



ELŐTERJESZÉS

az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli törvény szerinti beszámolójáról, közhasznúsági jelentéséről és adózás utáni eredményének felhasználásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft (cg.száma: 10-09-031298, székhely: 3000 Hatvan, Balassi B. u. 16.) 2010. október 28. napján kelt képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló nonprofit közhasznú társaság.

A társaság első üzleti éve: 2010. október 28. napjától 2010. december 31. napjáig tartott.

1./ A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. szervezeti és működési szabályzata szerint a társaság éves mérlegének elfogadására tett javaslatát a felügyelő bizottság véleményezése mellett előterjeszti a képviselő-testület felé.

2./ A közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a előírása értelmében a közhasznú szervezet köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készíteni.

3./ Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Szervezeti és Működési Szabályzata értelmében javaslatot tesz a társaság adózás utáni eredményének felhasználására a felügyelő bizottság véleményezése mellett a képviselő-testület felé.

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. elkészítette a 2010. évi éves beszámolóját, mérlegét és közhasznúsági jelentését, melyet a társaság felügyelő bizottsága 2011. május 17. napján megtartott ülésén megtárgyalt és felhatalmazta a felügyelő bizottság elnökét, hogy az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében Gt. 35. §-a alapján benyújtsa.

A felügyelő bizottság 2011. május 17. napján készül jegyzőkönyvének határozatokat tartalmazó kivonata jelen előterjesztés 1./ számú mellékletét képezi.

Az éves beszámoló és a mérleg adatainak tanúsága szerint a társaság -

- jegyzett tőkéje : 10.000 eFt
- saját tőkéje : 8.530 eFt
- mérleg szerinti eredménye: - 1.470 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: 84.230 eFt

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. cégjegyzékbe bejegyzett X-AUDIT Kft könyvvizsgáló, a könyvvizsgálat ellátásáért felelős személy Molnár László könyvvizsgáló elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot, melynek során megállapította,

hogy a társaság számviteli törvény szerinti beszámolója a jogszabályoknak megfelel, továbbá megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. 2010. évi éves beszámolójához a társaság bejegyzett könyvvizsgálója csatolta a könyvvizsgálói jelentését.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli törvény szerinti beszámolójáról, közhasznúsági jelentéséről és adózás utáni eredményének felhasználásáról szóló előterjesztést szíveskedjék megtárgyalni, véleményezni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. (cg.szám: 10-09-031298, székhely: 3000 Balassi B u. 16.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft.. jelen határozat mellékletét képező, 2010. évre szóló éves beszámolóját jóváhagyja.

Határidő: 2011. május 31.

Felelős: Hatvan város polgármestere a jegyző útján

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. (cg.szám:10-09-031298, székhely: 3000 Hatvan, Balassi B. u. 16.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogy a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a értelmében a Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft.. a jelen határozat mellékletét képező 2010. évre szóló közhasznú éves beszámolóját és közhasznú jelentését jóváhagyja.

Határidő: 2011. május 31.

Felelős: Hatvan város polgármestere a jegyző útján

3. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. (cg.szám: 10-09-031298, székhely: 3000 Hatvan, Balassi B. u. 16.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa megállapítja, hogy a társaság -1470 e Ft mérleg szerinti eredménye alapján döntést nem kell hoznia a 2010. évi adózás utáni eredmény felhasználása tárgyában.

Határidő: 2011.május 31.

Felelős: Hatvan város polgármestere a jegyző útján

Hatvan, 2011. május 19.

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző

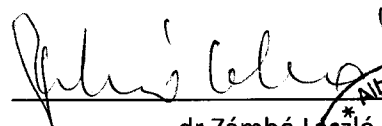
Szabó Zsolt
polgármester

Közhasznú egyéb szervezet ÉVES BESZÁMOLÓJA

2010. november 15. – 2010. december 31

2010. év

Hatvan, 2011. február 2.


