

Adószám: 14507036-2-08  
 Cégjegyzék száma: 08-09-017096  
 Statisztikai számjel: 14507036-8622-572-08

**Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ  
 Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

2010. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE  
 Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
<b>A. Befektetett eszközök</b>	116113	0	852834
I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	116113		852834
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
<b>B. Forgóeszközök</b>	28681	0	903
I. KÉSZLETEK			2
II. KÖVETELÉSEK			
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	28681		901
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	475		230
<b>Eszközök összesen</b>	<b>145269</b>	<b>0</b>	<b>853967</b>

Pannonhalma, 2011. május 15.

P.H.

.....  
 cégszerű aláírás

Adószám: 14507036-2-08  
 Cégjegyzék száma: 08-09-017096  
 Statisztikai számjel: 14507036-8622-572-08

**Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ  
 Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

2010. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE  
 Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b>	8353	0	51249
13	I. JEGYZETT TŐKE	7000		50600
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-724		1353
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2077		-704
20	<b>E. Céltartalékok</b>			
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	97661	0	60659
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	97661		60659
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	39255		742059
26	<b>Források összesen</b>	145269	0	853967

Pannonhalma, 2011. május 15.

P.H.

.....  
 cégszerű aláírás

Adószám: 14507036-2-08  
 Cégjegyzék száma: 08-09-017096  
 Statisztikai számjel: 14507036-8622-572-08

**Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ  
 Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

2010. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló  
 „A” EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
 (összköltség eljárással)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	2120		960
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1559		2827
3	III. Egyéb bevételek	2015		1430
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	654		1161
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	3260		4801
6	VI. Értécsökkenési leírás			
7	VII. Egyéb ráfordítások			1
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	1780	0	-746
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	297		42
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	297	0	42
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2077	0	-704
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2077	0	-704
17	XII. Adófizetési kötelezettség			
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2077	0	-704
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2077		-704

Pannonhalma, 2011. május 15.

P.H.

.....  
 cégszerű aláírás

Adószám: 14507036-2-08  
Cégjegyzék száma: 08-09-017096  
Statisztikai számjel: 14507036-8622-572-08

**Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ  
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2010. üzleti évről**

Beszámolási időszak: 2010.01.01-2010.12.31.

P.H.

Pannonhalma, 2011. május 15.

---

Vállalkozás vezetője

## A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.) Céginformációs adatok 2010. december 31.-én:

#### a.) Társaság:

- cég neve: Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ  
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 9090 Pannonhalma, Árpád utca 2/A
- adószáma: 14507036-2-08
- cégjegyzék szám: 08-09-017096

#### b.) Gazdálkodási forma:

Korlátolt Felelősségű Társaság

#### c.) Alapítók megnevezése:

Pannonhalma Város Önkormányzata  
Écs Község Önkormányzata  
Ravaszd Község Önkormányzata  
Tarjánpuszta Község Önkormányzata  
Nyúl Nagyközség Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Győrság Község Önkormányzata  
Lázi Község Önkormányzata  
Veszprémvarsány Község Önkormányzata

#### d.) Alapítás időpontja:

Társasági szerződés aláírása **2008. november 15.**  
Adószám kiadásának dátuma **2008. november 16.**  
Bejegyzés időpontja **2008. december 19.**

#### e.) Jegyzett tőke: **50.600 e Ft**

##### Megoszlása:

Pannonhalma Város Önkormányzata 50.400 e Ft 99,6048 %

##### Közös törzsbetét:

100 e Ft 0,1976 %

Écs Község Önkormányzata  
Győrság Község Önkormányzata  
Ravaszd Község Önkormányzata

Tarjánpuszta Község Önkormányzata

**Közös képviselő Écs Község Önkormányzata**

**Közös törzsbetét:** 100 e Ft 0,1976 %

Nyúl Nagyközség Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Lázi Község Önkormányzata  
Veszprémvarsány Község Önkormányzata

**Közös képviselő Nyúl Nagyközség Önkormányzata**

**f.) Fő tevékenységi kör megnevezés:**

**Főtevékenység:** 8622 Szakorvosi járóbeteg ellátás

Egyéb tevékenységek: 8621 Általános járóbeteg-ellátás  
8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás  
4110 Épületépítési projekt szervezése  
4120 Lakó-és nem lakó épület építése

**Közhasznú tevékenységei:** Szakorvosi járóbeteg ellátás  
Általános járóbeteg ellátás  
Egyéb humán-egészségügyi ellátás

**2.) Cégjellemzők:**

Ügydöntő Felügyelő Bizottság tagjai:

-dr. Czébán Jenő elnök:  
a.n.: Bodnyánszky Terézia cím: 9083 Écs, Mogyorósi u. 14.

-Németh Zoltán elnök  
a.n.: Kovács Margit cím: 9090 Pannonhalma, Petőfi u. 18.

-Szilágyi Kemál László tag  
a.n.:Kecskés Anna Dzsemilla cím: 9090 Pannonhalma, Kossuth u. 13.

-dr. Miklós Rozália tag  
a.n.: Gróf Erzsébet cím: 9090 Pannonhalma, Bajcsy-Zs. u. 10/a

-dr. Varga Gábor tag  
a.n.: Csupor Rozália cím: 9026 Győr, Ady E. u. 2. II:em. 2. Ajtó

-dr. Begya László tag  
a.n.: Schmidt Edit cím: 9082 Nyúl, Veress Péter u. 53.

-Unger György tag  
a.n.: Klesitz Margit cím: 9026 Győr, Ady E u. 10.

-Szegevári Péter tag  
a.n.: Nagy Anna cím: 1149 Budapest, Róna u. 95-97/B.

-Rábai László tag  
a.n.: Szalay Terézia cím: 9090 Pannonhalma, Hunyadi u. 12.

-Könyvvizsgáló: Unger Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló

-Beszámoló aláírására jogosult: Dr. Török Péter ügyvezető

2010. 11. 05-i társasági szerződés módosítás szerint a vállalkozás 9090 Pannonhalma, Dózsa Gy. u. 10. című székhelye megváltozott, az új székhely 9090 Pannonhalma, Árpád u. 2/A. .  
Ezen társasági szerződés módosításban a taggyűlés döntése alapján az új ügyvezető Dr Török Péter lett, aki Horváth Ferencet váltotta ebben a pozícióban.

### **3.) A számviteli politika fővonásai:**

#### **A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés**

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvény előírásainak figyelembe vételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

A társaság a 2010-as év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege A változat,  
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
eredménykimutatás A változat, és  
Kiegészítő melléklet.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze.

#### **A könyvvezetés módja**

A Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer

forintban kerülnek feltüntetésre.

A számviteli információs rendszer kialakítás és működése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

A számviteli szolgáltatást nyújtó megbízott:

Pintérné Samodai Enikő mérlegképes könyvelő  
9090 Pannonhalma, Újtelep u. 6.  
regisztrációs szám: 134749

### **Könyvvizsgálat**

A tárgyévi beszámoló adatai könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

A társaság könyvvizsgálója: Unger Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK ig.szám: 004481

### **Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2010.01.01-től 2010.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2011. április 30.  
(Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.)

### **Értékcsökkenés**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből, adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Értékelés és egyéb szabályok**



A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

A vásárolt készleteket a mérlegben – FIFO módszerrel – megállapított áron jelennek meg. Garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére céltartalék képzése nem történt. Ilyen kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, jelentős módosítás nem történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzat szerint történik.

## **SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán kívül új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a vállalkozás a tárgyidőszakban nem élt.

**A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.**

A társaság vállalkozói tevékenységet csak közhasznú céljainak elérése érdekében végez, 2010. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Gazdálkodás során elért eredményét nem osztja fel, azt visszaforgatja.

## **B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **1. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)**

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlás %</b>	<b>2010. év e Ft</b>	<b>Megoszlás %</b>
<b>1.1. Befektetett eszközök</b>	116 113	79,93%	852 834	99,87%
<b>2.1. Forgóeszközök</b>	28 681	19,74%	903	0,11%
<b>3.1. Aktív időbeli elhatárolások</b>	475	0,33%	230	0,03%
<b>Összesen</b>	145 269	100,00	853 967	100,00

#### **1.1 Befektetett eszközök**

A társaság könyveiben 852.834e Ft értékű befejezetlen beruházás szerepel. Ez a felépült ingatlan és a beszerzett, de aktiválásra nem kerülő tárgyi eszközök 31-i értéke.

Egyéb befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

### 2.1.1. Készletek

A társaság 2e Ft készlettel rendelkezik, mely a beszerzett egyszerűhasználatos orvosi diagnosztikai eszközök értéke.

### 2.1.2. Követelések

Követelésekkel nem rendelkezik.

### 2.1.4. Pénzeszközök

	Nyitó e Ft	Megoszlása %	2010. évi záró e Ft	Megoszlása %
Pénztár, csekkek	20	0,07%	2	0,22%
Bankbetétek	28 661	99,93%	899	99,78%
Összesen	28 681	100,00%	901	100,00%

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 2010. december 31-én 901 e Ft, melyből 2e Ft a társaság pénztárában található, a többi bankszámlán van elhelyezve.

A készpénzforgalom a társaságnál elenyésző.

A társaságnak egy fő és egy al bankszámlája van. A főszámlán kizárólag a járóbeteg központ létrehozása érdekében létrejött projektojékttel kapcsolatos bevételek és kiadások szerepelnek, ennek záró állománya 2010. december 31-én 597e Ft.

Az alszámlán szerepel minden egyéb nem projekthez kapcsolódó pénzmozgás. Az alszámlán lévő összegből 51e Ft pénzeszköz lett rövid lejáratra lekötve. A fennmaradó szabad pénzeszköz 251e Ft. A pénzeszközök záró állománya megegyezik a pénztárjelentés és a bankkivonatok záró állományával, melyet leltár támaszt alá.

### 3.1. Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron szerepelnek a 2011. április 30-ig (mérlegkészítés időpontjáig) befolyt azon támogatások összege, melyek a kistérségi járóbeteg szakellátó központ támogatására létrejött támogatási szerződésben foglaltak szerint a 2010. évben költségként érvényesíthető kiadások támogatására utaltak át a társaság részére.

Ennek összege a mérlegben 229e Ft.

## 4. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2010. év (e Ft)	Megoszlása
4.1 Saját tőke	8 353,00	5,75%	51 249,00	6,00%
4.2. Céltartalék				
4.3. Kötelezettségek	97 661,00	67,23%	60 659,00	7,10%

<b>4.4. Passzív időbeli elhatárolás</b>	39 255,00	27,02%	742 059,00	86,90%
<b>Összesen</b>	145 269,00	100,00%	853 967,00	100,00%

#### 4.1. Saját tőke alakulása

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlás %</b>	<b>2010. év (e Ft)</b>	<b>Megoszlása</b>
<b>4.1.1. Jegyzett tőke</b>	7 000,00	83,80%	50 600,00	98,73%
<b>4.1.2. Jegyzett, de be nem fiz. t.</b>	0,00			
<b>4.1.3 Tőketartalék</b>				
<b>4.1.4. Eredménytartalék</b>	-724,00	-8,67%	1 353,00	2,64%
<b>4.1.5. Lekötött tartalék</b>				
<b>4.1.6. Mérleg sz. eredmény</b>	2 077,00	24,87%	-704,00	-1,37%
<b>Összesen</b>	8 353,00	100,00%	51 249,00	100,00%

##### 4.1.1. Jegyzett tőketartalék

A társaság 2008. évi induló jegyzett tőkéje 7.000e Ft volt, ami 2010. évben 43.600e Ft-tal nőtt, melyet Pannonhalma Város Önkormányzata ingatlan apport formájában bocsájtott a társaság rendelkezésére

##### 4.1.4. Eredménytartalék

Ezen a soron a társaság 2009. évi eredménye 2.077 e Ft nyereség szerepel, melyet 2010. év elején eredménytartalékba helyeztünk.

##### 4.1.6. Mérleg szerinti eredmény

A 2010. év eredménye -704e Ft veszteség, mely az előző év nyereséghez képest vissza esést jelent.

#### 4.3. Kötelezettségek

A társaság mérlegfordulónapon **60.659e Ft** kötelezettséggel rendelkezett.

Ebből az összegből a szállítói tartozások összeg **60.304 e Ft**, melynek jelentős része a projektben résztvevő szállítókkal szembeni tartozásból tevődik össze.

Az állami hatósággal szemben **355e Ft** tartozása van a társaságnak, mely összeg nem lejárt esedékességű.

Más kötelezettsége a társaságnak nincs.

#### 4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen soron szerepel 742.059 e Ft összeg szerepel, ebből az összegből mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások összege 836e Ft, mely a 2010. évet terhelő könyvvizsgálói díjazást, és az ügyviteli szolgáltatás költségét tartalmazza, ezek kifizetése 2011. évben kerül sor.

Passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 712.128e Ft fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása. Ezen összeg azokat a 2010. december 31-ig megkapott támogatásokat tartalmazza, melyekhez kapcsolódó kiadásokat a támogatás finanszírozása során a társaság szigorúan a beruházás érdekében számolt el, ezek a kiadások jelenleg a beruházás soron szerepelnek a mérlegben.

Passzív időbeli elhatárolásként szerepel 29.095 e Ft, térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása. Ezen összeg Pannonhalma Város Önkormányzata által a társaságnak térítésmentesen átadott projekt előkészítési költségeket tartalmazza, mely előkészítési költségek a beruházási soron szerepelnek.

#### C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	2 120	960	-1 160	-54,7%
II Aktivált saját telj. értéke	1 559	2 827	1 268	81,3%
III Egyéb bevételek	2 015	1 430	-585	-29,0%
IV Anyagjellegű ráfordítások	654	1 161	507	77,5%
V Személyi jellegű ráfordítások	3 260	4 801	1 541	47,3%
VI Értékcsökkenési leírás			0	0,0%
VII Egyéb ráfordítások		1	1	100,0%
<b>AZ ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 780</b>	<b>-746</b>	<b>-2 526</b>	<b>-141,9%</b>
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	297	42	-255	-85,9%
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	0,0%
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>297</b>	<b>42</b>	<b>-255</b>	<b>-85,9%</b>
<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>2 077</b>	<b>-704</b>	<b>-2 781</b>	<b>-133,9%</b>
X Rendkívüli bevétel			0	0,0%
XI Rendkívüli ráfordítás			0	0,0%
<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)</b>	<b>2 077</b>	<b>-704</b>	<b>-2 781</b>	<b>-133,9%</b>
XII Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,0%

<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY (E–XII)</b>	<b>2 077</b>	<b>-704</b>	<b>-2 781</b>	<b>-133,9%</b>
<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22–22)</b>	<b>2 077</b>	<b>-704</b>	<b>-2 781</b>	<b>-133,9%</b>

## 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2010. évben a társaságnak az eszközök beszerzésére kiírt közbeszerzés dokumentációjának értékesítéséből keletkezett 960e Ft bevétele. Ezt az összeget a társaság a közhasznú tevékenység érdekében felmerült bevételként kezeli.

Tárgyévben 2.827e Ft volt a saját előállítású költségek aktivált értéke, mely jelenleg a befejezetlen beruházás sora szerepel a mérlegben, az összeg a beruházáshoz szorosan kapcsolódó projektmenedzsmenti bérköltségeket és járulékokat tartalmazza.

Egyéb bevételek között mutattuk ki a költségek ráfordítások ellentételezésére kapott a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett támogatásokat, melynek költség tartalma 2010. évben már el lett számolva, ennek összege: 1.429e Ft. Ebbe a sorba tartozik még 1e Ft kerekítési különbözet is.

Bankkamat 42e Ft volt, amely az előző évi bevételhez képest csökkenést mutat.

Más jellegű bevétele nem volt.

## 2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

### 2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások között jelentősebb tétel a könyvvizsgálat díja 500e Ft-tal, a bankköltség, mely 2010. évben 250e Ft volt, illetve ügyvédi munkadíj költsége 190e Ft-tal.

### 2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Az elszámolt 3.613 e Ft-ból az alkalmazottak bérköltsége 2.833e Ft, a megbízási díjak bérköltsége 780e Ft. A bérjárulékok összege 1.007 e Ft volt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések között lett elszámolva 54e Ft reprezentációs kiadás, és 126e Ft kiküldetési rendelvénnyre elszámolt költségtérítés.

### 2.5. Pénzügyi ráfordítás

Pénzügyi ráfordítást a társaság nem számolt el 2010. évben.

### 2.6. Rendkívüli ráfordítás

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

## 3. TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:		-704 e Ft
a.) adóalap csökkentő tétel:	nincs	0
b.) adóalap növelő tétel:	nincs	0

Adóalap alakulása:

-704 e Ft

Társasági adó fizetési kötelezettsége nincs a társaságnak.

Az adózott eredmény -704e Ft.

A társaság döntése alapján az adózott eredményt osztalékfizetési kötelezettség nem terheli, így a mérleg szerinti eredmény is -704e Ft.

## D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

### ESZKÖZÖK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	116 113	852 834	736721	634,5%
I. Immateriális javak			0	0,0%
II. Tárgyi eszközök	116 113	852 834	736721	634,5%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	0,0%
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>28 681</b>	<b>903</b>	<b>-27 778</b>	<b>-96,9%</b>
I. Készletek		2	2	100,0%
II. Követelések			0	0,0%
III. Értékpapírok			0	0,0%
IV. Pénzeszközök	28 681	901	-27 780	-96,9%
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>475</b>	<b>230</b>	<b>-245</b>	<b>-51,6%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>145 269</b>	<b>853 967</b>	<b>708 698</b>	<b>487,9%</b>

### FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>8 353</b>	<b>51 249</b>	<b>42896</b>	<b>513,5%</b>
I. Jegyzett tőke	7 000	50 600	43600	622,9%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			0	0,0%
III. Tőketartalék			0	0,0%
IV. Eredménytartalék	-724	1 353	2077	-286,9%
V. Lekötött tartalék			0	0,0%
VI. Értékelési tartalék			0	0,0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	2 077	-704	-2781	-133,9%
<b>E CÉLTARTALÉKOK</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>97 661</b>	<b>60 659</b>	<b>-37002</b>	<b>-37,9%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0,0%

III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97 661	60 659	-37002	-37,9%
<b>G PASSZÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS</b>	39 255	742 059	702804	1790,4%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	145 269	853 967	708698	487,9%

#### A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete: 2010.év

##### Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{kötelezettségek} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{60.659 \times 100}{51.249} = 118,36 \%$$

##### Tőkeelőiség

$$\frac{\text{saját tőke} \times 100}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{51.249 \times 100}{853.967} = 6,00\%$$

##### Likviditási mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök} \times 100}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{903 \times 100}{60.659} = 1,48\%$$

##### Likviditási ráta

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek} \times 100}{\text{rövid lej. Kötelezetts.}} = \frac{901 \times 100}{60.659} = 1,48\%$$

##### Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\frac{\text{mérleg sz. eredmény+értékcsökk.} \times 100}{\text{hosszú lej. Kötelezetts.}} = \frac{-704 \times 100}{0} = 0,00\%$$

##### Tőkearányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{-704 \times 100}{51.249} = -1,37\%$$

##### Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{nettó árbevétel}} = \frac{-704 \times 100}{960} = -73,33\%$$

##### Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{eszközök}} = \frac{-704 \times 100}{853.737} = 0,08\%$$

#### E. Tájékoztató kiegészítések

Társaságnak 2 fő alkalmazottja volt 2010. évben, a részükre kifizetett bérköltség összege: 2.833eFt.

2011. november 04-ig ügyvezetői feladatokat ellátó Horváth Ferenc feladatát társadalmi munkában látta el, részére 2010. évben 88e Ft költségterítés (gépjárműhasználat) lett kifizetve.

2011. november 05-től Dr Török Péter az ügyvezetői feladatokat munkaviszony keretében látja el, a részére 2010. évben kifizetett munkabér összege bruttó 633e Ft, e mellett 39e Ft kiküldetési rendelvény alapján elszámolt gépjárműhasználat költségterítést számoltunk el 2010. évre. Ezen összeg csak 2011. évben lett részére kifizetve, így ez az időbeli elhatárolások között szerepel.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

Könyvvizsgáló díjazása 2010. évre 500e Ft.

A társaság járóbeteg ellátási tevékenységet 2010. évben nem folytatott, így nem termelt, és nem tárolt veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagok nem keletkeztek. Környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

**A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Pannonhalma, 2011. május 15.

P.H.

---

Dr. Török Péter  
ügyvezető



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### A PANNONHALMI KISTÉRSÉGI JÁRÓBETEG SZAKELLÁTÓ KÖZPONT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG TULJONOSAINAK

Elvégeztem a Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 853 967 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 704 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

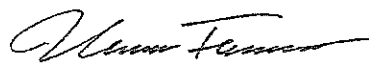
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

*Záradék*

A könyvvizsgálat során a Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyúl, 2011. május 15.

**UNGER FERENC**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK Ig. sz.: 004481  
9082 Nyúl, Arpád u. 17.  
Adószám: 47125768-3-28  
Bsz.: 11996602-03201884

  
Unger Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK Ig.szám: 004481