

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

2018. év

Eger, 2019. május 16.

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 2018. január 1. – 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. február 28. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét 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. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 tovább tagolásának 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

	BRUTTO				ENTERESORRENES				NETTO	
	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	+	-	Záró	Nyitó	Záró
Immateriális javak	271	0	0	271	271	0	0	271	0	0
Ingatlan	277 704	62 142	0	339 846	12 292	3 004	0	15 296	265 412	324 550
Műszaki gépek, berendezések	49 816	0	183	49 633	23 267	4 579	182	27 664	26 549	21 969
Kisértékű TE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	49 816	0		49 633	23 267	4 579		27 664	26 549	21 969
Egyéb gép, berendezés	12 994			12 994	7 625	761	0	8 386	5 369	4 608
Kisértékű TE	6 741	0	0	6 741	6 741	0	0	6 741	0	0
	19 735	0	0	19 735	14 366	761	0	15 127	5 369	4 608
Beruházások	52 114	10 028	62 142	0				0	52 114	0
Befektetések:	23 816	0	0	23 816				0	23 816	23 816
Σ: összesen	423 456	72 170	62 142	433 301	50 196	8 344	0	58 358	373 260	374 943
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)	1 969
36	Egyéb követelés	9
	összesen:	1 978

3.6. Pénzeszközök

Összesen	14 911
Ebből: Bankszámla	14 637
Pénztár	274

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- árbevétel aktív időbeli elhatárolása: 268 ezer forint
- költségek aktív időbeli elhatárolása: 6.148 ezer forint
- utólag kapott normatíva, egyéb bevétel elhatárolása: 747 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 2018. évi adózott eredménnyel, 23.384 ezer forinttal növekedett.

adatok ezer forintban

	2017. év	2018.év	Változás
Induló tőke	500	500	0
Tőketartalék	31 665	31 665	0
Eredménytartalék	137 727	163 705	25 978
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	26 064	23 384	-2 680
Összesen	195 956	219 254	23 298

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

Centrál Takarékszövetkezettől 2014-ben felvett beruházási hitelből 2018. december 31-én fennálló tartozás 13.925 ezer forint.

Korona Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitelből 2018. december 31-én fennálló tartozás 18.125 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Adatok ezer Ft-ban

451	Rövid lejáratú kölcsönök	349
452	Rövid lejáratú hitelek	0
454	Belföldi szállítók	925
464	Költségvetési befizetési kötelezettség	329
471	Jövedelemelszámolási számla	408
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 402
	összesen:	6 413

3.10. Időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 140.461 ezer Ft összegben került sor, oka::

adatok ezer forintban

- költségek ellentételezésére kapott támogatás	52
- parasztporta támogatás	3.883
- ÉMOP-4.21/A-11-2012 támogatás	93.929
- mini erőmű támogatás	13.458
- költségek passzív időbeli elhatárolása	124
- halasztott bevételek	29.015

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 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	3.300
- telefon díj árbevétele	148
- egyszeri belépési díj	17.156

Vállalkozási tevékenység árbevétele:

- tovább számlázott díj	5.742
- ifjúsági szállás bevétele	1.663
- áramdíj	2.833

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	összeg (ezer Ft)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	13 324	13,87%
Személyi jellegű ráfordítások	9 161	9,54%
Értékcsökkenési leírás	8 344	8,69%
Egyéb ráfordítások	65 209	67,90%
összesen	96 038	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások	összeg (ezer Ft)
- anyagköltség	3 056
- igénybe vett szolgáltatások értéke	3 938
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 812
- eladott áruk beszerzési értéke	0
- egyéb szolgáltatások értéke	1 518
Összesen	13 324

Az igénybe vett szolgáltatások fontosabb tételei:	összeg (ezer Ft)
- szállítással kapcsolatos költségek	9
- karbantartási ktg.	487
- hirdetés, reklám	120
- szakértői díjak	2 059
- telekommunikációs és posta ktg.	68
- egyéb nem részletezett költség	1 195
Összesen	3 938

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek eredménye , ráfordítása 2.084 ezer forint, amely a hosszú lejáratú hitelek kamata.

4.8. Adófizetési kötelezettség

adatok ezer forintban

A társaság adózás előtti eredménye	23 384
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Adóalap	0
Társasági adó	0

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Alapítványnak 4 fő alkalmazottja és 10 fő önkéntes munkavállalója volt.

Béradatok:

	adatok ezer forintban
Személyi jellegű kifizetés összesen	9 161
ebből bérköltség	7 968
személyi jellegű egyéb kifizetés	0
béjárulék	1 193

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 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, támogatást 2018. évben nem vett igénybe, az előző évek támogatásai kerülnek visszaírásra a passzív időbeli elhatárolásokból.

2018. évben kapott normatíva:

Időskorúak nappali intézményi ellátása	643	1 513	870
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	3 575	2 110	-1 465
Idősek otthona átlagos szintű ellátás	30 621	29 136	-1 485
Idősek otthona demens betegek ellátása	2 306	4 059	1 753
Szociális étkeztetés	0	713	713
Összesen	37 145	37 531	386

A 2018. évben kiutalt támogatás és az Alapítványt ténylegesen megillető támogatás összege alapján 2.297 ezer forint többlettámogatást kapott az Alapítvány 2019. 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: Boldizsár Árpádné

Regisztrációs száma: 198062

5.9. A beszámoló aláírására jogosult:

Neve: Kecső 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

2017.

2018.

Befektetett eszközök	373 260	374 943
Tárgyi eszközök	349 444	351 127
Forgóeszközök	5 525	16 889
Követelések	5 295	1 978
Összes eszköz	385 417	398 995
Saját tőke	195 956	219 254
Kötelezettségek	46 337	39 280
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 076	6 413
Összes forrás	385 417	398 995
Nettó árbevétel	19 093	30 843

Tőkeszerkezeti mutatók

Befektetett eszközök fedezettsége	52,50%	58,48%
Tárgyi eszközök fedezettsége	56,08%	62,44%
Befektetett eszközök aránya	96,85%	93,97%
Saját tőke aránya	50,84%	54,95%
Tőkeszerkezeti mutató I.	12,02%	9,84%
Tőkeszerkezeti mutató II.	2,10%	1,61%

Pénzügyi helyzet elemzését elősegítő mutatók

Likviditási mutató	11,92%	43,00%
Rövid távú likviditás I.	68,41%	263,36%
Rövid távú likviditás II.	2,85%	232,51%

Jövedelmezőségi mutatók

Üzemi tevékenység eredménye	28 494	25 468
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 430	-2 084
Adózás előtti eredmény	26 064	23 384
Adózott eredmény	26 064	23 384
Árbevétel arányos üzemi eredmény	149,24%	82,57%
Tőkearányos eredmény	14,54%	11,62%

