

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2017. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2017.01.01-2017.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2018. április 21.

.....
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: 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.

A Kft. vagyontát 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.

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

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.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Üzleti év: Jelen beszámoló a 2017. január 1. – 2017. december 31. időszakot ölel fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2018. március 10.

Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévét 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.

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 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

Mérlegadatok változása

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	2 889	3 551	662	122,91
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	2 889	3 551	662	122,91
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	54 647	75 470	20 823	138,10
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	1 322	5 336	4 014	403,63
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	53 325	70 134	16 809	131,52
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 162	27 965	803	102,96
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	84 698	106 986	22 288	126,31
12.	D. Saját tőke	65 754	83 161	17 407	126,47
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	52 874	62 754	9 880	118,69
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	9 880	17 407	7 527	176,18
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	9 095	14 599	5 504	160,52
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599	5 504	160,52
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 849	9 226	-623	93,67
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	84 698	106 986	22 288	126,31

a.) Eszközadatok elemzése

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 felüli	Kisértékű					
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyon 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	0	483	0	0	483	12	29	0	0	0	0	0	41	442
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 845	1 401	0	0	6 246	3 086	654	0	0	0	0	0	3 740	2 506
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 287	261	0	0	3 548	2 628	317	0	0	0	0	0	2 945	603
Tenyészállatok	0	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	0
Beruházásokra adott előlegek	0	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	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	452	0	0	452	0	0	0	452	0	0	0	452	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 132	2 597	0	0	10 729	5 726	1 000	0	452	0	0	7 178	3 551	
Mindösszesen:	8 132	2 597	0	0	10 729	5 726	1 000	0	452	0	0	7 178	3 551	

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	1378	1756	127,43
Lineáris	1274	1515	118,92
Degresszív	0	0	0,00
Teljesítményarányos	0	0	0,00
Abszolút összegű	0	0	0,00
Egyösszegben elszámolt	104	241	231,73
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Összesen:	1378	1756	127,43

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
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	1 322	2,42	5 336	7,07	403,63
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	1 276	2,33	4 898	6,49	383,86
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	46	0,08	438	0,58	952,17
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 tulajdono 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	53 325	97,58	70 134	92,93	131,52
Pénztár, csekkek	171	0,31	75	0,10	43,86
Bankbetétek	53 154	97,27	70 059	92,83	131,80
Forgóeszközök összesen	54 647	100,00	75 470	100,00	138,10

A társaság a 4.898 ezer Ft vevőkkel szembeni követelésén kívül egyéb követelések között 438 ezer Ft követelést tart nyilván 2017.12.31-én. Ezen követelés a szállítói számlák előreutalásait tartalmazza, díjbekérő alapján.

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	27 117	99,83	27 913	99,81	102,94
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	45	0,17	52	0,19	115,56
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	27 162	100,00	27 965	100,00	102,96

b.) Forrásadatok elemzése**Források összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	65 754	77,63	83 161	77,73	126,47
Jegyzett tőke	3 000	3,54	3 000	2,80	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	52 874	62,43	62 754	58,66	118,69
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	9 880	11,66	17 407	16,27	176,18
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	9 095	10,74	14 599	13,65	160,52
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	10,74	14 599	13,65	160,52
Passzív időbeli elhatárolások	9 849	11,63	9 226	8,62	93,67
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	84 698	100,00	106 986	100,00	126,31

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	4,56	3 000	3,61	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	52 874	80,41	62 754	75,46	118,69
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	9 880	15,03	17 407	20,93	176,18
Saját tőke összesen	65 754	100,00	83 161	100,00	126,47

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	564
Személyi jövedelemadó kifizetői	38
EHO	48
Nyugdíjbiztosítási járulék	403
Egészségbitosítási járulék	328
Szociális hozzájárulási adó	985
ÁFA	233
Jövedelemelszámolási számla	2 262
Letiltás muinkabérből	95
EFI fenntartás elszámolása	2 761
Belföldi szállítók	6 882
Összesen	14 599

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	9 619	97,66	9 056	98,16	94,15
Halasztott bevételek	230	2,34	170	1,84	73,91
Passzív időbeli elhatárolások	9 849	100,00	9 226	100,00	93,67

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	9 874	100,00	17 401	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	6	0,06	6	0,03
Adózás előtti eredmény	9 880	100,06	17 407	100,03
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	9 880	100,06	17 407	100,03

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	9 325	8 328	89,31
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 244	19 001	110,19
Egyéb szolgáltatások értéke	1 401	1 322	94,36
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	119 292	116 742	97,86
Anyagjellegű ráfordítások összesen	147 262	145 393	98,73
Béreköltség	35 984	37 967	105,51
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 579	1 504	95,25
Bérbírlások	9 248	7 890	85,32
Személyi jellegű ráfordítások összesen	46 811	47 361	101,17
Értékcsökkenési leírás	1 756	1 452	82,69
Egyéb ráfordítások	4 184	3 999	95,58
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	200 013	198 205	99,10
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	200 013	198 205	99,10

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 115	1,48	3 731	1,73
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 115	1,48	3 731	1,73
Egyéb bevétel	206 772	98,52	211 875	98,27
Összes bevétel	209 887	100,00	215 606	100,00
Anyagköltség	9 325	4,44	8 328	3,86
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 244	8,22	19 001	8,81
Egyéb szolgáltatások értéke	1 401	0,67	1 322	0,61
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	119 292	56,84	116 742	54,15
Anyagjellegű ráfordítások	147 262	70,16	145 393	67,43
Béreköltség	35 984	17,14	37 967	17,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 579	0,75	1 504	0,70
Bérfárulékok	9 248	4,41	7 890	3,66
Személyi jellegű ráfordítások	46 811	22,30	47 361	21,97
Értékcsökkenési leírás	1 756	0,84	1 452	0,67
Egyéb ráfordítások	4 184	1,99	3 999	1,85
Összes költség és ráfordítás	200 013	95,30	198 205	91,93
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 874	4,70	17 401	8,07

Bevételek alakulása

Bevétel kategória	e Ft
Árbevétel	3 731
OEP finanszírozás	174 520
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	60
Támop fenntartási időszak	22 439
Kistérségi megáll. alapján kapott támogatások	14 849
SZÉP kártya összeg visszautalás	6
Kerekítési különbözet	1
Egyéb kapott kamatok és kam.jel.bev	6
Összesen	215 612

2017. évben kapott támogatási összegek jogcímszerinti megoszlását, a támogatások felhasználásának alakulását a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

Ráfordítások alakulása

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

Anyagjellegű ráfordítások	e Ft
Ügyelet továbbszámlázott szolgáltatásai	31 263
Szakellátás továbbszámlázott szolgáltatásai	74 224
EFI továbbszámlázott szolgáltatásai	11 255
ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	116 742

Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 442
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	733
Áramszámla	3 015
Gázszámla	1 639
Vízdíj	386
Üzemanyag	305
Nyomtatvány, irodaszer kts	238
Tisztítószer	399
Egyéb anyagköltség	171
ANYAGKÖLTSÉG	8 328

Bérelti díjak	1 961
Karbantartási költségek	3 664
Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	0
Postaköltség	84
Telefonszolgáltatás	1 355
Internetszolgáltatás	521
Kommunikációs szolgáltatás	34
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	15
Könyvviteli, ügyvédi költségek	2 962
Csatornadíj	720
Hulladékgyűjtés	530
Szg szoftverhasználat	2 192
Számítástechnikai költségek	615
Takarítás	3 384
Tűz és munkavédelem	264
Fogl. eü szolgáltatás díja	64
Egyéb igénybevett szolgáltatások	636
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	19 001

Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	148
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	840
Biztosítási díj	334
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 322

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

Személyi jellegű ráfordítások	e Ft
Béreköltség	37 967
Személyi jellegű kifizetések	1 504
Béjárulékok	7 890
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORD. ÖSSZESEN	47 361

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	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 889</u> 84 698	<u>3 551</u> 106 986	3,41	3,32	97,31
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>54 647</u> 84 698	<u>75 470</u> 106 986	64,52	70,54	109,33
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>65 754</u> 2 889	<u>83 161</u> 3 551	2276,01	2341,90	102,90
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>65 754</u> 2 889	<u>83 161</u> 3 551	2276,01	2341,90	102,90
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>65 754</u> 84 698	<u>83 161</u> 106 986	77,63	77,73	100,13
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>9 095</u> 84 698	<u>14 599</u> 106 986	10,74	13,65	127,08
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 84 698	<u>0</u> 106 986	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>9 095</u> 84 698	<u>14 599</u> 106 986	10,74	13,65	127,08

Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>3 115</u> 84 698	<u>3 731</u> 106 986	0,04	0,03	94,82
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>3 115</u> 2 889	<u>3 731</u> 3 551	1,08	1,05	97,45
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>3 115</u> 0	<u>3 731</u> 0	#####	#####	#####
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>3 115</u> 65 754	<u>3 731</u> 83 161	0,05	0,04	94,70

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 2341,90%-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 17.407 E Ft értékkel 26,47%-kal növekedett.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 17,56 %-át tették ki.

A társaság saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 77,73 % volt.

