

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

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

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2020. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2020.01.01-2020.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2021. április 28.

.....
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.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a központi háziiorvosi ügyelet szervezését 2020. július 01. napjától feladatátadási szerződés keretében átadta az Inter Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zrt részére.

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 leírási kulcsok a társasági adótörvény által megengedett mértékek.
- A társaság a 200.000 Ft egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.
- készletként az év végén meglévő vásárolt és nem használt készleteket mutatja ki.

Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

Üzleti év: naptári évvel egyezően, 2020. január 1. – 2020. december 31.
mérleg fordulónapja 2020. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés szemviteli politika szerinti időpontja 2021. március 10.

Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévvel 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 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

A tárgyévi beszámolóban a mérlegadatok 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	9 903	10 363	460	104,65
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	9 903	10 363	460	104,65
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	84 155	77 852	-6 303	92,51
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	2 282	593	-1 689	25,99
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	81 873	77 259	-4 614	94,36
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	44 318	24 727	-19 591	55,79
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	138 376	112 942	-25 434	81,62
12.	D. Saját tőke	94 161	87 793	-6 368	93,24
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	88 717	91 161	2 444	102,75
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	2 444	-6 368	-8 812	-260,56
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	32 566	11 774	-20 792	36,15
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774	-20 792	36,15
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 649	13 375	1 726	114,82
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	138 376	112 942	-25 434	81,62

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközöz összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	9 903	7,16	10 363	9,18	104,65
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	9 903	7,16	10 363	9,18	104,65
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	84 155	60,82	77 852	68,93	92,51
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	2 282	1,65	593	0,53	25,99
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	81 873	59,17	77 259	68,41	94,36
Aktív időbeli elhatárolások	44 318	32,03	24 727	21,89	55,79
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	138 376	100,00	112 942	100,00	81,62

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 felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	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
Vagyoni 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
IMMATERIÁLIS JAVAK	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	99	29	0	0	0	0	128	355
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 282	3 529	0	0	10 811	5 252	590	0	0	0	0	5 842	4 969
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 232	268	62	0	11 438	3 743	2 696	22	0	62	0	6 399	5 039
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	1 177	0	0	1 177	0	0	0	1 177	0	0	1 177	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 997	4 974	62	0	23 909	9 094	3 315	22	1 177	62	0	13 546	10 363
Mindösszesen:	18 997	4 974	62	0	23 909	9 094	3 315	22	1 177	62	0	13 546	10 363

Forgóeszközök összetétele

A társaság a 375 ezer Ft vevőkkel szembeni követelésén kívül, egyéb követelések között 218 ezer Ft követelést tart nyilván 2020.12.31-én. Ezen követelésből 14 e Ft szállítói számlák előrelátásait tartalmazza, illetve 204 e Ft pénzforgalmi ÁFA. Pénzeszközök között 77.259 e Ft szerepel, melyből a pénztár 107 e Ft.

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	44 247	99,84	24 691	99,85	55,80
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	71	0,16	36	0,15	50,70
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	44 318	100,00	24 727	100,00	55,79

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	94 161	68,05	87 793	77,73	93,24
Jegyzett tőke	3 000	2,17	3 000	2,66	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	88 717	64,11	91 161	80,71	102,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	2 444	1,77	-6 368	-5,64	-260,56
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	32 566	23,53	11 774	10,42	36,15
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	23,53	11 774	10,42	36,15
Passzív időbeli elhatárolások	11 649	8,42	13 375	11,84	114,82
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	138 376	100,00	112 942	100,00	81,62

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	3,19	3 000	3,42	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	88 717	94,22	91 161	103,84	102,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	2 444	2,60	-6 368	-7,25	-260,56
Saját tőke összesen	94 161	100,00	87 793	100,00	93,24

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	94 161	3 000	0	0	88 717	0	0	2 444
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				2 444			-2 444
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	2 444	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	-6 368							-6 368
Összesen	-6 368	0	0	0	0	0	0	-6 368
Záróállomány az év végén.	87 793	3 000	0	0	91 161	0	2 444	-6 368

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	869
Személyi jövedelemadó kifizetői	40
Társadalombiztosítási járulék	1 151
Szociális hozzájárulási adó	996
ÁFA	308
Gépjárműadó	13
Jövedelemelszámolás	140
EFI fenntartás elszámolása	5 014
EFOP támogatás elszámolása	803
NNK támogatás elszámolása	460
Belföldi szállítók	1 980
Összesen	11 774

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.	11 217	96,29	13 236	98,96	118,00
Halasztott bevételek	432	3,71	139	1,04	32,18
Passzív időbeli elhatárolások	11 649	100,00	13 375	100,00	114,82

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	2 435	100,00	-6 376	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	9	0,37	8	-0,13
Adózás előtti eredmény	2 444	100,37	-6 368	99,87
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	2 444	100,37	-6 368	99,87

Összköltséges eredménykimutatás változása

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 682	4 041	359	109,75
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	242 829	216 255	-26 574	89,06
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	168 060	132 323	-35 737	78,74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68 553	84 043	15 490	122,60
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 690	4 492	2 802	265,80
VII.	Egyéb ráfordítások	5 773	5 814	41	100,71
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	2 435	-6 376	-8 811	-261,85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	8	-1	88,89
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	8	-1	88,89
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 444	-6 368	-8 812	-260,56
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 444	-6 368	-8 812	-260,56

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	9 695	11 529	118,92
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 447	20 902	93,12
Egyéb szolgáltatások értéke	1 458	1 281	87,86
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	134 460	98 611	73,34
Anyagjellegű ráfordítások összesen	168 060	132 323	78,74
Béreköltség	57 464	73 061	127,14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 546	679	43,92
Bérráfordítások	9 543	10 303	107,96
Személyi jellegű ráfordítások összesen	68 553	84 043	122,60
Értékcsökkenési leírás	1 690	4 492	265,80
Egyéb ráfordítások	5 773	5 814	100,71
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	244 076	226 672	92,87
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	244 076	226 672	92,87

Bevételek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Árbevétel	4 041
NEA finanszírozás	165 048
NEA bértámogatás COVID	8 963
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	49
EFI támogatás	20 185
EFOP-1.8.20-17-2017-00039	8 899
47728-69/2020 NSEF NNK támogatás	5 240
Kistérségi megállapodás alapján fizetett támogatás	7 367
Kapott bírság,kártérítés	500
Egyéb bevétel	4
Pénzügyi műveletek bevételei	8
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	220 304

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 246.520 eFt, a tárgyévben 220.304 eFt volt.

Az összes bevétel 26.216 eFt értékkel csökkent.

A bevételek változása a bázis évhez képest:

Az értékesítés nettó árbevétele 359 e Ft-tal emelkedett, viszont az egyéb bevételek összege 26.574 e Ft-tal csökkent, és a pénzügyi műveletek bevétele is 1 e Ft-tal csökkent.

- NEAK támogatás: - 11.338 e Ft
- EFI támogatás: - 3.386 e Ft
- EFOP támogatás: - 10.205 e Ft
- NNK támogatás: 5.240 e Ft
- Önkormányzati támogatás: - 7.390 e Ft
- Kapott kártérítés: 500 e Ft
- Egyéb bevétel (kerekítés) 5 e Ft

Egyéb bevételek összesen: -26.574 e Ft

Tárgyévben a 47728-69/2020 NSEF NNK támogatás keretén belül 5.240 e Ft bevétel keletkezett, mellyel 2021.04.30-ig kell elszámolni. A társaság A NEAK-tól a COVID19-el kapcsolatban 8.863 e Ft bértámogatást kapott, melyet kifizetett a munkavállalóinak. 2020. májusától a NEAK-tól nem teljesítményfinanszírozásban, hanem COVID 19 átlag finanszírozásban részesül a társaság. Az Egészségfejlesztési Iroda működtetéséhez kapott támogatási összeggel 2021.02.26-ig, az EFOP 1.8.20-17-2017-00039. azonosító számú támogatással 2021.02.04-ig elszámolt a társaság.

A kiadások csökkenése -17.404 e Ft volt.

A bevételek és kiadások különbözeteként a 2019.évi pozitív 2.444 e Ft-hoz képest - 8812 e Ft-tal kisebb lett az eredmény, ami 2020. évben - 6.268 e Ft veszteséget jelent.

Ráfordítások alakulása

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

Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Ügyelet	20 776
Szakellátás	68 248
EFI egyéb továbbpsz.szolg.	7 207
EFOP-1.8.20-17 továbbpszla szolg	2 380
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	98 611
Orvosi felhaszn. célú anyagok	2 645
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	768
Áramszámla	3 753
Gázszámla	1 569
Vízdíj	296
Üzemanyag	96
Nyomtatvány, irodaszer kts	1 353
Tisztítószer	638
Egyéb anyagköltség	411
Anyagköltség	11 529
Bérleti díjak	2 439
Karbantartási költségek	4 507
Postaköltség	104
Telefonszolgáltatás	1 450
Internetszolgáltatás	547
Kommunikációs szolgáltatás	33
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	1
Könyviteli, ügyvédi költségek	3 306
Csatornadíj	284
Hulladékgyűjtés	986
Szg szoftverhasználat	1 446
Számítástechnikai költségek	58
Takarítás	3 702
Tűz és munkavédelem	446
Fogl. eü szolgáltatás díja	48
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 544
Igénybe vett szolg.költségei	20 902
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	962
Biztosítási díj	319
Egyéb szolgáltatások költsége	1 281
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	132 323

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

Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Bérműködés	73 061
Személyi jellegű kifizetések	679
Bérműködés	10 303
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	84 043

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	9 903	10 363	7,16	9,18	128,21
	Eszközök összesen	138 376	112 942			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	84 155	77 852	60,82	68,93	113,34
	Eszközök összesen	138 376	112 942			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	94 161	87 793	950,83	847,18	89,10
	Befektetett eszközök	9 903	10 363			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	94 161	87 793	950,83	847,18	89,10
	Tárgyi eszközök	9 903	10 363			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	94 161	87 793	68,05	77,73	114,23
	Források összesen	138 376	112 942			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	32 566	11 774	23,53	10,42	44,30
	Források összesen	138 376	112 942			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	138 376	112 942			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	32 566	11 774	23,53	10,42	44,30
	Források összesen	138 376	112 942			

Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 682	4 041	0,03	0,04	134,47
	Eszközök összesen	138 376	112 942			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 682	4 041	0,37	0,39	104,88
	Tárgyi eszközök	9 903	10 363			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 682	4 041	#####	#####	#####
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 682	4 041	0,04	0,05	117,71
	Saját tőke	94 161	87 793			

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>	2 282	593	7,01	5,04	71,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	32 566	11 774	23,53	10,42	44,30
	Eszközök összesen	138 376	112 942			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	2 435	-6 376	7,48	-54,15	-724,25
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	142	375	1,95	18,95	973,07
	Szállítók	7 292	1 979			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	1 336	-1 962	132,39	-177,22	-133,86
	Nettó árbevétel	3 682	4 041			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	2 849	1 438	6,19	3,97	64,09
	Anyagjellegű ráfordítások	168 060	132 323			

c.) Likviditási helyzet értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	84 155	77 852	258,41	661,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774		
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	84 155	77 852	258,41	661,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	81 873	77 259	251,41	656,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	81 873	77 259	251,41	656,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566	11 774		

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	%	%	%
Saját-tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	2 444	-6 368	2,60	-7,25	-279,46
	Saját tőke	94 161	87 793			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	2 444	-6 368	66,38	-157,58	-237,41
	Árbevétel	3 682	4 041			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	2 444	-6 368	1,77	-5,64	-319,23
	Összes eszköz	138 376	112 942			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	2 444	-6 368	4,74	-9,64	-203,42
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	51 589	66 078			

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	3 724	1	3 914	100,00	105,10
Szellemi	13	53 740	15	58 924	115,38	109,65
Összesen	14	57 464	16	62 838	114,29	109,35

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	9 903	7,16	10 363	9,18	128,21
	Eszközök összesen	138 376		112 942		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	128 473	92,84	102 579	90,82	97,83
	Eszközök összesen	138 376		112 942		
Saját tőke aránya	Saját tőke	94 161	68,05	87 793	77,73	114,23
	Összes forrás	138 376		112 942		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	32 566	23,53	11 774	10,42	44,30
	Összes forrás	138 376		112 942		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	138 376	146,96	112 942	128,65	87,54
	Saját tőke	94 161		87 793		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	3 682	3,91	4 041	4,60	117,71
	Saját tőke	94 161		87 793		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	84 155	258,41	77 852	661,22	255,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566		11 774		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	84 155	258,41	77 852	661,22	255,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566		11 774		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	81 873	251,41	77 259	656,18	261,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566		11 774		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	81 873	251,41	77 259	656,18	261,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 566		11 774		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	2 444	2,60	-6 368	-7,25	-279,46
	Saját tőke	94 161		87 793		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 435	66,13	-6 376	-157,78	-238,59
	Nettó árbevétel	3 682		4 041		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 435	2,59	-6 376	-7,26	-280,84
	Saját tőke	94 161		87 793		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 435	1,76	-6 376	-5,65	-320,81
	Összes eszköz	138 376		112 942		

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, 2021.04.28.

Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető