

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

**8220 Balatonalmádi
Petőfi Sándor u. 2-4.**

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2022.01.01-2022.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2023. március 10.

.....
vállalkozás vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás működési formája: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

Alapítás időpontja: 2011.02.24.

Alapítója: Balatonalmádi Város Önkormányzata

Fordulónapi üzletrész: 3 000 eFt, 100 % -os üzletrészaránnyal

Fő tevékenységi kör: Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-egészségügyi rehabilitációs tevékenység

A társaság jogállása: *nonprofit szervezet, közhasznú minősítéssel*, ezért a Tao tv. 20 § (1) bekezdése alapján, társasági adó tekintetében adómentességet élvez.

Piaci helyzete: 2011. október 26-án átadták Balatonalmádiban az Uniós támogatás segítségével létrehozott Egészségügyi Központot, melyet feladat-átadási, üzemeltetési szerződés alapján a Balatonalmádi Önkormányzat által, 2011. áprilisában alapított Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. üzemeltet.

Az Egészségügyi Központ Kft. 2011. november 1.-től érvényes OEP finanszírozási szerződéssel Kistérségi megállapodás alapján Balatonalmádi és 11 környékbeli település lakossága számára ellátja a Balatonalmádiban eddig is működő szakrendeléseket – belgyógyászat, fül-orr-gégészet, neurológia, reumatológia, pszichiatria, szemészet, bőrgyógyászat -, valamint a KDOP-5.2.1/B-2008-0012 sz. nyertes pályázatban megnyert, újonnan indított röntgen, ultrahang és sebészeti szakrendeléseket. Bőrgyógyászati szakrendelés 2021.évben nem volt.

Az Egészségügyi Központ Kft. 2013-ban TÁMOP -6.1.2/11/3-2012-0077. kódszámú nyertes pályázat keretein belül egészségfejlesztési programokat valósított meg Balatonalmádi kistérségben. A projekthez kapcsolódóan az Egészségfejlesztési Iroda /EFI fenntartási időszaka 2015.05.16-án elkezdődött és jelenleg is működik.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a *központi háziorvosi ügyelet szervezését 2020. július 01. napjától feladatátadási szerződés* keretében átadta az Inter Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zrt részére.

A Kft. vagyonát üzemeltetési és közhasznú célokra lehet fordítani az Alapító Okiratban meghatározott céloknak megfelelően. A Társaság feladata az általa végzett közhasznú tevékenység.

A Társaság kiegészítő jelleggel ingatlan bérbeadási tevékenységet végez, mely vállalkozási tevékenységnek minősül. Ennek keretében bérbeadás történik az ügyeleti ellátáshoz, fogászati ellátáshoz, gyermekorvosi és háziorvosi ellátáshoz kapcsolódóan.

Működése, vagyonának felhasználása felett a felügyeletet Balatonalmádi Város Képviselő-testülete, illetve a Testület megbízásából 5 fős Felügyelő Bizottság jogosult gyakorolni.

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

A számviteli politika célja: A vállalkozás valós pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetének bemutatása, ehhez a jogszabályoknak megfelelő belső szabályozottság kialakítása

Alkalmazott értékelési eljárások:

- tárgyi eszközöknél az egyedi értékelés és a bruttó elszámolás elve alapján, a tényleges beszerzési értéken kerülnek kimutatásra az egyes eszközök
- értékcsökkenés elszámolási módja, ideje:
 - évente egyszer, zárás előtt történik az amortizáció elszámolása.
 - Az alkalmazott leírási kulcsok a társasági adótörvény által megengedett mértékek.
 - A társaság a 200.000 Ft egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.
- készletek: a tényleges beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben,
- készletként az év végén meglévő vásárolt és nem használt készleteket mutatja ki.

Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

Üzleti év: naptári évvel egyezően, 2022. január 1. – 2022. december 31.
mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2023. március 29.

Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló illetve a kiegészítő melléklet tartalmazza.

