

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

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

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2023.01.01-2023.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2024. március 29.

.....
vállalkozás vezetője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás működési formája: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

Alapítás időpontja: 2011.02.24.

Alapítója: Balatonalmádi Város Önkormányzata

Fordulónapi üzletrész: 3 000 eFt, 100 % -os üzletrészaránnyal

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

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

Piaci helyzete: 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. Bőrgyógyászati szakrendelés 2021.évben nem volt.

Az Egészségügyi Központ Kft. 2013-ban TÁMOP -6.1.2/11/3-2012-0077. kódszámú nyertes pályázat keretein belül egészségfejlesztési programokat valósított meg Balatonalmádi kistérségben. A projekthez kapcsolódóan az Egészségfejlesztési Iroda /EFI fenntartási időszaka 2015.05.16-án elkezdődött és jelenleg is működik.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a *központi háziiorvosi ügyelet szervezését 2020. július 01. napjától feladatátadási szerződés* keretében átadta az Inter Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zrt részére. Mivel a szolgáltatás kiszervezésével járó bevételkiesés nem járt együtt a Nonprofit Kft. kapcsolódó költségeinek (üzemeltetés, rezsiköltség stb.) arányos csökkentésével, ezért ez évtől a Kft. saját erőből kigazdálkodhatatlan veszteséget kezd kimutatni.

A Kft. vagyonát üzemeltetési és közhasznú célokra lehet fordítani az Alapító Okiratban meghatározott céloknak megfelelően. A Társaság feladata az általa végzett közhasznú tevékenység.

A Társaság kiegészítő jelleggel ingatlan bérbeadási tevékenységet végez, mely vállalkozási tevékenységnek minősül. Ennek keretében bérbeadás történik az ügyeleti ellátáshoz, fogászati ellátáshoz, gyermekorvosi és háziiorvosi ellátáshoz, valamint az üzemorvosi

tevékenységhez kapcsolódóan. A bérbeadást kizárólag az ügyelet és az üzemorvosi tevékenységhez kapcsolódóan számlázza ki a Kft.

Működése, vagyonának felhasználása felett a felügyeletet Balatonalmádi Város Képviselő-testülete, illetve a Testület megbízásából 5 fős Felügyelő Bizottság jogosult gyakorolni.

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
- értékcsökkenés elszámolási módja, ideje:
 - évente egyszer, zárás előtt 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.
- készletek: a tényleges beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben,
- készletként az év végén meglévő vásárolt és nem használt készleteket mutatja ki.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Üzleti év: naptári évvel egyezően, 2023. január 1. – 2023. december 31.
mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés szemviteli politika szerinti időpontja 2024. március 29.

Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévet 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.

A könyvelésen belül, - a jogszabályi előírásoknak megfelelően - elkülönítetten ki tudjuk mutatni a közhasznú tevékenység ill. a vállalkozói jellegű tevékenység bevételeit, kiadásait, eredményét.

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.

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kötelező információk, jelentések a jogszabályokban előírtaknak megfelelően közzétételre kerülnek. A nyilvánosságot ezen túl is biztosítja az Egészségügyi Nonprofit Kft. – a Társaság munkavállalói, alkalmazottai és tagjai a beszámolót a székhelyen is megtekinthetik.

Az éves beszámoló jelentéseivel együtt a Kft web-lapján is megismerhető.

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.

Összességében a saját tőke állománya csökkent a bázis évhez képest 45.243 e Ft-al, amit a tárgyévi veszteség eredményezett.

A veszteség a bázis évhez képest 29.457 e Ft-al lett magasabb.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 21.735 e Ft-al nőtt, amiből 5.015 eFt az EFI visszafizetési kötelezettség, mivel az átutalásra került előleg összegéből fenti összegeknek nem volt meg a költség, ráfordítás vonzata. Az EFI támogatásból visszaautalandó 2020. évi 5.015 e Ft, oka a COVID 19 miatt elmaradt programok megvalósíthatósága.

