

2212-____/2012.

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 üzleti éve: 2011. január 1. napjától 2011. 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 felügyelőbizottság véleményezése mellett előterjeszti a képviselő-testület felé.

2./ Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (3) bekezdésének 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 felügyelőbizottság véleményezése mellett a képviselő-testület felé.

Az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. elkészítette a 2011. évi éves beszámolóját, mérlegét és közhasznúsági jelentését, melyeket a társaság felügyelőbizottsága megtárgyalt, és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

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

- jegyzett tőkéje	: 10.000 eFt
- saját tőkéje	: 14.336 eFt
- mérleg szerinti eredménye	: 5.806 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege	: 539.862 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti 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 a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. jelen határozat mellékletét képező, 2011. évre szóló éves beszámolóját jóváhagyja.

Határidő: 2012. 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 az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (3) bekezdése értelmében az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Nonprofit Közhasznú Kft. jelen határozat mellékletét képező 2011. évre szóló közhasznú éves beszámolóját és közhasznú jelentését jóváhagyja.

Határidő: 2012.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 úgy dönt, hogy a társaság 5.806 e Ft mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2012. május 31.

Felelős: Hatvan város polgármestere a jegyző útján

Hatvan, 2012. április 19.

Szabó Zsolt
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző



Statisztikai számjel:
23027381-8610-572-10
Cégjegyzék száma:
01-09-031298

**Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft**

Egyszerűsített éves beszámoló
2011. évi

Kelt: Hatvan, 2012. március 31.



cégszerű aláírás

Statisztikai számjel:
23027381-8610-572-10
Cégjegyzék száma:
01-09-031298

**Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Egészségügyi
Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft**

2011. évi

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

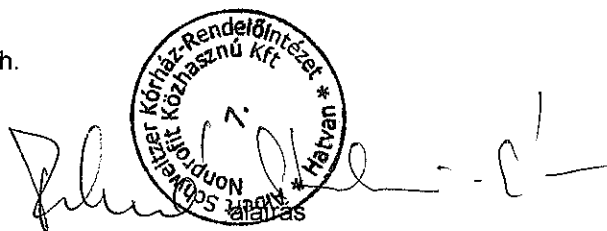
Eszközök (aktívák)

eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sorok)	0	0	83250
2.	I. Immateriális javak	0	0	1834
3.	II. Tárgyi eszközök	0	0	80916
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	500
5.	B. Forgóeszközök (6-9. Sorok)	84230	0	349307
6.	I. Készletek	0	0	37536
7.	II. Követelések	0	0	306174
8.	III. Értékpapírok	0	0	0
9.	IV. Pénzeszközök	0	0	5597
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	107305
11.	Eszközök (Aktívák összesen)	84230	0	539862

Kelt: Hatvan, 2012. március 31.

ph.



Statistikai számjel:
23027381-8610-572-10
Cégjegyzék száma:
01-09-031298

**Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Egészségügyi
Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft**

2011. évi

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

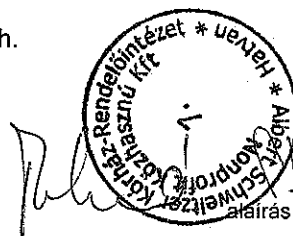
Források (passzívák)

eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13-15+16+17+18+19+20. Sor)	8530	0	14336
13.	I. Jegyzett tőke	10000	0	10000
14.	13. Sorból visszavásárolt Tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
16.	III. Tőketartalék	0	0	0
17.	IV. Eredménytartalék	0	0	-1470
18.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
19.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
20.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-1470	0	5806
21.	E. Céltartalék	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25. Sorok)	430	0	425043
23.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	500
24.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	24199
25.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	430	0	400344
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	75270	0	100483
27.	Források (passzívák) összesen	84230	0	539862
		0	0	0

Kelt: Hatvan, 2012. március 31.

ph.



