

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**

2011. évi

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
A. Befektetett eszközök	852 834	+18 240	824 659
I. IMMATERIÁLIS JAVAK			18 061
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	852 834	+18 240	806 598
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B. Forgóeszközök	903	+0	2 030
I. KÉSZLETEK	2		597
II. KÖVETELÉSEK			1 430
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	901		3
C. Aktív időbeli elhatárolások	230		11 716
Eszközök összesen	853 967	+18 240	838 405

Pannonhalma, 2012. május 18.

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**

2011. évi

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. 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	D. Saját tőke	51 249	+0	13 101
13	I. JEGYZETT TŐKE	50 600		50 600
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 353		649
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-704		-38 148
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	60 659	+18 240	68 460
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 659	+18 240	68 460
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	742 059		756 844
26	Források összesen	853 967	+18 240	838 405

Pannonhalma, 2012. május 18.

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**

2011. évi

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	960		57 381
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 827		0
3	III. Egyéb bevételek	1 430		5 635
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 161		65 940
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	4 801		32 157
6	VI. Értékcsökkenési leírás			54 000
7	VII. Egyéb ráfordítások	1		90
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-746	0	-89 171
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	42		1
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			1 263
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	42	0	-1 262
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-704	0	-90 433
13	X. Rendkívüli bevételek			52 285
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	52 285
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-704	0	-38 148
17	XII. Adófizetési kötelezettség			
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-704	0	-38 148
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-704		-38 148

Pannonhalma, 2012. május 18.

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

2011. üzleti évről

Beszámolási időszak: 2011.01.01-2011.12.31.

P.H.

Pannonhalma, 2012. május 18.

Vállalkozás vezetője

A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Céginformációs adatok 2011. 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
Ravazd 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
Ravazd 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. Míklós 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. .

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 2011-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 2011.01.01-től 2011.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2012. április 30.

(Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.)

Értécsökkenés

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési 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.

Az előző és a tárgyév adatai nem minden esetben összehasonlíthatók, mert a társaság 2011. év során kezdte meg járóbeteg szakellátó tevékenységét, ezek alapján az előző év adata nem tartalmaz ilyen jogcímen összeget.

Előző évek módosítási

A társaság 2011. évi beszámolójában az előző évek módosítási oszlopban szerepeltet összeget. Módosítás oka: a társaság 2010. évi beszámolójából két beruházási tétel maradt ki, mely tételek csak a 2010. évi beszámoló elkészítése, elfogadása, benyújtása után váltak ismertté.

A társaság által nem szerepeltette 2010 évi tételek:

- Gránit Hungária Kft által kibocsájtott 2010.12.31-i teljesítésű, ingatlan beruházáshoz kapcsolódó pótmunka számla, melynek összege 17.690.238,- Ft. (161)
- Gránit Hungária Kft által kibocsájtott 2010.12.31-i teljesítésű számlája, melyen kis értékű tárgyi eszközök szerepelnek 550.000,- Ft értékben (165)

Mindkét tétel a 2011. évi könyvelésben került elszámolásra, egyrészt a 161. Befejezetlen beruházások között (Gránit H. Kft pótmunka számla 17.690.238,-), másrészt a 165. Beruházás kis értékű eszközök között (Gránit H. Kft kis értékű eszközök 550.000,-).

A tételek mindegyike 2010. évben a befejezetlen beruházások soron szerepelt volna, mert az ingatlan épület és az épületben található eszközök 2010.12.31-én még nem kerültek aktiválásra, használatba vételük nem történt meg. Ezek alapján a két felmerült tételnek eredményt (költséget) érintő hatása nincs.

Nőtt az eszközök és a szállítókkal szembeni tartozás összege.

A módosítás eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását a következő táblázat mutatja:

ESZKÖZÖK

Megnevezés	2010. év	Módosítás	Tényleges 2010. évi adat
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	852 834	+18 240	871 074
I. Immateriális javak			0
II. Tárgyi eszközök	852 834	+18 240	871 074
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0
B. FORGÓESZKÖZÖK	903		903
I. Készletek	2		2
II. Követelések			0
III. Értékpapírok			0
IV. Pénzeszközök	901		901
C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	230		230
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	853 967	+18 240	872 207

FORRÁSOK

Megnevezés	2010. év	Módosítás	Tényleges 2010. évi adat
D SAJÁT TŐKE	51 249		51 249
I. Jegyzett tőke	50 600		50 600
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			0
III. Tőketartalék			0
IV. Eredménytartalék	1 353		1 353
V. Lekötött tartalék			0
VI. Értékelési tartalék			0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-704		-704
E CÉLTARTALÉKOK			0
F KÖTELEZETTSÉGEK	60 659	+18 240	78 899
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 659	+18 240	78 899
G PASSZÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS	742 059		742 059
FORRÁSOK ÖSSZESEN	853 967	+18 240	872 207