Emberi Erőforrások Minisztériuma 2022. évben megszűnt, mely 2020. évben a támogatást nyújtotta az EFI fenntartásra, az elszámolása 2024.évben történik meg. A 2022. évi EFI elszámoláshoz kapcsolódó 45 e-Ft visszafizetése megtörtént mérlegkészítésig. A 2023. évi EFI elszámolás után 91 e Ft visszaautalandó összeg keletkezett, melynek visszaautalásáról még nem kapott értesítést a Kft.

Balatonalmádi Város Önkormányzata az 1/1083-6/2023. iktatószámú támogatási szerződés keretében 2023.12.11-én 12.000 eFt visszatérítendő támogatást nyújtott, melynek visszafizetése 2024. évben történik meg – likviditási gondjaink miatt mérlegkészítésig 8.000 e Ft visszaautalására került sor.

Míg 2022. évben a decemberi munkabérfizetések megtörténtek év végén, addig a 2023. decemberi munkabéruptalásokra 2024. januárjában került sor, melynek összege: 7.309 e Ft.

Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórházzal 2023.07.26-án a védőnői feladatátadással összefüggésben létrejött ingatlan és ingó eszközök használata tárgyú megállapodás alapján havi szinten előlegrszámlák kiállítására kerül sor, 1.353 eFt/hó értékben, melyek elszámolása még nem történt meg – ezért kötelezettségként kell kimutatni a mérlegben.

A Nonprofit Kft lenti kimutatásai, elemzései mutatják az eszköz- és forrásállomány alakulását.

Mérlegadatok változása

adatok e Ft

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 520	21 790	10 270	189,15
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	11 520	21 790	10 270	189,15
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	42 072	13 299	-28 773	31,61
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	757	679	-78	89,70
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	41 315	12 620	-28 695	30,55
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 539	21 510	-6 029	78,11
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	81 131	56 599	-24 532	69,76
12.	D. Saját tőke	58 227	12 984	-45 243	22,30
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	71 013	55 227	-15 786	77,77
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-15 786	-45 243	-29 457	286,60
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	10 409	32 144	21 735	308,81
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144	21 735	308,81
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 495	11 471	-1 024	91,80
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	81 131	56 599	-24 532	69,76

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	11 520	14,20	21 790	38,50	189,15
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	11 520	14,20	21 790	38,50	189,15
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	42 072	51,86	13 299	23,50	31,61
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	757	0,93	679	1,20	89,70
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	41 315	50,92	12 620	22,30	30,55
Aktív időbeli elhatárolások	27 539	33,94	21 510	38,00	78,11
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	81 131	100,00	56 599	100,00	69,76

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-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	483	0	0	0	483	186	29	0	0	0	0	0	215	268
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 151	13 970	0	0	34 121	9 831	3 426	0	0	0	0	0	13 257	20 864
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 115	0	0	0	11 115	10 213	244	0	0	0	0	0	10 457	658
Tenyészállatok	0	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	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	0	391	0	0	391	0	0	0	391	0	0	0	391	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	31 749	14 361	0	0	46 110	20 230	3 699	0	391	0	0	24 320	21 790	
Mindösszesen:	31 749	14 361	0	0	46 110	20 230	3 699	0	391	0	0	24 320	21 790	

Forgóeszközök összetétele

A társaságnak vevőkkel szembeni követelése 374 ezer Ft, mely az előző évhez képest 294 e Ft-tal csökkent, a szállítói túlfizetésből adódó követelés összege 305 ezer Ft, ami 216 e Ft növekedést jelent az előző időszakhoz képest.

Pénzeszközök között 21.620 e Ft szerepel, melyből a pénztárkészlet 433 e Ft, ami 50.64% változást jelent előző évhez képest.

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	27 477	99,77	21 375	99,37	77,79
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	62	0,23	135	0,63	217,74
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	27 539	100,00	21 510	100,00	78,11

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	58 227	71,77	12 984	22,94	22,30
Jegyzett tőke	3 000	3,70	3 000	5,30	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	71 013	87,53	55 227	97,58	77,77
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-15 786	-19,46	-45 243	-79,94	286,60
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	10 409	12,83	32 144	56,79	308,81
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	12,83	32 144	56,79	308,81
Passzív időbeli elhatárolások	12 495	15,40	11 471	20,27	91,80
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	81 131	100,00	56 599	100,00	69,76

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	5,15	3 000	23,11	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	71 013	121,96	55 227	425,35	77,77
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-15 786	-27,11	-45 243	-348,45	286,60
Saját tőke összesen	58 227	100,00	12 984	100,00	22,30

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	58 227	3 000	0	0	71 013	0	0	-15 786
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-15 786			15 786
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-15 786	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	-45 243							-45 243
Összesen	-45 243	0	0	0	0	0	0	-45 243
Záróállomány az év végén.	12 984	3 000	0	0	55 227	0	-15 786	-45 243

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Vevőktől kapott előlegek	1 353
Személyi jövedelemadó magánszemélyek	1 278
Személyi jövedelemadó kifizetői	5
Társadalombiztosítási járulék	919
Szociális hozzájárulási adó	650
ÁFA	161
Jövedelemelszámolás	7 309
Balatonalmádi Város Önkormányzata visszatérítendő támogatás	12 000
EFI fenntartás elszámolás visszautalandó összege 2020.év	5 014
EFI fenntartás elszámolás visszautalandó összege 2022.év	45
EFI fenntartás elszámolás visszautalandó összege 2023.év	91
Összesen	28 825

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Kizárólag költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása van a Kft-nek melynek értéke 2022.évben 12.495 e Ft, míg 2023.évben 11.471 e Ft volt, amely 91,8 % változást jelent.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 962	17 243	9 281	216,57
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	193 987	180 873	-13 114	93,24
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 113	121 722	9 609	108,57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 417	111 482	15 065	115,62
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 936	4 090	-846	82,86
VII.	Egyéb ráfordítások	4 274	6 068	1 794	141,97
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-15 791	-45 246	-29 455	286,53
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	3	-2	60,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	3	-2	60,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-15 786	-45 243	-29 457	286,60
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 786	-45 243	-29 457	286,60

Összköltséges eredménykimutatás közhasznú és vállalkozói tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	17 243	1 881	15 362
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	180 873	0	180 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	121 722	2 376	119 346
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 482	0	111 482
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 090	0	4 090
VII.	Egyéb ráfordítások	6 068	0	6 068
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-45 246	-495	-44 751
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	0	3
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-45 243	-495	-44 748
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-45 243	-495	-44 748

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	9 692	17 747	183,11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 930	27 976	103,88
Egyéb szolgáltatások értéke	1 483	1 556	104,92
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 008	74 443	100,59
Anyagjellegű ráfordítások összesen	112 113	121 722	108,57
Béreköltség	88 452	102 754	116,17
Személyi jellegű egyéb kifizetések	617	409	66,29
Bérráfordítások	7 348	8 319	113,21
Személyi jellegű ráfordítások összesen	96 417	111 482	115,62
Értékcsökkenési leírás	4 936	4 090	82,86
Egyéb ráfordítások	4 274	6 068	141,97
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	217 740	243 362	111,77
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	217 740	243 362	111,77

Költségek, ráfordítások részletezése

Az anyagjellegű ráfordításokban a forgalmi adatként jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak – közhasznú tevékenység és vállalkozási tevékenység bontásban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Szakellátás	65 641	0	65 641
EFI egyéb továbbsz.szolg.	1 615	0	1 615
Magánrendelés szolgáltatás	7 187	0	7 187
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 443	0	74 443
Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 530	0	1 530
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	205	0	205
Áramszámla	8 283	638	7 645
Gázszámla	6 578	713	5 865
Vízdíj	288	20	268
Üzemanyag	6	0	6
Nyomtatvány, irodaszer kts	107	0	107
Tisztítószer	488	48	440
Egyéb anyagköltség	262	3	259
Anyagköltség	17 747	1 422	16 325
Bérelti díjak	5 618	0	5 618
Szállítási költségek	3	0	3
Karbantartási költségek	1 577	23	1 554
Postaköltség	37	0	37
Telefonszolgáltatás	1 337	14	1 323
Internetszolgáltatás	678	4	674
Könyvteli, ügyvédi költségek	3 136	108	3 028
Csatornadíj	464	31	433
Hulladékgyűjtés	763	49	714
Szg szoftverhasználat	3 399	0	3 399
Számítástechnikai költségek	1 805	125	1 680
Takarítás	5 578	358	5 220
Tűz és munkavédelem	413	29	384
Kertgondozás	280	24	256
DPO szolgáltatás	2 400	188	2 212
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	488	1	487
Egyéb igénybevett szolgáltatások	27 976	954	27 022
Hatósági, igazgatási szolg. Díjak, illetékek	138		138
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	1 002		1 002
Biztosítási díj	416		416
Egyéb szolgáltatások költsége	1 556	0	1 556
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	121 722	2 376	119 346

A személyi jellegű ráfordítások megoszlása – közhasznú tevékenység és vállalkozási tevékenység bontásban:

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Bérfelvitel	102 754	0	102 754
Személyi jellegű kifizetések	409	0	409
Bérfelvitel	8 319	0	8 319
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	111 482	0	111 482

Bevételek alakulása

Bevételek változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Árbevétel	7 962	17243	9 281	216,57
NEA finanszírozás	168 634	129313	-39 321	76,68
EFI fenntartási időszak támogatása	25 200	25109	-91	99,64
TOP PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-0003	0	1405	1 405	0,00
Önkormányzati támogatás	0	25000	25 000	0,00
Kapott bírság, kártérítés	0	0	0	0,00
Egyéb bevétel	153	46	-107	30,07
Pénzügyi műveletek bevételei	5	3	-2	60,00
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	201 954	198 119	-3 835	98,10

A Nonprofit Kft. összes, naptári évre számított bevétele az előző évben 201.954 eFt, a tárgyévben 198.119 eFt volt. Az összes bevétel 3.835 eFt értékkel csökkent.

A bevételek változása a bázis évhez képest:

Az értékesítés nettó árbevétele 9.281 e Ft-tal emelkedett.

Az ingatlan bérbeadásból származó bevétel 2022. évben 1.890 e Ft volt, 2023. évben 1.881 e Ft, ami 9 e Ft csökkenést jelent.

Az alapellátás biztosítása: háziiorvosi szolgálat, gyermekorvosi tevékenység, fogorvosi tevékenység a fenntartó tulajdonában lévő ingatlanban történik, azonban a rezsiköltségeket a Kft. fizeti. A rezsidíj továbbszámolásából származó bevétel 2022.évben 3.307 e Ft, míg 2023.évben 5.628 e Ft volt. A szolgáltató orvosok részére a tulajdonos által meghatározott tarifát számlázzuk tovább, ami sajnos a jelentős, és egyre növekvő rezsiköltségeket nem fedezi.

Térítésköteles ellátásból a Társaságnak 70 e Ft bevétel keletkezett, míg a tavalyi évben 86 e Ft volt.

Magánrendelésből származó bevétel a Társaságnak 2022.évben 2.679 e Ft, míg 2023.évben 9.665 e Ft volt, ami 6.986.-Ft növekedést jelent.

Bevételek elkülönítése vállalkozói és közhasznú tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Árbevétel	17 243	1 881	15 362
NEA finanszírozás	129 313	0	129 313
EFI fenntartási időszak támogatása	25 109	0	25 109
TOP PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-0003	1 405		1 405
Önkormányzati támogatás	25 000		25 000
Egyéb bevétel	46	0	46
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	3
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	198 119	1 881	196 238

4. 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	11 520	21 790			
	Eszközök összesen	81 131	56 599	14,20	38,50	271,13
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	42 072	13 299			
	Eszközök összesen	81 131	56 599	51,86	23,50	45,31
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	58 227	12 984			
	Befektetett eszközök	11 520	21 790	505,44	59,59	11,79
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	58 227	12 984			
	Tárgyi eszközök	11 520	21 790	505,44	59,59	11,79
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	58 227	12 984			
	Források összesen	81 131	56 599	71,77	22,94	31,96
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	10 409	32 144			
	Források összesen	81 131	56 599	12,83	56,79	442,66
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0			
	Források összesen	81 131	56 599	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	10 409	32 144			
	Források összesen	81 131	56 599	12,83	56,79	442,66

Vagyon-működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	7 962	17 243			
	Eszközök összesen	81 131	56 599	0,10	0,30	310,43
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	7 962	17 243			
	Tárgyi eszközök	11 520	21 790	0,69	0,79	114,49
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	7 962	17 243			
	Átlagos készletek	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	7 962	17 243			
	Saját tőke	58 227	12 984	0,14	1,33	971,20

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>757</u>	<u>679</u>	7,27	2,11	29,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>10 409</u>	<u>32 144</u>	12,83	56,79	442,66
	Eszközök összesen	81 131	56 599			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-15 791</u>	<u>-45 246</u>	-151,71	-140,76	92,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>668</u>	<u>374</u>	29,35	11,27	38,39
	Szállítók	2 276	3 319			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>-7 858</u>	<u>-30 515</u>	-360,23	-645,93	179,31
	Nettó árbevétel	7 962	17 243			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>1 999</u>	<u>718</u>	6,51	2,15	33,08
	Anyagjellegű ráfordítások	112 113	121 722			

c.) Likviditási helyzet értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>42 072</u>	<u>13 299</u>	404,19	41,37	10,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>42 072</u>	<u>13 299</u>	404,19	41,37	10,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>41 315</u>	<u>12 620</u>	396,92	39,26	9,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>41 315</u>	<u>12 620</u>	396,92	39,26	9,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144			

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)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-15 786</u>	<u>-45 243</u>	-27,11	-348,45	1285,27
	Saját tőke	58 227	12 984			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-15 786</u>	<u>-45 243</u>	-198,27	-262,38	132,34
	Árbevétel	7 962	17 243			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-15 786</u>	<u>-45 243</u>	-19,46	-79,94	410,83
	Összes eszköz	81 131	56 599			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-15 786</u>	<u>-45 243</u>	-49,86	240,08	-481,54
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>31 663</u>	<u>-18 845</u>			

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

adatok fő; E Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	3 154	1	4 014	100,00	127,27
Szellemi	15	85 298	17	98 739	113,33	115,76
Összesen	16	88 452	18	102 753	112,50	116,17

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	11 520	14,20	21 790	38,50	271,13
	Eszközök összesen	81 131		56 599		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	69 611	85,80	34 809	61,50	71,68
	Eszközök összesen	81 131		56 599		
Saját tőke aránya	Saját tőke	58 227	71,77	12 984	22,94	31,96
	Összes forrás	81 131		56 599		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	10 409	12,83	32 144	56,79	442,66
	Összes forrás	81 131		56 599		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	81 131	139,34	56 599	435,91	312,85
	Saját tőke	58 227		12 984		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	7 962	13,67	17 243	132,80	971,20
	Saját tőke	58 227		12 984		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	42 072	404,19	13 299	41,37	10,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409		32 144		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	42 072	404,19	13 299	41,37	10,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409		32 144		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	41 315	396,92	12 620	39,26	9,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409		32 144		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	41 315	396,92	12 620	39,26	9,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409		32 144		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-15 786	-27,11	-45 243	-348,45	1 285,27
	Saját tőke	58 227		12 984		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-15 791	-198,33	-45 246	-262,40	132,31
	Nettó árbevétel	7 962		17 243		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-15 791	-27,12	-45 246	-348,48	1 284,95
	Saját tőke	58 227		12 984		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-15 791	-19,46	-45 246	-79,94	410,72
	Összes eszköz	81 131		56 599		

4. Mérlegén kívüli tételek

A társaságnak mérlegben nem szereplő tételei nem voltak.

A kft-nek 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, az alapító Önkormányzat megbízásából. Tagjai tiszteletdíjban nem részesülnek.

Az Egészségügyi 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, Kossuth Lajos utca 28.)

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 képviselőjére jogosult megbízottja az Alapító kinevezésével:

Dr. Németh Ilona Erzsébet ügyvezető, vezető tisztségviselő.

Balatonalmádi, 2024. március 29.

Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető