

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék szám:

14460706-8621-572-05
05-09-016257

A vállalkozás megnevezése: Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft
vállalkozás címe: 3910.Tokaj,Bodrogkeresztúri út 1544/1 hrsz.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2011. december 31-én végződő üzleti év
mérlegéhez**

Tokaj, 2012. április 25.


a vállalkozás vezetője



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A cég elnevezése: Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft

Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Bejegyzve: 2008/09/19

A cég székhelye: 3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 1544/1hrsz.

A cég telephelye : 3910. Tokaj, Bodrogkeresztúri út 1544/1hrsz.

A társaság fő tevékenysége: Általános járóbeteg-ellátás

A cég jegyzett tőkéje: 2.620.000 Ft. azaz Kettőmillió-hatszázhuszezer forint.

A tagok az alábbi törzsbetétekkel járulnak hozzá a törzstőkéhez:

a./ Tokaj Város Önkormányzata 2.610.000,-Ft törzstőke

b./ Rakamaz Város Önkormányzata 10.000,-Ft törzstőke

Könyvvizsgálat, könyvelés

Mutatói alapján a Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.

Szerződés alapján a Társaság könyvvizsgálatát a „GY&GY” PERFEKT AUDIT Könyvvizsgáló Kft. A könyvvizsgálatért felelős személy: Győrffi Dezső. A könyvvizsgálat díja 100.000,-+áfa.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató : Adó-Kontír Kft (3530 Miskolc, Király u. 26. fsz. 1., adószám: 11585226-2-05).

A számviteli munka irányításáért felelős személy: Richvalszkyné dr.Miskolci Katalin bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK nyilvántartási száma: 001854.

Beszámoló aláírására jogosult személy adatai: Dr.Szentesiné dr.Sallai Zsuzsanna adóazonosító jele:8371153546

Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása

- Az éves beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló
- Az éves beszámoló mérlege a Számviteli Törvény 1. sz. mellékletének megfelelően az „A” változat szerint készült.
- Mérlegkészítés időpontját 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozóan 2012. március 31. napjával határozta meg.
- Az eredménykimutatás az összköltség eljárásnak megfelelő „A” változatú.
- Az értékcsökkenési leírásnál a Számviteli Politikában meghatározott lineáris kulcsokkal számoltunk, a maradványérték figyelembe vételével.
 - 100.000 Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben,
 - az ezt meghaladó értékű tárgyi eszközöket lineáris kulcs alapján amortizálta.
- Értékvesztést nem számoltunk el ebben az időszakban.
- A cég környezetre való káros anyagokat nem gyárt és nem tárol.

II. ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSI MÓDJA ÉS MÉRLEGADATAI

Az eszközök között a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra.

A befektetett eszközök értéke a Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenéssel korrigált nettó értékben jelennek meg.

Eszközök értéke összetétele és megoszlása

Megnevezés	2010. e Ft	Részarány %	2011. e Ft	Részarány %
Befektetett eszközök	892.824	92,7	886.416	99,7
Forgóeszközök	70.087	7,3	719	0
Aktív időbeli elhat.	76	0	2.338	0,3
Összesen:	962.987	100,0	889.473	100,0

A december 31-i állapot a befektetett eszközök 99,7 %-os részarányát mutatja. Összességében a befektetett eszközök nettó értéke közel 6.408e forinttal csökkent. Az év folyamán a beruházás értéke 952.450 e Ft volt.

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök bruttó értékének változása az év folyamán (eFt)

Megnevezés	Bruttóérték 2010.12.31.	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenése	Bruttó érték 2011.12.31.
Immateriális javak	0	14.200	0	14.200
Vagyoni értékű jogok	0	14.200	0	14.200
Tárgyi eszközök	0	937.395	5	937.390
Ingatlanok	0	701.749	0	701.749
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berend. gépek, járművek.	0	235.646	5	235.641
Befejezetlen beruházások	892.824	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0

Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása az év folyamán (ezer Ft)

Megnevezés	ÉCS 2010.12.31.	ÉCS növekedés	ÉCS csökkenése	ÉCS 2011.12.31.
Immateriális javak	0	1576	0	1576
Vagyoni értékű jogok	0	1576	0	1576
Tárgyi eszközök	0	64.606	0	64.606
Ingatlanok	0	8632	0	8632
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berend. gépek, járművek.	0	55.974	0	55.974

A kisértékű tárgyi eszközök kapcsán azonnal elszámolt értékcsökkenés értéke az év folyamán 30.705 ezer Ft. Így az összes elszámolt értékcsökkenés értéke 66.182 ezer Ft.

Forgóeszközök

A forgóeszközök 0 %-os részarányt képviselnek.

- **Készletek**A december 31-i fordulónapi leltározott készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük. Értéke:

313 e Ft

- **Követelések:** Egyedi értékelés alapján az elismert követelések számlázott, leltározott értékben kerülnek kiszámításra, értéke:

61 e Ft

. A követelések között lejárt esedékességű tétel van. Minden követelés teljes értékűnek minősül.

(részletezése a 1.mellékletben)

- **Pénzeszközök:** **130 e Ft**

Bankszámla december 31.-i egyenlege 111e Ft

A leltározott készpénz 19e Ft

Aktív időbeli elhatárolások **2.338 e Ft**

Kamatbevétel	1 e Ft
Árbevétel	2.260 e Ft
Biztosítások	77 e Ft

Eszközök fordulatszám:

$$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}} = 62.882 / 889.473 = 7,7 \%$$

III. Források értékelése és mérlegadatai

Saját tőke: könyv szerinti értéke **-27.547 e Ft**

Ebből:

Jegyzett tőke	2.620 e Ft
Eredménytartalék	-1.746 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	-28.331. e Ft

Céltartalék: a beszámolási időszakban nem képeztünk.

Kötelezettségek: a hitelezőkkel való egyeztetés alapján az elismert, számlázott és elszámolt kötelezettségek értéke

50.633 e Ft

(részletezése a 2.sz mellékletben)

Passzív időbeli elhatárolások:

Egyedi értékelés alapján **866.297 e Ft**

- költségek közül a 2012. évben kiszámlázott értékekből, a beszámolási időszak gazdálkodását terhelő kamatok, rezsi költségek, telefon költségek , járó beteg ellátás költség 10.445 e Ft.
- Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása: 802.852 e Ft
- TIOP 2010/04.12.kifiz.: 232.704 e Ft
- TIOP 2010/08.31.kifiz.: 196.778 e Ft
- TIOP 2011/02.01.kifiz.: 84.481 e Ft
- TIOP 2011/12.20.kifiz.: 51.829 e Ft
- Felj.célra tám.felhasz.: - 62.940 e Ft a támogatott eszközökre elszámolt amortizáció 96,64%-nak bevételként történő elszámolása.
- TIOP 2009/03.05.kifiz.: 300.000 e Ft

- Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott,fellelt) eszközök értékének elhatárolása 53.000 e Ft.

Mérleg főösszeg: 889.473 e Ft

V. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének elemzése

Források összetétele és értéke

Megnevezés	2010. e Ft	Részarány %	2011. e Ft	Részarány %
Saját tőke	874	0,09	-27.457	-3,08
Céltartalék	-	-	-	-
Kötelezettségek	532.355	55,28	50.633	5,69
Passzív időbeli elh.	429.758	44,63	866.297	97,39
Összesen:	962.987	100,0	889.473	100,0

Ebből:

- **jegyzett tőke**, mely teljes mértékben rendelkezésre áll: **2.620 e Ft**
- **eredménytartalék** az előző üzleti években elszámolt mérleg szerinti eredményből és osztalék előírás felhasználásából adódóan **-1.746 e Ft**
- **mérleg szerinti eredmény** a társasági adó és a jóváhagyott osztalék elszámolása után **-28.331 e Ft**

Jelentős összegű rövid lejáratú kötelezettséggel kell számolni a december 31-i állapotnak megfelelően.(bemutatása a 2.sz mellékletben pontosan megtalálható.)

A kötelezettségek részaránya a forrásokon belül 5,69 %-nak felel meg.
Az előző időszakhoz viszonyítva 97,39 %-kal csökkent.

Saját tőke és jegyzett tőke aránya

	2010.év	2011.év
Saját tőke	874	-27.457
-----	----- = 33,36	----- = -104,79
Jegyzett tőke	2.620	2.620

A mutató jelentősen változott a bázis évhez képest, ennek oka a mérleg szerinti eredmény értéke.

A befektetett eszközök fedezettsége

	2010.év	2011.év
Saját tőke	874	-27.457
-----	----- = 0,097	----- = -3,09
Befekt.eszk.	892.824	886.416

Még nem aktivált beruházás nincs.

Forgóeszközök aránya

	2010.év	2011.év
Forgóeszk.	70.087	719
-----:	----- = 7,28	----- = 0,081
Eszk. össz.	962.987	889.473

A mutatók között 7,2% eltérés mutatkozik, összetételükben is változás történt. A készlet 313 e Ft-tal nőtt, a követelés 141 e Ft-tal nőtt, csökkent a pénzeszköz 69.822 e Ft-tal.

Likviditási mutató

a.)	2010.év	2011.év
Likvid pénzeszk.	69.952	130
-----:	----- = 13,14	----- = 0,25
Rövid lejár.köt.	532.355	50.633

A gyorsráta mutató csökkentek 12,89%-al.

b.)	2010.év	2011.év
Forgóeszközök	70.087	719
-----:	----- = 13,16	----- = 1,42
Rövid lejár.köt.	532.355	50.633

A társaság forgóeszközei nem biztosítják a fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

A mutató jelentősen romlott az elmúlt időszakot vizsgálva.

Eladósodottság mutatója

	2010.év	2011.év
Adósságállomány	532.355	50.633
-----:	----- = 99,83	----- = 218,47
Adósságáll.+Saját tőke	533.229	23.176

Működés eredményességének mutatója

	2010.év	2011.év
Nettó árbevétel	0	62.882
-----:	----- = 0,0	----- = 228,65
Saját tőke	874	-27.457

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ Árbevétel arányos üzemi eredmény

	2010.év	2011.év
Üzemi eredmény	-1.441	-84.934
-----:	----- = 0	----- = -135,06
Ért.nettó árbev.	0	62.882

2./ Bevételearányos adózás előtti eredmény

	2010.év	2011.év
Adózás előtti eredm.	-1.111	-28.026
-----:	----- = 0	----- = -44,56
Nettó árbevétel	0	62.882

3./ Árbevétel arányos mérleg szerinti eredmény

	2010.év	2011.év
Mérleg szerinti eredm.	-1.111	-28-331
-----:	----- = 0	----- = -45,05
Nettó árbevétel	0	62.882

8./ Tőkearányos jövedelmezőségi mutató

	2010.év	2011.év
Adózás előtti eredmény	-1.110	-28.026
-----:	----- = -127	----- = -102,07
Saját tőke	874	-27.457

VII. Rendkívüli tételek

Társasági adó

A 2011. évi társasági adó fizetési kötelezettség a jövedelem nyereség minimum után lett megállapítva 305 e Ft volt.

Adóalap csökkentő tételként a számított adótörvény szerinti értékcsökkenést 66.182.e Ft-ot.

Adózás előtti eredményt növelő jogcímen a Számviteli Törvény szerint elszámolt értékcsökkenést 66.182 e Ft-ot, jogerős határozat alapján fizetett bírságot 28 e Ft-ot, nem a vállalkozás érdekében felmerült költséget 5 e Ft-ot, adóalapot növelő tételek 5 eFt.

VIII. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK BEMUTATÁSA

A társaságnál az átlagos állományi létszám 13 fő volt.

Megnevezés	Átl.áll. létsz.fő	Béreköltség e Ft	Átlagbér Ft	Szem.jell.ráf. e Ft
Szellemi foglalkoztatott	9	20.801	2.311.200	902
Fizikai foglalkoztatott	4	2.222	555.500	300
Összesen:	13	23.023	2.182.800	1.202

Személyi jellegű ráfordítások	33.302 e Ft
ebből: - béreköltség:	25.404 e Ft
- személyi jellegű egyéb kifizetés	1.202e Ft
- járulékok	6.696e Ft

Az üzletvezetés díjazása

A Társaság ügyvezetője a 2011.év folyamán 4.100 e Ft díjazásban részesült.

2011. évi

1.sz.melléklet

MÉRLEG

- Eszközök
 - Forgóeszközök
 - **Követelések**

1.	Vevők	61.110,-
2.	Szállítóknak adott előleg	20.000,-
3.	Szállítói túlfizetés	176.056,-
4.	Egészségügyi hozzájárulás	12.447,-
5.	NAV áfa	6.500,-
	Összesen:	276.113,-

2011. évi

2.sz.melléklet

MÉRLEG

- Források
 - Kötelezettségek
 - **Rövid lejáratú kötelezettségek**

1. Takszöv kölcsönl 2011-005-DXD	8.235.538,-
2. Takszöv hitel 2011-004-DNA	21.461.163,-
3. Szállítók	15.530.431,-
4. NAV szja.	409.000,-
5. NAV késedelmi pótlék	8000,-
6. NAV NYBA.	1.161.000,-
7. NAV egészségbirt.és munkaerőpiaci j.	357.000,-
8. Jövedelmeszámolási számla	2.217.906,-
9. Társasági adó	305.000,-
10. Helyi iparüzési adó	948.100,-
Összesen:	50.633.138,-

Tokaji Egészségfejl.Központ Nonprofit Kft
2011. évi tánya csökkentő, növelő tételek

3.sz.melléklet

Társasági Adóalap csökkentő tételek:

04.sor	adótörvény szerinti écs:	66.181.980.- Ft
--------	--------------------------	-----------------

Összesen: 66.181.980- Ft

Társasági Adóalap növelő tételek:

02.sor	Számviteli tv.sz.écs:	66.181.980.- Ft
--------	-----------------------	-----------------

03.sor	Nem elszámolható költségek	4.561.- Ft
--------	----------------------------	------------

(tárgyieszköz leltár eltérése a főkönyvtől)

04.sor	Jogerős határozat al.bírság	28.000.- Ft
--------	-----------------------------	-------------

20.sor	Alapítványi befizetés	1.600,-Ft
--------	-----------------------	-----------

Összesen: 66.216.141.- Ft