Statistikai számjel:

23027381-8610-572-10

Cégjegyzék száma:

01-09-031298

**Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Egészségügyi
Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft**

2011. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" Eredménykimutatása

(összköltség eljárással)

eFt

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	2687004
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	43578
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1213	0	1584932
V.	Személyi jellegű ráfordítások	260	0	1283382
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	2140
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	8593
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredm.(I+II+III.-IV-V-VI-VII.)	-1473	0	-148465
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	55
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	2313
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	3	0	-2258
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	-1470	0	-150723
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	341258
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	184729
D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	0	0	156529
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	-1470	0	5806
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	Adózott eredmény (+E.-XII.)	-1470	0	5806
G.	Mérleg szerinti eredmény	-140	0	5806

Kelt: Hatvan, 2012. március 31.



aláírás

Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft

2011

Éves Beszámoló
Eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	f
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	3	0	2 953 210
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	0	0	2 434 659
	a) alapítótól, fejlesztési célra	0	0	2 500
	b) Központi költségvetéstől	0	0	2 289 992
	c) Központi költségvetésből plusz finanszírozás			114 125
	c) Helyi önkormányzattól, működési célra	0	0	19 220
	c) más adományozótól	0	0	
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	20 507
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevételek	0	0	135 304
	4. Tagdíjból származó bevétel	0	0	
	5. Egyéb bevétel	3	0	362 740
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0	0	118 685
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	3	0	3 071 895
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 473	0	2 953 187
	Anyagjellegű ráfordítások	1 213	0	1 477 941
	Személyi jellegű ráfordítások	260	0	1 277 499
	Értéksökkenési leírás	0	0	2 112
	Egyéb ráfordítások	0	0	8 593
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	2 313
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	184 729
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	0	0	112 902
	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	106 991
	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	5 883
	Értéksökkenési leírás	0	0	28
	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	1 473	0	3 066 089
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 470	0	5 783
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0	5 783
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A - F)	-1 470	0	23

Kelt: 2012.március 31



**Albert Schweitzer Kórház – Rendelőintézet
Nonprofit Közhasznú Kft.**

☒: 3000 Hatvan, Balassi Bálint út 16.

☎ központ: +36-37/341-033; titkárság: +36-37/346-464; ☎: +36-37/341-320;

**Albert Schweitzer Kórház- Rendelőintézet
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.**

**Kiegészítő melléklet a
2011. évi éves beszámolóhoz**

Statisztikai számjel: 23027381-8610-572-10

Cégjegyzék száma: 01-09-031298

I. A társaság bemutatása

1. Alapadatok

Társaság székhelye: 3000 Hatvan, Balassi Bálint utca 16

Alakulás időpontja: 2010. november 16.

Működési forma: KFT

Jegyzett tőkéje: 10.000.000,- Ft

Tevékenységi körök:

- fekvőbeteg-ellátás,
- gyógyszer kiskereskedelem,
- gyógyászati termék kiskereskedelme,
- általános járóbeteg-ellátás,
- szakorvosi járóbeteg ellátás,
- fogorvosi járóbeteg ellátás,
- egyéb humán-egészségügyi ellátás,
- bentlakásos nem kórházi ápolás,
- mentális,
- szenvedélybeteg bentlakásos ellátása

Fő tevékenységi kör:

- fekvőbeteg ellátás

A beszámoló elkészítéséért felelős személyek adatai:

- Dr.Stankovics Éva ügyvezető igazgató
- Dr. Zámbó László ügyvezető igazgató

A beszámoló összeállításáért felelős számviteli vezető: Szabóné Szabolcsi Emese

A társasági könyvvizsgálója: Molnár László

2. Társaság 2011. évi működésének rövid összefoglalója

Hatvan Város Önkormányzat Képviselő-testülete 595/2010. (X.28) sz. határozatával az önkormányzati feladatkörbe tartozó egészségügyi szakellátások ellátására létrehozta a Hatvani Kórház- Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot.

Hatvani Kórház - Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot a Heves Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cégjegyzékbe 10-09-031298 számon 2010. november 16. napján bejegyezte.

