

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

2017. év

Eger, 2018. április 27.

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



.....
ügyvezető/képviselő

1. A 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 Könyvvezetés módja

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

2.2 Könyvvezetés 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 2017. január 1. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. 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. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14. 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

2017. év	BRUTTÓ				ÉRTÉKSÖKKENÉS				NETTÓ	
	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	Záró
Immateriális javak	271	0	0	271	271	0	0	271	0	0
Ingatlan	199 704	78 000	0	277 704	8 263	4 029	0	12 292	191 441	265 412
Műszaki gépek, berendezések	49 816	0	0	49 816	18 097	5 170	0	23 267	31 719	26 549
Kisértékű TE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	49 816	0		49 816	18 097	5 170		23 267	31 719	26 549
Egyéb gép, berendezés	14 670	0	1 676	12 994	6 833	792	0	7 625	7 837	5 369
Kisértékű TE	6 741	0	0	6 741	6 741	0	0	6 741	0	0
	21 411	0	1 676	19 735	13 574	792	0	14 366	7 837	5 369
Beruházások	92 778	37 336	78 000	52 114				0	92 778	52 114
Befektetések	23 816	0	0	23 816				0	23 816	23 816
Σ: összesen	387 796	115 336	79 676	423 456	40 205	9 991	0	50 196	347 591	373 260
összesenből kisértékű	6 741	0	0	6 741	6 741	0	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)	3 256
35	Adott előleg	94
36	Egyéb követelés	1 945
	összesen:	5 295

3.6. Pénzeszközök

Összesen	230
Ebből: Bankszámla	138
Pénztár	92

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- költségek aktív időbeli elhatárolása 5.810 ezer forint
- utólag kapott normatíva, egyéb bevétel elhatárolása 822 ezer forint.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

Az Alapítványnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

Az Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban a 2017. évi adózott eredménnyel, 26.064 ezer forinttal növekedett.

adatok ezer forintban

	2016. év	2017. év	Változás
Induló tőke	500	500	0
Tőketartalék	31 665	31 665	0
Eredménytartalék	121 188	137 727	16 539
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	16 539	26 064	9 525
Összesen	169 892	195 956	26 064

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, 2017. december 31-én fennálló tartozás 15.893 ezer forint.

Agria Bélapátfalva Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitelből 2017. december 31-én fennálló tartozás 21.250 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Adatok ezer Ft-ban

451	Rövid lejáratú kölcsönök	1 000
452	Rövid lejáratú hitelek	3 083
454	Kötelezettségek áruszállításból	471
464	Költségvetési befizetési kötelezettség	422
471	Jövedelemelszámolási számla	450
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 650
	összesen:	8 076

3.10. Időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 143.124 ezer Ft összegben került sor, oka::

adatok ezer forintban

- költségek ellentételezésére kapott támogatás	52
- parasztpporta támogatás	3.883
- EMOP-4.21/A-11-2012 támogatás	93.929
- mini erőmű támogatás	13.458
- költségek passzív időbeli elhatárolása	530
- halasztott bevételek	31.272

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 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	2.620
- telefon díj árbevétele	202
- egyszeri belépési díj	7.978

Vállalkozási tevékenység árbevétele:

- tovább számlázott díj	1.888
- ifjúsági szállás bevétele	1.994
- áramdíj	1.770

Bérleti díj árbevétele: 2.640

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	összeg (ezer Ft)	Megosztás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	14 290	15,23%
Személyi jellegű ráfordítások	6 967	7,42%
Értékcsökkenési leírás	9 991	10,65%
Egyéb ráfordítások	62 590	66,70%
Összesen	93 838	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások	összeg (ezer Ft)
- anyagköltség	3 678
- igénybe vett szolgáltatások értéke	5 131
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 731
- eladott áruk beszerzési értéke	0
- egyéb szolgáltatások értéke	1 750
Összesen	14 290

Az igénybe vett szolgáltatások fontosabb tételei:	összeg (ezer Ft)
- szállítással kapcsolatos költségek	36
- karbantartási ktg.	365
- hirdetés, reklám	363
- szakértői díjak	1 823
- telekommunikációs és posta ktg.	48
- egyéb nem részletezett költség	2 496
Összesen	5 131

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek eredménye , ráfordítása 2.430 ezer forint, amely a hosszú lejáratú hitelek kamata.

4.8. Adófizetési kötelezettség

adatok ezer forintban

A társaság adózás előtti eredménye	26 064
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Adóalap	2
Társasági adó	0

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Alapítványnak 5 fő alkalmazottja és 10 fő önkéntes munkavállalója volt.

Béradatok:

	adatok ezer forintban
Személyi jellegű kifizetés összesen	6 967
ebből bérköltség	5 975
személyi jellegű egyéb kifizetés	18
bérbírálat	974

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:

Szücs Zoltán (elnök)

Bartusné Feksz Alíz

Kovács Tünde

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, támogatást 2017. évben nem vett igénybe, az előző évek támogatásai kerülnek visszaírásra a passzív időbeli elhatárolásokból.

2017. évben kapott normatíva:

adatok ezer forintban

	2016. év	2017.év	Változás
Időskorúak nappali intézményi ellátása	416	643	227
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	2 735	3 575	840
Idősek otthona átlagos szintű ellátás	30 621	30 621	0
Idősek otthona demens betegek ellátása	2 307	2 306	-1
Összesen	36 079	37 145	1 066

A 2016. évben kiutalt támogatás és az Alapítványt ténylegesen megillető támogatás összege alapján 1.066 ezer forint többlettámogatást kapott az Alapítvány 2017. évben.

A 2017. évben kiutalt támogatás és az Alapítványt ténylegesen megillető támogatás alapján 75 ezer forint többlet támogatást kapott a szervezet.

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

előző év

tárgy év

2016.

2017.

Befektetett eszközök	347 591	373 260
Tárgyi eszközök	323 775	349 444
Forgóeszközök	3 629	5 525
Követelések	2 717	5 295
Összes eszköz	357 590	385 417
Saját tőke	169 891	195 956
Kötelezettségek	71 400	46 337
Rövid lejáratú kötelezettségek	27 295	8 076
Összes forrás	357 590	385 417
Nettó árbevétel	13 016	19 093

Tőkeszerkezeti mutatók

Befektetett eszközök fedezettsége	48,88%	52,50%
Tárgyi eszközök fedezettsége	52,47%	56,08%
Befektetett eszközök aránya	97,20%	96,85%
Saját tőke aránya	47,51%	50,84%
Tőkeszerkezeti mutató I.	19,97%	12,02%
Tőkeszerkezeti mutató II.	7,63%	2,10%

Pénzügyi helyzet elemzését elősegítő mutatók

Likviditási mutató	5,08%	11,92%
Rövid távú likviditás I.	13,30%	68,41%
Rövid távú likviditás II.	3,34%	2,85%

Jövedelmezőségi mutatók

Üzemi tevékenység eredménye	19 143	28 494
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 604	-2 430
Adózás előtti eredmény	16 539	26 064
Adózott eredmény	16 539	26 064
Árbevétel arányos üzemi eredmény	147,07%	149,24%
Tőkearányos eredmény	11,27%	14,54%
Eszközhatékonyság	5,35%	7,39%