dr Zámbo László
ügyvezető igazgató



Közhasznú egyéb szervezet
ÉVES BESZÁMOLÓJA

Statistikai számjel: 23027381-8610-113-10

2010. év

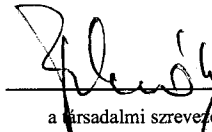
MÉRLEG


2010. november 15. - 2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett Eszközök			
02.	I. Immateriális Javak			
03.	II. Tárgyi Eszközök			
04.	III. Befektetett Pénzügyi Eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	10 000		84 230
06.	I. Készletek			
07.	II. Követelések			
08.	III. Értékpapírok			
09.	IV. Pénzeszközök	10 000		84 230
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 000		84 230
13.	D. Saját tőke	10 000		8 530
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	10 000		10 000
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény			
16.	III. Lekötött tartalék			
17.	IV. Értékelési tartalék			
18.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből			-1 470
19.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek			430
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek			430
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások			75 270
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 000		84 230

Hatvan, 2011. február 02.


a társadalmi szervezet vezetője



Közhasznú egyéb szervezet
ÉVES BESZÁMOLÓJA

Statisztikai számjel: 23027381-8610-113-10

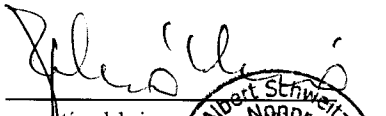
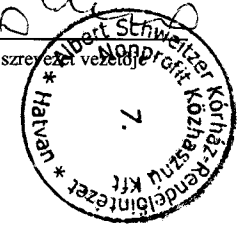
2010. év

EREDMÉNYKIMUTATÁS
2010. november 15. - 2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele			3
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
03.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
04.	3. Közhasznú tevékenységből származó árbevétel			
05.	4. Egyéb közhasznú tevékenységből származó bevétel			
06.	5. Egyéb bevétel			3
07.	6. Rendkívüli bevételek			
08.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele			
09.	C. Összes bevétel (A+B)			3
10.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai			1 473
11.	1. Anyagjellegű ráfordítások			1 213
12.	2. Személyi jellegű ráfordítások			260
13.	3. Értécsökkenési leírás			
14.	4. Egyéb ráfordítások			
15.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
16.	6. Rendkívüli ráfordítások			
17.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai			
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
20.	3. Értécsökkenési leírás			
21.	4. Egyéb ráfordítások			
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
23.	6. Rendkívüli ráfordítások			
24.	F. Összes ráfordítás (D+E)			1 473
25.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B+E)			
26.	H. Adófizetési kötelezettség			
27.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)			
28.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)			-1 470

Hatvan, 2011. február 02.


A társadalmi szociális szervezet vezetője


Közhasznú egyéb szervezet
ÉVES BESZÁMOLÓJA

Statistikai számjel: 23027381-8610-113-10

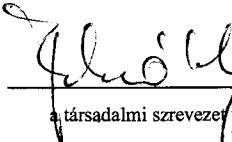
2010. év

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK
2010. november 15. - 2010. december 31.


adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Személyi jellegű ráfordítások			260
02.	1. Bérköltség			209
03.	ebből - megbízási díjak			209
04.	ebből - tiszteletdíjak			
05.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
06.	3. Bérjárulékok			51
07.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
08.	ebből - kötelezettségként elszámolt és továbbutalt			

Hatvan, 2011. február 02.



a társadalmi szervezet vezetője



Közhasznú egyéb szervezet
ÉVES BESZÁMOLÓJA

Statisztikai számjel: 23027381-8610-113-10

2010. év

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS
2010. november 15. - 2010. december 31.

Közhasznú tevékenysége során vállalkozási bevétel nem származott. 3 e Ft. közhasznú bevétel, 1473 e Ft.
Közhasznú kiadás került elszámolásra, melyből fakadóan -1470 e Ft. vagyonváltozás történt.
A szervezet a mérlegfordulónapon 84230 e Ft. Eszközzel rendelkezett melyből 84230 e Ft pénzeszköz volt.
A szervezet a mérlegfordulónapon 430 e Ft. Kötelezettséget tartott nyilván, melyet a szervezet a mérleg fordulónap után már rendezett.

II. Támogatások, részletezése, forrásonként

Sz.	Megnevezés	e Ft
1	Központi költségvetési szervtől	-
2	Elkülönített állami pénzalaptól	-
3	Helyi önkormányzat és szervei	-
4	Kisebbségi települési önkormányzat és szervei	-
5	Települési önkormányzatok társulásától	-
6	Külföldi támogatás	-
7	Magánszemélyektől	-
8	Egyéni vállalkozóktól	-
9	Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	-
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettől	-
11	Közhasznú szervezettől	-
12	Közhasznúként be nem sorolt szervezettől	-
13	APEH 1% SZJA	-

III. Cél szerinti juttatások

Sz.	Megnevezés	e Ft
1		-

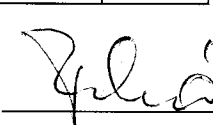
IV. Tagdíj

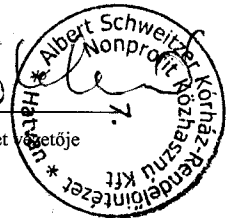
Sz.	Megnevezés	e Ft
1		-

V. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése

Sz.	Megnevezés	e Ft
1		-

Hatvan, 2011. február 02.

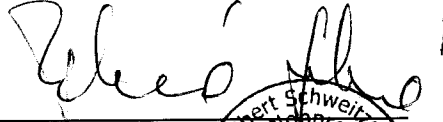

a társadalmi szervezet vezetője

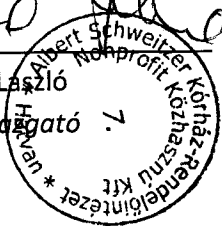


EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2010. év

Hatvan, 2011. február 2


dr Zámbo László
ügyvezető igazgató



EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Statisztikai számjel: 23037381-8610-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-031298

2010. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

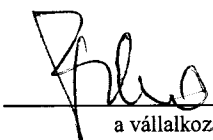
Eszközök (aktívák)

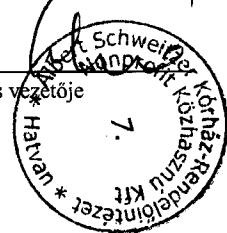
Sorszám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	-	-	-
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	10 000	-	84 230
6.	I. KÉSZLETEK	-	-	-
7.	II. KÖVETELÉSEK	-	-	-
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 000	-	84 230
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	10 000	-	84 230

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	10 000	-	8 530
13.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	-	10 000
14.	Ebből: tulajdonrész	-	-	-
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-	- 1 470
21.	E. Céltartalékok	-	-	-
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	-	-	430
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	430
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	75 270
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	10 000	-	84 230

Hatvan, 2011. február 2.


a vállalkozás vezetője



EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

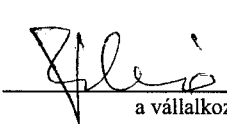
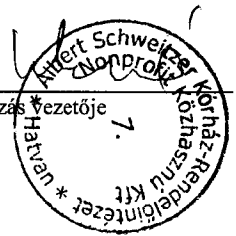
Statisztikai számjel: 23037381-8610-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-031298

2010. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

		adatok E Ft-ban		
Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	-	-	-
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.±4.)	-	-	-
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	-	-	-
5	Anyagköltség	-	-	-
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	-	-	974
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	-	-	239
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	-	-	1 213
10.	Béreköltség	-	-	209
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-	-
12.	Bérráulékok	-	-	51
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	-	-	260
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	-	-	-
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	-	-	-
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-	-	- 1 473
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	3
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	-	-	3
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21.)	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-	-	3
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-	-	- 1 470
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	-	-	-
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	-	-	-
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-	-	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-	-	- 1 470
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-	-	- 1 470
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-	-	- 1 470

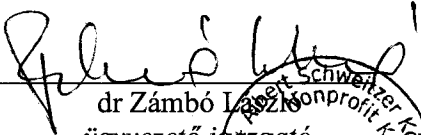
Hatvan, 2011. február 2



a vállalkozás vezetője


Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2010. év

Hatvan, 2011. február 2.

