

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2010.01.01. – 2010.12.31. időszakról**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ
- III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK
- IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A vállalkozás bemutatása

A Túrkevei Gyógyfürdő Közhasznú Társaság 2001. november 29.-én alakult. A társaság 2007. december 1. napján átalakult Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft-vé határozatlan időtartamra.

A társaság székhelye és telephelye: 5420 Túrkeve, Kuthen király u. 11. Fióktelepe nincs.

Honlap címünk: [www.turkevetermal.hu](http://www.turkevetermal.hu), elérhetősége: termal@externet.hu.

A vállalkozás jegyzett tőkéje: 3 millió forint.

A vállalkozás egyszemélyes tulajdonosa Túrkeve Város Önkormányzata.

A vállalkozás képviselőjére Perge József Berekfürdő, Nagy László u. 1/a. sz. alatti lakos jogosult.

A társaság főbb tevékenységei:

- Közhasznúsági tevékenységei:
  - egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység
- Vállalkozási tevékenysége:
  - kereskedelmi szálláshelyadás
  - fitness-wellness
- Cél szerinti egyéb tevékenysége:
  - fürdőszolgáltatás

### *Fő tevékenységek árbevétele:*

Termékek, tevékenységek	Előző év		Tárgyév		Index %
	ezer Ft.	arány %	ezer Ft.	arány %	
Fürdő szolgáltatás	39.839	40,60	37.984	40,57	95,34
Gyógyászat	27.657	28,18	24.286	25,94	87,81
Járóbeteg	9.633	9,82	9.941	10,62	103,20
Kemping	7.391	7,53	6.208	6,63	83,99
Apartman	9.487	9,66	11.155	11,91	117,58
Fitness-wellness	2.706	2,76	2.335	2,49	86,29
Egyéb árbevételek	1.422	1,45	1.725	1,84	121,31
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>98.135</b>	<b>100,00</b>	<b>93.634</b>	<b>100,00</b>	<b>95,41</b>

## 2. A számviteli politika főbb elemei – Szt. 88. § (3) :

A társaság kettős könyvelést vezet. Az ügyviteli feladatokat saját munkatársakkal végzi.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február utolsó napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

Az eredménykimutatást a társaság a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti (összköltség) eljárással, a nagy betűvel és római számmal jelölt sorok szerint állítja össze.

A vállalkozás költségeit csak az 5. költségnemek számlaosztályban számolja el.

A társaság a mérleg és az eredménykimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. § (4) bekezdésében, és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

### **A társaság számviteli politikájában szabályozott főbb területek:**

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik
- a tervszerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, negyedévente kerül elszámolásra. A leírás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A hasznos élettartam az eszköz várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás figyelembe vételével kerül meghatározásra.  
A 100 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.
- a vállalkozás alapítás-átstrukturálás és a kutatás, kísérleti fejlesztés költségeit nem aktiválja, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a készletek beszerzéskor költségként kerülnek elszámolásra év végén a tényleges készlet értékének megállapítása tényleges leltárfelvétellel és FIFO módszerrel történik.
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a vállalkozás csak az értékpapíroknál (befektetéseknél) alkalmazza az elszámolt értékvesztést.

## **A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások mérlegtételenként:**

### **Immateriális javak:**

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

### **Tárgyi eszközök:**

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési (nyilvántartási) áron.

### **Vásárolt készletek:**

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron, FIFO módszerrel

### **Saját termelésű készletek:**

Utókalkulációval megállapított közvetlen önköltségen.

### **Követelések:**

A kiszámlázott, kiterhelt, az adósok által elfogadott, elismert, nem kifogásolt, az indokolt értékvesztéssel csökkentett összegben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként kerülnek elszámolásra.

A külföldi követelések is a fentiek figyelembe vételével kerülnek értékelésre a december 31-ei MNB árfolyamon számított értékkel.

### **Értékpapírok:**

Vételi áron.

### **Pénzeszközök:**

A tényleges pénzkészlettel, illetve a banki kivonattal egyeztetett könyv szerinti értéken.

A valutapénztár és a devizaszámla a december 31-ei MNB árfolyamon.

