

Kiegészítő melléklet

a Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2010. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

1.A vállalkozás bemutatása

A Társaság 1996. április 30-án alakult.

A Társaság 100%-os tulajdonosa Veresegyház Város Önkormányzata.

Alapításkori törzstőke: 50.000 eFt
1998-ban törzstőke emelésre került sor, jelenlegi értéke: 210.000 eFt

Működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Közhasznúsági besorolás: **kiemelkedően közhasznú**

A Társaság tevékenységi köre:

Fekvőbeteg-ellátás

Járóbeteg-ellátás

Egyéb humán egészségügyi ellátás

Szociális ellátás elhelyezéssel

Szociális ellátás elhelyezés nélkül

Műszaki kutatás, fejlesztés

Szoftverkészítés, - szaktanácsadás

Adatfeldolgozás

Egyéb számítástechnikai tevékenység

Máshová nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás

Könyvkiadás

Időszaki kiadványkiadása

Munkahelyi étkeztetés

Humán kutatás, fejlesztés

Üzletviteli tanácsadás

Hirdetés

Máshová nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás

Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Máshová nem sorolt egyéb szabadidős tevékenység

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozás befektetése más vállalkozásokban:

- **Misszió az Életért Alapítvány** (alapítója a Társaság)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út 30.

- Jegyzett tőke összege: 500 eFt
- Saját tőke összege (2009): 1.053 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2009): -463 eFt
- befektetés értéke: 500 eFt

- A **Misszió-Health Kft**-ben lévő részesedését a Társaság 2010. december 9-én eladta Veresegyház Város Önkormányzatának.

Legjelentősebb partnerei: Országos Egészségbiztosítási Pénztár
Misszió-Health Kft.
Veresegyház Város Önkormányzata

A cég ügyvezetője és az éves beszámoló aláírója:

Jobban Eszter
lakcíme: 2143 Kistarcsa, Zrínyi u. 1.

A Társaság könyvvizsgálója:

Dr. Rocskai János
bejegyzett könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 004148
könyvvizsgálat éves díja 720 eFt.

Társaságunk könyvvizsgálati kötelezettségét jogszabály írja elő.

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak járó járandóság (személyi jellegű kifizetés járulékokkal, cégautó használata, mobil telefon költségei):

vezető tisztségviselők: 9.430 eFt
felügyelő bizottság: munkáját díjazás, térítés nélkül végzi.

A 2010. üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, egyéb kötelezettség nem merült fel.

A Társaság éves beszámolóját saját honlapján is közzéteszi. Ennek címe: www.misszio.hu

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2010. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2011. április 30. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a

december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A társaság a Hospitaly Kft. InfoMátrix gazdasági rendszerét használja könyvviteli nyilvántartásaihoz. Ennek moduljai: pénzügy, főkönyv, raktár, tárgyi eszköz nyilvántartó program. A pénzügy és főkönyv modul összeköttetésben áll egymással. A tárgyi eszköz nyilvántartó program különálló modul, az innen nyert információk alapján történik a havi értékcsökkenés főkönyvben való rögzítése.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény kimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait, a választott mérleg típusa „A” változat.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint számolja el. Az értékcsökkenés elszámolására a társaság lineáris módszert választott. Az 50 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti új tárgyi eszközöket, valamint a 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti használt tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásaként elszámolja. Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása napra pontosan történik, melyet az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja automatikusan számít. Az év közben értékesített tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés az értékesítés napjával bezárólag kerül elszámolásra.

Leírási kulcsok:

immateriális javak:	vagyoni értékű jogok	16,7 %
	szoftverek	33,0 %
	alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	20,0 %
	know-how	20,0 %
tárgyi eszközök:	épületek	2 %
	egyéb építmények	2 %
	számítástechnikai eszközök	33,0 %
	egyéb gépek, berendezések	14,5 %
	járművek	20,0 %
	50 eFt alatti új eszközök	100 %
100 e Ft alatti használt eszközök	100 %	

