

3. c. melleklet

1. Általános rész

Számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámoló készítette el. Az eredménykimutatás „A” összköltség eljárással készült. A beszámoló mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő mellékletből áll.

Egyéb kiegészítések.

A számviteli rend kialakítása során, a számviteli alapelvektől nem tértünk el, különleges értékelési eljárás alkalmazására nem került sor.

Az eszközök értékelésénél alapelv, hogy beszerzési, illetve előállítási költségnél magasabb értékkel nem vehetők fel a mérlegbe.

A beszámolási időszakban a számviteli alapelvektől nem tértünk el. A mérlegtételek értékelésénél az értékelési elveket nem változtattuk, a számviteli politikában valamint az értékelési szabályzatban rögzítetteken kívül más értékelési módot, eljárást nem alkalmaztunk.

2. Mérlegtételek tagolása, értékelése

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

A tárgyév során befektetett eszközök körében 1 db masszázsszék beszerzésére került sor 38 e Ft értékben, melyet azonnal elszámoltunk értékcsökkenésként.

A mérlegben az időszak végén 0 Ft nettó érték került kimutatásra.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

A tárgyév során készletek beszerzésére nem került sor.

A mérlegben az időszak végén 0 Ft nettó érték került kimutatásra.

II. Követelések

Követelések összetétel

Adatok. e Ft-ban		
Megnevezés	2011. év	2012. év
Vevő követelés	1.323	936
Munkavállalókkal szembeni követelés	40	40
TB ellátás miatti követelés		46
Áthúzódó számlák általános forgalmi adó tartalma	24	7
SZÉP kártya miatti követelés		4
Társasági adó túlfizetés		4
Helyi adó túlfizetés	171	82
Áfa elszámolás különbözete	81	348
Mindösszesen:	1.639	1.467

Az év végén kimutatott vevőkövetelés mérleg készítéséig pénzügyileg teljesítésre került.

IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 2012. december 31-én 5.230 e Ft, amelyből a pénztár 63 e Ft, bankszámla összege 5.167 e Ft.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek időbeli elhatárolása tartalmában a 2012. évi működési költségek finanszírozásához kapott EMJV Önkormányzati támogatás összege 16.000 e Ft, továbbá az áthúzódó kezelések 2012. évi árbevétele 1.878 e Ft, valamint kamat bevétel 33 e Ft, összesen 17.911 e Ft.

FORRÁSOK**D. Saját tőke****I. Jegyzett tőke**

A jegyzett tőke összege 3.000 e Ft, mely a tárgyév során nem változott.

III. Tőketartalék

A tőke tartalék összege a tárgyév során nem volt.

IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék 455 e Ft.

VII. Mérlegszerinti eredmény

A tárgyév során 85 e Ft mérlegszerinti eredmény került elszámolásra.

E. Céltartalékok

A tárgyév során céltartalék képzésére nem került sor.

F. Kötelezettségek

A társaságnak nincs hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettsége.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Adatok. e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Kötelezettségek áruszállításból (szállító)	12.840	18.940
Rövid.lej.köt.kapcsolt vállalkozással szemben	1.000	
Gyógyászati ajándék utalvány elszámolás		25
Jövedelem elszámolás	1.085	1.210
Járulék kötelezettség	690	609
Adó kötelezettségek	247	284
Egyéb kötelezettségek	79	
Mindösszesen:	15.941	21.068

G. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolására nem került sor.

3. Eredménykimutatáshoz tartozó egyes tételek részletezése**I. Értékesítés nettó árbevétele**

Adatok: e Ft-ban

Tevékenység megnevezése	2011. év	2012. év
Gyógyászati bevételek önrész (TB-s)	12.345	10.771
Gyógyászati bevételek OEP támogatása (TB-s)	21.267	16.273
Járóbeteg szakrendelés OEP támogatása 15/30	4.383	4.103
Járóbeteg szakrendelés OEP támogatása 40/70 (Markhot Ferenc Kórház)	888	2.595
Beutaló nélkül igénybe vett gyógyászati szolg.	638	783
Nettó árbevétel összesen	39.521	34.525

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevétel összege 22.490 e Ft, melyből EMJV Önkormányzatától kapott működési célú támogatás 22.480 e Ft.

