a következő:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.XII.31.		2017.XII.31.		Eltérés	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	16.000	51,2	16.000	49,7	0	-1,5
Forgóeszközök	14.314	45,9	13.211	41,0	-1.103	-4,9
Aktív időbeli elhat.	902	2,9	3.004	9,3	+2.102	+6,4
ÖSSZESEN	31.216	100,0	32.215	100,0	+999	

A forgóeszközök részletezését a következő táblázat szemlélteti:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.XII.31.		2017.XII.31.		Eltérés	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Készletek	0	0	0	0	0	0
Követelések	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	14.314	100,0	13.211	100,0	-1.103	0
ÖSSZESEN	14.314	100,0	13.211	100,0	-1.103	

A forgóeszközök összetétele nem változott az előző évhez képest. Az Alapítvány készletekkel és követelésekkel nem rendelkezett a fordulónapon.

Források

A forrásokon belül a saját tőke részaránya az előző évben és a tárgyévben közel azonos értéket mutat. A saját tőke 998 ezer Ft-tal – a tárgyévi eredmény összegével – növekedett az előző évhez képest.

A források összetétele és megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.XII.31.		2017.XII.31.		Eltérés	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	31.024	99,4	32.022	99,4	+998	0
Kötelezettségek	1	0	1	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	191	0,6	192	0,6	+1	0
ÖSSZESEN	31.216	100,0	32.215	100,0	+999	

A saját tőke összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.XII.31.		2017.XII.31.		Eltérés	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Jegyzett tőke	150	0,5	150	0,5	0	0
Eredménytartalék	27.313	88,0	30.874	96,4	+3.561	+8,4
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tev.)	3.561	11,5	998	3,1	-2.563	-8,4
ÖSSZESEN	31.024	100,0	32.022	100,0	+998	

4.2. Bevételek részletezése

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	11.216	18.943
= tagdíj, alapítótól kapott befizetés	1.500	1.500
= támogatások	9.716	17.443
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
ÖSSZES BEVÉTEL	11.216	18.943
= ebből közhasznú tevékenység bevételei	11.216	18.943

Az Alapítvány bevételeinek döntő részét a támogatások teszik ki. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt tárgyévi összeg 193 ezer Ft.

4.3. Ráfordítások részletezése

Megnevezés	Érték: ezer Ft-ban	
	2016. év	2017. év
Anyagköltség	1	0
Igénybevett szolgáltatások értéke	5.867	16.034
Egyéb szolgáltatások értéke	702	702
Anyagjellegű ráfordítások összesen	6.570	16.736
Személyi jellegű ráfordítások összesen	511	528
Értécsökkenési leírás	0	0
Egyéb ráfordítások	574	681
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	7.655	17.945
= ebből közhasznú tevékenység ráfordításai	7.655	17.945

Az Alapítvány összes ráfordításának 93,3 %-át az anyagjellegű ráfordítások, 2,9 %-át személyi jellegű ráfordítások, 3,8 %-át az egyéb ráfordítások teszik ki. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra a gyógyszerészek részére nyújtott informatikai eszköz támogatás.

