

**Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft**

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
a 2015. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2015.01.01-2015.12.31. üzleti év

**Balatonalmádi, 2016.március 29.**

.....  
**vállalkozás vezetője**

## **1. Általános kiegészítések**

**A vállalkozás működési formája: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság**

**Alapítás időpontja: 2011.02.24.**

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

**Piaci helyzet:** A 2011. október 26-án ünnepélyes keretek között Balatonalmádiban megnyitott Egészségügyi Központ, melyet a Balatonalmádi Önkormányzat tulajdonában levő, 2011. áprilisában alapított Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. feladat átadási szerződés alapján üzemeltet, első teljes évét zárta 2012-ben.

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 és a központi ügyeleti ellátást.

Az Egészségügyi Központ Kft 2013-ban TÁMOP -6.1.2/11/3-2012-0077. kódszámú nyertes pályázat keretein belül egészségfejlesztési programokat valósított meg, illetve valósít meg Balatonalmádi kistérségben. A projekt tényleges kezdete 2013.10.16. tényleges befejezése 2015.07.14. Emberi Erőforrások Minisztériuma Pályázatok Felülvizsgálati Főosztályának helyszíni ellenőrzése 2015.11.10-én megtörtént.

EFI fenntartási időszaka 2015.05.16-án elkezdődött és várható befejezések 2021. 03.21.

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft foglalkoztatást támogató pályázata (TÁMOP -6.2.4.B-12/2-2013-0015) szintén sikeres volt. A projekt keretében tizenhárom szakterületen szakorvos foglalkoztatása történik közreműködői megbízási szerződéssel. A projekt tényleges kezdete 2014.06.04 . a záró beszámoló leadására 2016.01.29-én került sor.

## **2. A számviteli politika fő vonásai:**

**A számviteli politika célja:** A vállalkozás valós pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetének bemutatása

**Alkalmazott értékelési eljárások:**

- tárgyi eszközöknél a tényleges beszerzési értéken kerülnek kimutatásra az egyes eszközök,
- készletek: a tényleges beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben,

- értékcsökkenés elszámolási módja: évente történik az amortizáció elszámolása. Az alkalmazott leírási kulcsok a társasági adótörvény által megengedett mértékek.  
A társaság a 100.000 Ft egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként elszámolja. A 200.000 Ft-ot meg nem haladó beszerzési értékű eszközöket 2 adóév alatt számolja el értékcsökkenésként.
- készletként az év végén meglévő vásárolt és saját termelésű készleteket mutatja ki.

**Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

**Üzleti év:** Jelen beszámoló a 2015. január 1. – 2015. december 31. időszakot ölel fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

**Mérlegkészítés időpontja:** A mérlegkészítés szemviteli politika szerinti időpontja 2016. március 29.

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

**Mérleg alkalmazott formája:** Számviteli törvény szerinti „A” típusú

**Eredmény megállapítás módja:** „A” típusú, összköltségeljáráson alapuló eredmény kimutatással.

A társaság 2015. időszakában számviteli politikájától nem tért el.

### **3. A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése**

#### **Eszközök**

|                      | <b>Érték</b>       | <b>Megoszlás</b> | <b>Érték</b>       | <b>Megoszlás</b> |
|----------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                      | <b>2014.12.31.</b> |                  | <b>2015.12.31.</b> |                  |
| Befektetett eszközök | 4 193 e Ft         | 4,61 %           | 3 516 e Ft         | 3,79 %           |
| Forgóeszközök        | 18 680 e Ft        | 20,52 %          | 55 815 e Ft        | 60,17 %          |
| Aktív időbeli elhat. | 68 156 e Ft        | 74,87 %          | 32 434 e Ft        | 36,04 %          |
| <b>Összesen:</b>     | <b>91029 e Ft</b>  | <b>100,00 %</b>  | <b>91 765 e Ft</b> | <b>100,00 %</b>  |

#### **Források**

|                       | <b>Érték</b>       | <b>Megoszlás</b> | <b>Érték</b>       | <b>Megoszlás</b> |
|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                       | <b>2014.12.31.</b> |                  | <b>2015.12.31.</b> |                  |
| Saját tőke            | 22 058 e Ft        | 24,23 %          | 53 374 e Ft        | 58,17 %          |
| Kötelezettségek       | 51 548 e Ft        | 56,63 %          | 28 441 e Ft        | 30,99 %          |
| Passzív időbeli elhat | 17 423 e Ft        | 19,14 %          | 9 950 e Ft         | 10,84 %          |
| <b>Összesen:</b>      | <b>91 029 e Ft</b> | <b>100,00 %</b>  | <b>91 765 e Ft</b> | <b>100,00 %</b>  |

#### **4. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása**

| <b>Bruttó érték</b>                   | <b>2014.12.31.</b> | <b>2015.12.31.</b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Immateriális javak                    | 0 e Ft             | 0 e Ft             |
| Ingatlanok                            | 0 e Ft             | 0 e Ft             |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 4 352 e Ft         | 4 700 e Ft         |
| Egyéb gépek, ber., járművek           | 1 821 e Ft         | 3 028 e Ft         |
| Idegen ingatlanon végzett beruházás   | 0 e Ft             | 0 e Ft             |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>6 173 e Ft</b>  | <b>7 728 e Ft</b>  |

| <b>Értékcsökkenési leírás</b>         | <b>2014.12.31</b> | <b>2015.12.31.</b> |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Immateriális javak                    | 0 e Ft            | 0 e Ft             |
| Ingatlanok                            | 0 e Ft            | 0 e Ft             |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 1 471 e Ft        | 2 450 e Ft         |
| Egyéb gépek, ber., járművek           | 509 e Ft          | 1 762 e Ft         |
| Idegen ingatlanon végzett beruházás   | 0 e Ft            | 0 e Ft             |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>1 980 e Ft</b> | <b>4 212 e Ft</b>  |

Az értékcsökkenési leírás lineáris. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2015..évben nem került sor.

#### **5. Kötelezettségek**

**Hosszúlejáratú kötelezettség** 0 e Ft

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

- SZJA 552 e Ft
- EHO 41 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék 331 e Ft
- Egészségbizt. és Munkaerőpiaci járulék 249 e Ft
- Szociális hozzájárulási adó 902 e Ft
- Jövedelemelszámolás 1 876 e Ft
- Letiltás munkabérből 127 e Ft
- ÁFA 182 e Ft
- Belföldi szállítók 7 307 e Ft
- TÁMOP-6.1.2-11/3-2012-0077 kötelezettség 946 e Ft
- TÁMOP-6.2.4/B/12/2-2013-0015 kötelezettség 178 e Ft
- EFI fenntartás előlege 15 750 e Ft

**Összesen:** 28 441 e Ft

**Passzív időbeli elhatárolások: 9 950 e Ft**

A társaságnak 2015.12.31-én jegyzett, de még be nem fizetett tőkéje nem volt.

## **6. Követelések**

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| • Belföldi vevők    | 201 e Ft        |
| • Belföldi szállító | 120 e Ft        |
| • Bérjárulékok      | 73 e Ft         |
| <b>Összesen:</b>    | <b>394 e Ft</b> |

**Aktív időbeli elhatárolások: 32 434 e Ft**

## **7. Mérlegben nem szereplő tételek**

Nem volt.

## **8. Eredménykimutatás**

### **Anyag jellegű ráfordítások:**

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| • Anyagköltség                        | 8 961 e Ft   |
| • Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 27 251 e Ft  |
| • Egyéb szolgáltatások értéke         | 1 488 e Ft   |
| • Eladott áruk beszerzési értéke      | 0 e Ft       |
| • Eladott (közvetített) szolg. értéke | 143 665 e Ft |

**Összesen: 181 365 e Ft**

### **Személyi jellegű ráfordítások**

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Bérköltség                         | 37 902 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetések | 1 719 e Ft  |
| • Bérjárulékok                       | 10 319 e Ft |

**Összesen: 49 940 e Ft**

**Értékcsökkenési leírás 1 378 e Ft**

**Egyéb ráfordítások**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| • Kerekítés                    | 4 e Ft     |
| • Vissza nem igényelhető ÁFA   | 4 130 e Ft |
| • Késedelmi pótlék             | 160 e Ft   |
| • Terven felüli értékcsökkenés | 0 e Ft     |
| • Gépjárműadó                  | 24 e Ft    |
| • Önellenzési pótlék           | 3 e Ft     |

**Összesen:** **4 028 e Ft**

A Kft vállalkozási tevékenységet nem végzett, vállalkozási eredménye nem keletkezett.  
A társaságnak 2015. időszakában társasági adófizetési kötelezettsége nem volt.

**Összesítve a mérleg szerinti eredmény elemeit:**

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye | 31 309 e Ft |
| Pénzügyi tevékenység eredménye      | 7 e Ft      |
| Szokásos vállalkozási eredmény      | 31 316 e Ft |
| Rendkívüli eredmény                 | 0 e Ft      |
| Adózás előtti eredmény              | 31 316 e Ft |
| Adófizetési kötelezettség           | 0 e Ft      |
| Adózott eredmény                    | 31 316 e Ft |
| Mérleg szerinti eredmény            | 31 316 e Ft |

**9. Tájékoztató kiegészítések**

A társaság nagymértékű eredménynövekménye a megnyert pályázatok következménye. A TÁMOP -6.2.4.B-12/2-2013-0015. számú , illetve a TÁMOP -6.1.2/11/3-2012-0077. kódszámú sikeres pályázatból adódóan jelentős bér megtakarítás keletkezett a közreműködői díjak tekintetében.

A társaságnak a mérlegben, illetve jelen kiegészítő mellékletben nem ismertetett kötelezettségvállalása, kezességnyújtása nincs.

A társaság átlagos létszáma: 15 fő  
Béreköltség 2015. időszakában: 37 902 e Ft

A társaság más vállalkozásban tulajdonosi részesedéssel nem rendelkezik.

A társaságnál 5 fős felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

A társaság ügyvezetője 3.000 e Ft tiszteletdíjban és 803 e Ft megbízási díjban részesült.

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat.

A társaság közhasznú éves beszámolóját, az alapító önkormányzat megbízásából könyvvizsgáló ellenőrzi. A könyvvizsgálat éves díja: 480 e Ft.

A megbízott könyvvizsgáló adatai:

LÁNCZI Könyvvizsgáló Gazdasági Tanácsadó Kft

8230 Balatonfüred, Szőlősi utca 35/4.

Cgj.: 19-09-502092

Könyvvizsgáló személye: Bauerné Poór Vilma kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 000643

Könyvelést végzi: KIPU Kft alkalmazásában Márkusné Borbély Ildikó regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 170127

A társaságnál képviselőre és aláírásra jogosult:

Dr. Németh Ilona Erzsébet

8230 Balatonfüred

Jókai Mór u. 21.

Balatonalmádi, 2016.március 29.