A módosítás során az eszközök és források összege, azaz a mérleg főösszeg 18.240e Ft-tal nőtt. A befektetett eszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek összege is 18.240e Ft-tal nőtt.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2011. év e Ft	Megoszlás %
1.1. Befektetett eszközök	852 834	99,87%	824 659	98,36%
2.1. Forgóeszközök	903	0,11%	2 030	0,24%
3.1. Aktív időbeli elhatárolások	230	0,03%	11 716	1,40%
Összesen	853 967	100,00	838 405	100,00

1.1 Befektetett eszközök

A társaság az eddigi befejezetlen beruházásai a 2011. év során üzembe helyezte, működését 2011.04.01-jén hivatalosan is megkezdte. Tárgyi eszközök december 31-i értékét mutatja a következő táblázat

	Bruttó érték.	Elszámolt écs	Nettó érték
114. Szellemi termékek	21 557 975	3 496 525	18 061 450
122. Telek, telkesítés	43 600 000		43 600 000
123. Épületek, épületrészek	471 542 472	2 250 615	469 291 857
131. Termelő gépek, berendezések	243 044 772	17 331 166	225 713 606
135. Kis értékű műszaki gépek	6 649 408	6 649 408	
141. Üzemi üzleti gépek berend.	22 641 619	1 700 670	20 940 949
143. Irodai, igazgatási berend.	56 159 781	9 108 665	47 051 126
145. Kis értékű egyéb gépek	13 462 759	13 462 759	
Összesen:	878 658 786	53 999 808	824 658 988

2.1.1. Készletek

A társaság készletei az előző évi 2e Ft értékhez képest, jelentősen elmelkedtek, mivel a megkezdett működéshez szükséges a folyamatos készlet biztosítása.

	Nyitó e Ft	Megoszlása %	2010. évi záró e Ft	Megoszlása %
Egészségügyi anyagok	2	100,00%	376	62,98%
Éven belül elh.eszközök		0,00%	26	4,36%
Egyéb anyagok		0,00%	195	32,66%

Összesen	2	100,00%	597	100,00%
-----------------	---	---------	-----	---------

2.1.2. Követelések

A társaság 1.430 e Ft követeléssel rendelkezik mely vevőkövetelésből áll, ebből 975e Ft a lejárt fizetési határidejű vevőkövetelés, melyek 2012.03.31-ig kiegyenlítésre kerültek.

2.1.4. Pénzeszközök

	Nyitó e Ft	Megoszlása %	2011. évi záró e Ft	Megoszlása %
Pénztár, csekkek	2	0,22%	3	100,00%
Bankbetétek	899	99,78%		0,00%
Összesen	901	100,00%	3	100,00%

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 2010. december 31-én 3 e Ft, melyösszeg a társaság pénztárában található.

A készpénzforgalom a társaságnál az előző évhez képest megnőtt, de még nem jelentős.

A társaságnak egy fő és egy al bankszámlája van. Ezeken 2011.12.31-én nulla egyenleg szerepel.

A társaság a számlavezető pénzintézeténél folyószámla hitellel rendelkezik, emiatt a bankszámla egyenlege nulla Ft.

A pénzeszközök záró állománya megegyezik a pénztárjelentés és a bankkivonatok záró állományával, melyet leltár támaszt alá.

3.1. Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel és egyéb bevételek elhatárolása (2011. évet érintő bevételek)

- 2011. évi járóbeteg szakellátás finanszírozása OEP utalás és elszámolás alapján összesen: 11.121.000,-
- Kormányhivatal munkaügyi központja által utalt bér és járulék támogatás 2011. 12. havi támogatott alkalmazottak után szerződés és igénybenyújtás alapján: 514.803,-

Költségek, egyéb fizetett kamatok, egy. ráford. Elhatárolása (2011. évben felmerül, 2012. évet érintő tételek:)

- felelősségbiztosítás 2012-re vonatkozó része: 12.067,-
- tűz és elemi kár bizt. 2012-re vonatkozó része: 67.985,-
- Összesen: 80.052,-

4. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2011. év (e Ft)	Megoszlása
4.1 Saját tőke	51 249	6,00%	13 101	1,56%
4.2. Céltartalék				
4.3. Kötelezettségek	60 659	7,10%	68 460	8,17%
4.4. Passzív időbeli elhatárolás	742 059	86,90%	756 844	90,27%
Összesen	853 967	100,00%	838 405	100,00%

