

Statisztikai számjel:
21813278-8622-599-01
Cégjegyzék száma:
01-09-917657

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft
2010.évi
Beszámoló mérlege
Eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	2009. év	2010. év
a	b	c	e
1.	A. Befektetett eszközök (2-5 sorok)	412 429	420 435
2.	I. Immateriális javak	6 140	1 806
3.	II. Tárgyi eszközök	406 289	418 629
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9. Sorok)	42 928	123 003
6.	I. Készletek	5 761	6 592
7.	II. Követelések	30 047	18 683
8.	III. Értékpapírok	0	0
9.	IV. Pénzeszközök	7 120	97 728
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	257 155	178 128
11.	Eszközök (Aktívák összesen)	712 512	721 566

Budapest, 2011. április 8.

Jel


cégszerű aláírás

Statisztikai számjel:
21813278-8622-599-01
Cégjegyzék száma:
01-09-917657

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft
2010.évi
Beszámoló mérlege
Források (passzívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	2009. év		2010. év
a	b	c	d	e
13.	D. Saját tőke (14+15+18+19 Sor)	16 184		16 110
14.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000		3 000
15.	II. Tőkeváltozás/Eredmény (Közhasznú)	-4 135		-4 135
16.	II. Tőkeváltozás/Eredmény (Vállalkozási)	27 749		13 326
17.	III. Lekötött tartalék	3 992		3 992
18.	IV. Értékelési tartalék	0		0
19.	V. Tárgyévi közhasznú eredmény	0		0
20.	VI. Tárgyévi vállalkozási eredmény	-14 422		-73
21.	E. Céltartalék	0		0
22.	F. Kötelezettségek (22+23+24. Sor)	213 905		149 771
23.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
24.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 120		3 627
25.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	203 785		146 144
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	482 423		555 685
27.	Források (passzívák) összesen (13+20+21+25. Sorok)	712 512		721 566

Budapest, 2011. április 8.

JEL


cégszerű aláírás

Statisztikai számjel:
21813278-8622-599-01
Cégjegyzék száma:
01-09-917657

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft

2010.évi

Éves Beszámoló

Eredménykimutatás

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	2009. év		2010. év
a	b	c	d	d
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉ	1 420 143		1 517 833
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 299 699		1 418 386
	a) alapítótól, fejlesztési célra	5 000		
	b) Központi költségvetéstől	1 113 484		1 243 136
	c) Helyi önkormányzattól, működési célra	181 165		175 000
	c) más adományozótól	50		250
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	17 198		
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	99 370		90 529
	4. Tagdíjból származó bevétel	0		
	5. Egyéb bevétel	3 876		8 918
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0		
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	1 420 143		1 517 833
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSA	1 434 565		1 517 906
	Anyagjellegű ráfordítások	637 419		741 148
	Személyi jellegű ráfordítások	733 787		728 181
	Értékcsökkenési leírás	54 956		53 723
	Egyéb ráfordítások	6 504		18 583
	Pénzügyi műveletek eredménye	1 894		-487
	Rendkívüli eredmény	5		24 216
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁ	0		0
	Anyagjellegű ráfordítások			
	Személyi jellegű ráfordítások			
	Értékcsökkenési leírás			
	Egyéb ráfordítások			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
	Rendkívüli ráfordítások	0		
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	1 434 565		1 517 906
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉN	0		0
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	0		0
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	-14 422		-73

Budapest, 2011. április 8.


cégszerű aláírás

Statistikai számjel:
21813278-8622-599-01
Cégjegyzék száma:
01-09-917657

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft 2010. évi

Tájékoztató adatok

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	2009. év	2010. év
1.	A) Személyi jellegű ráfordítások	733 787	728 181
2.	béreköltség	528 312	522 797
3.	ebből: megbízási díjak	24 452	17 390
4.	tiszteletdíjak	4 875	10 895
5.	személyi jellegű egyéb kifizetések	39 888	49 566
6.	bérráulékok	165 587	155 818
7.	B) A szervezet által nyújtott támogatások	0	0
8.	-ebből kötelezettségként elszámolt és továbbutalt	0	0

Budapest, 2011. április 8.


cégszerű aláírás)

Statisztikai számjel:
21813278-8622-599-01
Cégjegyzék száma:
01-09-917657

Szent Margit Rendelőintézet
Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1032 Budapest, III. ker. Vörösvári út 88-96.
Alakulás időpontja: 2003. szeptember 19.

Működési forma: KFT, átalakulásának időpontja 2009. május 25.
Jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft
Tulajdonos: Budapest, Főváros III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat 100%

Tevékenységi körök:

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8623 Fogorvosi járóbeteg-ellátás

8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás

Fő tevékenységi kör: 8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás

Ezek a tevékenységi körök egyidejűleg közhasznú tevékenységek is.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:

dr. Várszegi József

Lakcím: 1036. Budapest, Lajos u. 93-99.

2. A társaság 2010. évi tevékenysége, gazdálkodása

2004. március 01-én az Egészségügyi Szolgáltató KHT vette át az alap-, és szakellátás, illetve gondozói hálózat irányítását. A feladatot korábban ellátó Egészségügyi Szolgálat 2004. december 31-én megszűnt. A KHT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek. Jelenleg 2055 szakorvosi, illetve 225 orvosi óraszámmal van szerződésünk az Országos Egészségpénztárral. 2010. december 31-én az állományi létszám 234 fő.

A KFT bevételei a teljesítményekből származó OEP bevételből, az önkormányzati támogatásból és a bérbeadásból származó bevételekből áll. Kiadásaink nagy része bér és bérjellegű költség, jelentős részt képez az egészségügyi szolgáltatások és a közüzemi költségek aránya.

Gazdálkodása 2010-ben kiegyensúlyozott volt, az önkormányzati támogatás ütemezetten érkezett, a likviditási gondokat 69 MFt folyószámla hitel csökkentette. Lejárt fizetési határidejű kintlévőségünk nincs.

A Kft. 2010-ben is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt, akadálymentesítési beruházást végeztünk a Vörösvári úti rendelő bejáratánál és a rendelőintézetben, modernizáltuk a telefonközpontot a Vörösvári úton és a Csobánka téren, felújítási munkákat végeztünk,

3. Kapcsolt vállalkozások

Nincs más társaságban tulajdona a vállalkozásnak.

4. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

2010. évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér + tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	28 934 Ft	3 213 Ft	32 147 Ft
Felügyelő bizottság	10 895 Ft	-	10 895 Ft
Összesen:	39 829 Ft	3 213 Ft	43 042 Ft

A Kft. képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye

Név	Beosztás	Lakcím
dr. Várszegi József	ügyvezető igazgató	1036. Budapest, Lajos u. 93-99.

A társaság ügyvezetői előleget, kölcsönt nem kaptak.

5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2010. gazdasági évről 2010. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítására a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás 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 mérlegkételemek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegkételemek 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.

Könyvvizsgáló

A vállalkozás Alapító okiratában rögzítettek szerint éves beszámolónkat könyvvizsgálóval ellenőriztetjük.

A KFT által alkalmazott könyvvizsgáló neve:

Pásti István

Lakóhelye: 9700 Szombathely, Rumi út 203

Könyvvizsgáló kamari nyilvántartó szám: 002329/Kamara fővárosi Szervezete

Megbízás kezdete: 2009

A beszámoló készítéséért felelős: Hanzikné Ádámi Erzsébet
lakcím: 1202.Budapest, Szilágyosmlyó u.7.
PM regisztráció: 155470

Nemesné Magyar Edit
lakcím: 2319.Szigetújfalu, Mester u.18.
PM regisztráció: 117335

6. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	%	
			Előző év 2009.	Tárgyév 2010.
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	3,92	3,83
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	3,98	3,84
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	57,88	58,30
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	2,27	2,23
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	132,17	93,00
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	129,00	90,72

2010.évben a társaság az előző évhez hasonlóan veszteséges volt. Az előző gazdasági évek eredményeként a társaság saját tőkéje pozitív, a jegyzett tőkét jelentősen meghaladja.

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év 2009	Tárgyév 2010
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	20.06	82.13
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	21.06	84.17
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	6.30	12.78
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékpap.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{BIV+BIII}{FIII}$	3.40	6.69

A társaság pénzügyi helyzetét jellemző mutatókból látható, hogy a társaság likviditási helyzete mind a tárgyévben, mind pedig az előző évben megfelelő volt.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

e Ft

Az eredmény főbb összetevői	Előző év 2009	Tárgyév 2010
Üzemi tevékenység eredménye	-32 610	-23 802
Pénzügyi műveletek eredménye	995	-487
Rendkívüli eredmény	17 193	24 216
Adózás előtti eredmény összesen	-14 422	-73
Adózott eredmény		
Mérleg szerinti eredmény	-14 422	-73

A Kft már 2009. üzleti évben sem vállalkozási tevékenységként számolta el az ingatlan bérbeadásból származó bevételeit, hanem az Alapító okirat szerint közhasznú tevékenységként számolta el, ezért adózott eredménye nem keletkezett. Az üzleti évben a ráfordítások meghaladták a bevételeket és a képződött rendkívüli eredmény sem volt elég a veszteség fedezetére, így 73 e .Ft mérleg szerint veszteséggel zártuk az évet.

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év 2009	Tárgyév 2010
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er.A}}{\text{Er. I.}}$	- 2,32	- 0,02
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Üzemi eredmény}}$	$\frac{D}{\text{Er.A}}$	- 201,49	- 147,80
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er.A}}{A+B+C}$	- 4,57	- 0,03

Az előző évhez hasonlóan a negatív üzemi eredményből kifolyólag negatív eredmény keletkezett az árbevétel és eszközhatékonyság vizsgálatokor.

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 2010	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	27 030	-	-	27 030
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
Szellemi termékek	27 030	-	-	27 030
II. Tárgyi eszközök összesen	598 550			654 777
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	280 356	15 673	-	296 029
Műszaki berendezések, gépek,	202 058	5 752	658	207 152
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 454	1 335	-	108 789
Beruházások, felújítások	-	73 474	37 675	35 798
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	-	-	-	-
Kisértékű tárgyi eszköz	8 682	-	1 673	7 009

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Megnevezés	Nyitó érték 2010	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak	22 322	2 902	-	25 224
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
Szellemi termékek	22 322	2 902	-	25 224
II. Tárgyi eszközök össz.	192 261	43 887		236 148
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 517	6 347	-	23 864
Műszaki berend., gépek, felszerelések	93 980	27 047	-	121 027
Egyéb berendezések, felszerelések (kisértékűvel)	80 764	10 493	-	91 257
Befektetett eszközök összesen	214 583	46 789		261 372

Nettó érték 2010. XII. 31.

Megnevezés	(ezer ft)
I. Immateriális javak	1 806
Vagyoni értékű jogok	
Szellemi termékek	1 806
II. Tárgyi eszközök összesen	418 629
Ingatlanok	272 165
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 125
Befejezetlen beruházások	35 798
Egyéb berendezések	24 541

2010. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	46 789
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	6 627
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	53 416
Norvég pályázat értékcsökkenése, elhatárolva	
Mérleg szerinti ÉCS	53 416

2010. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer Ft)
Vagyoni értékű jogok	-
Szellemi termékek	-
Ingatlan	15 673
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 094
Egyéb berendezések	1 335
Kísértékű tárgyi eszköz	-
	22 102

1.4. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	256 713	177 451
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	442	677
Halasztott ráfordítások	-	
Összesen	257 155	178 128

A Kft. az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a következő évben kerülnek utalásra. Legnagyobb bevételünk az OEP-től származó árbevétel, mely a 2010. október-december közötti időszakban keletkezett, de 2011. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 177.451 eFt. Az időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek között legnagyobb tételként a bérleti díjak és szakmai folyóirat előfizetések találhatók.

2. Források

2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	
Tőketartalék	-	
Eredménytartalék	23 614	9 192
Lekötött tartalék	3 992	3 992
Mérleg szerinti eredmény	-	14 422
Összesen	16 184	16 111

A 2005. év során a tulajdonos saját tőke feltöltést hajtott végre, mely összeget visszafizetésig a lekötött tartalékok között tartjuk nyilván.

2.2. Lekötött tartalék

A Kft. 2010. évben lekötött tartalékok között a saját tőke feltöltési kötelezettség összegét mutatja ki.

2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

A Kft 2010. évben céltartalékot nem képzett.

3. Kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 120	3 627
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	203 785	146 144
Összesen		149 771

3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft hosszú lejáratú kötelezettségei az alábbiak: 1./a Budapest Autofinanszírozási Rt-vel kötött lízingszerződés, mely 72 hónapfutamidejű, és 2006-ban kötöttet. A fennálló tartozás összege 158 e Ft.2./ Régio Solvent Zrt/ultrahang/ 1408 eFt fennálló tartozás. 3./ De lage Landen Kftvel /szeméttömörítő/ szemben fennálló tartozás 1481 e Ft. Ezen kívül a büfékre befizetett kauciók összegét tartjuk nyilván, melynek összege 580 e Ft

3.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

Nincs ilyen kötelezettség.

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A társaságnak eszközállománya nincs zálogjoggal terhelve.

3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31.	2010.12.31
Rövid lejáratú hitelek	27 472	-
Vevőktől kapott előleg	38 367	43988
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	104 680	66886
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 266	35270
Összesen	203 785	146144

Vevő előlegként azOEPTől kapott előleget tartjuk nyilván. Egyéb rövidelejáratú kötelezettségek között a bérekkel kapcsolatban felmerült járulékok összegét tartjuk nyilván.

3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31.	2010.dec.31.
Adók, költségvetési befizetések	13 063	13 416
Jövedelem elszámolások	3 024	1 525
TB kötelezettség	17 179	20 329
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Egyéb fizetési kötelezettség	-	-
Összesen	33 266	35 270

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31.	2010.dec.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	155 005	186 882
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.		1 899
Halasztott bevételek	327 418	366 904
Összesen	482 423	555 685

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában a fel nem használt támogatásokat tartjuk nyilván, melynek összege 186.882 eFt.

A halasztott bevételek között 15.186 eFt összegű követelést Norvég pályázati támogatásban, a térítés nélkül átadott eszközök 148.687 eFt összegű nettó értékét találjuk. Önkormányzati gép-műszer támogatást 26.334 eFt értékben, San Marco alapítványt 1.006 eFt értékben, 42 eFt-ot Richter Alapítványtól, pályázati támogatásként 30.706 eFt értéket, prevenciós támogatást 196 eFt értékben, akadálymentesítési pályázat 15.164 eFt, felújítási támogatás 15.000 eFt, halasztott bevételek 144.955 eFt.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. A bevételek főbb tevékenységi bontásában

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31
Közhasznú tevékenység (belföld)	1 400 056	1 333 665
Vállalkozási tevékenység (belföld)		-
Egyéb bevételek		221 489
Összesen	1 400 056	1 555 154

A Kft közhasznú tevékenységéből származó bevételének jelentős részét a betegellátásból származó OEP bevételek - 92. főkönyvi számlák /1.243 millió Ft /alkotják. A KFT alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a bérlők által fizetett bérleti díjak összegéből és a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 78.231 e Ft, közhasznú tevékenységéből származó saját bevétel 12.011 eFt, norvég pályázat bevétele 288 eFt, mely bevételek a 91. főkönyvi számlákon szerepelnek. A 96. támogatások, 97. kamat jellegű bevételek és a 98 rendkívüli bevételek szerepelnek az egyéb bevételek között.

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31	Index %
Árbevétel	1 399 841	1 333 665	95,27
-Anyagjellegű ráfordítások	637 419	741 148	116,27
-Személyi jellegű ráfordítások	733 787	728 181	99,24
- Értékcsökkenés	54 956	53 723	97,76
- Egyéb ráfordítások	6 504	18 583	285,72
+ Egyéb bevételek	215	184 168	85 659,53
Üzemi tevékenység eredménye	32 610	23 802	72,99
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 894	5 996	-
- Pénzügyi műveletek bevételei	2 889	5 509	190,69
Szokásos vállalkozási eredmény	31 615	24 289	76,83
- Rendkívüli ráfordítások	5	7 596	0,00
+ Rendkívüli bevételek	17 198	31 812	184,97
Adózás előtti eredmény	14 422	73	0,51
Adófizetési kötelezettség			
Adózott eredmény	14 422	73	0,51
Fizetett osztalék, részesedés			
Mérleg szerinti eredmény	14 422	73	0,51

Egyéb bevételek: 96-os főkönyvi számlákon szereplő önkormányzattól kapott támogatás: 175.000 eFt, adományozótól kapott támogatás 250 eFt, egyéb bevétel 7.957 eFt, dolgozói térítési díj 396 eFt, biztosítói kárérítés 554 eFt.

A 2010. év eredményadatait vizsgálva megállapítható, hogy mind az üzemi tevékenység eredménye, mind a mérlegszerinti eredmény negatív.

3. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31	Index %
Anyagköltség	160 839	165 684	103,01
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	467 350	566 746	121,27
Egyéb szolgáltatások költségei	8 955	8 713	97,30
Béreköltség	528 312	522 797	98,96
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 888	49 566	124,26
Bérfelrakások	165 587	155 818	94,10
Értékcsökkenési leírás	54 956	53 723	97,76
Eladott áruk beszerzési értéke	275	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	5	-
Költségek összesen	1 426 162	1 523 052	106,79

2009. évhez viszonyítva 2010.-ben az anyagköltségekben, az igénybevett szolgáltatások költségeiben és a személyi jellegű egyéb költségekben következett be növekedés. A többi költségnemben csökkenés volt.

4. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

5. Egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	-	-
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	185	-
Behajthatatlannak minősített és leírt követelések	-	-
Egyéb ráfordítás	-	3 386
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	-	-
Állami költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	-	10 575
Hiányzó, megsemmisült eszközök értéke	-	-
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	2 098	-
Rehabilitációs hozzájárulás	2 187	2 586
Gépkocsi adó, súlyadó	34	36
Közhasznú szervezet támogatása	2 000	2 000
Összesen	6 504	18 583

6. Pénzügyi bevételek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatkozó értékpapír kamata	-	-
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	2 889	5 122
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	387
Összesen	2 889	5 509

A Kft gazdálkodásának eszközeként az átmenetileg feszabadult szabad pénzeszközöket lekötjük. A lekötés időtartama általában 1 hónapnál nem hosszabb idejű.

7. Pénzügyi ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.dec.31	2010dec.31
Fizetendő kamat, késedelmi kamat	-	3 935
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 894	1 917
Árfolyam veszteség	-	144
Összesen	1 894	5 996

8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek között a támogatásból megvásárolt eszközök és végrehajtott felújítások értékcsökkenését tartjuk nyilván. Ez az összeg 2010-ben 31.812 eFt.

Rendkívüli ráfordításként 7.596 eFt-ot tartunk nyilván.

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

Halasztott bevételek az alábbi tételekből állnak:

e Ft

Önkormányzat gép-műszer támogatás	26 334
Adomány, alapítványi támogatás	1 048
Pályázati támogatással kapcsolatos követelés	- 15 186
Pályázati támogatás	30 706
Tér. nélk. átadás-Önkormányzat	52 961
Térítés nélküli átadás-Szolg.	95 726
Pályázati tám.- Fővárosi Önkormányzat	-
Prevenációs támogatások	196
Akadálymentesítési pályázat	15164
Felújítási támogatás - önkormányzati	15000
Halasztott bevételek	144955
Összesen	366 904

A társaságnak halasztott ráfordítása nem volt.

10. A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek

2010. évben a társaság tevékenysége után nincs társasági adófizetési kötelezettsége, illetve iparüzési adófizetési kötelezettsége, mert tevékenységi körében csak az alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységeket végezte.

IV. Mérlegkételemek 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 elhasználdott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutattuk ki.

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 2010. évben befektetett pénzügyi eszköze nincs.

Forgóeszközök

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat 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 egyeztetjük 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 megtörténtéig.

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.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkénti elszámolási lehetőségével éltünk. A fentiek alapján az elszámolt és a Társasági adó törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés között eltérés nem jelentkezik.

V. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bére, személyi jellegű egyéb kifizetései

2010. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
186	9	38	1	224	10	234

2010. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
405.541	12.930	61.722	1.205	467.263	14.135	481.398

2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

Eredményre gyakorolt hatása

2010. évben nem volt jelentős összegű feltárt hiba.

3. Környezetvédelem

3.1. 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.

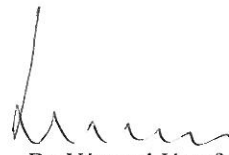

3.2. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

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

Céltartalék-képzés

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

Budapest, 2011. április 8.



Dr. Várszegi József
ügyvezető igazgató