Az általános anyagok készletértékének meghatározása számla szerinti, általános forgalmi adóval növelt összegben történik, az élelmiszer készleteké számla szerinti nettó értéken. Év közbeni felhasználás, valamint a záró készlet mérlegben történő szerepeltetése súlyozott átlagáron történik.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A jelentős összegű hiba mértéke a számviteli politikában meghatározott értékhatár: az üzleti év mérleg főösszegének 2%-a, illetve ha a 2% meghaladja a 200 millió forintot, akkor 200 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba a számviteli politikában történő meghatározás alapján: ha a hiba feltárásának évét megelőző év üzleti mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év 2009.	Tárgyév 2010.	Index
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	696 027	55,9%	57,6%	103,0%
	Összes eszköz	1 208 786			
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	696 679	74,8%	57,6%	77,1%
	Összes eszköz	1 208 786			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	465 685	13,6%	38,5%	283,1%
	Összes eszköz	1 208 786			
Tőkeellátottság	Saját tőke	315 550	2,8%	26,1%	942,2%
	Összes forrás	1 208 786			
Saját tőke befektetett eszközök aránya	Saját tőke	315 550	3,7%	45,3%	1222,5%
	Befektetett eszközök	696 679			
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	315 550	11,4%	150,3%	1319,5%
	Jegyzett tőke	210 000			
Források aránya	Kötelezettségek	548 821	2345,8%	173,9%	7,4%
	Saját tőke	315 550			
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök	12 413	0,1%	2,3%	3765,1%
	Rövidlej. Kötelezettség	548 821			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	465 685	20,9%	84,9%	405,3%
	Rövidlej. Kötelezettség	548 821			
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	294 016	-33,8%	31,8%	-94,0%
	Nettó árbevétel	924 417			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	294 016	-15,0%	24,3%	-162,1%
	Összes eszköz	1 208 786			
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	294 016	-541,7%	93,2%	-17,2%
	Saját tőke	315 550			

A fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy 2010-ben jelentősen javult a Társaság vagyoni, és kismértékben a pénzügyi helyzete.

A vagyoni helyzet javulását a saját tőke növekedése és a kötelezettségek csökkenése okozta. A saját tőke 2010-ben a mérleg szerinti eredménnyel, 291.636 ezer forinttal nőtt. A pénzügyi helyzet kismértékű javulását jelzik a likviditási mutatók is. A forgóeszközök (pénzeszközök, követelések) előző évekhez viszonyított nagy mértékű növekedése mellett csökkentek a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei (legnagyobb részben a tulajdonossal szembeni tagi hitel állomány).

4. A jövedelmezőség alakulásának vizsgálata:

2009-hez képest a Társaság mérleg szerinti eredménye, jelentősen változott, 291.636 eFt (nyereség).

A mérleg szerinti eredmény növekedésére két esemény volt jelentős hatással. Az egyik az Irányított Betegellátási Modellhez kapcsolódóan bíróság által megítélt, és kapott megtakarítás-részesedés, valamint a kapcsolódó késedelmi kamat; a másik a Misszió-Health Kft. üzletrészesének értékesítéséből adódó árfolyamnyereség.

2010-ben, az előző évekhez képest javult a Társaság alaptevékenységének, a betegellátásnak az eredményessége is, de ez önmagában továbbra is jelentős veszteséggel működött. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár (OEP) által finanszírozott betegellátáshoz kapcsolódó bevétel 2010-ben mintegy 32 millió forinttal volt magasabb, mint az előző évben – ez okozta a javulást.

5. Egyéb általános kiegészítés

Társaságunk az Irányított Betegellátási Modellel (IBM) kapcsolatos elszámolási vitája miatt 2007-ben bírósághoz fordult az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral szemben. 2009. október 29-én a Fővárosi Ítéltábla Társaságunk javára döntött, ami ellen az OEP felülvizsgálati kérelemmel fordult a Legfelsőbb Bírósághoz. A Legfelsőbb Bíróság 2010-ben részben Társaságunk számára kedvezően megerősítette a Fővárosi Ítéltábla végzését, így 2010-ben mintegy 822 millió Ft bevétele keletkezett ezen ügyből Társaságunknak (ebből megítélt tőke: 504 millió Ft, megítélt késedelmi kamat: 318 millió Ft). Az ezen peres üggyhöz kapcsolódó bevételek és ráfordítások a 2010. év könyveiben szerepelnek.

Társaságunk 2010-ben értékesítette a Misszió-Health Kft-ben lévő 100%-os részesedését. Ennek árfolyamnyeresége 65 millió Ft, ami a 2010. évi eredményt javítja.

Társaságunk 2010-ben megvásárolta az általa eddig bérelt ingatlanrészt, valamint az ellátáshoz kapcsolódó eszközöket a Misszió-Health Kft-től, így az Intézmény épületének már 100%-os tulajdonosa. Ez a Társaság jövedelmi helyzetét 2011-től jelentősen javítja, mivel az eddigi bérleti díj értékével (éves szinten mintegy 48 millió Ft) csökkenni fognak a költségei.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** nyilvántartása az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja segítségével történik. A naptári napokra számított értékcsökkenés rögzítése havi gyakorisággal a könyvelés során, adott hónap utolsó napjára vonatkozóan történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó értékét, bruttó értékének és értékcsökkenésének növekedését és csökkenését, valamint a nettó értéket csoportonkénti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

A táblázatból látszik, hogy a Társaság tárgyi eszköz állománya jelentősen, mintegy 212 millió forinttal nőtt 2010. év folyamán. Ez egyrészt az ingatlan értékének növekedéséből adódik: a Misszió megvásárolta az eddig általa bérelt épületrészt 187.200 ezer forintért. Másrészt korábban szintén bérelt egészségügyi berendezéseket vásárolt mintegy 48.500 eFt értékben.

Alapítványi támogatásból vásárolt térdkimozgató készüléket Rehabilitációs osztályára 874 eFt-ért.

A Társaság eszközeire értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt, 2010-ben terven felüli értékcsökkenés elszámolása és visszairása nem történt.

Jelentős változás Társaságunk működésében és vagyonában, hogy 2010-ben értékesítette a Misszió-Health Kft-ben lévő 100%-os részesedését. Ezt jelzi a **befektetett pénzügyi eszközök** értékének 161 millió forintos csökkenése. Ez a részesedés kivezetéséből adódik.

2. Készletek

A készletek állománya 2010. december 31-i fordulónappal leltározásra került. A készletnyilvántartás az InfoMátrix raktár modulja segítségével, súlyozott átlagáron történik. A készlet záró értéke ezen átlagár alapján került kimutatásra.

A készletek záró értéke: 3.800 eFt.

3. Követelések

A **vevőkövetelések** 2010. december 31-i állományának értéke 7.484 eFt. A vevőkre korábbi években képzett értékvesztés értéke 2.030 eFt.

A vevőkövetelések **mérleg szerinti értéke 5.454 eFt.**

Vevőkövetelések lejárat szerint a következőképpen alakulnak:

nem lejárt vevőkövetelések:	3.519 eFt
1-30 napon belül lejárt vevőkövetelések:	267 eFt
31-90 napon belül lejárt vevőkövetelések:	622 eFt
91-180 napon belül lejárt vevőkövetelések:	311 eFt

181-365 napon belül lejárt vevőkövetelések:	221 eFt
365 napon túli vevőkövetelések:	2.545 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értéke 338.952 eFt.

Ez az alábbi tételekből áll:

Veresegyház Város Önkormányzatának adott kölcsön 337.000 eFt . A kölcsönt az önkormányzat a mérlegkészítés időpontjáig teljes egészében megfizette. Szolgáltatásnyújtásból származó követelés 1.952 eFt. (Veresegyház Város Önkormányzata)

Az **egyéb követelések értéke 105.066 eFt.** Az előző évihez képest történt jelentős változást a Misszió-Health Kft. felé fennálló kölcsönkövetelés átsorolása okozza. 2009-ben ez a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésként jelent meg, 2010-ben pedig itt, az egyéb követelések között. Értéke 102.739 eFt.

4. Értékpapírok

2010. december 31-én a Társaság birtokában nem voltak értékpapírok.

5. Pénzeszközök

A bankszámlák (12.051 eFt) és a pénztárszámlák (362 eFt) a bankkivonatok, illetve pénztárnaplók záró egyenlegeivel egyeztetett módon kerültek kimutatásra **összesen 12.413 eFt értékben.** A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

6. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege: **46.422 eFt.**

Ebből a költségek, ráfordítások miatti időbeli elhatárolás 115 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke 46.307 eFt.

Ez az érték az egészségügyi tevékenység után járó, 2010-re vonatkozó, de 2011-ben folyósított OEP támogatásból (szakellátás finanszírozása), valamint a Misszió-Health Kft. részére nyújtott tagi hitel előírt, de be nem folyt kamatából áll.

OEP novemberi ellátás (rész)	14.165 eFt
OEP decemberi ellátás	23.108 eFt
Előírt kamat kölcsön után	9.034 eFt

7. Saját tőke

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik az alapító okiratban foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. Összege: 210.000 eFt.

Értékelési tartalék soron a 2008-ban történt telek felértékelés (71.250 eFt) értékét mutatja ki a Társaság.

A saját tőke 2010. évi záró értéke 315.550 eFt. Elemeinek tárgyévi növekedését és csökkenését a 3. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérleg szerinti eredmény

A 2010. évi mérleg szerinti eredmény **291.636 eFt** (nyereség) **Az adózott eredményt a Társaság nem osztja fel, abból osztalékot nem fizet. A mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba kerül.**

9. Céltartalék

2010-ben a Társaság céltartalékot nem képzett.

10. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **546.441 eFt**, az alábbi részletezésben:

Rövid lejáratú hitel állománya 40.000 eFt. Ez a Veresegyház és Vidéke Takarékszövetkezet által 2010. decemberében folyósított hitel. A hitel lejáratá 2012. december 31.

Szállítói tartozás összege 350.948 eFt. Ebből 235.700 eFt a Misszió-Health Kft. felé fennálló, tárgyi eszköz vásárlásból adódó kötelezettség, amit a Társaság a mérlegkészítés időpontjáig megfizetett. A Misszió-Health Kft. felé fennálló, összesen 294.646 eFt összegű szállítói kötelezettségeken túl a szállítói kötelezettségek mértéke az előző évihez képest jelentősen csökkent (2009-ben 126,5 millió Ft, 2010-ben 56,2 millió Ft).

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 134.284 eFt, az alábbi részletezésben:

Veresegyház Önkormányzat rövid lejáratú kölcsöne:	134.284 eFt
lejárat: 2011. december 30.	
kamata: 0 %	
jelzáloggal nem terhelt	

A tagi hitel állomány 2010-ben 205.500 ezer forinttal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 20.906 eFt.

Ennek főbb tételei:

SZJA kötelezettség:	6.259 eFt,
fizetendő járulékok:	12.683eFt,
általános forgalmi adó:	606 eFt,
egyéb kötelezettség:	334 eFt,
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	81 eFt.

Az adók, járulékok, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig megfizetésre kerültek.

11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke **344.415 eFt** az alábbiak szerint:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke összesen: 73.329 eFt. Ebből 72.892 eFt az IBM megtakarítás-részesedés intézményeknek és házi orvosoknak járó, 2010-ben még meg nem fizetett része. A teljes elhatárolt összeget Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig megfizette.

A halasztott bevételek összege 271.086 eFt. (Halasztott bevételek között mutatjuk ki az adott évben, és a korábbi időszakokban befektetett eszköz beszerzésére felhasznált támogatás értékét, amíg költség nem jelenik meg vele szemben.)

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaságnak export értékesítése nem volt.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele **924.417 eFt**, melynek megoszlása az egyes tevékenységek között:

OEP ellátás finanszírozás bevétele:	363.757 eFt
ebből: járóbeteg szakellátás:	153.319 eFt
rehabilitáció:	115.825 eFt
alapellátási ügyelet:	37.833 eFt
laboratórium:	4.773 eFt
egynapos sebészet:	52.008 eFt

OEP - IBM megtakarítás-részesedés: 504.198 eFt

fizetőbeteg ellátás térítési díjai:	43.270 eFt
ebből: foglalkozás-egészségügy:	23.502 eFt
rehabilitáció bevétele:	13.240 eFt
menedzserszűrés:	658 eFt
egyéb fizetőbeteg ellátás:	2.466 eFt
ügyeleti díj önkormányzati kiegészítése:	3.404 eFt

egyéb árbevételek:	13.191 eFt
ebből: szakértői tevékenység bevétele:	7.160 eFt
étkeztetési tevékenység:	4.621 eFt
egyéb árbevétel:	1.411 eFt

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2010-ben nem volt.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredményssor értéke **324.543 eFt**.

ebből:

- IBM megtakarításhoz kapcsolódó, bíróság által megítélt késedelmi kamat:	317.519 eFt
- kapott támogatások:	5.401 eFt
- egyéb bevételek:	1.622 eFt

4. Anyagijellegű ráfordítások

A társaság eredménykimutatásában szereplő anyagjellegű ráfordítások értéke **292.184 eFt**. Ebből az anyagköltség 51.280 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 236.014 eFt, az alábbiak szerint:

- igénybe vett egészségügyi szolgáltatások értéke 80.413 eFt,
- bérleti díjak 44.779 eFt (amiből 37.987 eFt az ingatlan bérlete a Misszió-Health Kft-től),
- jogi szaktanácsadás: 36.616 eFt,
- egészségügyi szaktanácsadás: 23.448 eFt.
- épületfenntartás, épület- és eszközkarbantartás költsége 22.591 eFt volt,
- szállítási költségek (szemétszállítással együtt) 8.675 eFt,
- szolgáltatásként elszámolt közmű díjak (termálvíz, csatornadíj): 5.060 eFt,
- pénzügyi, informatikai szakértői és tanácsadói díjak 5.192 eFt,
- egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége pedig 9.428 eFt

Az egyéb szolgáltatások (biztosítások, bankköltségek) költségei 2010-ben 4.890 eFt.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2010. évben **252.661 eFt**, az alábbi részletezésben:

béreköltség:	181.482 eFt
ebből: munkabér	176.242 eFt
megbízási díjak	5.240 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések:	20.290 eFt
ebből: közlekedési költségtérítés	2.802 eFt
jóléti és kulturális költség	13.852 eFt
reprezentáció	115 eFt
SZJA kötelezettség	3.122 eFt
táppénz kifizetés	398 eFt
bérfelrakások:	50.889 eFt

Állományi adatok:

átlagos statisztikai állományi létszám:	85 fő alkalmazott
ebből: szellemi dolgozók:	65 fő
fizikai dolgozók:	20 fő

6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 2009. évben elszámolt összege **27.346 eFt**. Ebből kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 11.187 eFt.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke **468.678 eFt**.

Ebből az IBM megtakarítás-részesedésből az érdekeltségi rendszer alapján továbbutalt összeg

435 978 eFt. (Intézményeknek 134.555 eFt, házi orvosoknak 301.424 eFt.)
Levonásba nem helyezhető arányosítandó általános forgalmi adó 25.829 eFt.
Fizetett késedelmi pótlékok, kamatok értéke 6.859 eFt, egyéb adók összege 323 eFt.

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei összesen **77.852 eFt.**

Ennek nagy része, 65.000 eFt a Misszió-Health Kft. részesedés értékesítéséből származó árfolyamnyereség (a részesedés könyv szerinti értéke 161 millió Ft, eladási ára 226 millió Ft volt). Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége 1.309 eFt.

Kapott kamatok összege 11.543 eFt, amiből 5.623 eFt a Misszió-Health Kft. részére nyújtott kölcsön éves kamata.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke 335 eFt volt 2010-ben. Ez az érték a 2010-ben felvett hitelhez kapcsolódó ráfordítás.

10. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 8.439 eFt, összetevői:

Halasztott bevétel feloldása értékcsökkenés mértékében:	7.800 eFt
Belföldi magánszemélytől, alapítványtól, társaságoktól kapott támogatás:	639 eFt

11. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 31 eFt, ami a Misszió az Életért Alapítványnak adott támogatás.

IV. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredmény	294 016
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	129 542
Értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	27 346
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	156 888
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke	27 346
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	200
Jogerős határozatban megállapított késedelmi pótlék	6 071
Közhasznú szervezetek kapott támogatása adótartozás esetén	6 040
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	39 657
Adóalap	176 785
Számított adó 19%	16 657
Számított adó 10%	8 912
Számított adó összesen	25 569
Adómentesség	23 189
2010. év adókötelezettsége	2 380

VI. Tájékoztató kiegészítések

A társaságnak halasztott ráfordítása a 2010. évben nem volt. A Társaság tevékenységéből adódóan keletkezik veszélyes hulladék, melynek szállítása, illetve ártalmatlanítása a Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés értelmében 2 hetente történik. Tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő. A tárolóhelyiségben klíma berendezés gondoskodik az állandó 5 fok alatti tárolási hőmérsékletről. A keletkező veszélyes hulladék tárolóhelyre szállítása naponta történik. 2010. december 31-én veszélyes hulladékok zárókészlet nem volt
A Cash-flow kimutatást a 1. sz. melléklet tartalmazza.

Veresegyház, 2011. május 11.

.....
Jobban Eszter
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2010. DECEMBER 31.

Sor szám			Előző év 2009.12.31	Tárgyév 2010.12.31
	I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	62 823	-14 372
		(működési cash flow)		
1	+/-	Adózás előtti eredmény	-129 542	294 016
1/a		eredménykorrekció halmozódás kiszűrése miatt		
2	+	Elszámolt amortizáció	19 709	27 344
3	+	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	0	0
4	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 413	-65 000
6	+/-	Szállítói kötelezettség változása	36 940	224 359
7	+/-	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	168 832	-276 538
8	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	-8 097	66 156
9	+/-	Vevőkövetelés változása	-1 617	-135
10	+/-	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	-636	-336 025
11	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	-21 353	53 831
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-2 380
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II-	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	3 815	-13 552
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-2 904	-239 552
15	+	Befektetett eszközök eladása	6 719	226 000
16	+	Kapott osztalék	0	0
	III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-66 640	40 000
17	+	17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	+	18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	+	19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20		20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, beváltása, megszüntetése	0	0
21	+	21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	-	22. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
23	-	23. Kötvényviszafizetés	0	0
24	-	24. Hiteltörlesztés-, visszafizetés	-66 640	40 000
25		25. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
26	-	26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	-	27. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
		IV. Pénzeszközök változása	-2	12 076
		Nyitó pénzeszközállomány	339	337
		Záró pénzeszközállomány	337	12 413

2. számú melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA 2010-BEN

adatok eFt-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2010.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2010.12.31	Nyitó 2010.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2010.12.31	Nyitó 2010.01.01	Záró 2010.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	75 969	0	0	75 969	74 689	1 129	0	75 818	1 280	151
111	Vagyoni értékű jog	3 756		0	3 756	3 650	58		3 708	106	48
113	Szellemi termékek	67 413		0	67 413	67 199	111		67 310	214	103
114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 800		0	4 800	3 840	960		4 800	960	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	581 134	239 554	1 967	818 721	98 444	26 216	1 967	122 693	482 690	696 028
12	Ingatlanok	499 274	187 200		686 474	35 608	8 309		43 917	463 666	642 557
13	Műszaki berendezés	43 715	43 347	1 143	85 919	27 691	9 310	1 143	35 858	16 024	50 061
14	Egyéb berendezés	38 145	9 007	824	46 328	35 145	8 597	824	42 918	3 000	3 410
151	Beruházások	0			0	0			0	0	0
	ÖSSZESEN	657 103	239 554	1 967	894 690	173 133	27 345	1 967	198 511	483 970	696 179

3. számú melléklet

SAJÁT TŐKE MOZGÁSTÁBLA 2010.

adatok ezer Ft-ban

tőkeelem megnevezése	2010. évi nyitó eFt	2010. évi növekedés eFt	2010. évi csökkenés eFt	2010. évi záró eFt
jegyzett tőke	210 000			210 000
jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
tőketartalék	0			0
eredménytartalék	-127 793		129 542	-257 335
lekötött tartalék	0			0
értékelési tartalék	71 250			71 250
mérleg szerinti eredmény	-129 542	421 178		291 636
összesen	23 915	421 178	129 542	315 551