

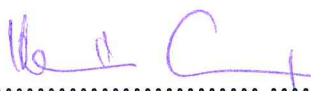
Adószám: 18587528-2-10
Közösségi adószám:
Bíróság: Heves megyei
Bírósági 10/01/00896
nyilvántartási száma:

Medicin Liget Alapítvány
3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/18. hrsz.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. év

Eger, 2017. május 25.



.....
ügyvezető/képviselő
MEDICIN-LIGET
Egészségmegőrző és Gondozó
Alapítvány
: 3325-Noszvaj
Szomolyai út 0214/18
Adószám: 18587528-2-10

1. Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A szervezet bemutatása

A Medicin-Liget Egészségmegőrző és Gondozó Alapítvány alapító okirata 2004. november 3. napján kelt, az Alapítványt a Heves Megyei Bíróság 2004. november 24. napon vette nyilvántartásba.

Az Alapítvány célja olyan anyagi alap megteremtése, amely biztosítja – elsődlegesen – az időskorúak elhelyezését, egészségük megőrzését, ápolását, testi és lelki gondozását, gyógykezelését és a rehabilitációt.

Az Alapítvány közhasznú alapítvány.

Az Alapítvány 500.000 Ft induló vagyonnal kezdte meg tevékenységét.

2011-ben az Alapítvány 100 %-os tulajdonosi részesedéssel megalapította a Kincses Sziget Szépkorúak Otthona és Gondozási Centrum egyéb civil szervezetet. Az Alapítvány részesedése a Szervezetben 20.816 ezer forint, melyből pénzbeli hozzájárulás 500 ezer forint, átadott apport 20.316 ezer forint, amely tárgyi eszközökből áll.

Az Alapítványt kezelő szervének tagjai:

Kecső Erzsébet (kuratóriumi elnök)

Balassa Tamás (kuratóriumi tag)

Dr. Koncz Andor (kuratóriumi tag)

Az Alapítvány képviselője:

Kecső Erzsébet (kuratóriumi elnök)

1.2 Tevékenységi kör

Az Alapítvány fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8731 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

1.3 Cím

Az Alapítvány cégbejegyzés szerinti székhelye: 3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/18. hrsz.

1.4 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Medicin Liget Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány a tárgyidőszakra **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

Az Alapítvány a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016. január 1. – 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. február 28. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek 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 mérleg főösszegének 2%-át. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Az Alapítvány számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású tétel azon követelés, kötelezettség elengedés, pénzeszköz végleges, visszafizetési kötelezettség nélküli átvétele, vagy átadása, egyéb eszközök térítés nélküli átvétele vagy átadása, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások, vagy térítés nélkül igénybevett szolgáltatások melyek értéke, piaci értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tárgy évi tőke 5 %-át.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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 (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli törvény 2016. évtől hatályos módosítása miatt, a törvényben foglalt szabályoknak megfelelően a 2015. évi (előző évi) adatokat a 2016-os szabályoknak megfelelően kell bemutatni.

Ezeket az átrendezéseket csak a 2016. évi beszámolóban kell elvégezni, könyvelni azokat nem lehet.

Az Alapítvány a számviteli törvényből adódó változásokhoz kapcsolódó feladatokat elvégezte.

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

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételek továbbtagolásának lehetőségével a Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

adatok ezer Ft-ban

2016. év	BRUTTÓ				ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ	
	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	+	TF écs.	-	Záró	Nyitó	Záró
Immateriális javak	271	0	0	271	271	0		0	271	0	0
Ingatlan	199 704	0	0	199 704	5 058	3 205		0	8 263	194 646	191 441
Műszaki gépek, berendezések	49 816	0	0	49 816	12 928	5 169		0	18 097	36 888	31 719
Kisértékű TE	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
	49 816	0		49 816	12 928	5 169			18 097	36 888	31 719
Egyéb gép, berendezés	8 685	5 985	0	14 670	3 517	907	2 409	0	6 833	5 168	7 837
Kisértékű TE	6 721	20	0	6 741	6 721	20		0	6 741	0	0
	15 406	6 005	0	21 411	10 238	927		0	13 574	5 168	7 837
Beruházások	34 295	58 483	0	92 778					0	34 295	92 778
Befektetések:	21 316	2 500	0	23 816					0	21 316	23 816
Σ: összesen	320 808	66 988	0	387 796	28 495	9 301		0	40 205	292 313	347 591
összesenből kisértékű	6 721	20	0	6 741	6 721	20		0	6 741	0	0

Forgóeszközök

3.4. Készletek

Az Alapítvány készlettel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása:

Követelések:

Adatok ezer Ft-ban

311	Belföldi követelések (vevők)	2 173
35	Adott előleg	93
36	Egyéb követelés	45
464	Költségvetési befizetési kötelezettség (NAV)	406
	Összesen:	2 717

3.6. Pénzeszközök

Összesen	912
Ebből: Bankszámla	359
Pénztár	553

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- költségek aktív időbeli elhatárolása 5.666 ezer forint
- utólag kapott normatíva, egyéb bevétel elhatárolása.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

Az Alapítványnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

Az Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban a 2016. évi adózott eredménnyel, 16.539 ezer forinttal növekedett.

adatok ezer forintban

	2015. év	2016.év	Változás
Induló tőke	500	500	0
Tőketartalék	31 665	31 665	0
Eredménytartalék	120 502	121 187	685
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	685	16 539	15 854
Összesen	153 352	169 891	16 539

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítványnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Gyöngyös Mátra Takarékszövetkezettől felvett 40.000 ezer forintos beruházási hitelből, 2016. december 31-én fennálló tartozás 17.746 ezer forint.