P.H.


dr Zámbo László
ügyvezető igazgató



Általános rész**A társaság bemutatása**

A cég neve	Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft
Az alapítás (átalakulás) időpontja	2010. november 16.
Működési forma	Közhasznú besorolású Társaság
A társaság telephelyei	3000 Hatvan, Vécsey Károly tér 2. 3240 Paráds, 439/1 hrsz
E-mail	korhaz@askhatvan.hu
http//	www.askhatvan.hu
A vállalkozás képviselőjére / a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe	dr Zámbo László ügyvezető igazgató 3516 Miskolc, Bádogos u 15. 1/1.
Könyvvizsgálati kötelezettség	Törvényi előírás szerint kötelező
Könyvvizsgáló neve, címe	X-Audit Kft Molnár László 3390 Füzesabony, Szentkorona u. 9
Felügyelő bizottsági tagok neve, címe	dr Király Csaba 3000 Hatvan, görgey u 4. dr Bőze Barna Zsolt 3000 Hatvan, Úttörő u 15. Laczkóné Kepes Anikó 3016 Bolgod, Bartók béla u 86.
A beszámoló összeállítója:	Maruzsné Németh Beáta 3000 Hatvan Irinyi u 32.

A tulajdonos és tulajdoni hányada

Tulajdonos neve	Jegyzett tőke névértéke e Ft-ban	Tulajdonosi hányad %
Hatvan Város Önkormányzata	10 000	100

A társaság tevékenységi körei

TEÁOR szám	Közhasznú főtevékenység
86.10	Fekvőbeteg ellátás
47.73	Gyógyszer-kiskereskedelem
47.74	Gyógyászati termék kiskereskedelme
86.21	Általános járóbeteg-ellátás
86.22	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
86.23	Fogorvosi járóbeteg-ellátás
86.90	Egyéb humán egészségügyi ellátás
87.10	Bentlakásos nem kórházi ápolás
87.20	Mentális, szenvedély beteg bentlakásos ellátása
87.30	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

Y1

A Számvitel politika rövid ismertetése

Általános rész

A számviteli politika készült a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban számviteli törvény), valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 224/2000 (XII. 19) kormányrendelet (továbbiakban kormányrendelet) szerint.

Értékelési módok és eljárások

I./ ESZKÖZÖK értékelése

Alapelv, hogy az eszközöket beszerzési, előállítási költségüknél magasabb értéken nem lehet értékelni, felértékelésre semmilyen módon nincs lehetőség.

1./ A befektetett eszközök és a forgóeszközök értékelése általában úgy történik, hogy a nyilvántartás szerinti beszerzési, illetve előállítási költségeket a leírásokkal csökkentjük.

Beszerzési költség: az a ráfordítás, amely az adott eszközhöz annak használatba vételéig felmerült és **eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető.**

- import beszerzéseknél: a számla szerinti – engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár + bizományosi díj + vám + vámkezelési + szállítási költség + szállítási költség, beruházásoknál továbbá az aktiválásig felmerült hitel kamat.

- belföldi beszerzéseknél: anyagnál a beszerzésig felmerült közvetlen költség.

Nyilvántartási érték: az eszközöket a könyvekben tényleges beszerzési árakon tartják nyilván.

Leírások:

a) értékcsökkenés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél)

b) értékvesztés (egyéb eszközöknél)

Amortizációs módok és eljárások

Az amortizációt a már rendeltetésszerűen használatba vett üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az amortizáció alapja az aktiválásra kerülő beszerzési, illetve előállítási költség (bruttó érték), módszere minden eszköznél a lineáris leírás.



Értékvesztések

A vállalkozásban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A számviteli törvény szerint az eszközök felértékelésére nem kerülhet sor, el kell viszont számolni az értékvesztések összegét. Az egyszer már leértékelt eszközök később nem értékelhetők fel, még az eredeti beszerzési költségükre sem.

Értékvesztés képzése

A vevők által elfogadott /pl. folyószámla egyeztetéssel visszaigazolt/, a mérleg fordulónapján fennálló nyitott követelésre akkor kell értékvesztést képezni, ha bizonyossá válik, hogy a teljes összeg kifizetésére nem kerül sor. Ez azt jelenti, hogy a teljesítés szerződés szerint hiánytalanul megtörtént, ebben nincs is vita, viszont a vevő pénzügyi helyzete bizonytalan, csőd- vagy felszámolási eljárás várható vagy elindult, és a követelésnek csak egy része fog megtérülni. A többszöri fizetési felszólítások eredménytelenek voltak.

Az értékvesztés képzése a számvitelben egyéb ráfordításra, társasági adóban adóalapot növelő tétel.

FORRÁSOK értékelése

A saját tőkét, a céltartalékot és a kötelezettséget könyv szerinti értékben mutatjuk ki.

A szállítókkal szembeni, ÁFA-t is tartalmazó kötelezettségeket az elismert, számlázott összegben vesszük figyelembe.

Céltartalék

A céltartalékkal a vállalkozás az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkéjét, és fedezetet teremt a múltbeli folyamatban lévő bizonytalan kimenetelű események jövőre vonatkozó kedvezőtlen hatására, várható kockázataira.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Kft a számviteli törvény szerint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. Beszámolási kötelezettségének egyszerűsített éves beszámoló formájában tehet eleget.

A 2010. évi gazdálkodásról mérleg és eredménykimutatás elkészült, melynek adatai alapján a Kft vagyoni, pénzügyi helyzete a következő:

A Kft mérleg főösszege: 84 230 e Ft

ESZKÖZEI

Befektetett eszközök állománya: -

A Kft forgóeszköz állománya: 84 230 e Ft

Készletek -

Követelések: -

Pénzeszközök 84 230 e Ft

- *pénztár* 499 e Ft

- *elszámolási betétszámlák* 83 731 e Ft

Aktív időbeli elhatárolás -

FORRÁSAI

A Kft saját tőkéje 8 530 e Ft

Kötelezettségei 430 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek 430 e Ft

- *Szállítók* 168 e Ft

- *Munkavállalókkal szembeni kötelezettség* 107 e Ft

- *Rövid lejáratú kötelezettségek* 155 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások 75 270 e Ft



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Kft egyszerűsített éves beszámolót, összköltség eljárású A változatú eredménykimutatást készít, melynek főbb tételei a következők:

I.	Értékesítés nettó árbevétele	-
III.	Egyéb bevételek	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 213
V.	Személyi jellegű ráfordítások	260
VI.	Értékcsökkenési leírás	-
VII.	Egyéb ráfordítás	-
	Ebből: értékvesztés	-
A.	Üzemi tevékenység eredménye	-1 473
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	3
IX.	Pénzügyi műveletek kiadása	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	3
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	- 1 470
XI.	Rendkívüli ráfordítás	-
D.	Rendkívüli eredmény	-
E.	Adózás előtti eredmény	-1 470
F.	Adózott eredmény	-1 470
G.	Mérleg szerinti eredmény	-1 470

A társaságnak tárgy évben nem keletkezett társasági adója

A munkaerő állomány:

Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 1 fő.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

Elvégeztük az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 84230 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1470 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A kiegészítő melléklet az éves beszámoló adataival összhangban van.

Füzesabony, 2011. április 21.

X-Audit Szolgáltató Kft
Füzesabony, Szentkorona út 9
MKVK ny.szám: 002614

Molnár László
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000073

KIVONAT

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottságának 2011. május 17. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

1/2011. (05.17.) számú Felügyelő bizottsági határozat

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága akként határozott, hogy az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. felügyelő bizottságának elnökévé Dr. Böze Barna Zsoltot választja meg.

Szavazati arány : 100/100

2/2011. (05.17.) számú Felügyelő bizottsági határozat

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. 2010 december 31 napjára készített éves beszámolóját tudomásul veszi és ezennel felhatalmazza a Felügyelő Bizottság elnökét, hogy ezen okiratot az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére jóváhagyás érdekében Gt.35 §-a alapján benyújtsa.

Szavazati arány : 100/100

3/2011. (05.17.) számú Felügyelő bizottsági határozat

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága megállapítja, hogy a 2010 évi adózás utáni eredmény tárgyában az alapító részéről döntés hozatal nem szükséges, tekintettel arra hogy a cég adózás utáni eredménye: -1.470 eFt.

Szavazati arány : 100/100

4/2011. (05.17.) számú Felügyelő bizottsági határozat

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a értelmében az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. jelen határozat mellékletét képező 2010. évre szóló közhasznú éves beszámolóját és közhasznú jelentését és ezennel felhatalmazza a Felügyelő Bizottság elnökét, hogy ezen okiratot az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére jóváhagyás érdekében Gt. 35 §-a alapján benyújtsa.

Szavazati arány : 100/100

A kivonat hitelül :

Hatvan, 2011. május 17.


Marján János


Dr. Böze Barna Zsolt


Laczkóné Kepes Anikó

Jelen okiratot készítettem

és ellenjegyzem:

2011. május 17.