IV.-V. Költségek

Adatok e Ft-ban

Szla csop.	Megnevezés	Összeg (Számla csoport bontása)	Összeg (Számla csoport összesen)
51.	Anyagköltség		785
52.	Igénybevett szolgáltatások költségei		22.654
521.	Utazási, kiküldetési költségek	10	
523.	Kölcsönzési, bérleti díjak	18.703	
527.	Hirdetés, reklám ktg.	395	
528.	Oktatás, továbbképzés	4	
529.	Egyéb igénybevett szolg.	3.542	
53.	Egyéb szolgáltatások költségei		251
531.	Illetékek, hatósági díjak	55	
532.	Biztosítási díjak	64	
534.	Pénzügyi szolg. díjai	132	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások		23.690

54.	Béreköltség		18.865
55.	Személyi jellegű kifizetések		3.975
56.	Bérfeladások		4.691
V.	Személyi jellegű ráfordítások		27.531
VI.	Értékcsökkenési leírás		38

VII. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítás összege 5.878 e Ft, ebből:

- az iparűzési adó 679 e Ft,
- vissza nem igényelhető Áfa (arányosítás miatt) 5.079 e Ft
- innovációs járulék 101 e Ft
- különféle egyéb ráfordítás 19 e Ft

A. Társaság üzemi eredménye - 122 e Ft

B. Pénzügyi műveletek eredménye 216 e Ft

E. Adózás előtti eredménye 94 e Ft

XII. Társasági adó - 9 e Ft

G. Adózott - Mérleg szerinti eredménye 85 e Ft

4. Tájékoztató rész

Létszám, személyi jellegű juttatások

Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség e Ft
Teljes munkaidős létszám	10	18.865

A beszámolót összeállította: Szenténé Bocsi Katalin 3300 Eger, Kalcit köz 15.,
nyilvántartási száma: 141352

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a beszámolóját választott könyvvizsgáló ellenőrizte a: VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.).
Könyvvizsgálatért felelős személy: Vitéz Zsolt (MKVK tagszáma: 000118).

A társaság a letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

5. Értékelés, elemzés

Megnevetés	2011. évi	2012. évi
1. Tőke szerkezete A tőke összetétele változott a szállítói állomány növekedése miatt. (Saját tőke/Kötelezettségek)	21,99	16,80
2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya A saját tőke jegyzett tőke aránya némileg nőtt, mivel a társaság mérleg szerinti eredménye pozitív volt. (Saját tőke/Jegyzett tőke)	116,87	118,00
3. Árbevétel arányos üzemi eredmény Mivel az üzemi eredmény negatív volt a tárgyévben a mutató jelentősen romlott. (Üzemi tevékenység eredménye/Értékesítés nettó árbevétele)	1,27	-0,35
4. Tőkearányos adózott eredmény Az adózott eredmény csökkenése okozta a mutató kedvezőtlenebb alakulását. (Adózott eredmény/Saját tőke)	14,43	2,40
5. Eszközhatékonyság Az eszköz állomány növekedése, valamint az adózott eredmény csökkenése idézte elő a mutató csökkenését. (Adózott eredmény/Teljes eszközállomány)	2,60	0,35
6. Likviditási mutató A pénzeszközök növekedése idézte elő a mutató kedvező alakulását. (Forgóeszközök/Rövidlej. Kötelezettségek)	0,19	0,32

Eger, 2013. május 06.