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt sem előző évben, sem a tárgyévben.

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>1 322</u>	<u>5 336</u>	14,54	36,55	251,46
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>9 095</u>	<u>14 599</u>	10,74	13,65	127,08
	Eszközök összesen	84 698	106 986			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>9 874</u>	<u>17 401</u>	108,57	119,19	109,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>1 276</u>	<u>4 898</u>	30,28	71,17	235,04
	Szállítók	4 214	6 882			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>4 940</u>	<u>13 644</u>	578,84	1334,73	230,59
	Nettó árbevétel	3 115	3 731			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>638</u>	<u>3 329</u>	1,58	8,36	528,49
	Anyagjellegű ráfordítások	147 262	145 393			

c.) Likviditási helyzet értékelése

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	70	1,43
31-90 nap között	4828	98,57
91-180 nap között	0	0,00
181-360 nap között	0	0,00
360 napon túli	0	0,00
Követelések összesen	4898	100,00

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>54 647</u>	<u>75 470</u>	600,85	516,95	86,04
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>54 647</u>	<u>75 470</u>	600,85	516,95	86,04
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>53 325</u>	<u>70 134</u>	586,31	480,40	81,94
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>53 325</u>	<u>70 134</u>	586,31	480,40	81,94
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 095	14 599			

A pénzeszközök állománya 16.809 E Ft értékkel 31,52%-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke előző évben 6,00 a tárgyévben 5,17 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

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

d.) Jövedelmi helyzet értékelése

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	9 880 65 754	17 407 83 161	15,03	20,93	139,31
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	9 880 3 115	17 407 3 731	317,17	466,55	147,10
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	9 880 84 698	17 407 106 986	11,66	16,27	139,48
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt	9 880 45 552	17 407 60 871	21,69	28,60	131,85

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 209.893 E Ft , a tárgyévben 215.612 E Ft volt. Az összes bevétel 5.719 E Ft értékkel növekedett. Tárgyévben pályázati úton nyert bevétel nem volt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 16,27%-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya a tárgyévben 580,23% volt.

Az adózott eredmény aránya a saját tőkéhez képest 20,93 %

Az árbevétellel arányos adózott eredmény az előző évben 317,17 %, míg a tárgyévben 466,55% volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9.880 E Ft , a tárgyévben 17.407 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 7.527 E Ft értékkel növekedett.

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	4 969	1	3 477	50,00	69,97
Szellemi	9	31 015	9	34 490	100,00	111,20
Összesen	11	35 984	10	37 967	90,91	105,51

f.) Általános mutatók

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	2 889 84 698	3,41	3 551 106 986	3,32	97,31
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	81 809 84 698	96,59	103 435 106 986	96,68	100,10
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	65 754 84 698	77,63	83 161 106 986	77,73	100,13
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	9 095 84 698	10,74	14 599 106 986	13,65	127,08
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	84 698 65 754	128,81	106 986 83 161	128,65	99,87
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	3 115 65 754	4,74	3 731 83 161	4,49	94,70
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	54 647 9 095	600,85	75 470 14 599	516,95	86,04
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	54 647 9 095	600,85	75 470 14 599	516,95	86,04
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	53 325 9 095	586,31	70 134 14 599	480,40	81,94
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	53 325 9 095	586,31	70 134 14 599	480,40	81,94
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	9 880 65 754	15,03	17 407 83 161	20,93	139,31
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	9 874 3 115	316,98	17 401 3 731	466,39	147,13
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	9 874 65 754	15,02	17 401 83 161	20,92	139,34
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	9 874 84 698	11,66	17 401 106 986	16,26	139,52

adatok E Ft-ban

4. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegben nem szereplő tételi nem voltak.

A társaságnak a mérlegben, illetve jelen kiegészítő mellékletben nem ismertett 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. A felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

A társaság ügyvezetője 3.000 e Ft tiszteletdíjban és 796 e Ft megbízási díjban részesült. A társaság közhasznú tevékenységet folytat így a Tao tv. 20§ (1) bek. Alapján adómentességet élvez.

A társaság közhasznú éves beszámolóját, az alapító önkormányzat megbízásából könyvvizsgáló ellenőrzi. A könyvvizsgálat éves díja: bruttó 684 e Ft.

A megbízott könyvvizsgáló adatai:

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft

8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.

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 képviseletre és aláírásra jogosult:

Dr. Németh Ilona Erzsébet ügyvezető, vezető tisztségviselő.

8230 Balatonfüred Jókai Mór u. 21.

Balatonalmádi, 2018.április 21.

Dr. Németh Ilona Erzsébet

ügyvezető