

Statisztikai számjel: 18712476-1-13

Nyilvántartási szám: 13-01-2691

Szervezet megnevezése: Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány
Szervezet címe: 2440 Százhalombatta, Szt. István tér 3.

Kiegészítő melléklet 2014

Beszámolási időszak kezdete: 2014. január 1

Beszámolási időszak vége: 2014. december 31

Keltetés: Százhalombatta, 2015. március 04.

SZT-SZEP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-S
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.

1052 Budapest, Váci utca 25.

ADÓSZÁM: 12024614-2-41

MKVK: 000315 MKVK: 002454

Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány
2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.
Adószám: 18712476-1-13

Bírósági bejegyzés szám: AK 2691

Banokasámlaszám: 11600006-00000000-14511493

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Százhalombattai Egészségügyi Közalapítvány 2014. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszak tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Alapadatok:

Alakulás időpontja:

A bírósági bejegyzés száma: 12.PK60.315/2005/2

Bírósági nyilvántartási száma: 2691

Az egyesület székhelye: 2440 Százhalombatta, Szt. István tér 3.

Adószáma: 18712476-1-13

Statisztikai számjel: 18712476-8622-561-13

A Közalapítvány képviselője: Dr. Teremi Ferenc, Kuratórium elnöke

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja, beszámoló formája

A szervezet könyvvizetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít.

A SZEK 2014-es év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, közhasznúsági mellékletből és kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit és megnevezését a számlatükörben foglalta össze a vállalkozás. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A szervezet a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelfelé tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételi és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Könyvvizetési pénzneme

A közalapítvány a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2014. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulómája 2014.12.31.



Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjára ismertté válik, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő március 31.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítésért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: B.A. Precízio Pénzügyi Kft., Cseh-Bácsujlaki Anett, regisztrációs száma: 130621.

Könyvvizsgáló:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrzi.

Jelenlét összegű hibák értelmezése

Jelenlét összegű hibák minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegösszegének 2%-át, de legalább 1 millió Ft-ot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzőben ismétellen közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Lényeges hibák értelmezése

2013. január 1-jétől megszűnt a lényeges hiba fogalma a számviteli törvényben.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A szervezet minden gazdasági műveletéről, eseményéről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés

lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-hasonzó összevetésnek elve alapján határoztuk meg.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változnak az előző évekhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékesítéskor a halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékesítéskor megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használatra, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékesítéskor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékesítéskor elszámolása havonta/negyedévente/évente történik.

Kísértekü eszközök értékesítéskor leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékesítéskor leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékesítéskor leírasi tervezni nem kell. Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknel az évenkénti elszámolásra kerülő értékesítéskor megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékesítéskor leírasi elszámolni kell.

Terven felüli értékesítéskor leírasi elszámolási jösszagnál, a tárgyi eszközöknel elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jösszag, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke;
- a szellemi termékek, a tárgyi eszközök értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megromlás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendelkezésükre nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékesítéskor olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jösszag, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jösszag, a tárgyi eszköz, a beruházás rendelkezésükre nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közüli - terven felüli értékesítéskor elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékesítéskor a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elert immateriális jösszagnál, tárgyi eszközöknél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értékén épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételáron elismert kamatot. A részvények záróértéke megfelel a részvényt kibocsátó társaság Saját tőke / Jegyzett tőke arányának.

Készletek

Az árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbségével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél az átlagár/FIFO történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékéknél (előbékéni) könyvvel el. A tételes leltárfelvétellel december 31-én került sor.

Követelések

A vállalkozás a bevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegetek, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követésseljellegű tételeket is) értékesítés számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A bevőnként, az adóskénti kisösszegű követeléseknél - a bevők, az adóskor együttes minősítése alapján - az értékesítés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százálatában is meghatározható.

83

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megértendő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékesítést a vállalkozó visszafizással csökkenteni.

A szervezetnek nem volt határidőn túli, valamint kétes kimlévősége. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes közpénzfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözeteiből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Közalapítványunk a megbízható és valós összkép érdekében a(z) MNB közpénzfolyamát választotta alkalmazandó devizárfolyamnak.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatán szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történtik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegfordulónapon 0 ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 12346 ezer Ft

Tárgyi eszközök	2013. december 31.	Nbr/számú	Átnevezés	2014. december 31.
Bruttó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41989	9217		51206
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
4. Tényezőállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	41989	9217		51206
Halmozott értékcsökkenés				

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9248	6299		15547
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
4. Tényezőállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítés				
Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése összesen	9248	6299		15547
Nettó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	32741	2918		35659
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
4. Tényezőállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	32741	2918		35659

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: null ezer Ft

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 5 985 ezer Ft, amelyből 0 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záróegyenlege: 0 ezer Ft

A záróegyenleg teljes összege a vásárolt készletek értékét mutatja, saját termelésű készlete a szervezetnek év végén nincs.

Követelések

Év végi záróegyenlege: 0 ezer Ft

Vevőkkel szembeni követelés összege: 0e Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékesítést nem számolt el.

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: 0 ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 18 933 ezer Ft

- Pénztár: 9 ezer Ft
- Bank: 5 976 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: 2 929 ezer Ft

- támogatás szerz. alapján még 2014. évre jutó bevétele: 2929e

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A szervezet saját tőkéje: 19 906 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 100 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: null ezer Ft.

Tőketartalék

Értéke évről évre null ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 32 698 ezer Ft.

Leköltött tartalék

Értéke évről évre null ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évről évre null ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: -12 892 ezer Ft.

Céltartalékok

2013-ban a szervezet céltartalékokat nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: null ezer Ft

A szervezet eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a szervezetnek nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 22 566 ezer Ft.

Ebből a szállítókkal szembeni tartozás összege: 20 374 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A szervezet tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 2 101 ezer Ft-ot számolt el.

- Költségek fedezetére kapott önkormányzati támogatás fel nem használt része: 2101 e Ft

5. Az eredménykimutatásból szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számozza el.

	2013	2014
anyagköltség (51)	0	2
igénybevett szolgáltatások (52)	844	35202
egyéb szolgáltatások (53)	68	370
eladott áruk besz.értéke (814)	0	0
közvetített szolgáltatások (815)	0	0
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	64	485
értékesítésként (57)	4971	6299
egyéb ráfordítás (86)	2	2
pénzügyi műv. ráfordításai (87)	0	0
Összesen	5949	42360

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A szervezet bérköltségként 383 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2014. évben 2 fő volt.

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

Rendkívüli bevételek tárgyévben elszámolt összege: eFt

Rendkívüli ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: E Ft

Tájékoztató adatok

Elemzés, mutatók

Eszközök és források	Érték (eFt)	Megosztás (%)
Befektetett eszközök	35659	80,00%
Forgóeszközök	5985	13,43%
Aktív időbeli elhatárolások	2929	6,57%
ESZKÖZÖK	44573	100
Saját tőke	19906	44,66%

65

Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	22566	50,63%
Passzív időbeli elhatárolások	2101	4,71%
FORRÁSOK	44573	100

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0	113,36%
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	100,00%	44,66%
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	99,83%	80,00%
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,17%	13,43%

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0	26,52
Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0	26,52

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	17,32%	-28,92%
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	17,32%	-64,76%

Béres

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024614-2-41
MKVK: 000016 MKVK: 002454