Lugosi Dénes
ügyvezető igazgató

KIMUTATÁS AZ EREDMÉNY ALAKULÁSÁRÓL

Adatok ezer Ft-ban

Sor szám	MEGNEVEZÉS	2011. évi Tény	2012. évi Terv	2012. évi Tény	Index (%) 2012 Tény /2011 Tény	Index (%) 2012 Tény /2012 Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39 521	53 499	34 525	87%	65%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	39 521	53 499	34 525	87%	65%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)					
III.	Egyéb bevételek	21 708	6 480	22 490	104%	347%
	Ebből: visszatért értékvesztés					
05.	Anyagköltség	1 457	1 400	785	54%	56%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 412	21 100	22 654	117%	107%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	235	300	251	107%	84%
08.	Eldott áruk beszerzési értéke					
09.	Eldott (közvetített) szolgáltatások értéke					
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	21 104	22 800	23 690	112%	104%
10.	Bérek	22 975	21 516	18 865	82%	88%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 197	4 400	3 975	76%	90%
12.	Bérijáradékok	6 598	5 325	4 691	71%	88%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	34 770	31 241	27 531	79%	88%
VI.	Értékcsökkenési leírás	-	-	38		
VII.	Egyéb ráfordítások	4 854	5 500	5 878	121%	107%
	Ebből: értékvesztés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.)	501	438	- 122	-124%	-128%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		230	4600%	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5		230	4600%	
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			14		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)		-	14		
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-	-	216		
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	506	438	94	19%	21%
X.	Rendkívüli bevételek					
XI.	Rendkívüli ráfordítások					
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-	-	-		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	506	438	94	19%	21%
XII.	Adófizetési kötelezettség			9		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	506	438	85	17%	19%
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre					
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	506	438	85	17%	19%

ARNAUT PÁSA FÜRDŐJE KFT.

2. számú melléklet

BEVÉTELEINEK ÖSSZETÉTELE

Adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS (tevékenység)	2011. évi Tény árbevétel	2012. évi Terv árbevétel	2012. évi Tény árbevétel	Index (%) 2012 Tény /2011 Tény	Index (%) 2012 Tény /2012 Terv
Gyógyászati bevételek önrész (TB-s)	12 345	15 971	10 771	87%	67%
Gyógyászati bevételek OEP támogatása (TB-s)	21 267	21 760	16 273	77%	75%
Járóbeteg szakrendelés OEP támogatása 15/30	4 383	4 200	4 103	94%	98%
Járóbeteg szakrendelés 15 óra (Markhot Ferenc Kórház)	888	2 400	2 595	292%	108%
Beutaló nélkül igénybe vett gyógyászati szolg.	638	2 669	783	123%	29%
Strandi fűrdőjeggyel rendelkezők TB-s kezelései önrész + OEP tám. *		6 500			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	39 521	53 500	34 525	87%	65%
EGYÉB BEVÉTELEK	21 708	6 480	22 490	104%	347%

* A TB-s kezelések elszámolás technikailag nincsenek különválasztva a Török fürdőtől, ezért az ebből származó bevételt 2012-ben tartalmazza a gyógyászati bevételek önrésze és gyógyászati bevételek OEP támogatása sor.

GYÓGYÁSZATI KEZELÉSEK ÉS BEVÉTELEK ALAKULÁSA

kód	Tevékenység megnevezése	2011. TÉNY				2012. TERV				2012. TÉNY				elérés 2012. terv és 2012. tény között	
		kezelések száma önrész vonatköz- ában (db)	gyógyászati kezelések önrésze (ezer Ft)	Tény OEP támogatott kezelés (db)	Tény gyógyászati kezelések OEP tám. (ezer Ft)	kezelések száma önrész vonatköz- ában (db)	gyógyászati kezelések önrésze (ezer Ft)	OEP támogatott kezelés (db)	gyógyászati kezelések OEP tám. (ezer Ft)	kezelések száma önrész vonatköz- ában (db)	gyógyászati kezelések önrésze (ezer Ft)	Tény OEP támogatott kezelés (db)	gyógyászati kezelések OEP tám. (ezer Ft)	önrész bevétel (ezer Ft)	OEP támogatás (ezer Ft)
01	gyógyvízes gyógymedence	12 678	3 797	14 735	3 831	15 800	4 977	15 800	5 135	9 815	3 495	10 547	3 045	-1 482	-2 090
03	iszappakolás	1 545	625	1 994	1 789	1 600	688	1 600	1 435	1 503	641	1 720	1 644	-47	209
06	forró gyógymasszázs	9 520	4 322	11 169	6 143	12 300	5 904	12 300	6 765	7 562	3 619	8 194	4 877	-2 285	-1 888
07	víz alatti vízugármasszázs	2 548	901	3 104	2 247	2 900	1 102	2 901	2 100	1 852	703	2 146	1 642	-399	-458
08	víz alatti csoportos gyógytorna	10 262	2 700	12 621	7 257	11 000	3 300	11 000	6 325	7 740	2 313	8 628	5 065	-987	-1 260
	Gyógyászati kezelések (TB-s) össz.	36 553	12 345	43 623	21 267	43 600	15 971	43 600	21 760	28 472	10 771	31 235	16 273	-5 200	-5 487