Agria BÉlapátfalva Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitel összege 25.000 ezer forint, ebből törlesztésre került 1.250 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Adatok ezer Ft-ban

452	Rövid lejáratú hitelek	5 696
453	belépési hozzájárulás előleg	17 750
454	Kötelezettségek áruszállításból	1 431
471	Jövedelemelszámolási számla	150
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 268
	összesen:	27 295

3.10. Időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 116.299 ezer Ft összegben került sor, oka::
adatok ezer forintban

- költségek ellentételezésére kapott támogatás	60
- parasztporta támogatás	3.972
- ÉMOP-4.21/A-11-2012 támogatás	95.524
- mini erőmű támogatás	16.051
- eszköz beszerzésre kapott támogatás	31
- normatíva visszafizetés előírása	621
- költségek passzív időbeli elhatárolása	40

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2016 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás **nem volt**.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az Alapítvány eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

adatok ezer forintban

Közhasznú tevékenységből származó árbevétel:

- szállítás árbevétele	1.699
- telefon díj árbevétele	108
- egyszeri belépési díj	4.050
- tovább számlázott díjak	1.742

Bérleti díj árbevétele: 2.420

Vállalkozási tevékenység árbevétele:

- tovább számlázott áramdíj	1.100
- ifjúsági szállás bevétele	1.897

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	összeg (ezer Ft)	Megosztás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	11 108	14,53%
Személyi jellegű ráfordítások	4 218	5,52%
Értékcsökkenési leírás	9 302	12,17%
Egyéb ráfordítások	51 824	67,79%
Összesen	76 452	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások	összeg (ezer Ft)
- anyagköltség	2 380
- igénybe vett szolgáltatások értéke	4 310
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 506
- eladott áruk beszerzési értéke	0
- egyéb szolgáltatások értéke	1 912
Összesen	11 108

Az igénybe vett szolgáltatások fontosabb tételei:	összeg (ezer Ft)
- bérleti díjak	697
- karbantartási ktg.	167
- hirdetés, reklám	493
- szakértői díjak	1 958
- telekommunikációs és posta ktg.	43
- egyéb nem részletezett költség	952
összesen	4 310

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek eredménye , ráfordítása 2.604 ezer forint, amely a hosszú lejáratú hitelek kamata.

4.8. Adófizetési kötelezettség

adatok ezer forintban

A társaság adózás előtti eredménye	-2 751
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Adóalap	-2 751
Társasági adó	0

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Alapítványnak 2 fő alkalmazottja és 10 fő önkéntes munkavállalója volt.

Béradatok:

	adatok ezer forintban
Személyi jellegű kifizetés összesen	4 218
ebből bérköltség	3 525
személyi jellegű egyéb kifizetés	0
bérráulék	693

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Tárgyévben az Alapítvány nem nyújtott juttatást vezető tisztségviselőinek. A vezető tisztségviselők díjazás nélkül végzik munkájukat.

5.3 Felügyelőbizottság

Az Alapítványnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság tagjai:

Tózsáné Tajiga Anikó (elnök)

Bartusné Fekszí Alíz

Kovács Tünde

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, támogatást 2016. évben nem vett igénybe, az előző évek támogatásai kerülnek visszafizetésre a passzív időbeli elhatárolásokból.

2016. évben kapott normatíva:

adatok ezer forintban

	2015. év	2016.év	Változás
Időskorúak nappali intézményi ellátása	266	416	150
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	1 970	2 735	765
Idősek otthona átlagos szintű ellátás	31 142	30 621	-521
Idősek otthona demens betegek ellátása	1 691	2 307	616
Összesen	35 069	36 079	1 010

A 2015. évben kiutalt támogatás és az Alapítványt ténylegesen megillető támogatás összege alapján 924 ezer forint többlettámogatást kapott az Alapítvány 2016. évben.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

Az Alapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. 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, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Soós Andrea

Regisztrációs száma: 127945

5.9. A beszámoló aláírására jogosult:

Neve: Kecő Erzsébet

Beosztása: kuratóriumi elnök

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók (adatok ezer forintban)

A vállalkozás valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

Adatok a mérlegből a számoláshoz

tárgy év

tárgy év

Befektetett eszközök	292 313	347 591
Tárgyi eszközök	270 997	323 775
Forgóeszközök	9 141	3 629
Követelések	9 002	2 717
Összes eszköz	307 267	357 590
Saját tőke	153 352	169 891
Kötelezettségek	33 595	71 400
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 552	27 295
Összes forrás	307 267	357 590
Nettó árbevétel	9 086	13 016

Tőkeszerkezeti mutatók

Befektetett eszközök fedezettsége	52,46%	48,88%
Tárgyi eszközök fedezettsége	56,59%	52,47%
Befektetett eszközök aránya	95,13%	97,20%
Saját tőke aránya	49,91%	47,51%
Tőkeszerkezeti mutató I.	10,93%	19,97%
Tőkeszerkezeti mutató II.	3,76%	7,63%

Pénzügyi helyzet elemzését elősegítő mutatók

Likviditási mutató	27,21%	5,08%
Rövid távú likviditás I.	79,13%	13,30%
Rövid távú likviditás II.	1,20%	3,34%

Jövedelmezőségi mutatók

Üzemi tevékenység eredménye	3 314	19 143
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 629	-2 604
Adózás előtti eredmény	685	16 539
Adózott eredmény	685	16 539
Árbevétel arányos üzemi eredmény	36,47%	147,07%
Tőkearányos eredmény	2,16%	11,27%
Eszközhatékonyság	1,08%	5,35%