### **Időbeli elhatárolások:**

Bizonylatokkal, számításokkal alátámasztott könyv szerinti értéken.

### **Saját tőke:**

Könyv szerinti értéken.

### **Céltartalék:**

Könyv szerinti értéken.

### **Kötelezettségek:**

Könyv szerinti értéken, az elévülési idő figyelembe vételével.

A váltó tartozások a fizetendő összegben

A külföldi pénznemre szóló kötelezettségek a december 31-ei MNB deviza árfolyamon.

A társaság a számviteli törvény 9. § (2) bekezdésében meghatározott határértékek alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

**Az egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosító adatok – Szt. 9. § (2):**

Ezer Ft.

M u t a t ó k	A számv. tv. szerint	A vállalkozás adatai		
		a tárgyévet megelőző		a tárgy- évben
		2. évben	1. évben	
Mérleg főösszege	500.000	17.139	24.415	24.904
Nettó árbevétel	1.000.000	90.868	98.135	93.634
Átl. foglalkoztatottak sz.( fő)	50	30,15	29,48	27,93

**A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése (Szt. 88. § 1-2. bek.):**

**3.1. A vagyoni helyzet alakulása:**

Ezer Ft.

V a g y o n i a d a t o k	Előző év	Tárgyév	Index %
Pénzeszközök (M16)	5.706	7.249	127
Követelések (M11)	3.849	3.499	91
Értékpapírok (M14)	2.478	1.930	78
Forgóeszközök (M09)	12.694	13.083	103
Tárgyi eszközök bruttó értéke	12.550	14.207	113
Tárgyi eszk. halmozott écs. leírása	3.761	4.955	132
Üzembe helyezett beruházások	8.243	2.697	33
Eszközök = források (M18 és M38)	24.415	24.904	102
Saját tőke (M19)	5.301	6.323	119
Jegyzett tőke (M20)	3.000	3.000	100
Kötelezettségek (M31)	10.212	8.668	85
Befektetett eszközök (M01)	8.789	9.439	107

**A vagyoni adatok alapján számolt mutatók:**

Ezer Ft.

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	(pénzeszk + köv + értékp) forgóeszközök	12.033/12.694	12.678/13.083	
		94,79%	96,90%	2,11
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	t. eszk. halm. écs. leírása tárgyi eszk. bruttó értéke	3.761/12.550	4.955/14.207	
		29,97%	34,88%	4,91
Tárgyi eszközök megújítási mutatója	üzembe h. beruházások tárgyi eszk. bruttó értéke	8.243/12.550	2.697/14.207	
		65,68%	18,98%	-46,70
Tárgyi eszközök utánpótlása	beruházások tárgyi eszk. écs. leírása	8.243/2.813	2.697/2.047	
		293,03%	131,70%	-161,33
Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszközök eszközök összesen	8.789/24.415	9.253/24.904	
		36,00%	37,15%	1,15
Saját tőke aránya	saját tőke források összesen	5.301/24.415	6.323/24.904	
		21,71%	25,39%	3,68
Saját tőke növekedésének aránya	saját tőke jegyzett tőke	5.301/3.000	6.323/3.000	
		176,70%	210,77%	34,07
Eladósodási fok (kötelezettségek aránya)	kötelezettségek források összesen	10.212/24.415	8.668/24.904	
		41,83%	34,81	- 7,02

A vállalkozás mérleg főösszege – eszközállománya – mindössze 489 ezer forinttal, csak 2 %-kal nőtt. A befektetett eszközök állománya 650 ezer forinttal növekedett.

A társaság 2010. évben 2.697 ezer forint értékben beruházott. 1 db nagyteljesítményű átemelő szivattyút, 3 db elektroterápiás készüléket vásároltunk, a marketing munka hatékonyságának fokozása érdekében új honlapot készítettünk, valamint kicseréltük a strandmedence szűrőtöltetét, s kisebb értékű eszközöket 846 ezer forint értékben vásároltunk a folyamatos üzemeltetés biztosítása érdekében. Az éves értékcsökkenési leírás 2.047 ezer forint volt, terv szerinti (lineáris) értékcsökkenésként leíródott 1.201 ezer forint, míg használatbavételkor 846 ezer forint. A tárgyi eszközök utánpótlásának aránya 132 %, azaz a tárgyévi beruházások értéke 1,3-szorosa az értékcsökkenési leírásnak. A tárgyi eszközök bruttó értékének 19 %-át fordította új eszközök vásárlására a társaság. A vállalkozás eszközeit csak 25 %-ban finanszírozza a saját tőke, 35 %-ban a kötelezettségek, 20 %-ban a következő év érdekében a tárgyévben befolyt bevétel, 18 %-ban a támogatásból megvalósított beruházás. Az összes eszköz 39 %-át a tárgyi eszközök teszik ki.

Forgóeszközök állománya 389 ezer forinttal növekedett az előző évhez képest.

A pénzeszközök állománya közel 1,5 millió forinttal nőtt, míg az értékpapírok állománya 548 ezer forinttal, a követelések állománya 350 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.

A forgóeszközök mobilitási aránymutatója 97 %, vagyis a társaság nagyon alacsony készletértékkel rendelkezik.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2.382 ezer Ft, 550 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest, ugyanis az OEP a járóbeteg ellátást 2010. évtől már csak két hónappal később finanszírozza meg, az eddigi három hónappal szemben.

A társaság 8.668 ezer forint rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, ami szállítói állományból, munkabér, adó- és járuléktartozásból. Az éven belüli kötelezettségek összege 1,5 eFt-tal csökkent az Önkormányzat felé fennálló kölcsön összegével. A kötelezettségek összegéből határidőn túli (lejárt) kötelezettség nincs.

A passzív időbeli elhatárolások összege 9.913 ezer forint, mely 1,6 millió forint emelkedést mutat az előző évhez képest, ugyanis a 2010. évre értékesített bérletekből a tárgyévben 4.978 ezer forint bevétel keletkezett nettó módon számítva, illetve a fejlesztési célra kapott támogatásokból 4,6 millió forint még nem került feloldásra, elszámolása értékcsökkenés arányosan történik.

### 3.2. A pénzügyi helyzet alakulása:

Ezer Ft.

Pénzügyi adatok	Előző év	Tárgyév	Index %
Pénzeszközök állománya (M16)	5.706	7.249	127
Követelések (M11)	3.849	3.499	91
Értékpapírok (M14)	2.478	1.930	78
Aktív időbeli elhatárolások (M17)	2.932	2.382	81
Forgóeszközök állománya (M09)	12.694	13.083	103
Rövid lejáratú kötelezettségek (M34)	10.212	8.668	85
Vevő állomány(főkönyvi kiv.)	2.322	2.346	101
Szállító állomány (főkönyvi kiv.)	2.147	2392	111

#### A pénzügyi adatokból számolt mutatók:

Ezer Ft.

A pénzügyi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Gyorsráta mutató	pénzesz. / rövl. köt. M16 : M34	5.706/10.212	7.249/8.668	27,75
		55,88%	83,63%	
Rövid távú likviditás	forgóe. / rövl. köt. M09 : M34	12.694/10.212	13.083/8.668	26,63
		124,30%	150,93%	
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+köv+értp rövid lej.köt.	<u>12.033/10.212</u> 117,83%	<u>12.678/8.668</u> 146,26%	28,43
Likviditási ráta	forgóeszk+aktív iel rövid lej. köt	<u>15.626/10.212</u> 153,02%	<u>15.465/8.668</u> 178,41	25,39
Hitelfedezetségi mutató	köv-ek / rövl. köt. M11 : M34	3.849/10.212	3.499/8.668	2,68
		37,69%	40,37	
Rövid távú eladósodottság	rövl. köt – pénzeszk nettó árbevétel M34 - M16 : EK I.	4.506/98.135	1.419/93.634	- 3.07
		4,59%	1,52%	
Nettó eladósodottság	kötelez-ek-követ-ek saját tőke	<u>6.363/5.301</u> 120,03%	<u>5.169/6.323</u> 81,75	- 38,28
Vevők – szállítók aránya	vevők / szállítók fők. kiv. / fők. kiv.	2.322/2.147	2.346/2.392	- 10,07
		108,15%	98,08	

A forgóeszközök állományának a változását a pénzeszközök állományának növekedése, valamint az értékpapírok, a követelések és a készletek állományának csökkenése eredményezte.

A pénzeszközök és az értékpapírok állománya együttesen közel egy millió forinttal több, mint 2009. évben, mely a 2011. évre eladott éves bérlet többlet bevételéből adódik.

A követelések állománya 350 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest, amit az üdülési csekkből származó követelés csökkenés eredményezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek mindössze 15 %-os csökkenést mutatnak, mert a társaság az Önkormányzat felé 1,9 millió forint kölcsön tartozását visszafizette.

A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

A forgóeszközök 151 %-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A követelések a kötelezettségek 40 %-ára nyújtanak fedezetet.

A pénzeszközök 84 %-ban, míg a pénzeszközök és értékpapírok 106 %-ban nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre. A likvidívási gyorsráta mutató 28 %-pontos javulást mutat 2009. évhez viszonyítva a pénzeszközök állományának emelkedése és a rövid lejáratú kötelezettség állományának csökkenése miatt.

A vevők-szállítók aránya 10 %-ponttal csökkent az előző évhez képest, mivel a szállítók állományának növekedése meghaladta a követelések állományának növekedését.

### 3.3. A jövedelmezőség alakulása:

Ezer Ft.

J ö v e d e l m i   a d a t o k	Előző év	Tárgyév	Index %
<b>Nettó árbevétel (EK)</b>	98.135	93.634	95
<b>Egyéb bevételek</b>	10.570	9.488	90
Ebből – támogatások: Önkormányzat	8.212	7.970	97
- Munkaügyi Központ	269	-	
- Leader pályázat	1.553	-	
<b>Aktivált saját teljesítmények ért.</b>	-	-	
<b>Költségek (ÖKEK IV+V+VI)</b>	100.899	99.583	99
<b>Egyéb ráfordítások</b>	4.463	3.356	75
Ebből:			
- le nem vonható ÁFA	1.749	1.667	95
- vízkészlet járulék	1.618	1.559	96
<b>Üzemi tevékenység eredménye (EK A.)</b>	3.343	183	5
<b>Pénzügyi műveletek eredménye (EK B.)</b>	496	244	49
<b>Rendkívüli eredmény (EK D.)</b>	1.800	479	27
Ebből:			
- véglegesen felj. célra kapott tám.	1.800	479	27
<b>Adózás előtti eredmény (EK E.)</b>	5.639	906	16
<b>Mérleg szerinti eredmény (EK G.)</b>	5.459	866	16

Rövidítések: EK = eredménykimutatás

ÖK = összköltség eljárással készülő.

**Jövedelmi adatokból számolt mutatók:**

Ezer Ft.

Jövedelmi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás %-pont
Jövedelmezőség	nettó árbr. / költségek előző táblázatból	98.135/100.899	93.634/99.583	-3,24
		97,26%	94,02%	
Költség hatékonyság	adózá. el. er./ költségek előző táblázatból	5.639/100.899	906/99.583	-4,68
		5,59%	0,91	
Eszköz hatékonyság	adózá. el. er./ eszközök előző tábl.: M14	5.639/24.415	906/24.904	-19,46
		23,10	3,64	
Saját tőke hatékonysága	mérll.sz. er./ saját tőke EK G. : M15	5.459/5.301	866/6.323	-89,28
		102,98	13,70	

A társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye 866 ezer forint nyereség.

A társaság üzemi tevékenysége 183 ezer forint.

A tárgyévi eredményt az értékesítés nettó árbevételének 5%-os, az egyéb bevételek 10%-os és az egyéb ráfordítások 25%-os csökkenése, valamint a közvetlen költségek szinten tartása eredményezte. Az árbevétel csökkenéséhez nagymértékben hozzájárult a tavaszi csapadékos időjárás és a gazdasági válság hatása.

A tárgyévi költségeknek 94%-át fedezte a társaság nettó árbevétele. A társaság jövedelmezőségi mutatója a bázis évhez viszonyítva 3%-pontos csökkenést mutat. A társaságnál 103.858 ezer forint árbevétel és bevétel, valamint 102.952 ezer forint költség és ráfordítás mellett 906 ezer forint nyereség keletkezett a tárgyévben. A társaság tárgyévi adófizetési kötelezettsége 40 ezer forint, mivel a tárgyévben fejlesztési tartalék képzés 250 ezer forint összegben történt.

A pozitív eredmény csökkenése következtében a hatékonysági mutatók romlottak.

## **II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

A vállalkozás sajátos tevékenységet folytat, amelyről más jogszabályban előírt információkat is be kell mutatnia (Szt. 88. § 1.). Ezt a közhasznújelentés tartalmazza, mely a kiegészítő melléklethez csatolva van.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól való eltérés nem indokolt (Szt. 4. § 3-4.).

A tárgyévben az ellenőrzés, önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint jelentősnek minősülő hibát. (Szt. 88. § 5.).

A társaság igénybe veszi a könyvvizsgáló szolgáltatásait, az általa 2010. évre felszámított díj 900 ezer forint+Áfa. (Szt. 88.§ 8)

A könyvelési szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Debreczeni Ágnes (5420 Túrkeve, Túri u. 16/a), kamarai tagsági száma: 005865. (Szt.88.§ 9.)

A vállalkozást nem terhelik olyan kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentőséggel bírnak, és amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl. jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés – Szt. 90. § 3/b.).

A lekötött tartalék képzési kötelezettség.

A társaság 250 E Ft fejlesztési tartalékot képezett a tárgyévben, melyet 2014. december 31-ig lehet szankciómentesen fejlesztésre felhasználni, és ezt követően az eredménytartalékba visszahelyezni. (Szt.90.§ 3/d)

Mérlegen kívüli és biztos kötelezettségvállalás nincs (Szt. 90. § 4.).

Hátrasorolt eszköz nincs (Szt. 90. § 5.)

**A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók adatai (Szt. 91. § a.):**

Állomány csoportok	Átl. stat. áll. létszám fő		Béreköltség Eft.		Szem. jell. egyéb kifizetés Eft.	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév v	előző év	tárgyév
<b>Teljes munkaidőben foglalkoztatott</b>	27,90	26,5	35.518	35.409	6.180	5.348
- fizikai	18,57	17,4	20.311	20.795	3.102	2.386
ebből: nők	11,16	10	11.119	10.865	2.115	1.270
- szellemi	9,33	9,1	15.207	14.614	3.078	2.962
ebből: nők	7,33	8	9.930	10.289	1.423	1.119
<b>Nem teljes munkaidőben foglalk.</b>	1,58	1,43	2.325	2.660	290	183
- fizikai	-	0,43	-	344	-	39
- szellemi	1,58	1	2.325	2.316	290	134
<b>Foglalkoztatott nyugdíjasok</b>	-	-	-	-	-	-
- fizikai	-	-	-	-	-	-
- szellemi	-	-	-	-	-	-
<b>Állományba nem tartozók</b>	-	-	540	1.192	-	-
<b>Ö S S Z E S E N</b>	29,48	27,93	38.383	39.261	6.470	5.531

**A veszélyes hulladékok bemutatása (Szt. 94. § 2.).**

Veszélyességi osztály	A veszélyes hulladékok					
	Megnevezés	Kód-száma	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Betegellátási hulladék	V1801 03	0,000	0,003	0,002	0,001

A veszélyes hulladékokat a vállalkozás csak mennyiségben tartja nyilván, értékben nem.

A vállalkozás nem rendelkezik kifejezetten környezetvédelmi célból létesített tárgyi eszközökkel (Szt. 94. § 1.).

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék, költségek nem kerültek elszámolásra, ilyen jellegű várható kötelezettséget a vállalkozás nem tart nyilván (Szt. 94. § 3.).

Az ügyvezetés véleménye szerint a társaság a működését a 2010. évben is tovább tudja folytatni

### III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg tételeiben minősítések és besorolások nem változtak (Szt. 19. § 4.).  
Egyéb célú részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem történt (Szt. 22. § 2-3., 46. § 2.).

A vállalkozásnak devizás, valutás ügyletei nem voltak (Szt. 60. § 6.).

A vállalkozásnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei (Szt. 42. § 3.):

A vállalkozás *üzleti vagy cégértéket* nem tart nyilván (Szt. 45. § 4., 52. § 4.).

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásában nem történt változás.

A vállalkozás az eszközein nem hajtott végre érték helyesbítést. (Szt. 59. § 1.):

A vállalkozást nem terheli olyan kötelezettség (pl. kötvény), ahol a kötelezettség *visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél* (Szt. 68. § 1.).

A vállalkozásnak nincs olyan kötelezettsége, amely hátralévő futamideje több mint 5 év (Szt. 90. § 3/a.):

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének bemutatása (Szt. 92. § 1.):*

Ezer Ft.

Megnevezés	Nyitó érték	É v k ö z b e n			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás	
I. Immateriális javak összesen	-	193		-	193
II. Tárgyi eszközök összesen	12.550	1.658		-	14.208
Ingatlanok	4.321	-		-	4.321
Műsz. gép, berend., jármű	3.807	1.291		-	5.098
Egyéb gép, berend., jármű	4.422	367		-	4.789
Beruházások	-			-	-
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>12.550</b>	<b>1.851</b>		<b>-</b>	<b>14.401</b>

*Az elszámolt értékcsökkenési leírás bemutatása (Szt. 92. § 1.):*

Ezer Ft.

Megnevezés	Nyitó érték	É v k ö z b e n			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás	
I. Immateriális javak összesen	-	7		-	7
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3.761</b>	<b>1.194</b>		<b>-</b>	<b>4.955</b>
Ingatlanok.	190	258		-	448
Műsz. gép, berend., jármű	1.906	482		-	2.388
Egyéb gép, berend., jármű	1.665	454		-	2.119
III. 100 EFt alatti tárgyi eszközök	-	846	846	-	-
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>3.761</b>	<b>2.047</b>	<b>846</b>	<b>-</b>	<b>4.962</b>

A saját tőke üzleti éven belüli változása, okai (Szt. 90. § 6.).

A saját tőke elemei	Nyitó	Előző évi mérл.szer. eredmény átvezetése	Önell.	Fejl. tartalék felhaszn.	Fejl. tartalék képzés	Mérleg szerinti eredmény	Záró
Jegyzett tőke	3 000						3 000
Tőketartalék	-						-
Eredménytartalék	-8 305	5 459	156	934	-250		-2 006
Eredménytartalékból lekötött pótbefizetés	2 327						2 327
Eredménytartalékból lekötött fejl. tartalék	2 820			-934	250		2 136
Mérleg szerinti eredmény	5 459	-5 459				866	866
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>5 301</b>	<b>0</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>866</b>	<b>6 323</b>

#### **IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az eredménykimutatásban további részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem volt (Szt. 71. § 5.).

*A tárgyévben kapott támogatások bemutatása (Szt. 93. § 3.):*

Ezer Ft.

<b>A t á m o g a t á s o k</b>			
<b>Jogcíme, fajtája</b>	<b>jóváhagyott összege</b>	<b>felhasznált összege</b>	<b>még rendelkezésre álló összege</b>
Működési támogatás Önkormányzattól	7.970	7.970	-
MEP Járóbeteg ellátás	9.941	8.285	1.656
MEP Gyógyászat	24.286	22.893	1.393
Társaságoktól, magánszemélyektől kapott támogatás	100	100	-
<b>Összesen:</b>	<b>42.297</b>	<b>39.248</b>	<b>3.049</b>

A mérleg fordulónapig be nem folyt 3.049 ezer forint támogatás a mérlegkészítés időszakáig a társaság bankszámlájára megérkezett.

A vállalkozás *kutatási, kísérleti – fejlesztési* tevékenységet nem folytat, ilyen elkülönített költségeket nem tart nyilván (Szt. 93. § 4.).

A vállalkozás saját termelésű készletet nem állít elő, illetve itt elszámolandó szolgáltatást (pl. építőipari szolgáltatás befejezetlen termelése) nem végez.

Túrkeve, 2011. április 22.

Perge József  
ügyvezető igazgató