4.1. Saját tőke alakulása

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2011. év (e Ft)	Megoszlása
4.1.1. Jegyzett tőke	50 600	98,73%	50 600	386,23%
4.1.2. Jegyzett, de be nem fiz. t.				
4.1.3 Tőketartalék				
4.1.4. Eredménytartalék	1 353	2,64%	649	4,95%
4.1.5. Lekötött tartalék				
4.1.6. Mérleg sz. eredmény	-704,00	0,00%	-38 148	-291,18%
Összesen	51 249	100,00%	13 101	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. A jegyzett tőke 2011 évben nem változott.

4.1.4. Eredménytartalék

Ezen a soron a társaság 2008-2011. évek közötti eredménytartaléka szerepel. 2011. évre csökkent az eredménytartalék összege, a 2010. évi átvezetett veszteséggel.

2008. évi eredménytartalék:	-724.362 Ft
2009. évi eredménytartalék:	2.077.231 Ft
2010. évi eredménytartalék:	-704.223 Ft
Összesen:	648.646 Ft

4.1.6. Mérleg szerinti eredmény

A 2011. év eredménye -38.148e Ft veszteség, mely az előző évi eredményhez képest jelentős visszaesést jelent. Ez avval magyarázható, hogy a társaság 2011. év során kezdte meg működését, és a járóbeteg szakellátás tevékenység beindítása illetve folyamatos fejlesztése jelentős költségekkel járt.

4.3. Kötelezettségek

A társaság mérlegfordulónapon **68.460e Ft** kötelezettséggel rendelkezett.

Rövid lejáratú hitelek között a Pannonhalma és Vidéke Takarékszövetkezetnél felvett, a működés beindításához és finanszírozásához felvett folyószámla hitel szerepel **36.002e Ft** értékben

A szállítói tartozások összeg **29.050e Ft**, mely az előző évi 60.304 e Ft szállítói tartozáshoz képest jelentős csökkenést mutat. Az adat nem teljesen összehasonlítható, mivel a 2010 év végén túlnyomó részt a beruházásból fakadó szállítói tartozások szerepeltek ezen a soron.

Az állami hatósággal szemben **1.282e Ft** tartozása van a társaságnak, mely összeg nem lejárt esedékességű.

Munkavállalókkal szembeni bér és költségterítés tartozás **2.119e Ft**, egyéb tartozások között pedig **7e Ft** munkavállalótól levont kamarai tagdíj tartozás szerepel.

Más kötelezettsége a társaságnak nincs.

4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen soron szerepel 756.844 e Ft összeg szerepel.

Ebből az összegből mérlegforduló nap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások összege: 1.160.360,- Ft .

- szerződés szerinti 2011. évi könyvvizsgálat díja	508.e Ft
- 2011. évi könyvviteli szolgáltatás (zárás miatt):	80e Ft
- 2011. évet érintő telefonköltség.	2 e Ft
- 2011. évi vízdíj ktg:	-8e Ft
- 2011. évi közzétételi díj	3 e Ft
- <u>2011. évi járóbeteg szakellátás közvetített szolgáltatás</u>	<u>575e Ft</u>
Összesen:	1.160e Ft

Ktg-ek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolás: 367e Ft.

Ezen összeg a 2011. évben az OEP által átutalt egészségügyi dolgozók részére kifizetendő eseti keresetkiegészítés összege szerepel, melynek kifizetése 2011. évben történ.

Passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 728.104e Ft fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása. Ezen összeg azokat a 2009-2011. években megkapott fejlesztési, beruházásra adott támogatásokat tartalmazza, melyekhez kapcsolódó kiadásokat társaság szigorúan a beruházás érdekében számolt el. Ezen a soron azon eszközök értéke szerepel, melyeket támogatásból vásárolt, valósított meg a társaság, de még értékcsökkenésüket nem számolták el. (A támogatások feloldása, és rendkívüli bevételként történő elszámolása a támogatott eszközök értékcsökkenésének elszámolásával párhuzamosan folyik)

Passzív időbeli elhatárolásként szerepel 27.212 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 az eszközök soron szerepelnek. Az elhatárolások feloldása, szintén az érintett eszközök értékcsökkenésének elszámolásával párhuzamosan folyik)

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	960	57 381	56 421	5877,2%
II Aktivált saját telj. értéke	2 827		-2 827	-100,0%
III Egyéb bevételek	1 430	5 635	4 205	294,1%
IV Anyagjellegű ráfordítások	1 161	65 940	64 779	5579,6%
V Személyi jellegű ráfordítások	4 801	32 157	27 356	569,8%
VI Értékcsökkenési leírás		54 000	0	0,0%
VII Egyéb ráfordítások	1	90	89	100,0%
AZ ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-746	-89 171	-88 425	11853,2%
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	42	1	-41	-97,6%
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai		1 263	1 263	0,0%
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	42	-1 262	-1 304	-3104,8%
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-704	-90 433	-89 729	12745,6%
X Rendkívüli bevétel		52 285	52 285	0,0%
XI Rendkívüli ráfordítás			0	0,0%
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	52285	52 285	0,0%
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-704	-38 148	-37 444	5318,8%
XII Adófizetési kötelezettség	0		0	0,0%
F ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-704	-38 148	-37 444	5318,8%
G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-22)	-704	-38 148	-37 444	5318,8%

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

2011. évben a társaság elindította járóbeteg szakellátási tevékenységét, e mellett bérleti díjból, és térítéses orvosi szakellátásból volt bevétele.

		Megoszlása
Járóbeteg szakellátás árbevétele (OEP finanszírozott)	53.140 e Ft	92,6%
Egyéb egészségügyi ellátás árbevétele	126 e Ft	0,2%
Bérleti díjból származó bevétel	4.115 e Ft	7,2%
Összesen:	57.381 e Ft	100%

Egyéb bevételek között a költségek ráfordítások fedezetére kapott támogatások juttatások szerepelnek 5.635e Ft értékben. Ennek az összegnek egy része még a járóbeteg szakellátó központ létrehozását célzó projektből juttatott támogatás, más rész a területileg illetékes munkaügyi központ bér és járuléktámogatását tartalmazza, melyet a munkaügyi központ által támogatott munkavállalók után kapott a társaság.

Ezen a soron szerepel még az államkincstár által utalt apákat megillető munkaidő kedvezmény mint támogatás, összege 132e Ft, illetve itt szerepel még 1 e Ft kereftési különbözet

Tárgyévben saját előállítású költségek aktivált értéke nem volt.

Bankkamat 1e Ft volt, amely az előző évi bevételhez képest csökkenést mutat.

Rendkívüli bevételek között a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás szerepel 52.285e Ft értékben.

Ez az összeg a támogatásból létrehozott eszközök, értékcsökkenéssel arányos támogatási összegét, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenéssel arányos elszámolt összegét tartalmazza.

Más jellegű bevétele nem volt.

2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

Az előző és tárgyév adata nem minden esetben összehasonlítható, mert a társaság konkrét tevékenységét csak 2011. évben kezdte meg.

2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 65.940e Ft.

Ebből:	-	anyagköltség	15.168e Ft
	-	igénybe vett szolg.	8.703 e Ft
	-	egyéb szolgáltatások	1.085 e Ft
	-	Járóbeteg szakellátás közvetített szolgáltatása	40.984e Ft

Anyagköltségek között szerepelnek a vásárolt egészségügyi anyagok, valamint a közüzemi költségek is, mely utóbbinak az összege 13.320e Ft.

Járóbeteg szakellátás közvetített szolgáltatása összegben a nem munkaviszonyban, vagy megbízási jogviszonyban közreműködő orvosok, egészségügyi társaságok által ellátott járóbeteg feladatok ellenértéke szerepel.

2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások értéke: 32.157e Ft

Ebből:	-	Béreköltség :	24.551e Ft
	-	Szem. Jell. Egyéb kifizetés:	1.571 e Ft
	-	Bérből:	6.035 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések között lett elszámolva 30e Ft reprezentációs kiadás, és 1.487e Ft munkavállalók részére adott költségtérítés (bérlet, menetjegy, munkabajásári költségtérítés, kiküldetési rendelvény alapján elszámolt költségtérítés) szerepel.

2.3 Értécsökkenési leírás összege: 54.000e Ft

Ebből:	-	tárgyi eszközök értécsökkése:	33.888e Ft
	-	kis értékű eszközök értécsökkenése (használatkor egy összegben elszámolt écs) :	20.112e Ft

2.4. Egyéb ráfordítások között jelentősebb összegként 68e Ft áfa önellenőrzési pótlék szerepel.

2.5. Pénzügyi ráfordítás

Pénzügyi ráfordítások között a társaság által felvett folyószámlahitel kamata szerepel 1.263e Ft értékben.

