

**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.<br>e Ft  | Részarány<br>% | 2011.<br>e Ft  | Részarány<br>% |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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            |
| <b>Összesen:</b>     | <b>962.987</b> | <b>100,0</b>   | <b>889.473</b> | <b>100,0</b>   |

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<br>2010.12.31. | Bruttó érték<br>növekedés | Bruttó érték<br>csökkenése | Bruttó érték<br>2011.12.31. |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Immateriális javak</b>            | <b>0</b>                   | <b>14.200</b>             | <b>0</b>                   | <b>14.200</b>               |
| Vagyoni értékű jogok                 | 0                          | 14.200                    | 0                          | 14.200                      |
| <b>Tárgyi eszközök</b>               | <b>0</b>                   | <b>937.395</b>            | <b>5</b>                   | <b>937.390</b>              |
| 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                           |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                    |

Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása az év folyamán (ezer Ft)

| Megnevezés                     | ÉCS<br>2010.12.31. | ÉCS<br>növekedés | ÉCS<br>csökkenése | ÉCS<br>2011.12.31. |
|--------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Immateriális javak</b>      | <b>0</b>           | <b>1576</b>      | <b>0</b>          | <b>1576</b>        |
| Vagyoni értékű jogok           | 0                  | 1576             | 0                 | 1576               |
| <b>Tárgyi eszközök</b>         | <b>0</b>           | <b>64.606</b>    | <b>0</b>          | <b>64.606</b>      |
| 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        |
| <b>Összesen:</b>     | <b>962.987</b> | <b>100,0</b> | <b>889.473</b> | <b>100,0</b> |

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.<br>létsz.fő | Béreköltség<br>e Ft | Átlagbér<br>Ft   | Szem.jell.ráf.<br>e Ft |
|--------------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| Szellemi foglalkoztatott | 9                    | 20.801              | 2.311.200        | 902                    |
| Fizikai foglalkoztatott  | 4                    | 2.222               | 555.500          | 300                    |
| <b>Összesen:</b>         | <b>13</b>            | <b>23.023</b>       | <b>2.182.800</b> | <b>1.202</b>           |

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Személyi jellegű ráfordítások      | <b>33.302 e Ft</b> |
| 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**  
**MÉRLEG**

**1.sz.melléklet**

- 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,-          |
|    | <b>Összesen:</b>          | <b>276.113,-</b> |

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,-           |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>50.633.138,-</b> |



**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**