Mérleg alkalmazott formája:

Számviteli törvény szerinti „A” típusú

Eredmény megállapítás módja:

“A” típusú, összköltségeljáráson alapuló eredmény kimutatással.

A könyvelésen belül, - a jogszabályi előírásoknak megfelelően - elkülönítetten ki tudjuk mutatni a közhasznú tevékenység ill. a vállalkozói jellegű tevékenység bevételét, kiadását, eredményét.

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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összhatás értelmezése: Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kötelező információk, jelentések a jogszabályokban előírtaknak megfelelően közzétételre kerülnek. A nyilvánosságot ezen túl is biztosítja az Egészségügyi Nonprofit Kft. – a Társaság munkavállalói, alkalmazottai és tagjai a beszámolót a székhelyen is megtekinthetik.

Az éves beszámoló jelentéseivel együtt a Kft web-lapján is megismerhető.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban a mérlegadatok a bázis év adataival összehasonlíthatóak, a Kft. beszámolójában az előírt, jogszabály szerinti sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Összességében a saját tőke állománya csökkent a bázis évhez képest 15.786 e Ft-al, amit a tárgyévi veszteség eredményezett.

A veszteség a bázis évhez képest 2.006 e Ft-al lett magasabb.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 12.618 e Ft-al csökkent, amiből 5.015 eFt az EFI visszafizetési kötelezettség, mivel az átutalásra került előleg összegéből fenti összegeknek nem volt meg a költség, ráfordítás vonzata. Az EFI támogatásból visszautalandó 2020. évi 5.015 e Ft oka a COVID 19 miatt elmaradt programok megvalósíthatósága. Emberi Erőforrások Minisztériuma 2022.évben megszünt, mely 2020.évben a támogatást nyújtotta az EFI fenntartásra, így az elszámolásról egyelőre nincs információnk.

A Nonprofit Kft lenti kimutatásai, elemzései mutatják az eszköz- és forrásállomány alakulását.

Mérlegadatok változása

adatok e Ft

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	15 260	11 520	-3 740	75,49
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	15 260	11 520	-3 740	75,49
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	66 359	42 072	-24 287	63,40
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	70	757	687	1 081,43
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	66 289	41 315	-24 974	62,33
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 103	27 539	-564	97,99
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	81 131	-28 591	73,94
12.	D. Saját tőke	74 013	58 227	-15 786	78,67
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	84 793	71 013	-13 780	83,75
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-13 780	-15 786	-2 006	114,56
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	23 027	10 409	-12 618	45,20
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409	-12 618	45,20
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 682	12 495	-187	98,53
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	81 131	-28 591	73,94

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	75,49
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	75,49
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	66 359	60,48	42 072	51,86	63,40
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	70	0,06	757	0,93	1 081,43
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	66 289	60,42	41 315	50,92	62,33
Aktív időbeli elhatárolások	28 103	25,61	27 539	33,94	97,99
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	100,00	81 131	100,00	73,94

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés								Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	483	0	0	0	483	157	29	0	0	0	0	186	297	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 932	219	0	0	20 151	7 555	2 276	0	0	0	0	9 831	10 320	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 507	608	0	0	11 115	7 950	2 262	0	0	0	0	10 212	903	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0					0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0					0	0	0	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kisértékű tárgyi eszközök	0	369	0	0	369	0	0	0	369	0	0	369	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 922	1 196	0	0	32 118	15 662	4 567	0	369	0	0	20 598	11 520	
Mindösszesen:	30 922	1 196	0	0	32 118	15 662	4 567	0	369	0	0	20 598	11 520	

Forgóeszközök összetétele

A társaságnak vevőkkel szembeni követelése 668 ezer Ft, pénzforgalmi ÁFA követelésének összege 5 ezer Ft, a szállítói túlfizetésből adódó követelés összege 84 ezer Ft.