ARNAUT PASA FÜRDŐJE KFT.

3. számú melléklet

KIADÁSAINAK ÖSSZETÉTELE

Adatok ezer Ft-ban

Költségcím megnevezése	2011. évi Tény	2012. évi Terv	2012. évi Tény	Index (%) 2012 Tény /2011 Tény	Index (%) 2012 Tény /2012 Terv
Anyagfelhasználás					
Gáz költség					
Víz költség					
Villany költség					
Üzem, és kenőanyag költség	13		8	62%	
Nyomtatványok, irodaszerek	229	200	44	19%	22%
Fenntartási anyag költség					
Rezsianyag költség	719	900	326	45%	36%
Fürdőszolgáltatási anyagok	67		86	128%	
Egy éven belül elh. anyagi eszközök	34		53	156%	
Gyógyászati anyagok	395	300	268	68%	89%
Anyagjellegű költségek	1 457	1 400	785	54%	56%
Utazási, kiküldetési költségek	37		10		
Kölcsönzési, bérleti díjak	16 201	18 000	18 703	115%	104%
Más vállalkozóval végeztetett karbant.	28				
Kiállítás, vásár, rendezvény	14				
Posta, telefon költség	1				
Hirdetés, reklám, propaganda	40		395	988%	
Oktatás, képzés	9		4	44%	
Közüzem díjak	-				
Más vállalkozóval végezt. egyéb szolgált.	2 222	2 300	2 648	119%	115%
Könyvvizsgálói, könyvviteli szolgáltatás	837	800	865	103%	108%
Tagdíjak, érdekképviselési díjak			5		
Munka-, környezetvédelmi szolg.	23		24	104%	
Igénybevett szolgáltatás költségei	19 412	21 100	22 654	117%	107%
Egyéb szolgáltatások költségei	235	300	251	107%	84%
Bérlőköltség	22 975	21 516	18 865	82%	88%
Gépjármű használati költségtérítés	91				
Utazási költségtérítés	199	100	99	50%	99%
Melegétél utalvány/Erzsébet utalvány	2 532	1 800	570	23%	32%
Egészségpénztári tagdíj hozzájárulás	540	800	713	132%	89%
Betegszabadság, táppénz 1/3	118	200	251	213%	126%
Céget terhelő SZJA	766	700	578	75%	83%
Üdülési csekk/szép kártya	951	800	1 764	185%	221%
Személyi jellegű kifizetések	5 197	4 400	3 975	76%	90%
Nyugdíjbiztosítási járulék / szoc.hoz.jár	5 548				
Egészségbiztosítási járulék/szoc.hoz.jár	619	5 025	4 258	69%	85%
Szakképzési hozzájárulás	347	300	71	20%	24%
Tételes EHO, egyéb bérjárulék	84		362	431%	
Bérjárulékok összesen	6 598	5 325	4 691	71%	88%
Terv szerinti értéksökkenés	-				
Használatba vételkor egyössz. elsz. écs.	-		38		
Értéksökkenési leírás összesen	-	-	38		
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	55 874	54 041	51 259	92%	95%