



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.
polgarmester@balatonalmadi.hu
+ 36 88 542 410

Szám: 1/5-12/2023.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. május 25-i ülésére

Tárgy: Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évi éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyása, 2023. évi üzleti tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonalmádi Város Önkormányzata 2011. március 1-jei hatállyal alapította meg a 100%-os önkormányzati tulajdonú Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Egészségügyi Központ Non-profit Kft.).

Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. alapító okirata és az önkormányzat vagyonáról, a vagyongazdálkodás és a vagyonhasznosítás szabályairól szóló 19/2023. (IV. 27.) önkormányzati rendeletének 15.§ (2) a) pontja alapján az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyása, ennek körében az eredmény felhasználására vonatkozó döntés. Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. éves beszámolóját az Alapító képviselőtestületében eljáró Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hagyja jóvá.

Az alapító okirat szerint ugyancsak az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a közhasznúsági jelentés elfogadása. Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. köteles a beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon köteles jóváhagyni.

Az alapító okirat értelmében az Alapító a könyvvizsgáló jelentése nélkül a mérleg és az éves beszámoló elfogadásáról nem dönthet. Az Alapító a hatáskörébe tartozó döntések meghozatala előtt köteles az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. Felügyelő Bizottságának (a továbbiakban: FB) véleményét megismerni. Az FB ülését 2023. május 9-én tartotta, az éves beszámoló és közhasznúsági melléklettel kapcsolatos véleményét, az üzleti tervvel kapcsolatos álláspontját jelen előterjesztés mellékletét képező határozatait tartalmazzák.

Dr. Németh Iлона ügyvezető a Képviselő-testület, mint Alapító részére megküldte az Egészségügyi Központ Non-profit Kft.

- 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját és kiegészítő mellékletét,
- a közhasznúsági mellékletet,
- a független könyvvizsgálói jelentést,
- a Kft. 2023. évi üzleti tervét,
- valamint az FB határozatait.

6 1 22

7

8

1. Az éves beszámoló

A 2022. évi beszámoló és kiegészítő melléklete szerint az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. tevékenysége megfelel az alapító okiratban meghatározottaknak.

A mérleg főösszeg (eszközök, források egyező állománya) az előző évi 109 722 eFt-ról 81 131 eFt-ra csökkent. A saját tőke az előző évi 74 013 eFt-ról 58 227 eFt-ra csökkent. Az előző, 2021. évi évi adózott eredmény -13 780 eFt volt, a tárgyévi, 2022. évi -15 786 eFt, így tovább csökkent az eredmény, amely így összeségében -15 786 eFt veszteséget jelent. Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. – a 2021. évi veszteséges működés után – a 2022-es üzleti évet ismét veszteséggel zárta.

A független könyvvizsgálói jelentés szerint az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. mellékelt egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2022. december 31. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

Az FB 2023. május 9-ei ülésén megtárgyalta az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2022. évi beszámolóját és 2/2023 (V.09.) FB határozatával jóváhagyni javasolja a Képviselő-testületnek.

2. Közhasznúsági melléklet

Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. – közhasznú jogállása miatt – köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Ectv.) 32. §-a alapján a közhasznú tevékenységet végző szervezet hozzájárul a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, tevékenységéhez megfelelő erőforrásokkal rendelkezik.

Az alapító okirat szerint a közhasznúsági mellékletben be kell mutatni az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. által végzett közhasznú tevékenységeket, ezen tevékenységek fő célcsoportjait és eredményeit, valamint a közhasznú jogállás megállapításához szükséges, az Ectv. 32. §-a szerinti – közhasznúsági jogállásnak megfelelést igazoló – adatokat, mutatókat. A közhasznúsági melléklet tartalmazza a közhasznú cél szerinti juttatások kimutatását, a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összegét és a juttatásban részesülő vezető tisztségek felsorolását.

A közhasznúsági melléklet szerint az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. kistérségi megállapodás alapján Balatonalmádi és a környékbeli települések lakossága számára ellátja a szakrendeléseket, ezen túlmenően egészségfejlesztési programokat valósít meg. A közhasznú tevékenység egészség-megőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi szolgáltatás.

Az alapító okirat szerint az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. ügyvezetője köteles gondoskodni arról, hogy a Társaság közhasznú tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatai az Uj Almádi Újság című havilapban nyilvánosságra kerüljenek, továbbá arról, hogy az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. beszámolója és közhasznúsági melléklete az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. székhelyén kihelyezett hirdetőtáblán, valamint az Alapító honlapján (www.balatonalmadi.hu) a tárgyévet követő év június 30. napjáig

megjelenjen.

Az FB 2023. május 9-ei ülésén hozott 2/2023 (V.09.) FB határozata a 2022. évi közhasznúsági mellékletet ugyancsak elfogadni javasolja a Képviselő-testületnek.

3. Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. évi üzleti terve

Az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. évi üzleti terve szerint a Kft. 2023. évi tervezett, várható eredménye -30 000 eFt veszteség. A veszteséget a Kft. megtakarításai, eredménytartaléka fedezné. Az üzleti terv szerint ugyanakkor az eredménytartalék további működési célú felélése a biztonságos szakmai feltételek fedezetét vonhatja el. A Kft. költségei tovább nem csökkenthetők. A kiadások fő tétele a bérköltség központilag szabályozott, a személyi jellegű ráfordítások csökkentésére nincs mód. Az üzleti terv összeállítását a folyamatban lévő egészségügyi átszervezés, a finanszírozás nem kiszámítható változása nehezíti, a NEAK finanszírozás esetleges pozitív irányú elmozdulása az eredményt javíthatja, a bérköltségek további emelkedése, kötelező, esetleg nem támogatott bérfeljesztés ronthatja.

Az üzleti terv szerint a Balatonalmádi város és a járás jelenlegi szakellátásának további fenntartását, az Egészségügyi Központ Non-profit Kft., illetve a Balatonalmádi Egészségház biztonságos, gazdaságos működtetését 2023. évben 30 millió forint önkormányzati támogatással lehet megoldani.

Az FB 2023. május 9-ei ülésén hozott 3/2023 (V.09.) FB határozata az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. évi üzleti tervét – 2023. évi 220 000 eFt várható bevétel, 250 000 eFt tervezett költség, -30 000 eFt tervezett adózás előtti eredmény (veszteség) mellett – elfogadni javasolja a Képviselő-testületnek.

Továbbá 4/2023 (V.09.) FB határozatában az FB azt javasolja a tulajdonos önkormányzatnak, hogy 2023. évben az Egészségügyi Központ Non-profit Kft.-t – az önkormányzati kötelező feladatkörében végzett tevékenységére tekintettel, lakossági ellátási érdekből, a Kft. működőképességének megőrzése céljából – 30 millió Ft működési célú támogatásban részesítse, a veszteséges működés elkerülésének kikötésével.

A Képviselő-testület május havi ülésén megtárgyalásra kerülő „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési maradványának felosztásáról” szóló előterjesztés az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. üzleti tervében szereplő prognosztizált hiánnyal összefüggően 25 millió Ft összegű pénzeszközátadás, támogatás forrásának biztosítását javasolja.

Amennyiben a Képviselő-testület a 25 millió Ft összegű forrás biztosítását a 2022. maradványfelosztásnál elfogadja, indokolt, hogy az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. ügyvezetője átdolgozza a cég 2023. évi üzleti tervét arra figyelemmel, hogy az önkormányzat 25 millió Ft összegű támogatás forrását tudja és kívánja biztosítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balatonalmádi, 2023. május 18.


Fabó Péter
polgármester



Balatonalmádi város Polgármestere
* 1. *

A döntés meghozatala a határozati javaslat tekintetében egyszerű többséget igényel.

Az előterjesztést készítette: Dr. Rehák Géza ügyintéző
Az előterjesztést tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

Melléletek:

1. Egyszerűsített éves beszámoló 2022
2. Főkönyvi kivonat
3. Főkönyvi kivonat összesítő
4. Kiegészítő melléklet
5. Közhasznúsági melléklet
6. Független könyvvizsgálói jelentés
7. A Kft. 2023. évi üzleti terve
8. FB 2023. 05. 09-ei ülésének határozatai

Határozati javaslat

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2023. (.....) önkormányzati határozata

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évi éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyásáról

Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évi éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyása, 2023. évi üzleti tervének elfogadása című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évi beszámolóját 81 131 eFt mérleg főösszeggel és -15 786 eFt adózott eredménnyel (veszteség) jóváhagyja, azzal, hogy a 2022. évi adózott eredményt az eredménytartalékba kell helyezni.
2. A Képviselő-testület a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2022. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja.
3. A Képviselő-testület a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit üzleti tervét jelen formában nem fogadja el és felkéri az ügyvezetőt, hogy a Kft. 2023. évi üzleti tervét dolgozza át a Képviselő-testület júniusi – munkaterv szerinti – üléséig, figyelembe véve, hogy „Balatonalmádi Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési maradványának felosztásáról” szóló előterjesztés az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. üzleti tervében szereplő prognosztizált hiánnyal összefüggően 25 millió Ft összegű pénzeszközátadás, támogatás forrásának biztosítására tesz javaslatot.
4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésben foglaltakról – a határozat megküldésével – tájékoztassa a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Fabó Péter polgármester, Dr. Németh Ilona ügyvezető

Hivatali felelős: 4. pontban: Tárnoki Renáta Sára aljegyző

Határidő: 3. pontban: a Képviselő-testület júniusi ülése
4. pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2023. május 25.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző



2	3	2	8	3	0	3	1	8	6	2	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	3	8	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

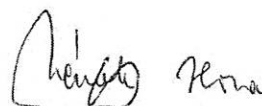
Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Közp. Közh. Nonp a vállalkozás megnevezése

8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor utca 2-4. a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Balatonalmádi, 2023. március 10



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Egészségügyi Központ Non-profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23294031-2-19
ÁNTSZ Eng: 3259-202011
B.sz.: 73200110-01312594

Statisztikai számjel: 23283031-8621-572-19
Cégjegyzék szám: 19-09-513801

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Közp. K

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

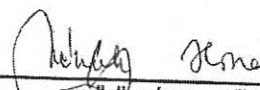
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	15 260	0	11 520
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 260	0	11 520
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	66 359	0	42 072
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	70	0	757
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	66 289	0	41 315
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 103	0	27 539
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	109 722	0	81 131

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	74 013	0	58 227
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	84 793	0	71 013
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 780	0	-15 786
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	23 027	0	10 409
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 027	0	10 409
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 682	0	12 495
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	109 722	0	81 131

Balatonalmádi, 2023. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
82/2019. (II. 15.) Korm. rendelet alapján
Adószám: 23283031-2-19
ANTSZ Eng.: 3259-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

Statistikai számjel: 23283031-8621-572-19
Cégjegyzék szám: 19-09-513801


Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Közp. K

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 708	0	7 962
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	186 273	0	193 987
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 489	0	112 113
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 275	0	96 417
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 890	0	4 936
VII.	Egyéb ráfordítások	5 114	0	4 274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-13 787	0	-15 791
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7	0	5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-13 780	0	-15 786
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-13 780	0	-15 786

Balatonalmádi, 2023. március 10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egészségügyi Központ Non-profit K.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-2-19
ÁNTSZ Eng.: 3259-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

KIPU Kft.....Veszprém

FŐKÖNYVI KIVONAT

Egészségügyi Központ Kft

Dátum: 2023.03.08

TenSoft KFT

ÉV: 2022 HÓ: 00-12

Lapszám: 1

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	483,000.00	0.00	483,000.00	0.00
129	Ingatlanok értékcsökkenése	0.00	186,232.00	0.00	186,232.00
12	INGATLANOK összesen:	483,000.00	186,232.00	296,768.00	0.00
131	Egészségügyi berendezések Védőnő	181,610.00	0.00	181,610.00	0.00
132	Egészségügyi berendezések (fiziot.)	2,873,050.00	0.00	2,873,050.00	0.00
133	Eü. berendezés (Sebészet)	602,000.00	0.00	602,000.00	0.00
134	Eü. berendezés (ügyelet)	279,000.00	0.00	279,000.00	0.00
135	Eü. ber. TÁMOP-6.1.1-11/3-2012-0077	167,000.00	0.00	167,000.00	0.00
1359	TÁMOP-6.1.2-11/3 Eüber écs.	0.00	167,000.00	0.00	167,000.00
1361	TÁMOP-6.1.2-11/3.egyösszegű eü. b.	288,700.00	0.00	288,700.00	0.00
1369	TÁMOP egyössz.écs eü. ber.	0.00	288,700.00	0.00	288,700.00
136	Azonnal leírható eü.eszk. TÁMOP ö.:	288,700.00	288,700.00	0.00	0.00
137	Egészségügyi eszközök (Gégészet)	624,000.00	0.00	624,000.00	0.00
138	Egészségügyi eszközök (egyéb)	15,135,566.00	0.00	15,135,566.00	0.00
139	Egészségügyi tárgyi eszközök écs.	0.00	9,375,088.00	0.00	9,375,088.00
13	Gépek berendezések, járművek összesen:	20,150,926.00	9,830,788.00	10,320,138.00	0.00
143	Irodai berendezések, felszerelések	1,956,171.00	0.00	1,956,171.00	0.00
144	Számtechnikai, ügyv. gépek	8,757,556.00	0.00	8,757,556.00	0.00
1461	TÁMOP-6.1.2-11/3 egyösszegű egyéb b	400,977.00	0.00	400,977.00	0.00
1469	TÁMOP 6.1.2-11/3 egyö.écs egyéb ber	0.00	400,977.00	0.00	400,977.00
146	Azonnal leírható egyéb eszk. TÁMOP ö.:	400,977.00	400,977.00	0.00	0.00
149	Egyéb berendezések értékcsökkenése	0.00	9,810,958.00	0.00	9,810,958.00
14	NEM TERM. BEREND., FELSZ., JÁRMŰVEK ö.:	11,114,704.00	10,211,935.00	902,769.00	0.00
169	Kisértékű tárgyi eszközök	368,680.00	368,680.00	0.00	0.00
16	BERUHÁZÁSOK, FELUJÍTÁSOK összesen:	368,680.00	368,680.00	0.00	0.00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	32,117,310.00	20,597,635.00	11,519,675.00	0.00
	1. számlaosztály összesen:	32,117,310.00	20,597,635.00	11,519,675.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban)	9,542,500.00	8,875,000.00	667,500.00	0.00
31	VEVŐKKEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK összesen:	9,542,500.00	8,875,000.00	667,500.00	0.00
3681	Pénzforgalmi szla ÁFA tartalma	5,400.00	0.00	5,400.00	0.00
368	Különféle egyéb követelések összesen:	5,400.00	0.00	5,400.00	0.00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK összesen:	5,400.00	0.00	5,400.00	0.00

FŐKÖNYVI KIVONAT

Egészségügyi Központ Kft

ÉV:2022 HÓ:00-12

Dátum:2023.03.08

Lapszám: 2

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
3811	Központi Pénztár-számla	3,219,215.00	2,603,975.00	615,240.00	0.00
3812	EFI Pénztár számla	55,515.00	55,515.00	0.00	0.00
3813	Sebészet pénztár	2,834,500.00	2,594,500.00	240,000.00	0.00
381	Pénztár összesen:	6,109,230.00	5,253,990.00	855,240.00	0.00
3841	Kinizsi Bank elszám. betét szla	231,265,062.00	215,734,770.00	15,530,292.00	0.00
3842	Kinizsi Bank OEP bevételi szla	169,232,285.00	169,232,242.00	43.00	0.00
3843	Kinizsi Bank EFI elkül. szla	80,845,673.00	55,916,520.00	24,929,153.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla összesen:	481,343,020.00	440,883,532.00	40,459,488.00	0.00
3891	Pénztár és betétszlák közötti átvez	2,300,000.00	2,300,000.00	0.00	0.00
3892	Bankszámlák közötti átvez.	213,029,404.00	213,029,404.00	0.00	0.00
3894	Pénztárak közötti átvezetések	2,612,420.00	2,612,420.00	0.00	0.00
389	Átvezetési számla összesen:	217,941,824.00	217,941,824.00	0.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK összesen:	705,394,074.00	664,079,346.00	41,314,728.00	0.00
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	55,533,817.00	28,056,400.00	27,477,417.00	0.00
392	Költségek, ráford.,akt.időb. elhat.	143,549.00	81,982.00	61,567.00	0.00
39	AKTIV IDBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	55,677,366.00	28,138,382.00	27,538,984.00	0.00
3	KÖVETELÉSEK,P.ÜGYIESZK.ÉS ART.IDB. ö.:	770,619,340.00	701,092,728.00	69,526,612.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	770,619,340.00	701,092,728.00	69,526,612.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	802,736,650.00	721,690,363.00	81,046,287.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
413	Eredménytartalék	13,780,490.00	84,793,490.00	0.00	71,013,000.00
419	Adózott eredmény	13,780,490.00	13,780,490.00	0.00	0.00
41	SAJÁT TŐKE összesen:	27,560,980.00	101,573,980.00	0.00	74,013,000.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	118,495,900.00	120,687,112.00	0.00	2,191,212.00
454	Szállítók összesen:	118,495,900.00	120,687,112.00	0.00	2,191,212.00
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK összesen:	118,495,900.00	120,687,112.00	0.00	2,191,212.00
46211	Levonásos szja	11,487,573.00	11,487,573.00	0.00	0.00
46219	Levonásos szja teljesítése	11,599,000.00	12,690,000.00	0.00	1,091,000.00
4621	Szja összesen:	23,086,573.00	24,177,573.00	0.00	1,091,000.00
46221	Természetbeni jutt. (telefon) szja	51,575.00	51,575.00	0.00	0.00
46222	Természetbeni jutt. (repi) szja	25,441.00	25,441.00	0.00	0.00
46229	Természetbeni jutt. szja telj.	118,016.00	125,016.00	0.00	7,000.00
4622	Természetbeni jutt. szja összesen:	195,032.00	202,032.00	0.00	7,000.00

KIPU Kft.....Veszprém

FŐKÖNYVI KIVONAT

Dátum:2023.03.08

TenSoft KFT

Egészségügyi Központ Kft

ÉV:2022 HÓ:00-12

Lapszám: 3

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
462	Személyi jövedelemadó elszámolása ö.:	23,281,605.00	24,379,605.00	0.00	1,098,000.00
46311	Szoc. hj. adó előírása	7,348,007.00	7,348,007.00	0.00	0.00
4631	Szociális hj. adó előírás összesen:	7,348,007.00	7,348,007.00	0.00	0.00
46321	TB járulék	10,441,955.00	10,441,955.00	0.00	0.00
4632	Társadalombizt. jár. előírása összesen:	10,441,955.00	10,441,955.00	0.00	0.00
463	Költségvetési befiz. kötelezetts. ö.:	17,789,962.00	17,789,962.00	0.00	0.00
4641	Szociális hj. adó telj.	8,001,007.00	8,683,007.00	0.00	682,000.00
4642	Társadalombizt. jár. telj.	11,026,000.00	11,989,000.00	0.00	963,000.00
464	Költségvetési befiz. köt. telj. ö.:	19,027,007.00	20,672,007.00	0.00	1,645,000.00
4663	Arányosításba bevonandó áfa	3,732,304.00	3,732,304.00	0.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA összesen:	3,732,304.00	3,732,304.00	0.00	0.00
4671	Befizetendő áfa	1,404,753.00	1,404,753.00	0.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó ö.:	1,404,753.00	1,404,753.00	0.00	0.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számola	1,386,850.00	1,702,850.00	0.00	316,000.00
46	EGYÉB RÓVID LEJÁRATU KÖTELEZETTS.-K ö.:	66,622,481.00	69,681,481.00	0.00	3,059,000.00
471	Jövedelemelszámolási számla	96,141,197.00	96,200,639.00	0.00	59,442.00
4731	Táppénz hozzájár. átutalás	62,431.00	62,431.00	0.00	0.00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség ö.:	62,431.00	62,431.00	0.00	0.00
4773	EFI fenntartás visszautalandó	0.00	5,014,459.00	0.00	5,014,459.00
4774	EFOP támogatás visszautalandó	802,772.00	802,772.00	0.00	0.00
4776	EFI fenntartás visszautalandó 2021	1,498,325.00	1,498,325.00	0.00	0.00
4777	EFOP-2017-00039 korrekció visszaut	280,420.00	280,420.00	0.00	0.00
477	Elszámolandó kötelezettség összesen:	2,581,517.00	7,595,976.00	0.00	5,014,459.00
4794	EFI fenntartás előlege	25,200,000.00	25,200,000.00	0.00	0.00
479	Egyéb röv. lej. kötelezettség összesen:	25,200,000.00	25,200,000.00	0.00	0.00
47	EGYÉB RÓVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGE ö.:	123,985,145.00	129,059,046.00	0.00	5,073,901.00
482	Költségek, ráford. passzív időb.elh	12,681,681.00	25,176,640.00	0.00	12,494,959.00
48	PASSZIV IDBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	12,681,681.00	25,176,640.00	0.00	12,494,959.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
491	Nyitómérleg számla	139,164,451.00	139,164,451.00	0.00	0.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK összesen:	139,164,451.00	139,164,451.00	0.00	0.00
4	FORRÁSOK összesen:	488,510,638.00	585,342,710.00	0.00	96,832,072.00
	4. számlaosztály összesen:	488,510,638.00	585,342,710.00	0.00	96,832,072.00
	1-4. számlaosztály összesen:	1,291,247,288.00	1,307,033,073.00	0.00	15,785,785.00
5111	Orvosi felhaszn. célú anyagok	1,675,382.00	0.00	1,675,382.00	0.00
5112	Gyógyszerek, magisztrális készitm.	418,502.00	0.00	418,502.00	0.00
511	Vásárolt anyagok költségei összesen:	2,093,884.00	0.00	2,093,884.00	0.00
5131	Áramszámla	4,664,195.00	0.00	4,664,195.00	0.00
5132	Gázzámla	1,616,624.00	0.00	1,616,624.00	0.00
5133	Vízdíj	280,490.00	0.00	280,490.00	0.00
513	Energiaköltség, üzemanyag összesen:	6,561,309.00	0.00	6,561,309.00	0.00
514	Nyomtatvány, irodaszer kts	180,207.00	0.00	180,207.00	0.00
517	Tisztítószer	716,995.00	0.00	716,995.00	0.00
519	Egyéb anyagköltség	147,164.00	7,306.00	139,858.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	9,699,559.00	7,306.00	9,692,253.00	0.00
521	Szállítási és rakodási költségek	2,400.00	0.00	2,400.00	0.00
522	Bérelti díjak	4,582,454.00	0.00	4,582,454.00	0.00
523	Karbantartási költségek	1,436,301.00	0.00	1,436,301.00	0.00
524	Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	47,000.00	0.00	47,000.00	0.00
5251	Postaköltség	109,092.00	0.00	109,092.00	0.00
5252	Telefonszolgáltatás	1,177,049.00	0.00	1,177,049.00	0.00
5253	Internetszolgáltatás	605,847.00	0.00	605,847.00	0.00
525	Posta telefonk szakkönyv kts összesen:	1,891,988.00	0.00	1,891,988.00	0.00
526	Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	3,946.00	0.00	3,946.00	0.00
527	Könyvviteli, ügyvédi költségek	3,156,220.00	0.00	3,156,220.00	0.00
5291	Csatornadíj	453,827.00	0.00	453,827.00	0.00
5292	Hulladékgyűjtés	898,879.00	0.00	898,879.00	0.00
5293	Szg szoftverhasználat	2,507,080.00	0.00	2,507,080.00	0.00
5295	Takarítás	4,974,000.00	0.00	4,974,000.00	0.00
5296	Tűz- és munkavédelmi szolg.	445,680.00	0.00	445,680.00	0.00
5298	TOP Plusz 2.1.1-21	1,405,000.00	0.00	1,405,000.00	0.00
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások	5,125,260.00	0.00	5,125,260.00	0.00
529	Egyéb igénybe vett szolg.költségei ö.:	15,809,726.00	0.00	15,809,726.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ei ö.:	26,930,035.00	0.00	26,930,035.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	278,320.00	0.00	278,320.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	912,615.00	0.00	912,615.00	0.00
533	Biztosítási díj	340,772.00	49,490.00	291,282.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	1,531,707.00	49,490.00	1,482,217.00	0.00
5411	Munkabér	88,452,148.00	0.00	88,452,148.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	88,452,148.00	0.00	88,452,148.00	0.00
5512	Magáncélú telefon és repi szja	77,016.00	0.00	77,016.00	0.00
5513	Kiküldetési költségek	3,498.00	0.00	3,498.00	0.00
5514	Bejárási költségtérítés	79,847.00	0.00	79,847.00	0.00
5517	Munkahelyi sport foglalkozás	225,000.00	0.00	225,000.00	0.00
5518	Táppénz hozzájárulás	62,431.00	0.00	62,431.00	0.00
5519	Egyéb személyi jellegű költség	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
551	SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK összesen:	457,792.00	0.00	457,792.00	0.00
559	Reprezentáció	159,536.00	0.00	159,536.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ö.:	617,328.00	0.00	617,328.00	0.00
561	Szociális hozzájárulási adó	7,348,007.00	0.00	7,348,007.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	7,348,007.00	0.00	7,348,007.00	0.00
571	Terv szerint értékcsökkenési leírás	4,566,846.00	0.00	4,566,846.00	0.00
572	200 e Ft alatti egyösszegű leírás	368,680.00	0.00	368,680.00	0.00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	4,935,526.00	0.00	4,935,526.00	0.00
5	KÖLTSÉGNEMEK összesen:	139,514,310.00	56,796.00	139,457,514.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	139,514,310.00	56,796.00	139,457,514.00	0.00
8152	Szakellátás	67,025,682.00	0.00	67,025,682.00	0.00
8153	EFI egyéb továbbsz.szolg.	4,881,000.00	0.00	4,881,000.00	0.00
8154	Magánrendelés szolgáltatás	2,101,400.00	0.00	2,101,400.00	0.00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	74,008,082.00	0.00	74,008,082.00	0.00
8631	Adóalapot növelő kés. p., bírság	34,073.00	0.00	34,073.00	0.00
8633	Fizetett késedelmi pótlék, kötbér	1,264.00	0.00	1,264.00	0.00
8634	Vissza nem igényelhető áfa	3,618,054.00	0.00	3,618,054.00	0.00
863	M.ford.nap e.beköv. esem. ráford. ö.:	3,653,391.00	0.00	3,653,391.00	0.00
8691	Kerekítési különbözet	1,443.00	0.00	1,443.00	0.00
8696	Előző éveket érintő ráfordítások	619,200.00	0.00	619,200.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordítások összesen:	620,643.00	0.00	620,643.00	0.00

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI TARTOZIK	F O R G A L O M KÖVETEL	IDŐSZAKI TARTOZIK	E G Y E N L E G KÖVETEL
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	4,274,034.00	0.00	4,274,034.00	0.00
8	ÉRT. ELSZ. ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORD.-ok ö.:	78,282,116.00	0.00	78,282,116.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	78,282,116.00	0.00	78,282,116.00	0.00
9211	Eü. tevékenységgel kapcs. bev.	0.00	86,000.00	0.00	86,000.00
9212	Rezsiköltség továbbzáml. bevét.	0.00	3,307,080.00	0.00	3,307,080.00
9213	Bérleti díj bevétele	23,622.00	1,913,384.00	0.00	1,889,762.00
9214	Magánrendelés bevétele sebészet	0.00	2,679,000.00	0.00	2,679,000.00
921	Belf. szolg-ból származó bevétel ö.:	23,622.00	7,985,464.00	0.00	7,961,842.00
92	Szolgáltatás bevétele összesen:	23,622.00	7,985,464.00	0.00	7,961,842.00
9671	NEAK Bértámogatás	0.00	31,676,500.00	0.00	31,676,500.00
9674	NEA finanszírozás	0.00	136,958,000.00	0.00	136,958,000.00
96793	EFI fenntartási időszak	0.00	25,200,000.00	0.00	25,200,000.00
9679	Uniós Fejl.pályázatok támogatások ö.:	0.00	25,200,000.00	0.00	25,200,000.00
967	Visszfiz. köt. nélkül kapott tám. ö.:	0.00	193,834,500.00	0.00	193,834,500.00
9691	Kerekítési különbözet	0.00	28.00	0.00	28.00
9696	Előző éveket érintő bevétele	0.00	152,772.00	0.00	152,772.00
969	Különféle egyéb bevételek összesen:	0.00	152,800.00	0.00	152,800.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	0.00	193,987,300.00	0.00	193,987,300.00
974	Egyéb kapott(já.)kam.és kam.jel.bev	0.00	4,703.00	0.00	4,703.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	4,703.00	0.00	4,703.00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ö.:	23,622.00	201,977,467.00	0.00	201,953,845.00
	9. számlaosztály összesen:	23,622.00	201,977,467.00	0.00	201,953,845.00
	5-9. számlaosztály összesen:	217,820,048.00	202,034,263.00	15,785,785.00	0.00
	1-9. számlaosztály összesen:	1,509,067,336.00	1,509,067,336.00	0.00	0.00

KIPU Kft.....Veszprém

TenSoft KFT

FŐKÖNYVI KIVONAT ÖSSZESITŐ

Egészségügyi Központ Kft

ÉV:2022 HÓ:00-12

Dátum:2023.03.08

Lapszám: 1

SZÁMLAOSZTÁLYOK

IDŐSZAKI HALMOZOTT EGYENLEG

0. számlaosztály:	0.00	K
1. számlaosztály:	11,519,675.00	T
2. számlaosztály:	0.00	K
3. számlaosztály:	69,526,612.00	T
4. számlaosztály:	96,832,072.00	K
5. számlaosztály:	139,457,514.00	T
6. számlaosztály:	0.00	K
7. számlaosztály:	0.00	K
8. számlaosztály:	78,282,116.00	T
9. számlaosztály:	201,953,845.00	K
Egyéb számlaosztály:	0.00	K

Eszközök, források (1+2+3+4):	-15,785,785.00
Költségek (5):	139,457,514.00
Ráfordítások (8):	78,282,116.00
Bevételek (9):	201,953,845.00
Eredmény (9-5-8):	-15,785,785.00

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

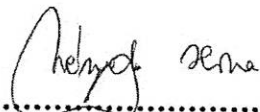
**8220 Balatonalmádi
Petőfi Sándor u. 2-4.**

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz**

2022.01.01-2022.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2023. március 10.



.....
vállalkozás vezetője

Egészségügyi Központ Non-profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283057-2-19
ÁNTSZ Eng: 3279-2/2011
Ü.sz.: 73200110-11311594

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 2022. 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 kezdődött el és jelenleg is működik.

Balatonalmádi Város Önkormányzata a *központi háziorvosi ügyelet szervezését 2020. július 01. napjától feladatátadási szerződés* keretében átadta az Inter-Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére.

A Kft. vagyontát 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 háziorvosi ellátáshoz kapcsolódóan.

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, 2022. január 1. – 2022. december 31.
mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2023. 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 bevételét, kiadását, 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 mérlegadatokat 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 15.786 e Ft-al, amit a tárgyévi veszteség eredményezett.

A veszteség a bázis évhez képest 2.006 e Ft-al lett magasabb.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 12.618 e Ft-al csökkent, 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 visszautalandó 2020. évi 5.015 e Ft oka a COVID 19 miatt elmaradt programok megvalósíthatósága. Emberi Erőforrások Minisztériuma 2022. évben megszűnt, mely 2021. évben a támogatást nyújtotta az EFI fenntartásra, így az elszámolásról egyelőre nincs információnk.

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	15 260	11 520	-3 740	75,49	
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00	
03.	II. Tárgyi eszközök	15 260	11 520	-3 740	75,49	
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00	
05.	B. Forgóeszközök	66 359	42 072	-24 287	63,40	
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00	
07.	II. Követelések	70	757	687	1 081,43	
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00	
09.	IV. Pénzeszközök	66 289	41 315	-24 974	62,33	
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 103	27 539	-564	97,99	
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	81 131	-28 591	73,94	
12.	D. Saját tőke	74 013	58 227	-15 786	78,67	
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	84 793	71 013	-13 780	83,75	
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00	
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00	
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-13 780	-15 786	-2 006	114,56	
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	
21.	F. Kötelezettségek	23 027	10 409	-12 618	45,20	
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00	
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00	
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	10 409	-12 618	45,20	
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 682	12 496	-187	98,53	
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	81 131	-28 591	73,94	

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	75,49
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	75,49
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	66 359	60,48	42 072	51,86	63,40
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	70	0,06	757	0,93	1 081,43
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	66 289	60,42	41 315	50,92	62,33
Aktív időbeli elhatárolások	28 103	25,61	27 539	33,94	97,99
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	109 722	100,00	81 131	100,00	73,94

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	Terv szerinti	Terveven felül	Külső	Csökkenés	Átsorolás		Záró
Alapítás-üzemeltetés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált 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 termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Újlelt 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
Követendő immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK													
Ingyenlen és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	493	0	0	0	493	157	25	0	0	0	0	196	297
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 932	219	0	0	20 151	7 555	2 278	0	0	0	0	9 831	10 320
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 507	608	0	0	11 115	7 950	2 282	0	0	0	0	10 212	903
Teljes számlák	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
Kísérleti tárgyi eszközök	0	369	0	0	369	0	0	0	0	0	0	369	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK													
Mindösszesen:	30 932	1 196	0	0	32 111	15 662	4 560	0	0	0	0	20 544	11 520

Forgóeszközök összetétele

A társaságnak vevőkkel szembeni követelése 668 ezer Ft, pénzforgalmi ÁFA követelésének összege 5 ezer Ft, a szállítói túlfizetésből adódó követelés összege 84 ezer Ft.

Pénzeszközök között 41.315 e Ft szerepel, melyből a pénztár 855 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	28 056	99,83	27 477	99,77	97,94
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	47	0,17	62	0,23	131,91
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	28 103	100,00	27 539	100,00	97,99

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	74 013	67,46	58 227	71,77	78,67
Jegyzett tőke	3 000	2,73	3 000	3,70	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	84 793	77,28	71 013	87,53	83,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-13 780	-12,56	-15 786	-19,46	114,56
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	45,20
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	45,20
Passzív időbeli elhatárolások	12 682	11,56	12 495	15,40	98,53
FORRÁSOK(PASSZIVAK)ÖSSZESEN	109 722	100,00	81 131	100,00	73,94

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	4,05	3 000	5,15	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	84 793	114,57	71 013	121,96	83,75
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-13 780	-18,62	-15 786	-27,11	114,56
Saját tőke összesen	74 013	100,00	58 227	100,00	78,67

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	74 013	3 000	0	0	84 793	0	0	-13 780
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-13 780			13 780
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	-13 780	0	0	0
Saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Behizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-15 786							-15 786
Összesen	-15 786	0	0	0	0	0	0	-15 786
Záróállomány az év végén.	58 227	3 000	0	0	71 013	0	-13 780	-15 786

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Személyi jövedelemadó magánszemélyek	1 091
Személyi jövedelemadó kifizetői	7
Társadalombiztosítási járulék	963
Szociális hozzájárulási adó	682
ÁFA	316
Jövedelemelszámolás	59
EFI fenntartás elszámolás visszautalandó összege	5 015
Belföldi szállítók	2 276
Összesen	10 409

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyé v		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részará ny (%)	Összeg (E Ft)	Részará ny (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	12 682	100,00	12 495	100,00	98,53
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	12 682	100,00	12 495	100,00	98,53

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban a tárgyévi eredménykimutatás az előző évi adatok soraival összehasonlítható, a beszámolóban 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	5 708	7 962	2 254	139,49
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	186 273	193 987	7 714	104,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 489	112 113	2 624	102,40
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 275	96 417	10 142	111,76
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 890	4 936	46	100,94
VII.	Egyéb ráfordítások	5 114	4 274	-840	83,57
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-13 787	-15 791	-2 004	114,54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	5	-2	71,43
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	7	5	-2	71,43
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13 780	-15 786	-2 006	114,56
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 780	-15 786	-2 006	114,56

Összköltséges eredménykimutatás közhasznú és vállalkozói tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 962	5 197	2 765
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	193 987	0	193 987
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 113	7 546	104 567
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 417	0	96 417
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 936	0	4 936
VII.	Egyéb ráfordítások	4 274	0	4 274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-15 791	-2 349	-13 442
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	0	5
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-15 786	-2 349	-13 437
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 786	-2 349	-13 437

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	8 690	9 692	111,53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 656	26 930	109,22
Egyéb szolgáltatások értéke	1 320	1 483	112,35
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 823	74 008	98,91
Anyagjellegű ráfordítások összesen	109 489	112 113	102,40
Béreköltség	77 339	88 452	114,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	399	617	154,64
Bérbírlék	8 537	7 348	86,07
Személyi jellegű ráfordítások összesen	86 275	96 417	111,76
Értékcsökkenési leírás	4 890	4 936	100,94
Egyéb ráfordítások	5 114	4 274	83,57
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	205 768	217 740	105,82
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	205 768	217 740	105,82

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	67 026	0	67 026
EFI egyéb továbbsz.szolg.	4 881	0	4 881
Magánrendelés szolgáltatás	2 101	0	2 101
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 008	0	74 008
Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 675	0	1 675
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	419	0	419
Áramszámla	4 664	1 803	2 861
Gázzámla	1 617	586	1 031
Vízdíj	280	107	173
Nyomtatvány, irodaszer kts	180	0	180
Tisztítószer	717	284	433
Egyéb anyagköltség	140	4	136
Anyagköltség	9 692	2 784	6 908
Béret díjak	4 583	0	4 583
Szállítási költségek	2	0	2
Karbantartási költségek	1 699	294	1 405
Hirdetés, reklám,propaganda költségek	47	0	47
Postaköltség	109	0	109
Telefonszolgáltatás	1 177	543	634
Internet szolgáltatás	606	164	442
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	4	0	4
Könyvviteli, ügyvédi költségek	3 156	1 024	2 132
Csatornadíj	454	180	274
Hulladékgyűjtés	899	121	778
Szg szoftverhasználat	2 507	0	2 507
Számítástechnikai költségek	1 703	0	1 703
Takarítás	4 974	1 771	3 203
Tűz és munkavédelem	446	176	270
TOP Plusz 2.1.1-21	1 405	0	1 405
BCP céginformációs szolgáltatás	60	0	60
DPO szolgáltatás	2 600	0	2 600
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	499	104	395
Egyéb igénybevett szolgáltatások	26 930	4 376	22 554
Hatósági, igazgatási szolg. Díjak, illetékek	279	0	279
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	913	324	589
Biztosítási díj	291	63	228
Egyéb szolgáltatások költsége	1 483	387	1 096
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	112 113	7 546	104 567

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

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Béreköltség	88 452	0	88 452
Személyi jellegű kifizetések	617	0	617
Bérbírlékok	7 348	0	7 348
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	96 417	0	96 417

Bevételek alakulása

Bevételek változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Árbevétel	5 708	7962	2 254	139,49
NEA finanszírozás	154 309	168634	14 325	109,28
EFI fenntartási időszak támogatása	30 966	25200	-5 766	81,38
EFOP-1.8.20-17-2017-00039	139	0	-139	0,00
47728-69/2020 NSEF NNK támogatás	460	0	-460	0,00
Kapott bírság, kártérítés	331	0	-331	0,00
Egyéb bevétel	68	153	85	225,00
Pénzügyi műveletek bevételei	7	5	-2	71,43
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	191 938	201 954	9 966	105,19

A Nonprofit Kft. összes, naptári évre számított bevétele az előző évben 191.988 eFt, a tárgyévben 201.954 eFt volt.

Az összes bevétel 9.966 eFt értékkel növekedett.

A bevételek változása a bázis évhez képest:

Az értékesítés nettó árbevétele 2.254 e Ft-tal emelkedett.

A vállalkozási tevékenységből (ingatlan bérbeadásból) származó bevétel 2021. évben 4.724 e Ft volt, 2022. évben 5.197 e Ft, ami 473 e Ft növekedést jelent. Térítésköteles ellátásból a Társaságnak 86 e Ft bevétele keletkezett, míg a tavalyi évben 170 e Ft volt. Magánrendelésből származó bevétele a Társaságnak 2.679 e Ft.

Bevételek elkülönítése vállalkozói és közhasznú tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Árbevétel	7 962	5 197	2 765
NEA finanszírozás	168 634	0	168 634
EFI fenntartási időszak támogatása	25 200	0	25 200
Egyéb bevétel	153	0	153
Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	201 954	5 197	196 757

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	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>15 260</u> 109 722	<u>11 520</u> 81 131	13,91	14,20	102,10
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>66 359</u> 109 722	<u>42 072</u> 81 131	60,48	51,86	85,74
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>74 013</u> 15 260	<u>58 227</u> 11 520	485,01	505,44	104,21
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>74 013</u> 15 260	<u>58 227</u> 11 520	485,01	505,44	104,21
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>74 013</u> 109 722	<u>58 227</u> 81 131	67,46	71,77	106,40
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>23 027</u> 109 722	<u>10 409</u> 81 131	20,99	12,83	61,13
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 109 722	<u>0</u> 81 131	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>23 027</u> 109 722	<u>10 409</u> 81 131	20,99	12,83	61,13

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>5 708</u> 109 722	<u>7 962</u> 81 131	0,05	0,10	188,64
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>5 708</u> 15 260	<u>7 962</u> 11 520	0,37	0,69	184,77
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>5 708</u> 0	<u>7 962</u> 0	0,37	0,69	184,77
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>5 708</u> 74 013	<u>7 962</u> 58 227	0,08	0,14	177,31

b.) A pénzügyi helyzet értékelése:

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>70</u> 23 027	<u>757</u> 10 409	0,30	7,27	2392,36
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>23 027</u> 109 722	<u>10 409</u> 81 131	20,99	12,83	61,13
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-13 787</u> 23 027	<u>-15 791</u> 10 409	-59,87	-151,71	253,38
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>70</u> 3 330	<u>668</u> 2 276	2,10	29,35	1396,21
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>-6 703</u> 5 708	<u>-14 783</u> 7 962	-428,59	-677,69	158,12
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>1 018</u> 109 489	<u>414</u> 112 113	3,39	1,35	39,69

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> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>66 359</u> 23 027	<u>42 072</u> 10 409	288,18	404,19	140,26
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>66 359</u> 23 027	<u>42 072</u> 10 409	288,18	404,19	140,26
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>66 289</u> 23 027	<u>41 315</u> 10 409	287,88	396,92	137,88
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>66 289</u> 23 027	<u>41 315</u> 10 409	287,88	396,92	137,88

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása - a mutatók tükrében -, biztosított.

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> Saját tőke	<u>-13 780</u> 74 013	<u>-15 786</u> 58 227	-18,62	-27,11	145,62
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-13 780</u> 5 708	<u>-15 786</u> 7 962	-241,42	-198,27	82,13
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-13 780</u> 109 722	<u>-15 786</u> 81 131	-12,56	-19,46	154,93
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk.-rövid lejár. köt.	<u>-13 780</u> 43 332	<u>-15 786</u> 31 663	-31,80	-49,86	156,78

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

adatok fő; E Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	3 068	1	3 154	100,00	102,80
Szellemi	15	74 271	15	85 298	100,00	114,85
Összesen	16	77 339	16	88 452	100,00	114,37

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	15 260	13,91	11 520	14,20	102,10
	Eszközök összesen	109 722		81 131		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	94 462	86,09	69 611	85,80	99,66
	Eszközök összesen	109 722		81 131		
Saját tőke aránya	Saját tőke	74 013	67,46	58 227	71,77	106,40
	Összes forrás	109 722		81 131		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	23 027	20,99	10 409	12,83	61,13
	Összes forrás	109 722		81 131		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	109 722	148,25	81 131	139,34	93,99
	Saját tőke	74 013		58 227		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevételei	5 708	7,71	7 962	13,67	177,31
	Saját tőke	74 013		58 227		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	66 359	288,18	42 072	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-keszletek	66 359	288,18	42 072	404,19	140,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	66 289	287,88	41 315	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	66 289	287,88	41 315	396,92	137,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409		
Saját tőke hatékonysága	Adozott eredmény	-13 780	-18,62	-15 786	-27,11	145,62
	Saját tőke	74 013		58 227		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-	-15 791	-198,33	82,11
	Nettó árbevétel	5 708	241,54	7 962		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-18,63	-15 791	-27,12	145,59
	Saját tőke	74 013		58 227		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 787	-12,57	-15 791	-19,46	154,90
	Összes eszköz	109 722		81 131		

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.

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

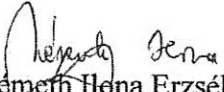
A vállalkozás könyvelését végzi, mérlegbeszámolóját összeállítja:

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, 2023. március 10.


Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető

Egészségügyi Központ Non-profit r.t.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám.: 23283031-2-19
ANTSZ Eng.: 3249-2/2011
B.sz.: 73200110-1/3:2594

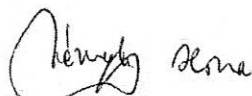
23283031-8621-572-19
Statistikai számjel

19-09-513801
Cégjegyzékszám

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2022. évi beszámolóhoz




Dr. Németh Ilona
ügyvezető igazgató

Veszprém, 2023.március 10.

Egészségügyi Központ Non-profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-8621-572-19
KÖZSÉGI REGISZTRÁCIÓS SZÁM: 19-09-513801
Központ: 7621-513801

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
(Adatok ezer forintban)			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	15 260	0	11 520
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	15 260		11 520
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	66 359	0	42 072
I. Készletek			
II. Követelések	70		757
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	66 289		41 315
C. Aktív időbeli elhatárolások	28 103		27 539
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	109 722	0	81 131
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	74 013	0	58 227
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	84 793		71 013
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-13 780	705	-13 437
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	-705	-2 349
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	23 027	0	10 409
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23 027		10 409
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 682		12 495
FORRÁSOK ÖSSZESEN	109 722	0	81 131



Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

	Adatok ezer forintban								
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	984		2 765	4 724		5 197	5 708	0	7 962
2. Aktívált saját teljesítmények értéke							0		0
3. Egyéb bevételek	186 273		193 987				186 273		193 987
-tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
-támogatások	185 932		193 835				185 932		193 835
-adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	7		5				7		5
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	187 264	0	196 757	4 724	0	5 197	191 988	0	201 954
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	187 264		196 757				187 264		196 757
5. Anyagjellegű ráfordítások	104 060		104 567	5 429		7 546	109 489	0	112 113
6. Személyi jellegű ráfordítások	86 275		96 417				86 275		96 417
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	5 698		10 760				5 698		10 760
7. Értékcsökkenési leírás	4 890		4 936				4 890		4 936
8. Egyéb ráfordítások	5 114		4 274				5 114		4 274
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0				0		0

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	200 339	0	210 194	5 429	0	7 546	205 768	0	217 740
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	200 339		210 194				200 339	0	210 194
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-13 075	0	-13 437	-705	0	-2 349	-13 780	0	-15 786
12. Adófizetési kötelezettség	0		0	0	0	0	0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-13 075	0	-13 437	-705	0	-2 349	-13 780	0	-15 786
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	154 309		168 635				154 309		168 635
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		0				0		0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	31 565		25 200				31 565		25 200
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. Könyvvizsgálói záradék <input checked="" type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem									

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft kistérségi megállapodás alapján Balatonalmádi és a környékbeli települések lakossága számlára ellátja a szakrendeléseket. Egészségfejlesztési programokat valósít meg.

Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

Közhasznú tevékenység megnevezése	Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító egészségügyi szolgáltatás
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely	1997.évi CLVI. tv (KSZT) 26§ c.
Közhasznú tevékenység célcsoportja	Balatonalmádi kistérségi járóbetegek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma	30.217 fő
Közhasznú tevékenység főbb eredményei	Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység



Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
NEAK finanszírozás szakorvosi ellátásra	154 309	168 635
NEAK finanszírozás ügyeleti ellátásra	0	0
Önkormányzati támogatás ügyeleti ellátásra	0	0
Egészségfejlesztési programok megvalósítása	31 565	25 200
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	185 874	193 835
Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	185 874	193 835

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető igazgató	5 698	10 760
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	5 698	10 760



Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	191 988	201 954
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió struktúrális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	31 565	25 200
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	160 423	176 754
H. Összes ráfordítás (kiadás)	205 768	217 740
I. Ebből személyi ráfordítás	86 275	96 417
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	200 339	210 194
K. Tárgyévi eredmény	-13 780	-15 786
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Jelentés készült:

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.
székhely: 8220 Balatonalmádi Petőfi Sándor u. 2-4.

alapítója és ügyvezetése részére

Vélemény

Elvégeztem a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. (8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4., adószáma 23283031-2-19) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege 81 131 eFt, az adózott eredmény - 15 786 eFt (veszteség), saját tőke egyenlege 58 227 eFt - az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatás, és a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő melléklet.

Véleményem szerint a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. mellékelt egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Nonprofit Kft. 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényvel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó, Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozóan, a Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, Független vagyok a Társaságtól, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a közhasznú jogállású Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

független könyvvizsgálói jelentésem „vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott vélemény nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, mivel arra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A tárgyevi beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelősége a kötelező formátumú közhasznúsági melléklet átolvasása és annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A közhasznúsági mellékletben az egyszerűsített éves beszámolóhoz viszonyítva lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott tudomásomra, így ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A közhasznúsági melléklet mutatóiból megállapítható, hogy a Nonprofit Kft. közhasznú jogállását megőrizte.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

A Kft. vezetése a Teljességi nyilatkozatban megerősítette, hogy a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elve a jövőben is érvényesülni fog, az Alapító ezzel ellentétes szándékáról nincs tudomása.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetség (MNVSZ) által szervezett képzések keretében szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Továbbá:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
 - Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
 - Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
 - Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Nonprofit Kft. vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.
- Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
 - Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Nonprofit Kft. által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során azonosított esetleges hiányosságait is.


Balatonfüred, 2023. március 10.

LÁNCZI Könyvvizsgáló
Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth utca 28.
Adószám: 11333957-2-19
Bankszámlaszám: 73200127-100002285

Bauerné Poór Vilma
Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth L.u. 28.
Kamarai nyilv. száma: 000944.

Bauerné Poór Vilma
Bauerné Poór Vilma
kamarai tag könyvvizsgáló
8227 Felsőörs, Csöpp utca 4/1.
Kamarai tagsági szám: 000643



Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ
Közhasznú Non Profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4
Tel: +36 203241805
email: ugyvezeto@egeszseghaz.balatonalmadi.hu

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft.

ÜZLETI TERVE

2023.01.01.-2023.12.31.

Balatonalmádi, 2023. április 08.

Vezetői összefoglaló

A közhasznú, non profit vállalkozás általános bemutatása

A 2011-ben alapított Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú non Profit Kft által működtetett Egészségház **célja és feladata** Balatonalmádi város lakossága számára az egészségügyi alapellátás, a Balatonalmádi Járás lakossága számára a járóbeteg szakellátás és gondozás biztosítása, a KDOP-5.2.1/B-2008-0012 azonosító számú „Balatonalmádi kistérségi járóbeteg szakellátás integrált fejlesztése” című pályázatban vállalt gyógyító-megelőző tevékenységek, a járóbeteg-szakellátó központ működtetése.

A Kft feladata az egészségügyi szolgáltatások, a prevenció, a diagnosztika és terápia, illetve gondozás megszervezése, felügyelete, a lakosság biztonságos és magas színvonalú ellátása. A szakellátások vonatkozásában az NEAK finanszírozás nem közvetlenül jut a közreműködőhöz, így átláthatók és kontrollálhatók a tevékenységek az önkormányzat számára is. A védőnői szolgálat átalakítása is folyamatban van, iskola egészségügy működtetése is egyelőre a KFT feladata.

A házi orvosoknak a praxisjog biztosítja az önálló tevékenységet, a KFT a működési feltételeket bérleti díj ellenében biztosítja számukra.

A központi házi orvosi ügyeletet 2020. július 01-től az Önkormányzattal közvetlenül megkötött szerződés értelmében az Inter-Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zrt működteti. A szerződés értelmében helységrbérleti díjat nem fizet. Az ügyeleti helyiségekben elhelyezett és használatra átadott eszközökért, berendezésért eszközhasználati díjat fizet, a rezsiköltségek a KFT költségvetését terhelik.

A korona vírus pandémia és az egészségügy folyamatban levő átalakítása miatt 2023. évre a pontos bevételi adatok jelenleg még nem állnak rendelkezésre. 2023. február 01-től megszűnt az átlagfinanszírozás, mely a KFT bevételeit kedvezőtlenül befolyásolta, jelenleg a bevételeket a teljesítmény határozza meg. Tervezetünkben a most ismert finanszírozási szabályok, a megállapított 2023. évi TVK (teljesítmény volumen korlát) és a NEAK átlagfinanszírozása alapján határoztuk meg a bevételeket.

A 2015-ben zárult TÁMOP 6.1.2-11/3-2012-0077 sz. projekt, mely az Egészségfejlesztési Iroda kialakítására szolgált, a kötelező fenntartási időszak zárása után egyelőre utófinanszírozással továbbra is támogatott.

A kiadásokat illetően a 2022. évi rezsiköltségek inflációval emelt összegével számoltunk.

Az Egészségházban változatlanul probléma az épület építéskor a központi klíma és légtechnika beruházás elmaradása, azonban ennek megoldására a KFT önállóan nem volt képes. Az energetikai korszerűsítést a 2022. évben kiírt „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése TOP Plusz 2.1.1-21” nyertes uniós pályázat segítségével fogjuk megvalósítani, a pályázatírási költséget a KFT vállalta – e feltétellel a pályázatot előzetesen az Önkormányzat is támogatta.

A házi orvosi ügyeleti ellátás helyeiseiben a klimatizálás 2020. évben saját erőből megoldásra került.

Az épületben a bejárat, közlekedő folyosók, egyes vizsgáló helyiségek évek óta tervezett festése szükséges – ezt ezidáig a légtechnika és klíma megvalósításához szükséges belső átalakítások miatt nem valósítottuk meg. A nyertes, remélhetőleg sikeres energetikai pályázat megvalósítását követően a KFT saját forrásból fogja elvégezteni.

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ
Közhasznú Non Profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4
Tel: +36 203241805
email: ugyvezeto@egeszseghaz.balatonalmadi.hu

A műszerek karbantartási költségei jelentősen megemelkedtek a 10+ éves elhasználódottság miatt. A soron kívüli javítást, eszközbeszerzést a társaság megoldja, azonban az elavult műszerek cseréje új kihívást jelent a gazdálkodásban. Az Egészségházban az Ultrahang készülék bérleti konstrukcióban történő beszerzése 2022-ben megtörtént. A röntgenkészülék digitalizációja 2023. évben elengedhetetlenül szükséges, ez kb. plusz 13 millió Ft kiadást jelent a Kft-nek.

A társaság nem látja el az ügyeleti szolgálatot 2020. július 01. óta, azonban az Önkormányzat által térítésmentesen bérbe adott helyiségek rezsiköltségét a Kft fedezi, az ügyeleti szolgálatot ellátó Inter-Ambulance Egészségügyi és Szolgáltató Zrt által fizetett eszközhasználati díj nem fedezi még a rezsiköltségeket sem.

Meg kell oldanunk az irattározás problémáját, a szünetmentes áramellátást biztosító aggregátor cseréjét, mely várhatóan minimálisan 3 millió Ft összeg.

Személyi jellegű kiadások megállapítása az ágazatban kialakult díjak szerint történt, viszonylag nagy pontossággal tervezhetők, bár az évközi várható további egészségügyi bérfejlesztés kötelező végrehajtása a személyi jellegű kiadásokat is növeli.

A közreműködő járóbeteg-szakellátás esetében a költségek teljesítmény-arányosan lettek megállapítva, a szakellátókat az optimális teljesítmény elérésére ösztönzik. A házi orvosok, a védőnői szolgálat és az iskolaorvosi ellátás esetében fix költségekkel számoltunk. Az ügyeletnél figyelembe vettük a feladat 2020. július 01-től történő önkormányzati hatáskörbe vonásának hatásait.

Pénzügyi terv

A Kft. 2023. évi várható NEAK bevételeit a TVK keretek és a finanszírozási szabályok határozzák meg. A jelenlegi, jóváhagyott NEAK szerződéses óraszám-kapacitás a pályázati kötelezettségek miatt garantált, nem változtatható.

A bevételek és kiadások alakulását az alábbi táblázat tartalmazza részletesen:

2023. tervadatok eFt-ban

A tétel megnevezése				
Előző év Tárgyév a	b	2022 tény c	d	2023 terv e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	193 992		220 000
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	168 635		180 000
3.	a) alapító önkormányzattól	0		0
4.	b) központi költségvetéstől (NEAK)	168 635		180 000
5.	c) helyi önkormányzatoktól	0		0
6.	d) egyéb, ebből 1%.....			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás (EFI, EFOP)	25 200		25 200
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	427		
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	7 962		14 800
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	201 954		220 000
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	217 722		250 000
14.	1. Anyagi jellegű ráfordítások	112 113		123 000
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	96 417		117 000
16.	3. Értékcsökkenési leírás	4 936		5 000
17.	4. Egyéb ráfordítások	4 259		5 000
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
19.				
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)			
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
23.	3. Értékcsökkenési leírás			
24.	4. Egyéb ráfordítások			
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	217 722		250 000
28.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)	-15 768		-30 000

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ
Közhasznú Non Profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4
Tel: +36 203241805
email: ugyvezeto@egeszseghaz.balatonalmadi.hu

A KFT 2023. évi tervezett eredménye 30.000 eFt veszteség, melyet a KFT eddigi megtakarításai, eredménytartaléka fedezne. A KFT az Egészségház működtetéséhez 2011. év óta Önkormányzati támogatást nem vett igénybe; a működéséhez, felújításokhoz és beruházásokhoz szükséges forrásokat is a saját eredményéből, eredménytartalékból oldotta meg. Az eredménytartalék további működési célú felélése azonban vállalhatatlan, a biztonságos szakmai feltételek – felújítás, beruházás – fedezetét vonnánk el.

A járóbeteg ellátásban a pont/forint érték hosszú évek óta változatlan, a teljesítmény alapú finanszírozásra történő visszatérés sem biztosítja a jelenlegi költségek mellett a fedezetet.

Az egészségügyi szakdolgozók 2023. júliusától tervezett béremelésének a fedezetéről sem kaptunk a tervezet készítéséig tájékoztatást.

Az energetikai korszerűsítésre elnyert pályázat megvalósítása nagy előrelépést jelenthet a gazdálkodásban – a pályázatban tervezett hőcserélős megoldás a földgáz használatát szükségtelenné teszi.

A személyi jellegű ráfordítások emelkedésének az oka a garantált bérminimum, valamint az egészségügyi rendkívüli bérfeljesztés újabb hatása, az egészségügyi szolgálati jogviszonyok létrejötte.

A társaság költségei minimálisak, tovább nem csökkenthetők, a kiadások fő tétele a bérköltség, mely központilag szabályozott, végrehajtása kötelező.

A Balatonalmádi város és a járás jelenlegi szakellátásának további fenntartása érdekében az Egészségház biztonságos, gazdaságos működtetését 2023. évben 30 millió forint Önkormányzati támogatással lehet megoldani. Mellékletben csatoljuk a KFT gazdálkodásának főbb adatait 2020-2023.év összehasonlításában.

Az üzleti terv összeállítását a folyamatban levő egészségügyi átszervezés, a finanszírozás nem kiszámítható változása nehezíti, az NEAK finanszírozás esetleges pozitív irányú elmozdulása az eredményt javíthatja, a bérköltségek évközi további emelkedése, egészségügyi szakdolgozók kötelező, esetleg nem támogatott bérfeljesztése ronthatja.

Balatonalmádi, 2023. április 08.

dr. Németh Ilona
ügyvezető

Melléklet:

A Kft gazdálkodásának adatai 2020-2023 között

2023. évi üzleti terv melléklete

**Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft
 gazdálkodásának főbb adatai 2020. - 2023. éves összehasonlításban**

Bevételek alakulása

Megnevezés	Tényadatok			Terv adatok	Tervezett emelkedés
	2020	2021	2022	2023	2023/22
Árbevétel	4 041	5 708	7 962	14 600	83,40%
NEAK finanszírozás	165 048	154 309	168 634	180 000	6,70%
NEAK bértámogatás COVID	8 963				
TÁMOP.6.1.2-11/3-2012-0077.uniós f.	49				
EFI támogatás	20 185	30 966	25 200	25 200	0
EFOP-1.8.20-17-2017-00039	8 899	139			
47728-69/2020 NSEF NNK támogatás	5 240	460			
Kistérségi megállapodás alapján fizetett támogatások	7 367				
Kapott bírság,kártérítés	500	331			
Egyéb bevétel	4	68	153	190	242%
Pénzügyi műveletek bevételei	8	7	5	10	200%
Bevételek összesen	220 304	191 988	201 954	220 000	8,90%

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Tényadatok			Terv adatok	Tervezett emelkedés
	2020	2021	2022	2023	2023/22
Anyagköltség	11 529	8 690	9 692	11 500	19%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 902	24 656	26 930	28 900	7%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 281	1 320	1 483	1 800	21%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	98 611	74 823	74 008	80 800	9%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	132 323	109 489	112 113	123 000	10%
Béreköltség	73 061	77 339	88 452	104 450	18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	679	399	617	1 200	95%
Bérbírlékok	10 303	8 537	7 348	11 350	55%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	84 043	86 275	96 417	117 000	21%
Értékcsökkenési leírás	4 492	4 890	4 936	5 000	1%
Egyéb ráfordítások	5 814	5 114	4 274	5 000	17%
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	226 672	205 768	217 740	250 000	15%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
Költségek és ráfordítások összesen	226 672	205 768	217 740	250 000	15%
Éves adózás előtti eredmény	-6 368	-13 780	-15 768	-30 000	
Költségvetési támogatási igény Önkormányzattól					30 000

Költségek részletezése

Megnevezés	Tényadatok			Terv adatok
	2020	2021	2022	2023
Ügyelet	20 776	0	0	
Szakellátás	68 248	69 246	67 026	72 300
EFI egyéb továbbpsz.szolg.	7 207	5 577	4 881	4 300
EFOP-1.8.20-17 továbbpszla szolg	2 380		0	
Magánrendelés szolgáltatás			2 101	4 200
Közvetített (eladott) szolgáltatások értéke	98 611	74 823	74 008	80 800
Orvosi felhaszn. célú anyagok	2 645	1 594	1 675	1 830
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	768	568	419	550
Áramszámla	3 753	3 528	4 664	5 500
Gázzámla	1 569	1 791	1 617	2 200
Vízdíj	296	292	280	320
Üzemanyag	96	9	0	0
Nyomtatvány, irodaszer kts	1 353	210	180	200
Tisztítószer	638	489	717	750
Egyéb anyagköltség	411	209	140	150
Anyagköltség	11 529	8 690	9 692	11 500
Bérelti díjak	2 439	1 229	4 583	4 800
Szállítási költségek		15	2	15
Karbantartási költségek	4 507	4 597	1 699	3 800
Postaköltség	104	63	109	110
Telefonszolgáltatás	1 450	1 335	1 177	1 500
Internetszolgáltatás	547	581	606	700
Kommunikációs szolgáltatás	33	31	0	0
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndj n.)	1		4	10
Könyviteli, ügyvédi költségek	3 306	3 225	3 156	3 200
Csatornadíj	284	470	454	480
Hulladékgyűjtés	986	788	899	900
Szg szoftverhasználat	1 446	2 264	2 507	2 500
Számítástechnikai költségek	58	850	1 703	1 500
Takarítás	3 702	3 702	4 974	5 000
Tűz és munkavédelem	446	394	446	450
Fogl. eü szolgáltatás díja	48	48	0	0
EFI kiadvány költségei	0	1 341	0	0
TOP Plusz 2.1.1-21	0	0	1 405	0
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1545	3 723	3 206	3 935
Egyéb igénybevett szolgáltatások	20 902	24 656	26 930	28 900
Hatósági, igazgatási szolg. Díjak, illetékek	0	205	279	280
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	962	834	913	1 200
Biztosítási díj	319	281	291	320
Egyéb szolgáltatások költsége	1 281	1 320	1 483	1 800
Anyagjellegű ráfordítások összesen	132 323	109 489	112 113	123 000

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4

Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

1/2023. (2023.V.09.) FB határozat

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Non-profit Kft. Felügyelő Bizottsága a 2023. május 09.-i ülés napirendjét elfogadta.

1. Az Egészségügyi Non-profit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámoló elfogadása, a könyvvizsgálói jelentés megismerése, a közhasznúsági melléklet elfogadása
2. Az Egészségügyi Non-profit Kft. 2023. évi üzleti tervének véleményezése és elfogadása
3. Vegyes ügyek – 2023 –as működésre ható tényezők
- Labor

Felelős: Kovács Piroska Rózsa FB elnök
Határidő: azonnal

Balatonalmádi, 2023. május 9.

Kovács Piroska Rózsa
Kovács Piroska Rózsa
FB elnök

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4

Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

2/2023. (V.09.) FB határozat

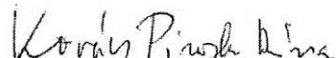
A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága:

- 1.) a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. **2022. évi egyszerűsített éves beszámolója jóváhagyását** javasolja az alapítónak az alábbi fő számokkal:
 - a. mérleg főösszeg: **81 131 eFt**
 - b. saját tőke: **58 227 eFt**
 - c. adózott eredmény (veszteség) – **15 786 eFt**
- 2.) A Felügyelő Bizottság a könyvvizsgálói jelentést tudomásul vette.
- 3.) A 2022. évi **közhasznúsági melléklet elfogadását** javasolja az alapítónak.

Felelős: továbbításra, FB elnöke

Határidő: 2023. 05.10.

Balatonalmádi, 2023.05.09.


Kovács Pirooska Rózsa
FB elnök

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsága

8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4

Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09. -én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

3/2023.(V.09.) FB határozat

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft 2023. évi üzleti tervét a Felügyelő Bizottság – 2023. évi **220 000 eFt várható bevétel, 250 000 eFt tervezett költség, -30 000 eFt tervezett adózás előtti eredmény** (veszteség) mellett – elfogadni javasolja az alapítónak.

Felelős: továbbításra, FB elnöke

Határidő: 2023. 05.10.

Balatonalmádi, 2023.05.09.

Kovács Piroska Rózsa

Kovács Piroska Rózsa

FB elnök

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsága

8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4

Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09.-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

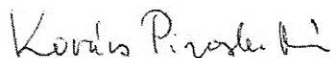
4/2023.(V.09.) FB határozat

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága azt javasolja a tulajdonos önkormányzatnak, hogy 2023.évben az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft-t – az önkormányzati kötelező feladat körében végzett tevékenységét, lakossági ellátási érdekből, a Kft. működőképességének megőrzése céljából – 30 millió Ft működési célú támogatásban részesítse, a veszteséges működés elkerülésének kikötésével.

Felelős: továbbításra, FB elnöke

Határidő: 2023. 05.10.

Balatonalmádi, 2023.05.09.



Kovács Pirooska Rózsa

FB elnök

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottsága
8220 Balatonalmádi, Petőfi S u. 2-4


Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. május 09.én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

5/2023.(IV.20.)FB határozat

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2023. októberi ülésén tájékoztatást kér az ügyvezetéstől a Kft. 2023-as tevékenységének várható eredményéről évközi (közbenső) beszámoló formában.

Felelős: Dr. Németh Ilona ügyvezető
Határidő: 2023. október 15.

Balatonalmádi, 2023.05.09.


Kovács Piroska Rózsa
FB elnök