Pénzeszközök között 41.315 e Ft szerepel, melyből a pénztár 855 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 056	99,83	27 477	99,77	97,94
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	47	0,17	62	0,23	131,91
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	28 103	100,00	27 539	100,00	97,99

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	74 013	67,46	58 227	71,77	78,67
Jegyzett tőke	3 000	2,73	3 000	3,70	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	84 793	77,28	71 013	87,53	83,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-13 780	-12,56	-15 786	-19,46	114,56
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	45,20
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	45,20
Passzív időbeli elhatárolások	12 682	11,56	12 495	15,40	98,53
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	109 722	100,00	81 131	100,00	73,94

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	4,05	3 000	5,15	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	84 793	114,57	71 013	121,96	83,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-13 780	-18,62	-15 786	-27,11	114,56
Saját tőke összesen	74 013	100,00	58 227	100,00	78,67

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	74 013	3 000	0	0	84 793	0	0	-13 780
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző év eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-13 780			13 780
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-13 780	0	0	
Saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-15 786							-15 786
Összesen	-15 786	0	0	0	0	0	0	-15 786
Záróállomány az év végén.	58 227	3 000	0	0	71 013	0	-13 780	-15 786

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	1 091
Személyi jövedelemadó kifizetői	7
Társadalombiztosítási járulék	963
Szociális hozzájárulási adó	682
ÁFA	316
Jövedelemelszámolás	59
EFI fenntartás elszámolás visszautalandó összege	5 015
Belföldi szállítók	2 276
Összesen	10 409

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	12 682	100,00	12 495	100,00	98,53
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	12 682	100,00	12 495	100,00	98,53

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban a tárgyévi eredménykimutatás az előző évi adatok soraival összehasonlítható, a beszámolóba az előírt sémán túl, új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 708	7 962	2 254	139,49
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	186 273	193 987	7 714	104,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 489	112 113	2 624	102,40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 275	96 417	10 142	111,76
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 890	4 936	46	100,94
VII.	Egyéb ráfordítások	5 114	4 274	-840	83,57
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-13 787	-15 791	-2 004	114,54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	5	-2	71,43
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	7	5	-2	71,43
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13 780	-15 786	-2 006	114,56
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 780	-15 786	-2 006	114,56

Összköltséges eredménykimutatás közhasznú és vállalkozói tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 962	5 197	2 765
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	193 987	0	193 987
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 113	7 546	104 567
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 417	0	96 417
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 936	0	4 936
VII.	Egyéb ráfordítások	4 274	0	4 274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-15 791	-2 349	-13 442
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	0	5
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-15 786	-2 349	-13 437
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 786	-2 349	-13 437

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	8 690	9 692	111,53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 656	26 930	109,22
Egyéb szolgáltatások értéke	1 320	1 483	112,35
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 823	74 008	98,91
Anyagjellegű ráfordítások összesen	109 489	112 113	102,40
Béreköltség	77 339	88 452	114,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	399	617	154,64
Bérráfordítások	8 537	7 348	86,07
Személyi jellegű ráfordítások összesen	86 275	96 417	111,76
Értékcsökkenési leírás	4 890	4 936	100,94
Egyéb ráfordítások	5 114	4 274	83,57
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	205 768	217 740	105,82
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	205 768	217 740	105,82

Költségek, ráfordítások részletezése

Az anyagjellegű ráfordításokban a forgalmi adatként jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak – közhasznú tevékenység és vállalkozási tevékenység bontásban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Szakellátás	67 026	0	67 026
EFI egyéb továbbbsz.szolg.	4 881	0	4 881
Magánrendelés szolgáltatás	2 101	0	2 101
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 008	0	74 008
Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 675	0	1 675
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	419	0	419
Áramszámla	4 664	1 803	2 861
Gázszámla	1 617	586	1 031
Vízdíj	280	107	173
Nyomtatvány, irodaszer kts	180	0	180
Tisztítószer	717	284	433
Egyéb anyagköltség	140	4	136
Anyagköltség	9 692	2 784	6 908
Bérleti díjak	4 583	0	4 583
Szállítási költségek	2	0	2
Karbantartási költségek	1 699	294	1 405
Hirdetés, reklám,propaganda költségek	47	0	47
Postaköltség	109	0	109
Telefonszolgáltatás	1 177	543	634
Internetszolgáltatás	606	164	442
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	4	0	4
Könyviteli, ügyvédi költségek	3 156	1 024	2 132
Csatornadíj	454	180	274
Hulladékgyűjtés	899	121	778
Szg szoftverhasználat	2 507	0	2 507
Számítástechnikai költségek	1 703	0	1 703
Takarítás	4 974	1 771	3 203
Tűz és munkavédelem	446	176	270
TOP Plusz 2.1.1-21	1 405	0	1 405
BCP céginformációs szolgáltatás	60	0	60
DPO szolgáltatás	2 600	0	2 600
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	499	104	395
Egyéb igénybevett szolgáltatások	26 930	4 376	22 554
Hatósági, igazgatási szolg. Díjak, illetékek	279	0	279
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	913	324	589
Biztosítási díj	291	63	228
Egyéb szolgáltatások költsége	1 483	387	1 096
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	112 113	7 546	104 567

A személyi jellegű ráfordítások megoszlása – közhasznú tevékenység és vállalkozási tevékenység bontásban:

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Béreköltség	88 452	0	88 452
Személyi jellegű kifizetések	617	0	617
Bérbírlékok	7 348	0	7 348
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	96 417	0	96 417

Bevételek alakulása

Bevételek változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Árbevétel	5 708	7962	2 254	139,49
NEA finanszírozás	154 309	168634	14 325	109,28
EFI fenntartási időszak támogatása	30 966	25200	-5 766	81,38
EFOP-1.8.20-17-2017-00039	139	0	-139	0,00
47728-69/2020 NSEF NNK támogatás	460	0	-460	0,00
Kapott bírság,kártérítés	331	0	-331	0,00
Egyéb bevétel	68	153	85	225,00
Pénzügyi műveletek bevételei	7	5	-2	71,43
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	191 988	201 954	9 966	105,19

A Nonprofit Kft. összes, naptári évre számított bevétele az előző évben 191.988 eFt, a tárgyévben 201.954 eFt volt.

Az összes bevétel 9.966 eFt értékkel növekedett.

A bevételek változása a bázis évhez képest:

Az értékesítés nettó árbevétele 2.254 e Ft-tal emelkedett.

A vállalkozási tevékenységből (ingatlan bérbeadásból) származó bevétel 2021. évben 4.724 e Ft volt, 2022. évben 5.197 e Ft, ami 473 e Ft növekedést jelent. Térítésköteles ellátásból a Társaságnak 86 e Ft bevétele keletkezett, míg a tavalyi évben 170 e Ft volt. Magánrendelésből származó bevétele a Társaságnak 2.679 e Ft.

Bevételek elkülönítése vállalkozói és közhasznú tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Árbevétel	7 962	5 197	2 765
NEA finanszírozás	168 634	0	168 634
EFI fenntartási időszak támogatása	25 200	0	25 200
Egyéb bevétel	153	0	153
Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	201 954	5 197	196 757

4. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

a.) A vagyoni helyzet értékelése

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	15 260	11 520	13,91	14,20	102,10
	Eszközök összesen	109 722	81 131			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	66 359	42 072	60,48	51,86	85,74
	Eszközök összesen	109 722	81 131			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	74 013	58 227	485,01	505,44	104,21
	Befektetett eszközök	15 260	11 520			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	74 013	58 227	485,01	505,44	104,21
	Tárgyi eszközök	15 260	11 520			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	74 013	58 227	67,46	71,77	106,40
	Források összesen	109 722	81 131			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	23 027	10 409	20,99	12,83	61,13
	Források összesen	109 722	81 131			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	109 722	81 131			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	23 027	10 409	20,99	12,83	61,13
	Források összesen	109 722	81 131			

Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 708	7 962	0,05	0,10	188,64
	Eszközök összesen	109 722	81 131			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 708	7 962	0,37	0,69	184,77
	Tárgyi eszközök	15 260	11 520			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 708	7 962	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 708	7 962	0,08	0,14	177,31
	Saját tőke	74 013	58 227			

b.) A pénzügyi helyzet értékelése:

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	70	757	0,30	7,27	2392,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	23 027	10 409	20,99	12,83	61,13
	Eszközök összesen	109 722	81 131			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	-13 787	-15 791	-59,87	-151,71	253,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők	70	668	2,10	29,35	1396,21
	Szállítók	3 330	2 276			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	-6 703	-14 783	-428,59	-677,69	158,12
	Nettó árbevétel	5 708	7 962			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	1 018	414	3,39	1,35	39,69
	Anyagjellegű ráfordítások	109 489	112 113			

c.) Likviditási helyzet értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	66 359	42 072	288,18	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	66 359	42 072	288,18	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	66 289	41 315	287,88	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	66 289	41 315	287,88	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409			

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása - a mutatók tükrében -, biztosított.

d.) Jövedelmi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Saját-tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-13 780	-15 786	-18,62	-27,11	145,62
	Saját tőke	74 013	58 227			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-13 780	-15 786	-241,42	-198,27	82,13
	Árbevétel	5 708	7 962			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-13 780	-15 786	-12,56	-19,46	154,93
	Összes eszköz	109 722	81 131			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	-13 780	-15 786	-31,80	-49,86	156,78
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	43 332	31 663			

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

adatok fő; E Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	3 068	1	3 154	100,00	102,80
Szellemi	15	74 271	15	85 298	100,00	114,85
Összesen	16	77 339	16	88 452	100,00	114,37

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	102,10
	Eszközök összesen	109 722		81 131		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	94 462	86,09	69 611	85,80	99,66
	Eszközök összesen	109 722		81 131		
Saját tőke aránya	Saját tőke	74 013	67,46	58 227	71,77	106,40
	Összes forrás	109 722		81 131		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	61,13
	Összes forrás	109 722		81 131		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	109 722	148,25	81 131	139,34	93,99
	Saját tőke	74 013		58 227		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	5 708	7,71	7 962	13,67	177,31
	Saját tőke	74 013		58 227		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	66 359	288,18	42 072	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	66 359	288,18	42 072	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	66 289	287,88	41 315	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	66 289	287,88	41 315	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-13 780	-18,62	-15 786	-27,11	145,62
	Saját tőke	74 013		58 227		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-241,54	-15 791	-198,33	82,11
	Nettó árbevétel	5 708		7 962		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-18,63	-15 791	-27,12	145,59
	Saját tőke	74 013		58 227		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-12,57	-15 791	-19,46	154,90
	Összes eszköz	109 722		81 131		

4. Mérlegben kívüli tételek

A társaságnak mérlegben nem szereplő tételei nem voltak.

A kft-nek a mérlegben, illetve jelen kiegészítő mellékletben nem ismertetett kötelezettségvállalása, kezességnyújtása nincs.

5. Egyéb információk

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat.

A társaság más vállalkozásban tulajdonosi részesedéssel nem rendelkezik.

A társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik, az alapító Önkormányzat megbízásából. Tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

Az Egészségügyi Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú éves beszámolóját, az alapító önkormányzat megbízásából könyvvizsgáló ellenőrzi.

A megbízott könyvvizsgáló adatai:

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft. (8230 Balatonfüred, Kossuth Lajos utca 28.)

Könyvvizsgáló személye: Bauerné Poór Vilma kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 000643

A vállalkozás könyvelését végzi, mérlegbeszámolóját összeállítja:

KIPU Kft. (Veszprém) alkalmazásában Márkusné Borbély Ildikó regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 170127.

A társaság vezetője, egyben a vállalkozás képviselőjére jogosult megbízottja az Alapító kinevezésével:

Dr. Németh Ilona Erzsébet ügyvezető, vezető tisztségviselő.

Balatonalmádi, 2023. március 10.

Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető