

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

I. A vállalkozás bemutatása

1.1. A társaság neve: Sziklakórház Kulturális Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.

1.2. Alapítás dátuma, tulajdonosok, vezető tisztségviselők

A tevékenység megkezdésének időpontja: 2005.08.04.

Tulajdonosok:

Név	Lakóhely	Részesedés %
Kapuszta Csaba		13
Takács József		22
Jandó-Deko Kft.	1142 Budapest, Felsőőr út 16.	12
EMIMED 2000 Bt.	6726 Szeged, Lövölde u. 167/b	5
Tatai Gábor		48

1.3. A társaság ügyvezetői: Tatai Gábor, Fenyvesi Nikoletta

1.4. A társaság székhelye és telephelye

Székhely: 1022 Budapest, Szemlőhegyi u. 10. Telephely és főtevékenység helye: 1012 Lovas út 4/c.

1.5. A társaság jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft azaz hárommillió forint.

1.6. Tevékenységi kör

A társaság fő tevékenysége: 9102 Múzeumi tevékenység

A társaság 2009.11.12-én Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társasággá alakult, melyről a bírósági bejegyző végzést 2009.12.22-én kapta meg.

II. Alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet könyveit, magyar nyelven, forintban.

A Társaság A típusú mérleget és eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év január 25 .

A mérleg leadás és közzététel időpontja: tárgyévet követő év május 30.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a 2000. évi C. számú számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, /ill. önköltség-számítási/ szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az 500 eFt feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 1%-át vagy 500 e Ft-ot meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hiba esetén azokat harmadik oszlopban kell bemutatni az éves beszámolóban az előző évi adatok mellett.

2.3. Az értékelés elvei

2.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

2.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év
Műszaki berendezések	3 év
Egyéb berendezések	5 vagy 7 év

2.3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre. A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

III. 2010. évi gazdasági mutatók

Mutató	Számítási mód	Számítási mód (eFt)	Érték %
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes Forrás	24371/27400	88,95%
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	12088/2999	403,07%
Tőkearányos nyereség	Adózott Eredmény / Jegyzett tőke	14275/3000	475,84%
Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	15535/57592	26,98%
Eszközök megtérülési mutatója	Értékesítés nettó árbevétele /Eszközök	57592/27400	210,19%

IV. Mérlegtételek

4.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összege: 14122 eFt.

	Bruttó érték (eFt)	Elszámolt écs (eFt)	Nettó érték (eFt)
Szellemi termékek	16	0	16
Ingatlanok	11769	481	11288
Irodai berendezések	2076	1631	445
Egyéb berendezések	5751	3378	2373

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra, alapja a bruttó érték.

A 100 000Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a vállalkozás a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírásként számolja el.

4.2. Követelések

A társaság követelései 2010. december 31-én az alábbi tételekből tevődtek össze:

Tételek megnevezése	Összeg eFt
Belföldi vevő követelések	535
Egyéb követelések	2500
Társasági adó túlfiz.	15
Különadó túlfizetés	26
Szakképzési hj. túlfizetés	80
Követelések mindösszesen	3156

5.3. Pénzeszközök

2010. december 31-én a pénzeszközök értéke: 1136 eFt

Ebből: pénztár állomány: 74 eFt

elszámolási betétszámlák: 1062 e Ft

5.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1191 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

- domain regisztráció 16 eFt.
- pályázattal kapcs. ktg. anyag 1568 eFt.
- pályázattal kapcs. ktg. bér+jár. 4326 eFt.
- pályázatra kapott előleg -4719 eFt.

5.5. Saját tőke

A saját tőke összege : 24 371 eFt

Ebből

Jegyzett tőke: 3 000 eFt

Eredménytartalék: 7 096 eFt

Mérleg szerinti eredmény: 14 275 eFt

5.6. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettsége értéke: 2 999 eFt.

Szállítói tartozások: 1 107 eFt

Személyi jövedelemadó: 127 eFt

Munkabért terhelő járulékok 269 eFt

Bér 818 eFt

ÁFA 678 eFt

5.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások értéke 30 eFt, mely a könyvelési díj elhatárolt értéke.

VI. Egyéb információk

1. Alapító által vállalt be nem fizetett vagyoni betét nincs
2. Jelentős értékű térítés mentesen kapott immateriális javak és tárgyi eszköz: nincs
3. Jelentős, kétes, határidőn túli, peresített követelések: nincsenek
4. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincsenek
5. Mérlegben meg nem jelenő kötelezettség: nincs

VII. Tájékoztató adatok:

Átlagos statisztikai állományi létszám : 4 fő

Budapest, 2011. január 25.

Tatai Gábor ügyvezető