2.6. Rendkívüli ráfordítás

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

3. TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ KAPCSOLÓDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	-38.148 e Ft
a.) adóalap csökkentő tétel:	63.906 e Ft
b.) adóalap növelő tétel:	54.000 e Ft
Adóalap alakulása:	-48.054 e Ft

Adóalap csökkentő tételként a társaság adótörvény szerint elszámolható értécsökkenése, míg adóalap növelő tételként a társaság számviteli törvény szerint elszámolt értécsökkenése szerepel.

Társasági adó fizetési kötelezettsége nincs a társaságnak.

Az adózott eredmény -38.148 e Ft.

A társaság döntése alapján az adózott eredményt osztalékfizetési kötelezettség nem terheli, így a mérleg szerinti eredmény is - 38.148 e Ft

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE**ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	852 834	824 659	-28175	-3,3%
I. Immateriális javak		18 061	18061	0,0%
II. Tárgyi eszközök	852 834	806 598	-46236	-5,4%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	0,0%
B. FORGÓESZKÖZÖK	903	2 030	1 127	124,8%
I. Készletek	2	597	595	100,0%
II. Követelések		1 430	1 430	0,0%
III. Értékpapírok			0	0,0%
IV. Pénzeszközök	901	3	-898	-99,7%
C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	230	11 716	11 486	4993,9%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	853 967	838 405	-15 562	-1,8%

FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
D SAJÁT TŐKE	51 249	13 101	-38148	-74,4%
I. Jegyzett tőke	50 600	50 600	0	0,0%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			0	0,0%
III. Tőketartalék			0	0,0%
IV. Eredménytartalék	1 353	649	-704	-52,0%
V. Lekötött tartalék			0	0,0%
VI. Értékelési tartalék			0	0,0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	-704	-38 148	-37444	5318,8%
E CÉLTARTALÉKOK			0	0,0%
F KÖTELEZETTSÉGEK	60 659	68 460	7801	12,9%
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 659	68 460	7801	12,9%
G PASSÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS	742 059	756 844	14785	2,0%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	853 967	838 405	-15562	-1,8%

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete: 2011. év

Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{kötelezettségek} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{68.460 \times 100}{13.101} = 522,55 \%$$

Tőkeelősség

$$\frac{\text{saját tőke} \times 100}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{13.101 \times 100}{838.405} = 1,56\%$$

Likviditási mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök} \times 100}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2030 \times 100}{68.460} = 2,96\%$$

Likviditási ráta

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek} \times 100}{\text{rövid lej. Kötelezetts.}} = \frac{1433 \times 100}{68.460} = 2,09\%$$

Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\frac{\text{mérleg sz. eredmény+értékcsökk.} \times 100}{\text{hosszú lej. Kötelezetts.}} = \frac{15852 \times 100}{0} = 0,00\%$$

Tőkearányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{-38148 \times 100}{13.101} = -291,18\%$$

Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{nettó árbevétel}} = \frac{-38148 \times 100}{57.381} = -66,50\%$$

Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{eszközök}} = \frac{-38.148 \times 100}{838.405} = -4,55\%$$

E. Tájékoztató kiegészítések

Társaság által foglalkoztatottak átlagos éves létszáma 16 fő (2011. 12.31-én foglalkoztatottak létszáma 22 fő).

Részükre és megbízás alapján foglalkoztatott 1 fő részére 24.551 e Ft bérköltség lett számfejtve

- Szem. Jell. Egyéb kifizetés: 1.571 e Ft
- Bérjárulékok: 6.035 e Ft

Dr Török Péter az ügyvezetői feladatokat munkaviszony keretében látja el, a részére 2011. évben kifizetett munkabér összege bruttó 5.760e Ft, e mellett 496e Ft kiküldetési rendelvénnyel alapján elszámolt gépjárműhasználat költségtérítést és munkabajárari költségtérítés számoltunk el 2011. évre.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

Könyvvizsgáló díjazása 2011. évre 508e Ft.

A társaság járóbeteg ellátási tevékenységet 2011. évben kezdte meg. 2011. évi működés során keletkeztek környezetre káros anyagok, a társaság termelt, és tárolt veszélyes hulladékot, Ezeket az anyagokat a hatályos jogszabályok betartásával kezelte, tárolta , majd átadta megsemmisítésre az erre jogosult és szerződött partnerének. Környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben 240e Ft költség 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, 2012. május 18.

P.H.

Dr. Török Péter
ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A PANNONHALMI KISTÉRSÉGI JÁRÓBETEG SZAKELLÁTÓ KÖZPONT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG TULAJDONOSAINAK

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 838 405 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 38 148 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok 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 mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záródékom (véleményem) megadásához.

Záradék (vélemény)

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 **Pannonhalmi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyúl, 2012. május 18.

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