

**Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft**

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
a 2018. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2018.01.01-2018.12.31. üzleti év

**Balatonalmádi, 2019. április 18.**

.....  
**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 „Lelki polgárőrség” a Balatonalmádi EFI működési területén EFOP-1.8.20-17-2017-00039 projekt azonosító számú pályázata sikeres volt. A projekt megvalósításának kezdete 2018.07.01. fizikai befejezésének határideje 2020.08.29.

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. 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.

## **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.

**Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

**Üzleti év:** Jelen beszámoló a 2018. január 1. – 2018. december 31. időszakot ölel fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

**Mérlegkészítés időpontja:** A mérlegkészítés szemviteli politika szerinti időpontja 2019. 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 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.

## II. SPECIÁLIS RÉSZ

### 1.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Mérlegadatok változása

adatok e Ft

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 551</b>	<b>4 578</b>	<b>1 027</b>	<b>128,92</b>
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	3 551	4 578	1 027	128,92
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>75 470</b>	<b>88 123</b>	<b>12 653</b>	<b>116,77</b>
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	5 336	1 315	-4 021	24,64
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	70 134	86 808	16 674	123,77
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>27 965</b>	<b>38 712</b>	<b>10 747</b>	<b>138,43</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>106 986</b>	<b>131 413</b>	<b>24 427</b>	<b>122,83</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>83 161</b>	<b>91 717</b>	<b>8 556</b>	<b>110,29</b>
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	62 754	80 161	17 407	127,74
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	17 407	8 556	-8 851	49,15
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>14 599</b>	<b>29 336</b>	<b>14 737</b>	<b>200,95</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	29 336	14 737	200,95
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 226</b>	<b>10 360</b>	<b>1 134</b>	<b>112,29</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>106 986</b>	<b>131 413</b>	<b>24 427</b>	<b>122,83</b>

### 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				Záró		
							Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű	Csökkenés			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	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
Vagyon értékű jogok	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
Üzleti vagy cégérték	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
Immateriális javak érték helyesbítése	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
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	483	0	0	0	483	41	29	0	0	0	0	70	413
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 246	561	0	0	6 807	3 740	867	0	0	0	0	4 607	2 200
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 548	1 736	0	0	5 284	2 945	374	0	0	0	0	3 319	1 965
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	2 683	0	0	2 683	0	0	0	2 683	0	0	2 683	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>10 277</b>	<b>4 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 257</b>	<b>6 726</b>	<b>1 270</b>	<b>0</b>	<b>2 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 679</b>	<b>4 578</b>
Mindösszesen:	10 277	4 980	0	0	15 257	6 726	1 270	0	2 683	0	0	10 679	4 578

### Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>II. Követelések</b>	<b>5 336</b>	<b>7,07</b>	<b>1 315</b>	<b>1,49</b>	<b>24,64</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	4 898	6,49	227	0,26	4,63
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	438	0,58	1 088	1,23	248,40
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>70 134</b>	<b>92,93</b>	<b>86 808</b>	<b>98,51</b>	<b>123,77</b>
Pénztár, csekkek	75	0,10	11	0,01	14,67
Bankbetétek	70 059	92,83	86 797	98,50	123,89
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>75 470</b>	<b>100,00</b>	<b>88 123</b>	<b>100,00</b>	<b>116,77</b>

A társaság a 227 ezer Ft vevőkkel szembeni követelésén kívül egyéb követelések között 1.088 ezer Ft követelést tart nyilván 2018.12.31-én. Ezen követelés 301 e Ft értékben a szállítói számlák előreutalásait tartalmazza, 765 e Ft szállítóknak adott előlegként szerepel, illetve 22 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	27 913	<b>99,81</b>	38 651	<b>99,84</b>	<b>138,47</b>
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	52	<b>0,19</b>	61	<b>0,16</b>	<b>117,31</b>
Halasztott ráfordítások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>27 965</b>	<b>100,00</b>	<b>38 712</b>	<b>100,00</b>	<b>138,43</b>

### b.) Forrásadatok elemzése

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>83 161</b>	<b>77,73</b>	<b>91 717</b>	<b>69,79</b>	<b>110,29</b>
Jegyzett tőke	3 000	<b>2,80</b>	3 000	<b>2,28</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	62 754	<b>58,66</b>	80 161	<b>61,00</b>	<b>127,74</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	17 407	<b>16,27</b>	8 556	<b>6,51</b>	<b>49,15</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek</b>	<b>14 599</b>	<b>13,65</b>	<b>29 336</b>	<b>22,32</b>	<b>200,95</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	<b>13,65</b>	29 336	<b>22,32</b>	<b>200,95</b>

#### Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	<b>3,61</b>	3 000	<b>3,27</b>	<b>100,00</b>
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	62 754	<b>75,46</b>	80 161	<b>87,40</b>	<b>127,74</b>
Lekötött tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	17 407	<b>20,93</b>	8 556	<b>9,33</b>	<b>49,15</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>83 161</b>	<b>100,00</b>	<b>91 717</b>	<b>100,00</b>	<b>110,29</b>

## 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	65 754	3 000	0	0	62 754	0	0	
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző év eredmény átvezetése eredménytartalékba	17 407				17 407			
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	17 407	0	0	0	17 407	0	0	
<b>A saját tőke változása</b>								
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	0							
	8 556							8 556
Összesen	8 556	0	0	0	0	0	0	8 556
Záróállomány az év végén.	91 717	3 000	0	0	80 161	0	0	8 556

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	661
Személyi jövedelemadó kifizetői	29
EHO	42
Nyugdíjbiztosítási járulék	513
Egészségbitosítási járulék	396
Szociális hozzájárulási adó	963
ÁFA	214
Kapott kölcsön	55
EFOP 1.8.20-17.2017-00039	20 000
EFI fenntartás elszámolása	909
Belföldi szállítók	5 554
<b>Összesen</b>	<b>29 336</b>

## 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.	9 056	98,16	9 613	92,79	106,15
Halasztott bevételek	170	1,84	747	7,21	439,41
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 226</b>	<b>100,00</b>	<b>10 360</b>	<b>100,00</b>	<b>112,29</b>

## 2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Eredménykategóriák aránya

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
<b>Üzemi eredmény</b>	17 401	100,00	8 548	100,00
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	6	0,03	8	0,09
<b>Adózás előtti eredmény</b>	17 407	100,03	8 556	100,09
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
<b>Adózott eredmény</b>	17 407	100,03	8 556	100,09

### Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	8 328	8 897	106,83
Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 001	21 395	112,60
Egyéb szolgáltatások értéke	1 322	1 525	115,36
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116 742	128 694	110,24
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>145 393</b>	<b>160 511</b>	<b>110,40</b>
Béreköltség	37 967	46 849	123,39
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 504	1 983	131,85
Bérfelrakások	7 890	8 806	111,61
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>47 361</b>	<b>57 638</b>	<b>121,70</b>
Értékcsökkenési leírás	1 452	3 953	272,25
Egyéb ráfordítások	3 999	4 504	112,63
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>198 205</b>	<b>226 606</b>	<b>114,33</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>198 205</b>	<b>226 606</b>	<b>114,33</b>



Költségszerkezet alakulása  
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 731	1,73	3 690	1,57
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>3 731</b>	<b>1,73</b>	<b>3 690</b>	<b>1,57</b>
Egyéb bevétel	211 875	98,27	231 464	98,43
<b>Összes bevétel</b>	<b>215 606</b>	<b>100,00</b>	<b>235 154</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	8 328	3,86	8 897	3,78
Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 001	8,81	21 395	9,10
Egyéb szolgáltatások értéke	1 322	0,61	1 525	0,65
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116 742	54,15	128 694	54,73
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>145 393</b>	<b>67,43</b>	<b>160 511</b>	<b>68,26</b>
Béreköltség	37 967	17,61	46 849	19,92
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 504	0,70	1 983	0,84
Bérráulékok	7 890	3,66	8 806	3,74
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>47 361</b>	<b>21,97</b>	<b>57 638</b>	<b>24,51</b>
Értékcsökkenési leírás	1 452	0,67	3 953	1,68
Egyéb ráfordítások	3 999	1,85	4 504	1,92
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>198 205</b>	<b>91,93</b>	<b>226 606</b>	<b>96,36</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>17 401</b>	<b>8,07</b>	<b>8 548</b>	<b>3,64</b>

### Bevételek alakulása

Bevétel kategória	adatok E Ft-ban
Árbevétel	3 690
NEA finanszírozás	181 984
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	60
Támop fenntartási időszak	24 291
EFOP_1.8.20-17-2017-00039	10 332
Kistérségi megáll. alapján kapott támogatások	14 723
Különféle egyéb bevételek	74
Egyéb kapott kamatok és kam.jel.bev	8
<b>Összesen</b>	<b>235 162</b>

## 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	36 125
Szakellátás továbbszámlázott szolgáltatásai	77 649
EFI továbbszámlázott szolgáltatásai	13 320
EFOP 1.8.20-17-2017-00039 továbbszla szolg.	1 600
<b>ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK</b>	<b>128 694</b>

Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 335
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	599
Áramszámla	2 996
Gázszámla	1 709
Vízdíj	349
Üzemanyag	396
Nyomtatvány, irodaszer kts	269
Tisztítószer	507
Egyéb anyagköltség	737
<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>8 897</b>

Bérelti díjak	1 816
Szállítási és rakodási költségek	11
Karbantartási költségek	4 978
Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	908
Postaköltség	42
Telefonszolgáltatás	1 335
Internetszolgáltatás	486
Kommunikációs szolgáltatás	38
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	29
Könyvviteli, ügyvédi költségek	2 799
Csatornadíj	590
Hulladékgyűjtés	674
Szg szoftverhasználat	1 771
Számítástechnikai költségek	970
Takarítás	3 267
Tűz és munkavédelem	297
Fogl. eü szolgáltatás díja	45
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 339
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>21 395</b>

Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	159
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	967
Biztosítási díj	399
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>1 525</b>

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

### Személyi jellegű ráfordítások

	adatok E Ft-ban
Béreköltség	46 849
Személyi jellegű kifizetések	1 983
Bérfelrakások	8 806
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORD. ÖSSZESEN</b>	<b>57 638</b>

### 3.A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

a.) A vagyoni helyzet értékelése

#### Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 551</u> 106 986	<u>4 578</u> 131 413	3,32	3,48	104,96
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>75 470</u> 106 986	<u>88 123</u> 131 413	70,54	67,06	95,06
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>83 161</u> 3 551	<u>91 717</u> 4 578	2341,90	2003,43	85,55
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>83 161</u> 3 551	<u>91 717</u> 4 578	2341,90	2003,43	85,55
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>83 161</u> 106 986	<u>91 717</u> 131 413	77,73	69,79	89,79
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>14 599</u> 106 986	<u>29 336</u> 131 413	13,65	22,32	163,59
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 106 986	<u>0</u> 131 413	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>14 599</u> 106 986	<u>29 336</u> 131 413	13,65	22,32	163,59

## Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>3 731</u> 106 986	<u>3 690</u> 131 413	0,03	0,03	80,52
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>3 731</u> 3 551	<u>3 690</u> 4 578	1,05	0,81	76,71
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>3 731</u> 0	<u>3 690</u> 0	#####	#####	#####
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>3 731</u> 83 161	<u>3 690</u> 91 717	0,04	0,04	89,67

## b.) A pénzügyi helyzet értékelése

## Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>5 336</u> 14 599	<u>1 315</u> 29 336	36,55	4,48	12,26
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>14 599</u> 106 986	<u>29 336</u> 131 413	13,65	22,32	163,59
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 401</u> 14 599	<u>8 548</u> 29 336	119,19	29,14	24,45
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>4 898</u> 6 882	<u>227</u> 5 554	71,17	4,09	5,74
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>8 704</u> 3 731	<u>12 982</u> 3 690	851,45	1284,08	150,81
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>2 449</u> 145 393	<u>3 326</u> 160 511	6,15	7,56	123,00

## c.) Likviditási helyzet értékelése

## Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>75 470</u> 14 599	<u>88 123</u> 29 336	516,95	300,39	58,11
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>75 470</u> 14 599	<u>88 123</u> 29 336	516,95	300,39	58,11
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>70 134</u> 14 599	<u>86 808</u> 29 336	480,40	295,91	61,60
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>70 134</u> 14 599	<u>86 808</u> 29 336	480,40	295,91	61,60

A pénzeszközök állománya 16.674 E Ft értékkel 23,77%-kal növekedett.

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 E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajátőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>17 407</u>	<u>8 556</u>	20,93	9,33	44,57
	Saját tőke	83 161	91 717			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>17 407</u>	<u>8 556</u>	466,55	231,87	49,70
	Árbevétel	3 731	3 690			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>17 407</u>	<u>8 556</u>	16,27	6,51	40,02
	Összes eszköz	106 986	131 413			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>17 407</u>	<u>8 556</u>	28,60	14,55	50,90
	Forgóeszk- <u>rövid lejár. köt.</u>	<u>60 871</u>	<u>58 787</u>			

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 215.612.EFt , a tárgyévben 235.162 E Ft volt. Az összes bevétel 19.550 EFt értékkel növekedett. Tárgyévben a Széchenyi 2020 pályázatán az EFOP-1.8.20-17-2017-00039.azonosítószámú 40.000 E Ft utófinanszírozott támogatást nyert a Kft, melyből előlegként utalásra került 20.000 E Ft. Ezen előleggel 2020.08.29-ig kell elszámolni.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 6,5 %-át teszi ki.  
Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya a tárgyévben 2,852 volt.  
Az adózott eredmény a saját tőke 9,32 %-a

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
<b>Fizikai</b>	1	3 477	2	6 743	200,00	193,93
<b>Szellemi</b>	9	34 490	10	40 106	111,11	116,28
<b>Összesen</b>	<b>10</b>	<b>37 967</b>	<b>12</b>	<b>46 849</b>	<b>120,00</b>	<b>123,39</b>

f.) Általános mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	3 551		4 578		104,96
	Eszközök összesen	106 986	3,32	131 413	3,48	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	103 435		126 835		99,83
	Eszközök összesen	106 986	96,68	131 413	96,52	
Saját tőke aránya	Saját tőke	83 161		91 717		89,79
	Összes forrás	106 986	77,73	131 413	69,79	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	14 599		29 336		163,59
	Összes forrás	106 986	13,65	131 413	22,32	
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	106 986		131 413		143,28
	Saját tőke	83 161	128,65	91 717	143,28	
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 731		3 690		89,67
	Saját tőke	83 161	4,49	91 717	4,02	
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	75 470		88 123		58,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	516,95	29 336	300,39	
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	75 470		88 123		58,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	516,95	29 336	300,39	
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	70 134		86 808		61,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	480,40	29 336	295,91	
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	70 134		86 808		61,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 599	480,40	29 336	295,91	
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	17 407		8 556		44,57
	Saját tőke	83 161	20,93	91 717	9,33	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	17 401		8 548		49,67
	Nettó árbevétel	3 731	466,39	3 690	231,65	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	17 401		8 548		44,54
	Saját tőke	83 161	20,92	91 717	9,32	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	17 401		8 548		39,99
	Összes eszköz	106 986	16,26	131 413	6,50	

#### **4. Mérlegben 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 4.200 e Ft tiszteletdíjban 1.000 e Ft jutalomban és 507 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 686 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, 2019.április 18.

Dr. Németh Ilona Erzsébet  
ügyvezető