

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

**Medicin Liget Alapítvány**  
**3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/23/C. hrsz.**

## ***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***

**2023. év**

Noszvaj, 2024.április 26.

.....  
egyéb szervezet vezetője

## **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:

Vígh József kuratóriumi elnök

Barta Éva Edit kuratóriumi tag

Dr. Fitala Dávid Csaba kuratóriumi tag

Az Alapítvány képviselője:

Vígh József 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 0214/23/C. 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 Egyéb szervezet 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 2023. január 1. – 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. Április 26. 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 meghaladja. 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 200 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.

## **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

Az Alapítvány készlettel nem rendelkezik.

### **3.5. Követelések alakulása:**

#### **Követelések: Adatok eFt-ban**

311	Belföldi követelések (vevők)	8828
-----	------------------------------	------

### 3.6. Pénzeszközök Adatok eFt-ban

Összesen	55.036
Ebből: Bankszámla	54.239
Pénztár	797

### 3.7. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

Az Alapítványnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

Az Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban a 318865 e Ft.

	2022. év	2023. év
Jegyzett tőke	500	500
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	294.969	301.924
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	6.954	16.441
<b>Összesen</b>	<b>302423</b>	<b>318865</b>

#### 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

Agria Bélapátfalva Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitelből 2023. december 31-én fennálló tartozás 6.250 ezer forint.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

**Rövid lejáratú kötelezettségek: Adatok eFt-ban**

454	Kötelezettségek áruszállításból	421
46	Költségvetési befizetési kötelezettség	228
471	Jövedelemelszámolási számla	689
	<b>összesen:</b>	<b>1338</b>

**3.10. Időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 129.537 ezer Ft összegben került sor, oka::

- Működési költség támogatás a Kincses Sziget szépkprúak Otthona részére: 5.000 e.Ft
- Normatíva visszafizetés elhatárolása 3.449 e Ft
- ÉMOP-4.21/A-11-2012 támogatás 84.363
- halasztott bevételek 30.183 e Ft

**3.11. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023 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 tovább tagolásának lehetőségével a Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

**4.4. Bevételek****Árbevétel tevékenységenként**

adatok ezer forintban

Közhasznú tevékenységből származó árbevétel:

- egyszeri belépési díj 14.066
  - tovább számlázott díj 19.677
- Összesen: 33.743**

#### 4.5. Ráfordítások

##### **Költségek költség nemenkénti bontásban**

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

Költségnem	összeg (ezer Ft)	Megosztás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	33.443	12
Személyi jellegű ráfordítások	14.134	5
Értékcsökkenési leírás	12.264	4,6
Egyéb ráfordítások	204.892	77,2
<b>összesen</b>	<b>264.733</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek bevétele 2564 eFt , ráfordítása 227 eFt

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

Az Alapítványnak nincs társasági adófizetési kötelezettsége 2023-ben.

### **5. Tájékoztató adatok**

#### 5.1. Bér-és létszámadatok

##### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Alapítványnak 3 fő alkalmazottja volt.

##### **Bér adatok:**

	adatok ezer forintban
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>14134</b>
ebből bérköltség	11673
személyi jellegű egyéb kifizetés	1095
bérbírlék	1366

### **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

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

### **5.3 Felügyelőbizottság**

Az Alapítványnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság tagjai:

Dezamits Géza elnök  
Gyuróné Fábri Margit  
Göbölly-Kozma Anita

### **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

Az előző évek támogatásai kerülnek visszaírásra a passzív időbeli elhatárolásokból.

### **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: Szabó Péter

Regisztrációs száma: 190139

### **5.9. A beszámoló aláírására jogosult:**

Neve: Vígh József

Beosztása: kuratóriumi elnök