

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

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

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2019. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2019.01.01-2019.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2020. május 4.

.....
vállalkozás vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás működési formája: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

Alapítás időpontja: 2011.02.24.

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

Piaci helyzet: 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 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 projekthez kapcsolódóan az Egészségfejlesztési Iroda /EFI fenntartási időszaka 2015.05.16-án elkezdődött és működésének várható befejezése 2021. 03.21.

A Nonprofit Kft „Lelki polgárőrség” a Balatonalmádi EFI működési területén elnevezésű, EFOP-1.8.20-17-2017-00039 projekt azonosító számú pályázata sikeres volt. A projekt megvalósításának kezdete 2018.07.01. fizikai befejezésének tervezett határideje 2020.08.29. A koronavírus járvány miatt a projekt befejezésének határideje változni fog.

A Kft. vagyonát üzemeltetési és közhasznú célokra lehet fordítani az Alapító Okiratban meghatározott céloknak megfelelően.

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

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

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,
- készletek: a tényleges beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben,
- értékcsökkenés elszámolási módja: évente történik az amortizáció elszámolása.
Az alkalmazott leírasi 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 nem használt készleteket mutatja ki.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Üzleti év: naptári évvel egyezően, 2019. január 1. – 2019. december 31.
mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2020. március 10.
Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévét 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.

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 összehatás értelmezése: Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása 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.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

Mérlegadatok változása

adatok e Ft

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	4 578	9 903	5 325	216,32
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	4 578	9 903	5 325	216,32
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	88 123	84 155	-3 968	95,50
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	1 315	2 282	967	173,54
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	86 808	81 873	-4 935	94,32
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	38 712	44 318	5 606	114,48
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	131 413	138 376	6 963	105,30
12.	D. Saját tőke	91 717	94 161	2 444	102,66
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	80 161	88 717	8 556	110,67
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	8 556	2 444	-6 112	28,56
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	29 336	32 566	3 230	111,01
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566	3 230	111,01
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 360	11 649	1 289	112,44
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	131 413	138 376	6 963	105,30

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközösszetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	4 578	3,48	9 903	7,16	216,32
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	4 578	3,48	9 903	7,16	216,32
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	88 123	67,06	84 155	60,82	95,50
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	1 315	1,00	2 282	1,65	173,54
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	86 808	66,06	81 873	59,17	94,32
Aktív időbeli elhatárolások	38 712	29,46	44 318	32,03	114,48
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	131 413	100,00	138 376	100,00	105,30

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				Záró			
							Terv szerinti	Terven feletti	Kisértékű	Csökkenés				
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 értékhelyesbítése	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	70	29	0	0	0	0	99	384	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 807	475	0	0	7 282	4 607	644	0	0	0	0	5 251	2 031	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 284	6 230	282	0	11 232	3 319	707	0	0	282	0	3 744	7 488	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kisértékű tárgyi eszközök	0	310	0	0	310	0	0	0	310	0	0	310	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 574	7 015	282	0	19 307	7 996	1 380	0	310	282	0	9 404	9 903	
Mindösszesen:	12 574	7 015	282	0	19 307	7 996	1 380	0	310	282	0	9 404	9 903	

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	0	0,00	0	0,00	
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	1 315	1,49	2 282	2,71	173,54
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	227	0,26	142	0,17	62,56
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	1 088	1,23	2 140	2,54	196,69
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	86 808	98,51	81 873	97,29	94,32
Pénztár, csekkek	11	0,01	86	0,10	781,82
Bankbetétek	86 797	98,50	81 787	97,19	94,23
Forgóeszközök összesen	88 123	100,00	84 155	100,00	95,50

A társaság a 142 ezer Ft vevőkkel szembeni követelésén kívül, egyéb követelések között 2.140 ezer Ft követelést tart nyilván 2019.12.31-én. Ezen követelés 49 e Ft értékben a szállítói számlák előreutalásait tartalmazza, 2.085 e Ft szállítóknak adott előlegként szerepel, illetve 6 e Ft pénzforgalmi ÁFA.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 651	99,84	44 247	99,84	114,48
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	61	0,16	71	0,16	116,39
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	38 712	100,00	44 318	100,00	114,48

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	91 717	69,79	94 161	68,05	102,66
Jegyzett tőke	3 000	2,28	3 000	2,17	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	80 161	61,00	88 717	64,11	110,67
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	8 556	6,51	2 444	1,77	28,56
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	29 336	22,32	32 566	23,53	111,01
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	22,32	32 566	23,53	111,01
Passzív időbeli elhatárolások	10 360	7,88	11 649	8,42	112,44
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	131 413	100,00	138 376	100,00	105,30

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	3,27	3 000	3,19	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	80 161	87,40	88 717	94,22	110,67
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	8 556	9,33	2 444	2,60	28,56
Saját tőke összesen	91 717	100,00	94 161	100,00	102,66

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	91 717	3 000	0	0	80 161	0	0	8 556
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző év eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				8 556			-8 556
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	8 556	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	2 444							2 444
Összesen	2 444	0	0	0	0	0	0	2 444
Záróállomány az év végén.	94 161	3 000	0	0	88 717	0	8 556	2 444

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	969
Személyi jövedelemadó kifizetői	56
Nyugdíjbiztosítási járulék	646
Egészségbitosítási járulék	520
Szociális hozzájárulási adó	1 183
ÁFA	194
Jövedelemelszámolás	65
EFOP 1.8.20-17.2017-00039. előlege	20 000
EFI fenntartás elszámolása	1 641
Belföldi szállítók	7 292
Összesen	32 566

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.	9 613	92,79	11 217	96,29	116,69
Halasztott bevételek	747	7,21	432	3,71	57,83
Passzív időbeli elhatárolások	10 360	100,00	11 649	100,00	112,44

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Eredménykategóriák aránya

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	8 548	100,00	2 435	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	8	0,09	9	0,37
Adózás előtti eredmény	8 556	100,09	2 444	100,37
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	8 556	100,09	2 444	100,37

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	8 897	9 695	108,97
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 395	22 447	104,92
Egyéb szolgáltatások értéke	1 525	1 458	95,61
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	128 694	134 460	104,48
Anyagjellegű ráfordítások összesen	160 511	168 060	104,70
Béreköltség	46 849	57 464	122,66
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 983	1 546	77,96
Bérfelrakások	8 806	9 543	108,37
Személyi jellegű ráfordítások összesen	57 638	68 553	118,94
Értékcsökkenési leírás	3 953	1 690	42,75
Egyéb ráfordítások	4 504	5 773	128,17
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	226 606	244 076	107,71
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	226 606	244 076	107,71

Költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 690	1,57	3 682	1,49
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 690	1,57	3 682	1,49
Egyéb bevétel	231 464	98,43	242 829	98,51
Összes bevétel	235 154	100,00	246 511	100,00
Anyagköltség	8 897	3,78	9 695	3,93
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 395	9,10	22 447	9,11
Egyéb szolgáltatások értéke	1 525	0,65	1 458	0,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	128 694	54,73	134 460	54,55
Anyagjellegű ráfordítások	160 511	68,26	168 060	68,18
Béreköltség	46 849	19,92	57 464	23,31
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 983	0,84	1 546	0,63
Bérráulékok	8 806	3,74	9 543	3,87
Személyi jellegű ráfordítások	57 638	24,51	68 553	27,81
Értékcsökkenési leírás	3 953	1,68	1 690	0,69
Egyéb ráfordítások	4 504	1,92	5 773	2,34
Összes költség és ráfordítás	226 606	96,36	244 076	99,01
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 548	3,64	2 435	0,99

Bevételek alakulása

Bevétel kategória

adatok E Ft-ban

Árbevétel	3 682
NEA finanszírozás	185 350
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	61
Támop fenntartási időszak	23 559
EFOP_1.8.20-17-2017-00039	19 103
Kistérségi megáll. alapján kapott támogatások	14 757
Egyéb kapott kamatok és kam.jel.bev	9
Összesen	246 521

Ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Anyagjellegű ráfordítások	adatok E Ft-ban
Ügyelet továbbszámlázott szolgáltatásai	42 248
Szakellátás továbbszámlázott szolgáltatásai	77 806
EFI továbbszámlázott szolgáltatásai	10 021
EFOP_1.8.20-17-2017-00039 továbbszla szolg.	4 385
ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	134 460

Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 314
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	712
Áramszámla	3 513
Gázzámla	1 750
Vízdíj	303
Üzemanyag	333
Nyomtatvány, irodaszer kts	154
Tisztítószer	620
Egyéb anyagköltség	996
ANYAGKÖLTSÉG	9 695

Bérleti díjak	3 294
Karbantartási költségek	3 643
Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	695
Postaköltség	119
Telefonszolgáltatás	1 245
Internetszolgáltatás	500
Kommunikációs szolgáltatás	34
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	24
Könyvtelési, ügyvédi költségek	3 099
Csatornadíj	493
Hulladékgyűjtés	719
Szg szoftverhasználat	1 504
Számítástechnikai költségek	809
Takarítás	3 685
Tűz és munkavédelem	417
Fogl. eű szolgáltatás díja	48
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 119
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	22 447

Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	122
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	1 030
Biztosítási díj	306
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 458

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Bérbőltség	57 464
Személyi jellegű kifizetések	1 546
Bérbőljárulékok	9 543
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORD. ÖSSZESEN	68 553

3.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	4 578	9 903	3,48	7,16	205,43
	Eszközök összesen	131 413	138 376			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	88 123	84 155	67,06	60,82	90,69
	Eszközök összesen	131 413	138 376			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	91 717	94 161	2003,43	950,83	47,46
	Befektetett eszközök	4 578	9 903			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	91 717	94 161	2003,43	950,83	47,46
	Tárgyi eszközök	4 578	9 903			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	91 717	94 161	69,79	68,05	97,50
	Források összesen	131 413	138 376			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	29 336	32 566	22,32	23,53	105,42
	Források összesen	131 413	138 376			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	131 413	138 376			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	29 336	32 566	22,32	23,53	105,42
	Források összesen	131 413	138 376			

Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 690	3 682	0,03	0,03	94,76
	Eszközök összesen	131 413	138 376			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 690	3 682	0,81	0,37	46,13
	Tárgyi eszközök	4 578	9 903			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 690	3 682	#####	#####	#####
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 690	3 682	0,04	0,04	97,19
	Saját tőke	91 717	94 161			

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	<u>Követelések</u>	<u>1 315</u>	<u>2 282</u>	4,48	7,01	156,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>29 336</u>	<u>32 566</u>	22,32	23,53	105,42
	Eszközök összesen	131 413	138 376			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>8 548</u>	<u>2 435</u>	29,14	7,48	25,66
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>227</u>	<u>142</u>	4,09	1,95	47,65
	Szállítók	5 554	7 292			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>4 278</u>	<u>5 500</u>	423,16	545,22	128,84
	Nettó árbevétel	3 690	3 682			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>114</u>	<u>1 799</u>	0,26	3,91	1513,40
	Anyagjellegű ráfordítások	160 511	168 060			

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)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>88 123</u>	<u>84 155</u>	300,39	258,41	86,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>88 123</u>	<u>84 155</u>	300,39	258,41	86,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>86 808</u>	<u>81 873</u>	295,91	251,41	84,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>86 808</u>	<u>81 873</u>	295,91	251,41	84,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336	32 566			

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, pénzeszközök, értékpapírok) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

d.) Jövedelmi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	8 556	2 444	9,33	2,60	27,82
	Saját tőke	91 717	94 161			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	8 556	2 444	231,87	66,38	28,63
	Árbevétel	3 690	3 682			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	8 556	2 444	6,51	1,77	27,13
	Összes eszköz	131 413	138 376			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	8 556	2 444	14,55	4,74	32,55
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	58 787	51 589			

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 235.162 eFt, a tárgyévben 246.520 eFt volt.

Az összes bevétel 11.358 eFt értékkel növekedett.

Tárgyévben a Széchenyi 2020 pályázatán az EFOP-1.8.20-17-2017-00039. azonosítószámú projekttel 40.000 eFt utófinanszírozott támogatást nyert a Kft.

Ebből előlegként utalásra került 20.000 eFt. Ezen előleggel 2020.08.29-ig kell elszámolni.

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	2	6 743	1	3 724	50,00	55,23
Szellemi	10	40 106	13	53 740	130,00	133,99
Összesen	12	46 849	14	57 464	116,67	122,66

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 578	3,48	9 903	7,16	205,43
	Eszközök összesen	131 413		138 376		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	126 835	96,52	128 473	92,84	96,19
	Eszközök összesen	131 413		138 376		
Saját tőke aránya	Saját tőke	91 717	69,79	94 161	68,05	97,50
	Összes forrás	131 413		138 376		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	29 336	22,32	32 566	23,53	105,42
	Összes forrás	131 413		138 376		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	131 413	143,28	138 376	146,96	102,57
	Saját tőke	91 717		94 161		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 690	4,02	3 682	3,91	97,19
	Saját tőke	91 717		94 161		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	88 123	300,39	84 155	258,41	86,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336		32 566		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	88 123	300,39	84 155	258,41	86,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336		32 566		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	86 808	295,91	81 873	251,41	84,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336		32 566		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	86 808	295,91	81 873	251,41	84,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 336		32 566		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	8 556	9,33	2 444	2,60	27,82
	Saját tőke	91 717		94 161		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	8 548	231,65	2 435	66,13	28,55
	Nettó árbevétel	3 690		3 682		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	8 548	9,32	2 435	2,59	27,75
	Saját tőke	91 717		94 161		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	8 548	6,50	2 435	1,76	27,05
	Összes eszköz	131 413		138 376		

4. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegben nem szereplő tételei nem voltak.

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

Társaságunk beszámoló-készítésének idején a *koronavírus járvány* miatt rendkívüli gazdasági és pénzügyi helyzet alakult ki Magyarországon is.

Úgy ítéljük meg, hogy a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységének fennmaradásában, likviditásunk stabilitásának megőrzésében, a krízishelyzet miatt bizonytalansági tényező nem merül fel.

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. A felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

A 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, Györgyhegyi u. 3.)

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 képviselőre jogosult megbízottja az Alapító kinevezésével:

Dr. Németh Ilona Erzsébet ügyvezető, vezető tisztségviselő.

Balatonalmádi, 2020. május 04.

Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető