

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2016. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2016.01.01-2016.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2017.március 10.

.....
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. 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 2016. január 1. – 2016. december 31. időszakot ölel fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2016. március 10.

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.

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	3 516	2 889	-627	82,17
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	3 516	2 889	-627	82,17
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	55 815	54 647	-1 168	97,91
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	394	1 322	928	335,53
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	55 421	53 325	-2 096	96,22
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 434	27 162	-5 272	83,75
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	91 765	84 698	-7 067	92,30
12.	D. Saját tőke	53 374	65 754	12 380	123,19
13.	I. Jegyzett tőke	500	3 000	2 500	600,00
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	21 558	52 874	31 316	245,26
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	31 316	9 880	-21 436	31,55
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	28 441	9 095	-19 346	31,98
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095	-19 346	31,98
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 950	9 849	-101	98,98
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	91 765	84 698	-7 067	92,30

a.) Eszközadatok elemzése

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

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Tervben felelő	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 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	0	483	0	0	483	0	12	0	0	0	0	0	12	471
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 700	145	0	0	4 845	2 450	636	0	0	0	0	0	3 086	1 759
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 027	260	0	0	3 287	1 762	866	0	0	0	0	0	2 628	659
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	16	177	0	0	193	16	0	0	177	0	0	0	193	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 743	1 065	0	0	8 808	4 228	1 514	0	177	0	0	0	5 919	2 889
Mindösszesen:	7 743	1 065	0	0	8 808	4 228	1 514	0	177	0	0	0	5 919	2 889

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	483	0	0	483
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 700	145	0	0	4 845
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 027	260	0	0	3 287
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	16	177	0	0	193
TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 743	1 065	0	0	8 808
Mindösszesen:	7 743	1 065	0	0	8 808

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	0	12	0	0	0	0	12	471
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 450	636	0	0	0	0	3 086	1 759
Egyéb berendezések, felszerelések, járműv	1 762	866	0	0	0	0	2 628	659
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	16	0	0	177	0	0	193	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 228	1 514	0	177	0	0	5 919	2 889
Mindösszesen:	4 228	1 514	0	177	0	0	5 919	2 889

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	394	0,71	1 322	2,42	335,53
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	201	0,36	1 276	2,33	634,83
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	193	0,35	46	0,08	23,83
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	55 421	99,29	53 325	97,58	96,22
Pénztár, csekkek	54	0,10	171	0,31	316,67
Bankbetétek	55 367	99,20	53 154	97,27	96,00
Forgóeszközök összesen	55 815	100,00	54 647	100,00	97,91

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Előlegek	1 276
Szállítói előreutalás	16
Letiltások	30
Összesen	1 322

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	32 385	99,85	27 117	99,83	83,73
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	49	0,15	45	0,17	91,84
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	32 434	100,00	27 162	100,00	83,75

b.) Forrásadatok elemzése**Források összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	53 374	58,16	65 754	77,63	123,19
Jegyzett tőke	500	0,54	3 000	3,54	600,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	21 558	23,49	52 874	62,43	245,26
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	31 316	34,13	9 880	11,66	31,55
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	28 441	30,99	9 095	10,74	31,98
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	30,99	9 095	10,74	31,98
Passzív időbeli elhatárolások	9 950	10,84	9 849	11,63	98,98
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	91 765	100,00	84 698	100,00	92,30

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	500	0,94	3 000	4,56	600,00
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	21 558	40,39	52 874	80,41	245,26
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	31 316	58,67	9 880	15,03	31,55
Saját tőke összesen	53 374	100,00	65 754	100,00	123,19

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Iparűzési adó	0
Letiltások	0
Osztalék elszámolási számla	0
Személyi jövedelemadó magánszemélyek	509
Személyi jövedelemadó kifizetői	21
EHO	38
Nyugdíjbiztosítási járulék	368
Egészségbitosítási járulék	297
Szociális hozzájárulási adó	1 032
ÁFA	168
Jövedelemelszámolási számla	0
Táppénz hozzájárulás	4
EFI fenntartás elszámolása	2 444
Összesen	4 881

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	9 660	97,09	9 619	97,66	99,58
Halasztott bevételek	290	2,91	230	2,34	79,31
Passzív időbeli elhatárolások	9 950	100,00	9 849	100,00	98,98

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	31 309	100,00	9 874	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	7	0,02	6	0,06
Adózás előtti eredmény	31 316	100,02	9 880	100,06
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	31 316	100,02	9 880	100,06

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	8 961	9 325	104,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 251	17 244	63,28
Egyéb szolgáltatások értéke	1 488	1 401	94,15
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	143 665	119 292	83,03
Anyagjellegű ráfordítások összesen	181 365	147 262	81,20
Béreköltség	37 902	35 984	94,94
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 719	1 579	91,86
Bérbírlások	10 319	9 248	89,62
Személyi jellegű ráfordítások összesen	49 940	46 811	93,73
Értékcsökkenési leírás	1 378	1 756	127,43
Egyéb ráfordítások	4 321	4 184	96,83
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	237 004	200 013	84,39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0,00
Költségek és ráfordítások	237 006	200 013	84,39

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 154	1,18	3 115	1,48
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 154	1,18	3 115	1,48
Egyéb bevétel	265 159	98,82	206 772	98,52
Összes bevétel	268 313	100,00	209 887	100,00
Anyagköltség	8 961	3,34	9 325	4,44
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 251	10,16	17 244	8,22
Egyéb szolgáltatások értéke	1 488	0,55	1 401	0,67
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	143 665	53,54	119 292	56,84
Anyagjellegű ráfordítások	181 365	67,59	147 262	70,16
Béreköltség	37 902	14,13	35 984	17,14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 719	0,64	1 579	0,75
Bérfelárak	10 319	3,85	9 248	4,41
Személyi jellegű ráfordítások	49 940	18,61	46 811	22,30
Értékcsökkenési leírás	1 378	0,51	1 756	0,84
Egyéb ráfordítások	4 321	1,61	4 184	1,99
Összes költség és ráfordítás	237 004	88,33	200 013	95,30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	31 309	11,67	9 874	4,70

Bevételek alakulása

Bevétel kategória	e Ft
Árbevétel	3 115
OEP finanszírozás	168 732
Szoc. Adó kedvezmény	174
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	61
Támop fenntartási időszak	22 756
Kistérségi megáll. alapján kapott támogatások	15 045
Kerekítési különbözet	4
Egyéb kapott kamatok és kam.jel.bev	6
Összesen	209 893

2016. évben kapott támogatási összegek jogcímszerinti megoszlását, a támogatások felhasználásának alakulását a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

Ráfordítások alakulása

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

Anyagjellegű ráfordítások	e Ft
Ügyelet továbbszámlázott szolgáltatásai	30 032
Szakellátás továbbszámlázott szolgáltatásai	75 571
EFI továbbszámlázott szolgáltatásai	13 689
ELADOTT KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	119 292

Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 456
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	532
Áramszámla	3 460
Gázszámla	1 706
Vízdíj	626
Üzemanyag	387
Nyomtatvány, irodaszer kts	472
Tisztítószer	582
Egyéb anyagköltség	103
ANYAGKÖLTSÉG	9 325

Bérelti díjak	560
Karbantartási költségek	3 669
Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	146
Postaköltség	87
Telefonszolgáltatás	1 426
Internetszolgáltatás	531
Kommunikációs szolgáltatás	2
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	7
Könyvviteli, ügyvédi költségek	2 929
Csatornadíj	997
Hulladékgyűjtés	744
Szg szoftverhasználat	1 445
Számítástechnikai költségek	727
Takarítás	3 213
Tűz és munkavédelem	277
Fogl. eü szolgáltatás díja	71
Erzsébet utalvány kezelési költsége	20
Egyéb igénybevett szolgáltatások	394
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉG	17 244

Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	98
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	926
Biztosítási díj	377
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1 401

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

Személyi jellegű ráfordítások	e Ft
Béreköltség	35 984
Személyi jellegű kifizetések	1 579
Béjárulékok	9 248

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>3 516</u> 91 765	<u>2 889</u> 84 698	3,83	3,41	89,02
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>55 815</u> 91 765	<u>54 647</u> 84 698	60,82	64,52	106,08
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>53 374</u> 3 516	<u>65 754</u> 2 889	1518,03	2276,01	149,93
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>53 374</u> 3 516	<u>65 754</u> 2 889	1518,03	2276,01	149,93
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>53 374</u> 91 765	<u>65 754</u> 84 698	58,16	77,63	133,47
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>28 441</u> 91 765	<u>9 095</u> 84 698	30,99	10,74	34,65
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 91 765	<u>0</u> 84 698	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>28 441</u> 91 765	<u>9 095</u> 84 698	30,99	10,74	34,65

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>3 154</u> 91 765	<u>3 115</u> 84 698	0,03	0,04	107,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>3 154</u> 3 516	<u>3 115</u> 2 889	0,90	1,08	120,20
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>3 154</u> 0	<u>3 115</u> 0	#####	#####	#####
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>3 154</u> 53 374	<u>3 115</u> 65 754	0,06	0,05	80,17

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 2276,01%-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12.380 EFt értékkel 23,19%-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 2.500 EFt értékkel növekedett. A törzstőke emelést az alapító - tulajdonos Balatonalmádi Város Önkormányzata finanszírozta. A társaságnak 2016. évben jegyzett, de be nem fizetett tőkéje nem volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 13,83 %-át tették ki.

A társaság saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 77,63 % volt.

A Balatonalmádi Egészségügyi. Központ Közhasznú Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 19.346 EFt értékkel, 68,02 %-kal csökkentek. 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 E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	394	1 322	1,39	14,54	1049,25
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	28 441	9 095	30,99	10,74	34,65
	Eszközök összesen	91 765	84 698			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	31 309	9 874	110,08	108,57	98,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	201	1 276	2,75	30,28	1100,78
	Szállítók	7 307	4 214			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	15 658	20 598	1812,04	2413,57	133,20
	Nettó árbevétel	3 154	3 115			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	101	858	0,20	2,13	1051,44
	Anyagjellegű ráfordítások	181 365	147 262			

c.) Likviditási helyzet értékelése

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	1185	92,87
31-90 nap között	55	4,31
91-180 nap között	6	0,47
181-360 nap között	6	0,47
360 napon túli	24	1,88
Követelések összesen	1276	100,00

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	55 815	54 647	196,25	600,85	306,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	55 815	54 647	196,25	600,85	306,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	55 421	53 325	194,86	586,31	300,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	55 421	53 325	194,86	586,31	300,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441	9 095			

A pénzeszközök állománya 2.096 EFt értékkel 3,77%-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke előző évben 1,96, a tárgyévben 6,00 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 60,82% a tárgyévben 97,91 % volt.

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)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>31 316</u> 53 374	<u>9 880</u> 65 754	58,67	15,03	25,61
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>31 316</u> 3 154	<u>9 880</u> 3 115	992,90	317,17	31,94
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>31 316</u> 91 765	<u>9 880</u> 84 698	34,13	11,66	34,18
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt	<u>31 316</u> 27 374	<u>9 880</u> 45 552	114,40	21,69	18,96

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 268.322 EFt , a tárgyévben 209.893 E Ft volt. Az összes bevétel 58.429 EFt értékkel csökkent. Tárgyévben pályázati úton nyert bevétel nem volt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 11,66%-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya a tárgyévben 329,33% volt.

Az adózott eredmény aránya a saját tőkéhez képest 15,03%

Az árbevétellel arányos adózott eredmény az előző évben 992,90 %, míg a tárgyévben 317,17% volt.

Az adózott eredmény az előző évben 31.316 EFt , a tárgyévben 9.880 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 21.436 EFt értékkel csökkent.

Előző évben 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.

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	4 825	2	4 969	100,00	102,98
Szellemi	11	33 077	9	31 015	81,82	93,77
Összesen	13	37 902	11	35 984	84,62	94,94

f.) Általános mutatók

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	3 516	3,83	2 889	3,41	89,02
	Eszközök összesen	91 765		84 698		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	88 249	96,17	81 809	96,59	100,44
	Eszközök összesen	91 765		84 698		
Saját tőke aránya	Saját tőke	53 374	58,16	65 754	77,63	133,47
	Összes forrás	91 765		84 698		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	28 441	30,99	9 095	10,74	34,65
	Összes forrás	91 765		84 698		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	91 765	171,93	84 698	128,81	74,92
	Saját tőke	53 374		65 754		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 154	5,91	3 115	4,74	80,17
	Saját tőke	53 374		65 754		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	55 815	196,25	54 647	600,85	306,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441		9 095		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	55 815	196,25	54 647	600,85	306,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441		9 095		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	55 421	194,86	53 325	586,31	300,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441		9 095		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	55 421	194,86	53 325	586,31	300,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 441		9 095		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	31 316	58,67	9 880	15,03	25,61
	Saját tőke	53 374		65 754		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	31 309	992,68	9 874	316,98	31,93
	Nettó árbevétel	3 154		3 115		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	31 309	58,66	9 874	15,02	25,60
	Saját tőke	53 374		65 754		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	31 309	34,12	9 874	11,66	34,17
	Összes eszköz	91 765		84 698		

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 4.000 e Ft tiszteletdíjban és 688 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, 2017.március 10.

Dr. Németh Ilona Erzsébet

ügyvezető