Hatvan Város Önkormányzat Képviselő-testülete 646/2010. (XI.25.) számú határozatával akként döntött, hogy a Hatvani Kórház - Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társasággal, mely gazdasági társaság alapítója és egyszemélyes tulajdonosa, Hatvan Város Önkormányzata 2011. január 1-jével kezdődő hatállyal ötéves határozott időtartamra egészségügyi közszolgáltatási szerződést, valamint bérleti szerződést kötött mely szerződések alapján a Társaság 2011. január 1-jével megkezdte működését.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Kórház - Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság egyszemélyes tulajdonosa a 647/2010. (XI.25.) számú képviselő – testületi határozatával a társaság cégnevét Albert Schweitzer Kórház - Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságra módosította.

2010. december 15-én az Albert Schweitzer Kórház- Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alakulását követően, az ÁNTSZ engedélyek és az OEP finanszírozási szerződések megkötése 2010. december 31-ig megtörtént. Így 2011. január 1-jével zavartalanul, elindulhatott a kórház működése.

A fekvőbeteg ellátásban az előző időszaknak megfelelő aktív- és krónikus ágyszámon (394) tudtunk fogadni beteget. Aktív fekvőbeteg ellátás Intenzív osztályon, Invazív mátrix Osztályon (traumatológia, sebészet és szülészet-nőgyógyászat szakmákban), valamint Non-invazív Mátrix osztályon (belgyógyászat, ideggyógyászat, csecsemő-és gyermekgyógyászat szakmákban) mindösszesen 234 aktív ágyon folyik gyógyító munka.

2011. április 1-jétől a Sürgősségi Fogadóhely beindításával még zavartalanabbá vált a folyamatos betegellátás a belgyógyászati és ideggyógyászati szakmában is. A Sürgősségi Fogadóhely működtetésére a teljesítmény díjon kívül fix díjat (1 267 200 Ft/hó) kapunk az OEP-től.

Az Invazív mátrix osztályból a traumatológia kiválása 2011. október 1-jével megtörtént, amely a traumatológiai szakma teljesítésének és finanszírozásának pontosabb követését tette lehetővé.

2011-ben az aktív fekvőbeteg szakellátás teljesítmény volumen korlátja (TVK) 7003,45 súlyszámra növekedett, mely 634,66 súlyszámmal több az előző évihez képest. A TVK mentes ellátásokkal (szülés, szünetés, boncolás) együtt az aktív betegellátás OEP finanszírozása 2011-ben 1 206 647,5 e Ft, mely tartalmazza az év végi kasszamaradványokat a finanszírozási év teljesítésének megfelelően.

Egynapos sebészeti tevékenységre külön TVK keretből a szemészet és fül-orr-gégészet szakmában volt finanszírozva, azonban orvoshiány miatt a gégszet 2011. augusztustól működött ismételt. 2011-ben erre 350,43 súlyszám finanszírozására adott lehetőséget az OEP, melyet teljes egészében kihasználtuk, így 54 697,8 eFt bevételt jelentett.

Krónikus fekvőbeteg szakellátás az előző évhez hasonlóan Hatvanban (40 ágy) és Parádfürdön (118 ágy) történik. Ezek közül „A” kategóriájú rehabilitációs fekvőbeteg szakellátás Hatvanban 12 ágyon, míg Parádfürdön 48 ágyon várja a rászoruló betegeket. Finanszírozása az 5 600 Ft/ápolási napdíjat 1, 8-as illetve a krónikus osztályokon 1,2-es szorzóval került elszámolásra. Intézeti szinten ez 54 148 teljesített ápolási nappal, 92,72 % -os ágykihasználtsággal 421 584,9 eFt bevételt jelentett.

Járóbeteg szakellátás 44 szakellátáson 840 szakorvosi és 112 nem szakorvosi óraszámban indult az év elején, azonban orvos kapacitás hiány miatt ez 837 szakorvosi óraszámra csökkent. Ezen kívül gondozói tevékenység 4 szakmában, 4 gondozóban 103 szakorvosi és 22 nem szakorvosi óraszámban működik. 2011-ben a gondozók működtetését a fixdíjak is segítették, mely 2012-re már átalakul egy újfajta gondozói teljesítményhez kapcsolódó finanszírozássá.

A teljesítmény alapú finanszírozást nagy mértékben befolyásolja a TVK, mely 2011-ben 276 157,3 e OENO pont, ez 9 399,9 e OENO ponttal több az előző évinél. 2011-ben így

járóbeteg-, labordiagnosztika és a gondozói szakellátások teljesítménye és fix díjai 561 532,6 e Ft bevételt jelentett.

Fogászati szakellátás orvos hiány miatt jelenleg nem lát el betegeket.

Mozgó szakorvosi szolgálat (MSZSZ) csecsemő- és gyermekgyógyászati területen év elejétől, míg szülészeti-nőgyógyászati szakmában októbertől lát el a hatvani kistérség területén szolgálatot.

Az intézeten kívüli, de boncolásra utalt halottak szállítására is van érvényes OEP finanszírozási szerződésünk.

Az alapellátáshoz tartozó központi háziorvosi ügyelet 2011. július 1-jétől a kórház területén működik, mely csecsemő- és gyermekgyógyászati ügyeletet is végez. Így a rendelési időn kívül érkezők szükség esetén gyors, magasabb szintű ellátást is kaphatnak.

Ezen egyéb egészségügyi tevékenységekre 2011-ben 29 261,5 eFt finanszírozást kaptunk az OEP-től.

3. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2011 gazdasági évről 2011. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredménykimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §, az üzleti jelentés, pedig a 95. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegképezetek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegképezetek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk tartalmazza:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számviteli politika és számlarendet

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

mutató megnevezés	mutató számítás	mérleg hivatkozás	2011. év
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	17,22
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{A \text{ (II)}}$	17,72
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	15,42
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	2,66
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	29,65
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F \text{ (III)}}{D}$	27,93

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

mutató megnevezés	mutató számítás	mérleg hivatkozás	2011. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	82,18%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B}{F \text{ (III)}}$	87,25%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B - B \text{ (II)}}{F \text{ (III)}}$	10,77%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékpap.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B \text{ (IV)} + B \text{ (III)}}{F \text{ (III)}}$	1,40%

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

az eredmény főbb összetevői	2011. év
Üzemi tevékenység eredménye	-148.465
Pénzügyi műveletek eredménye	-2.258
Rendkívüli eredmény	156.529
Adózás előtti eredmény összesen	5.806
Adózott eredmény	0
Mérleg szerinti eredmény	5.806

mutató megnevezés	mutató számítás	mérleg hivatkozás	2011.év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény Nettó árbevétel	Er.A Er. I.	-5,53%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény Saját tőke	Er.A D	-1.035,61%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény Összes eszköz	Er.A A+B+C	-27,50%

II. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

A bruttó érték változása

megnevezés	nyitó érték	évközi növekedés	évközi csökkenés	záró érték
I. Immateriális javak összesen	-	2 081	-	2 081
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	2 081	-	2 081
Üzleti vagy cégérték	-	0	-	0
II. Tárgyi eszközök összesen	-	82 622	-	82 622
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni	-	44 263	-	44 263

megnevezés	nyitó érték	évközi növekedés	évközi csökkenés	záró érték
értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	34 001		34 001
Egyéb berendezések, felszerelések	-	4 358	-	4 358
Beruházások, felújítások	-	-		-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				-

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

megnevezés	nyitó érték	évközi lineárisan elszámolt	növekedés terven felüli	évközi csökkenés	záró érték
I. Immateriális javak	0	247	0	0	247
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	247	0	0	247
Üzleti vagy cégérték	0	0			
II. Tárgyi eszközök össz.	0	1 704	0	0	1 704
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	351	0	0	351
Műszaki berend., gépek, felszerelések	0	730	0		730
Egyéb berendezések, felszerelések	0	623	0	0	623

1.3. Nettó érték 2011. december 31.

megnevezés	(ezer Ft)
I. Immateriális javak	2 334
Vagyoni értékű jogok	-
Szellemi termékek	1 834
Üzleti vagy cégérték	
II. Tárgyi eszközök összesen	80 916
Ingatlanok	43 912
Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 122
Egyéb berendezések	2 882
Beruházások, felújítások	-

1.4. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

megnevezés	2011.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14.610
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	92 695
Halasztott ráfordítások	-
Összesen	107.305

2. Források

2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

megnevezés	2011.12.31
Jegyzett tőke	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
Tőketartalék	
Eredménytartalék	-1 470
Lekötött tartalék	
Mérleg szerinti eredmény	5.806
Összesen	14.336

2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2011. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.3. Céltartalék képzés és felhasználás

A társaság 2011. évben céltartalékot nem képzett.

3. Kötelezettségek

megnevezés	2011.12.31
I. Hátrasorolt kötelezettségek	500
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 199
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	400 344
Összesen	425 043

3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

3.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

megnevezés	2011.12.31
Vevőktől kapott előleg	-
Rövid lejáratú hitelek	60 651
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	213 942
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-
Jóváhagyott osztalék	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	125 751
Összesen	400 344

3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

megnevezés	2011.12.31
Adók, költségvetési befizetések	20 467
Jövedelem elszámolások	64 731
TB kötelezettség	37 151
Osztalék fizetési kötelezettség	
Egyéb fizetési kötelezettség (önkéntes bizt, magánnyugd, tagdíjak)	3 402

megnevezés	2011.12.31
Átsorolás eszközökből	0
Összesen	125 751

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

4. Passzív időbeli elhatárolások

megnevezés	2011.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	100 483
Halasztott bevételek	
Összesen	100 483

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban

megnevezés	2011.12.31
Közhasznú tevékenység(belföld)	2.953.210
Vállalkozási tevékenység(belföld)	118 685
Összesen	3.071.895

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

megnevezés	2011.12.31
Árbevétel	2.687.004
- Anyagjellegű ráfordítások	1 584 932
- Személyi jellegű ráfordítások	1 283 382
- Értékcsökkenés	2 140
- Egyéb ráfordítások	8 593
+ Egyéb bevételek	43 578

megnevezés	2011.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-148.465
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 313
- Pénzügyi műveletek bevételei	55
Szokásos vállalkozási eredmény	-150.723
- Rendkívüli ráfordítások	184 729
+ Rendkívüli bevételek	341 258
Adózás előtti eredmény	5.806
Adófizetési kötelezettség	-
Adózott eredmény	5.806
Fizetett osztalék, részesedés	
Mérleg szerinti eredmény	5.806

3. Költségek költségnemenkénti megbontása

megnevezés	2011.12.31
Anyagköltség	509 909
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	964 582
Egyéb szolgáltatások költségei	6 567
Béreköltség	947 752
Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 197
Bérjárulékok	255 433
Értécsökkenési leírás	2 140
Eladott áruk beszerzési értéke	103 874
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
Költségek összesen	2 870 454

3.1. Bérköltség és létszám alakulása

Átlagos állományi létszám:	507
Felsővezetők:	3
Orvosok:	37
Szakdolgozók:	292
Egyéb felsőfokú végzettségűek:	6

sorszám	a tétel megnevezése	2011. év
1.	A) Személyi jellegű ráfordítások	1 283 382
2.	bérköltség	947 752
3.	ebből: megbízási díjak	23 048
4.	tiszteletdíjak	0
5.	személyi jellegű egyéb kifizetések	80 197
6.	bérjárulékok	255 433
7.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	0
8.	-ebből kötelezettséggént elszámolt és továbbutalt	0

4. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

5. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

megnevezés	2011.12.31
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	-
Önkormányzattól kapott bérkompenzáció	14 470
Önkormányzattól kapott támogatás	7 250
TÁMOP	20 507
Egyéb bevétel	1 351
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	-
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	-
Összesen	43 578

megnevezés	2011.12.31
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	396
Behajthatalan követelés	230
Egyéb ráfordítás	287

megnevezés	2011.12.31
Térítés nélküli átadás	500
Költségvetéssel elsz.adók	7 180
Építményadó, telekadó	-
Gépjármű súlyadó	-
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	-
Összesen	8 593

6. Pénzügyi bevételek részletezése

megnevezés	2011.12.31
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-
Kamatozó értékpapír kamata	-
Pénzintézettől éven belüli betételre kapott kamat	-
Vállalkozásoktól kapott kamat	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-
Egyéb pénzügyi bevétel	31
Összesen	31

7. Pénzügyi ráfordítások részletezése

megnevezés	2011.12.31
Követelések árfolyamvesztesége	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	75
Hitelkamat	2 238
Összesen	2 313

8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

megnevezés	2011.12.31
Rendkívüli bevételek	341 258
Rendkívüli ráfordítások	184 729
Összesen	156 529

9. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

A halasztott bevételeket az átvett eszközökkel, valamint a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközökkel szemben képeztük.

10. A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek

megnevezés	adóalapot	
	csökkentő	növelő
Céltartalék felhasználása		
Értékcsökkenési leírás	2 140	2 140
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás		
Követelésre elszámolt értékvesztés		
Béhajthatatlan követelésre befolyt összeg		
Egyéb	-	-
Mikro- vagy kisváll. minősülő adóévi ber. ü. h.		
Tao. Tv. 29/D § szerinti fejlesztési tartalék összege		
Összesen	2 140	2 140

A társasági adó a vállalkozási bevételek után fizetendő, az összes bevételhez viszonyított arányban.

IV. Mérlegtételek értékelése

1. Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak

A Számviteli törvény 47-51. § szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az 52-53. § szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52. §-a alapján határoztuk meg.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján éltünk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy az 100 ezer forint érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor költségként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53. § előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközként rövid lejáratra (éven belüli, illetve egy éves lejáratú) befektetett összegeket mutatjuk ki. A törvény értelmében egyedileg tartjuk nyilván, a mérlegben kimutatott értéke értékpapírok esetében a kamattal csökkentett vételár (a névérték). A társaságnak 2011. évben befektetett pénzügyi eszköze nincs.

Forgóeszközök

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a társaság tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek a vásárolt készletek, melyek értékelése folyamatos mennyiségi és érték nyilvántartás alapján beszerzési áron (súlyozott átlagáron) történik gépi feldolgozással.

Követelések értékelése

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összeggel, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken mutattuk ki.

Itt kerültek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetettük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket. Ennek segítségével dolgoztuk ki a követelések 55. §-ban meghatározott értékvesztését, valamint a hitelezési veszteség (behajthatatlan követelés) elszámolására vonatkozó alapelveket és a tényleges elszámolásra (leírásra) kerülő tételeket (65. § (8) bek.).

Pénzeszközök

Külön értékelés forintszámla-vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk.

Aktív időbeli elhatárolás

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

2. Források értékelése

Saját tőke

Saját tőke nyilvántartásunkat a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően mutatjuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

Céltartalék

A Számviteli törvény 41. § előírásaira és a Társasági adó törvény által is biztosított lehetőségek figyelembe vételével az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Rövid lejáratú kötelezettség

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42. §. (3), valamint a 43. § előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténteig.

Passzív időbeli elhatárolások

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

3. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál egységes elfogadást nyert a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény 2. sz. mellékletében részletezett leírási kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírási kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök élettartama - felújítás nélkül - nem hosszabb ennél.

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoltuk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

V. Tájékoztató kiegészítések

1. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

Eredményre gyakorolt hatása

A 2011. évben nem volt jelentős összegű feltárt hiba.

2. Környezetvédelem

2.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1.2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköznek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

2.2. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A tv. 41. § 1-2., valamint a 93. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a társaság céltartalékot nem képzett.

2.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt.

Céltartalék-képzés

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett.