



**BALATONALMÁDI VÁROS
POLGÁRMESTERE**

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

Szám: 1/511-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2024. május 30-i ülésére

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

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) bekezdés 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 képviseletében eljáró Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hagyja jóvá.

Az éves beszámoló egy olyan kimutatás, amelyet a gazdálkodó, vállalkozó üzleti évről, működéséről, vagyoni helyzetéről kell elkészíteni a 2000. évi C. számviteli törvény szerint. Ezt az üzleti év könyveinek zárása után kell elkészíteni. Ezt a törvény szerint meghatározott módon kell elkészíteni, könyvvizsgálattal alátámasztani.

A beszámolónak megbízható, valós képet kell adnia az adott szervezet vagyonáról, az összetételéről, vagyis hogy milyen eszközökkel, milyen forrásból származik a vagyon, valamint a cég a pénzügyi helyzetéről és a tevékenységéről. Az éves beszámoló tehát tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást, és a kiegészítő mellékleteket.

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 2024. május 16-án tartotta, az éves beszámoló és közhasznúsági melléklettel kapcsolatos véleményét, az üzleti tervvel kapcsolatos álláspontját jelen előterjesztés mellékletét képező határozatai tartalmazzák.

Dr. Németh Ilona 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,
- valamint az FB határozatait.

1. Az éves beszámoló

A 2023. évi beszámoló és kiegészítő melléklete szerint az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. tevékenysége megfelel az alapító okiratban meghatározottaknak.

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 16-i ülésén megtárgyalta az Egészségügyi Központ Non-profit Kft. 2023. évi beszámolóját és a 6/2024. (V.16.) 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 Új 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 2024. május 16-i ülésén hozott 6/2024. (V.16.) FB határozata a 2023. évi közhasznúsági mellékletet ugyancsak elfogadni javasolja a Képviselő-testületnek.

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

Az üzleti terv nem kötelező eleme az egyszerűsített beszámolónak. A Kft 2024. évi üzleti tervét az ügyvezető elkészítette és a Felügyelő Bizottság elé elfogadásra előterjesztette. Az FB a 7/2024. (V.16.) határozatával a következőkről döntött:

„A Felügyelő Bizottság azt javasolja a tulajdonos önkormányzatnak, hogy a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2024. üzleti tervét – közbenső döntések hiányában: járóbeteg szakellátás átadása a Bethesda Kórház Alapítványnak, meglévő műszerek működtetésének biztosítása, fejlesztése, EFI fenntartása - ne fogadja el, adja vissza átdolgozásra.”

Ezen ismeretek hiányában és a 2024. évi második félévben várható, a Kft működését alapjaiban érintő átalakulások okán az üzleti terv kalkulációi nagyfokú bizonytalanságot rejtenek magukban, ezért sem javasolta az FB az üzleti terv elfogadását. Így jelen tájékoztató anyagnak nem része az üzleti terv elfogadása.

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

Balatonalmádi, 2024. május 23.

Fabó Péter sk.
polgármester



A döntés meghozatala egyszerű többséget igényel.

Az előterjesztést készítette:

Dr. Császár Melinda polgármesteri referens

Az előterjesztést tárgyalta:

Humán Bizottság

Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi
Bizottság

Mellékletek:

1. Egyszerűsített éves beszámoló 2023.
2. Főkönyvi kivonat
3. Kiegészítő melléklet
4. Közhasznúsági melléklet
5. Független könyvvizsgálói jelentés
6. FB 2024. május 16-i ülésének határozatai

Határozati javaslat

Balatonalmádi Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2024. (.....) önkormányzati határozata

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2023. évi éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyásáról

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

1. Balatonalmádi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2023. évi beszámolóját 56 559 eFt mérleg főösszeggel és -45 243 eFt adózott eredménnyel (veszteség) jóváhagyja, azzal, hogy a 2023. évi adózott eredményt az eredménytartalékba kell helyezni.
2. A Képviselő-testület a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletét elfogadja.
3. 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: 3. pontban: Tárnoki Renáta Sára aljegyző
Határidő: 3. pontban: azonnal

Balatonalmádi, 2024. május 30.

Fabó Péter sk.
polgármester

dr. Gáspár-Fekete Judit sk.
jegyző

1. melléklet

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Közp. Közh. Nonp a vállalkozás megnevezése

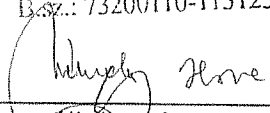
8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor utca 2-4. a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

Keltezés: Balatonalmádi, 2024. március 29


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

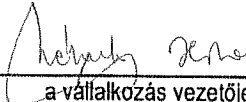
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	11 520	0	21 790
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 520	0	21 790
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	42 072	0	13 299
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	757	0	679
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	41 315	0	12 620
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 539	0	21 510
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	81 131	0	56 599

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	58 227	0	12 984
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	71 013	0	55 227
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 786	0	-45 243
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	10 409	0	32 144
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 409	0	32 144
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 495	0	11 471
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	81 131	0	56 599

Balatonalmádi, 2024. március 29.

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

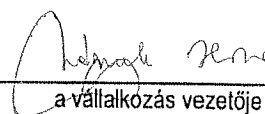
Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Közp. K

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség 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	7 962	0	17 243
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	193 987	0	180 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	112 113	0	121 722
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 417	0	111 482
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 936	0	4 090
VII.	Egyéb ráfordítások	4 274	0	6 068
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-15 791	0	-45 246
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-15 786	0	-45 243
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-15 786	0	-45 243

Balatonalmádi, 2024. március 29.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

2 melléklet

KIPU Kft.....Veszprém

FÖKÖNYVI KIVONAT

Datum:2024.03.01

TenSoft KFT

Egészségügyi Központ Kft

ÉV: 2023 HÓ: 00-12

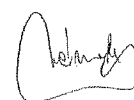
Lapszám: 1

FÖK.SZÁM	FÖKÖNYVI 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	215,212.00	0.00	215,212.00
12	INGATLANOK összesen:	483,000.00	215,212.00	267,788.00	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 (Sebészeti)	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.egyösszegü 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)	29,105,566.00	0.00	29,105,566.00	0.00
139	Egészségügyi tárgyi eszközök écs.	0.00	12,801,098.00	0.00	12,801,098.00
13	Gépek berendezések, járművek összesen:	34,120,926.00	13,256,798.00	20,864,128.00	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 egyösszegü 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	10,055,433.00	0.00	10,055,433.00
14	NEM TERM. BEREND., FELSZ.,JÁRMŰVEK ö.:	11,114,704.00	10,456,410.00	658,294.00	0.00
169	Kisértékű tárgyi eszközök	390,700.00	390,700.00	0.00	0.00
16	BERUHÁZÁSOK, FELUJÍTÁSOK összesen:	390,700.00	390,700.00	0.00	0.00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen:	46,109,330.00	24,319,120.00	21,790,210.00	0.00
	I. számlaosztály összesen:	46,109,330.00	24,319,120.00	21,790,210.00	0.00
311	Belföldi követelések (forintban)	19,892,370.00	19,518,796.00	373,574.00	0.00
31	VEVŐKKREL SZEMBENI KÖVETELÉSEK összesen:	19,892,370.00	19,518,796.00	373,574.00	0.00
363	Tisztázatlan utalások	20,700.00	0.00	20,700.00	0.00
3681	Pénzforgalmi szála ÁFA tartalma	5,400.00	5,400.00	0.00	0.00
368	Különféle egyéb követelések összesen:	5,400.00	5,400.00	0.00	0.00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK összesen:	26,100.00	5,400.00	20,700.00	0.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594

FOK.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	10,195,740.00	10,117,045.00	78,695.00	0.00
3813	Sebészeti pénztár	4,037,500.00	3,947,500.00	90,000.00	0.00
3814	Ultraszhang pénztár	5,867,000.00	5,603,000.00	264,000.00	0.00
381	Pénztár összesen:	20,100,240.00	19,667,545.00	432,695.00	0.00
3841	MBH Bank elszám. betét szála	260,651,222.00	248,828,442.00	11,822,780.00	0.00
3842	MBH Bank OEP bevételi szála	136,796,646.00	136,796,637.00	9.00	0.00
3843	MBH Bank EFI elkül. szála	58,329,399.00	57,964,748.00	364,651.00	0.00
3844	MBH Bank TÁMOG. 2. elkül. szála	1,040.00	1,040.00	0.00	0.00
384	Elszámolási betétszámla összesen:	455,778,307.00	443,590,867.00	12,187,440.00	0.00
3891	Pénztár és betétszámlák közötti átvez.	12,003,677.00	12,003,677.00	0.00	0.00
3892	Bankszámlák közötti átvez.	185,109,637.00	185,109,637.00	0.00	0.00
3894	Pénztárak közötti átvezetések	9,550,500.00	9,550,500.00	0.00	0.00
389	Átvezetési számla összesen:	206,663,814.00	206,663,814.00	0.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK összesen:	682,542,361.00	669,922,226.00	12,620,135.00	0.00
391	Bevételek aktív időbeli elhat.	48,852,373.00	27,477,417.00	21,374,956.00	0.00
392	Költségek, ráford., akt. időb. elhat.	195,836.00	61,567.00	134,269.00	0.00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	49,048,209.00	27,538,984.00	21,509,225.00	0.00
3	KÖVETELÉSEK, P. ÜGYIESZK. ÉS AKT. IDB. ö.:	751,509,040.00	716,985,406.00	34,523,634.00	0.00
	3. számlaosztály összesen:	751,509,040.00	716,985,406.00	34,523,634.00	0.00
	1-3. számlaosztály összesen:	797,618,370.00	741,304,526.00	56,313,844.00	0.00
411	Jegyzett tőke	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
413	Eredménytartalék	15,786,000.00	71,013,000.00	0.00	55,227,000.00
419	Adózott eredmény	15,785,785.00	15,785,785.00	0.00	0.00
41	SAJÁT TŐKE összesen:	31,571,785.00	89,798,785.00	0.00	58,227,000.00
4531	Vevőktől kapott előlegek	0.00	1,352,655.00	0.00	1,352,655.00
453	Kapott előlegek összesen:	0.00	1,352,655.00	0.00	1,352,655.00
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	143,240,625.00	146,274,497.00	0.00	3,033,872.00
454	Szállítók összesen:	143,240,625.00	146,274,497.00	0.00	3,033,872.00
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK összesen:	143,240,625.00	146,274,497.00	0.00	4,386,527.00
46211	Levonások szála	13,651,530.00	13,651,530.00	0.00	0.00
46219	Levonások szála teljesítése	13,465,000.00	14,743,000.00	0.00	1,278,000.00
4621	Szála összesen:	27,116,530.00	28,394,530.00	0.00	1,278,000.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594



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
46221	Természetbeni jutt. (telefon) szja	56,553.00	56,553.00	0.00	0.00
46229	Természetbeni jutt. szja telj.	59,000.00	64,000.00	0.00	5,000.00
4622	Természetbeni jutt. szja összesen:	115,553.00	120,553.00	0.00	5,000.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása ö.:	27,232,083.00	28,515,083.00	0.00	1,283,000.00
46311	Szoc. hj. adó előírása	8,319,255.00	8,319,255.00	0.00	0.00
4631	Szociális hj. adó előírás összesen:	8,319,255.00	8,319,255.00	0.00	0.00
46321	TB járulék	11,769,178.00	11,769,178.00	0.00	0.00
4632	Társadalombizt. jár. előírása összesen:	11,769,178.00	11,769,178.00	0.00	0.00
463	Költségvetési befiz. kötelezetts. ö.:	20,088,433.00	20,088,433.00	0.00	0.00
4641	Szociális hj. adó telj.	8,351,255.00	9,001,255.00	0.00	650,000.00
4642	Társadalombizt. jár. telj.	11,813,178.00	12,732,178.00	0.00	919,000.00
464	Költségvetési befiz. köt. telj. ö.:	20,164,433.00	21,733,433.00	0.00	1,569,000.00
4661	Beszerzések előzetesen felsz. áfa	28,632.00	28,632.00	0.00	0.00
4663	Arányosításba bevonandó áfa	5,790,122.00	5,790,122.00	0.00	0.00
466	Előzetesen felszámított ÁFA összesen:	5,818,754.00	5,818,754.00	0.00	0.00
4671	Befizetendő áfa	2,019,771.00	2,019,771.00	0.00	0.00
4672	Tárgyi eszköz utáni ÁFA áttérés mia	8,850.00	8,850.00	0.00	0.00
467	Fizetendő általános forgalmi adó ö.:	2,028,621.00	2,028,621.00	0.00	0.00
468	Általános forgalmi adó elsz.számola	2,183,621.00	2,344,621.00	0.00	161,000.00
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTS.-K ö.:	77,515,945.00	80,528,945.00	0.00	3,013,000.00
471	Jövedelemelszámolási számla	95,799,078.00	103,108,332.00	0.00	7,309,254.00
4752	Ügyvezetői kölcsön	6,625,000.00	6,625,000.00	0.00	0.00
475	Kapott kölcsönök összesen:	6,625,000.00	6,625,000.00	0.00	0.00
4771	B.almádi Önk.Visszatérítendő támogat.	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
4773	EFI fenntartás visszaautalandó2020	0.00	5,014,459.00	0.00	5,014,459.00
4774	EFI fenntartás visszaautalandó 2022	0.00	45,200.00	0.00	45,200.00
4776	EFI fenntartás visszaautalandó 2023	0.00	90,500.00	0.00	90,500.00
477	Elszámolandó kötelezettség összesen:	0.00	17,150,159.00	0.00	17,150,159.00
4792	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-VE előlege	1,405,000.00	1,405,000.00	0.00	0.00
479	Egyéb röv. lej. kötelezettség összesen:	1,405,000.00	1,405,000.00	0.00	0.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.

8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594



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
47	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGE ó.:	103,829,078.00	128,288,491.00	0.00	24,459,413.00
482	Költségek, ráford. passzív időb.elh	12,497,335.00	23,968,305.00	0.00	11,470,970.00
48	PASSZIV IDBELI ELHATÁROLÁSOK összesen:	12,497,335.00	23,968,305.00	0.00	11,470,970.00
491	Nyitómérleg számla	117,061,027.00	117,061,027.00	0.00	0.00
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK összesen:	117,061,027.00	117,061,027.00	0.00	0.00
4	FORRÁSOK összesen:	485,715,795.00	587,272,705.00	0.00	101,556,910.00
	4. számlaosztály összesen:	485,715,795.00	587,272,705.00	0.00	101,556,910.00
	1-4. számlaosztály összesen:	1,283,334,165.00	1,328,577,231.00	0.00	45,243,066.00
5111	Orvosi felhaszn. célú anyagok	1,529,774.00	0.00	1,529,774.00	0.00
5112	Gyógyszerek, magisztrális készitm.	204,685.00	0.00	204,685.00	0.00
511	Vásárolt anyagok költségei összesen:	1,734,459.00	0.00	1,734,459.00	0.00
5131	Áramszámla	8,282,241.00	0.00	8,282,241.00	0.00
5132	Gázzámla	6,785,182.00	206,457.00	6,578,725.00	0.00
5133	Vízdíj	288,369.00	0.00	288,369.00	0.00
5139	Üzemanyag	5,800.00	0.00	5,800.00	0.00
513	Energiaköltség, üzemanyag összesen:	15,361,592.00	206,457.00	15,155,135.00	0.00
514	Nyomtatvány, irodaszer kts	107,469.00	0.00	107,469.00	0.00
517	Tisztítószer	488,034.00	0.00	488,034.00	0.00
519	Egyéb anyagköltség	261,893.00	0.00	261,893.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG összesen:	17,953,447.00	206,457.00	17,746,990.00	0.00
521	Szállítási és rakodási költségek	3,180.00	0.00	3,180.00	0.00
522	Bérleti díjak	5,617,800.00	0.00	5,617,800.00	0.00
523	Karbantartási költségek	1,577,091.00	0.00	1,577,091.00	0.00
5251	Postaköltség	36,808.00	0.00	36,808.00	0.00
5252	Telefonszolgáltatás	1,342,810.00	5,925.00	1,336,885.00	0.00
5253	Internetszolgáltatás	679,874.00	1,610.00	678,264.00	0.00
525	Posta telefonk szakkönyv kts összesen:	2,059,492.00	7,535.00	2,051,957.00	0.00
527	Könyvviteli, ügyvédi költségek	3,136,564.00	0.00	3,136,564.00	0.00
5291	Csatornadíj	463,889.00	0.00	463,889.00	0.00
5292	Hulladékgyűjtés	762,887.00	0.00	762,887.00	0.00
5293	Szg szoftverhasználat	3,399,153.00	0.00	3,399,153.00	0.00
5294	Számítástechnikai költségek	1,805,020.00	0.00	1,805,020.00	0.00
5295	Takarítás	5,578,052.00	0.00	5,578,052.00	0.00
5296	Tűz- és munkavédelmi szolg.	413,180.00	0.00	413,180.00	0.00
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások	3,167,840.00	0.00	3,167,840.00	0.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.

8220 Balatonalmádi, Pécsofi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI F O R G A L O M TARTOZIK	KÖVETEL	IDŐSZAKI E G Y E N L E G TARTOZIK	KÖVETEL
529	Egyéb igénybe vett szolg.költségei ó.::	15,590,021.00	0.00	15,590,021.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG-ai ó.::	27,984,148.00	7,535.00	27,976,613.00	0.00
531	Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	143,120.00	5,260.00	137,860.00	0.00
532	Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	1,002,131.00	0.00	1,002,131.00	0.00
533	Biztosítási díj	517,651.00	101,754.00	415,897.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen:	1,662,902.00	107,014.00	1,555,888.00	0.00
5411	Munkabér	102,753,255.00	0.00	102,753,255.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG összesen:	102,753,255.00	0.00	102,753,255.00	0.00
5512	Magáncélú telefon és repi szája	56,553.00	0.00	56,553.00	0.00
5513	Kiküldetési költségek	5,732.00	0.00	5,732.00	0.00
5514	Bejárási költségtérítés	346,603.00	0.00	346,603.00	0.00
551	SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK összesen:	408,888.00	0.00	408,888.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK ó.::	408,888.00	0.00	408,888.00	0.00
561	Szociális hozzájárulási adó	8,319,255.00	0.00	8,319,255.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK összesen:	8,319,255.00	0.00	8,319,255.00	0.00
571	Terv szerint értéksökkenési leírás	3,699,465.00	0.00	3,699,465.00	0.00
572	200 e Ft alatti egyösszegű leírás	390,700.00	0.00	390,700.00	0.00
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS összesen:	4,090,165.00	0.00	4,090,165.00	0.00
5	KÖLTSÉGNEMEK összesen:	163,172,060.00	321,006.00	162,851,054.00	0.00
	5. számlaosztály összesen:	163,172,060.00	321,006.00	162,851,054.00	0.00
8152	Szakellátás	65,640,837.00	0.00	65,640,837.00	0.00
8153	EFI egyéb továbbsz.szolg.	1,615,000.00	0.00	1,615,000.00	0.00
8154	Magánrendelés szolgáltatás	7,186,850.00	0.00	7,186,850.00	0.00
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:	74,442,687.00	0.00	74,442,687.00	0.00
8631	Adóalapot növelő kés. p., bírság	3,359.00	0.00	3,359.00	0.00
8633	Fizetett késedelmi pótlék, kötbér	8,358.00	5,000.00	3,358.00	0.00
8634	Vissza nem igényelhető áfa	5,561,720.00	1,834.00	5,559,886.00	0.00
8635	Tárgyi eszköz miatti befiz. ÁFA	8,850.00	0.00	8,850.00	0.00
863	M.ford.nap e.beköv. esem. ráford. ó.::	5,582,287.00	6,834.00	5,575,453.00	0.00
8691	Kerekítési különbözet	931.00	0.00	931.00	0.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594

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
8693	Támogatói szerződés elszám.	45,200.00	0.00	45,200.00	0.00
8695	Felszólítási díjak	5,680.00	0.00	5,680.00	0.00
8696	Előző éveket érintő ráfordítások	409,700.00	0.00	409,700.00	0.00
8697	Behajtási költségátalány	31,172.00	0.00	31,172.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordítások összesen:	492,683.00	0.00	492,683.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	6,074,970.00	6,834.00	6,068,136.00	0.00
8	ÉRT. ELSZ. ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORD.-ok ó.:	80,517,657.00	6,834.00	80,510,823.00	0.00
	8. számlaosztály összesen:	80,517,657.00	6,834.00	80,510,823.00	0.00
9211	Ell. tevékenységgel kapcs. bev.	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00
9212	Rezsiköltség továbbsszáml. bevét.	0.00	5,627,916.00	0.00	5,627,916.00
9213	Bérleti díj bevétele	0.00	1,880,767.00	0.00	1,880,767.00
9214	Magánrendelés bevétele sebészet	0.00	3,797,500.00	0.00	3,797,500.00
9216	Magánrendelés UH bevétele	0.00	5,867,000.00	0.00	5,867,000.00
921	Belf. szolg.-ból származó bevétel ó.:	0.00	17,243,183.00	0.00	17,243,183.00
92	Szolgáltatás bevétele összesen:	0.00	17,243,183.00	0.00	17,243,183.00
9663	Ügyvezetői támogatás	0.00	34,595.00	0.00	34,595.00
966	Visszafizetés nélkül kapott tám. ó.:	0.00	34,595.00	0.00	34,595.00
9671	NEAK Bértámogatás	0.00	20,902,700.00	0.00	20,902,700.00
9672	Önkormányzattól kapott tám.jutt.	0.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00
9674	NEA finanszírozás	0.00	108,410,100.00	0.00	108,410,100.00
9677	TOP PLUS2-2.1.1-21-VE1-2022-0003	0.00	1,405,000.00	0.00	1,405,000.00
96793	EFI fenntartási időszak	90,500.00	25,200,000.00	0.00	25,109,500.00
9679	Uniók Fejlt.pályázatok támogatások ó.:	90,500.00	25,200,000.00	0.00	25,109,500.00
967	Visszafiz. köt. nélkül kapott tám. ó.:	90,500.00	180,917,800.00	0.00	180,827,300.00
9691	Kerekítési különbözet	0.00	978.00	0.00	978.00
9696	Előző éveket érintő bevétele	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
9699	Különféle egyéb bevételek	0.00	5,244.00	0.00	5,244.00
969	Különféle egyéb bevételek összesen:	0.00	11,222.00	0.00	11,222.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	90,500.00	180,963,617.00	0.00	180,873,117.00
974	Egyéb kapott(já.)kam.és kam.jel.bev	0.00	2,511.00	0.00	2,511.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI összesen:	0.00	2,511.00	0.00	2,511.00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK ó.:	90,500.00	198,209,311.00	0.00	198,118,811.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.

8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594

KIPU Kft.....Veszprém

FŐKÖNYVI KIVONAT

Dátum: 2024.03.01

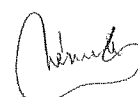
TenSoft KFT

Egészségügyi Központ Kft
ÉV: 2023 HÓ: 00-12

Lapszám: 7

FŐK.SZÁM	FŐKÖNYVI SZÁMLA MEGNEVEZÉSE	IDŐSZAKI F O R G A L O M		IDŐSZAKI E G Y E N L E G	
		TARTOZIK	KÖVETEL	TARTOZIK	KÖVETEL
9.	számlaosztály összesen:	90,500.00	198,209,311.00	0.00	198,118,811.00
5-9.	számlaosztály összesen:	243,780,217.00	198,537,151.00	45,243,066.00	0.00
1-9.	számlaosztály összesen:	1,527,114,382.00	1,527,114,382.00	0.00	0.00

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



3. melléklet

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft

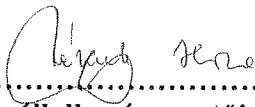
8220 Balatonalmádi
Petőfi Sándor u. 2-4.

Cégjegyzék szám: 19-09-513801

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz

2023.01.01-2023.12.31. üzleti év

Balatonalmádi, 2024. március 29.

.....

vállalkozás vezetője
Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás működési formája: Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

Alapítás időpontja: 2011.02.24.

Alapítója: Balatonalmádi Város Önkormányzata

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

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

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

Piaci helyzete: 2011. október 26-án átadták Balatonalmádiban az Uniós támogatás segítségével létrehozott Egészségügyi Központot, melyet feladat-átadási, üzemeltetési szerződés alapján a Balatonalmádi Önkormányzat által, 2011. áprilisában alapított Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Nonprofit Kft. üzemeltet.

Az Egészségügyi Központ Kft. 2011. november 1.-től érvényes OEP finanszírozási szerződéssel Kistérségi megállapodás alapján Balatonalmádi és 11 környékbeli település lakossága számára ellátja a Balatonalmádiban eddig is működő szakrendeléseket – belgyógyászat, fül-orr-gégészet, neurológia, reumatológia, pszichiatria, szemészet, bőrgyógyászat -, valamint a KDOP-5.2.1/B-2008-0012 sz. nyertes pályázatban megnyert, újonnan indított röntgen, ultrahang és sebészeti szakrendeléseket. Bőrgyógyászati szakrendelés 2021.évben nem volt.

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

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

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

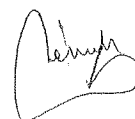
A Társaság kiegészítő jelleggel ingatlan bérbeadási tevékenységet végez, mely vállalkozási tevékenységnek minősül. Ennek keretében bérbeadás történik az ügyeleti ellátáshoz, fogászati ellátáshoz, gyermekorvosi és háziorvosi ellátáshoz, valamint az üzemorvosi

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594



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

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

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

A számviteli politika célja: A vállalkozás valós pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetének bemutatása, ehhez a jogszabályoknak megfelelő belső szabályozottság kialakítása

Alkalmazott értékelési eljárások:

- tárgyi eszközöknél az egyedi értékelés és a bruttó elszámolás elve alapján, a tényleges beszerzési értéken kerülnek kimutatásra az egyes eszközök
- értékcsökkenés elszámolási módja, ideje:
 - évente egyszer, zárás előtt történik az amortizáció elszámolása.
 - Az alkalmazott leírási kulcsok a társasági adótörvény által megengedett mértékek.
 - A társaság a 200.000 Ft egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként elszámolja.
- készletek: a tényleges beszerzési értéken szerepelnek a mérlegben,
- készletként az év végén meglévő vásárolt és nem használt készleteket mutatja ki.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

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

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés számviteli politika szerinti időpontja 2024. március 29.

Az ezen időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló illetve a kiegészítő melléklet tartalmazza.

Mérleg alkalmazott formája:

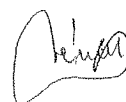
Számviteli törvény szerinti „A” típusú

Eredmény megállapítás módja:

„A” típusú, összköltségeljáráson alapuló eredmény kimutatással.

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



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 M Ft, 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 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Beszámoló nyilvánossága

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

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

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban a mérlegadatok a bázis év adataival összehasonlíthatóak, a Kft. beszámolójában az előírt, jogszabály szerinti sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

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

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

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 21.735 e Ft-al nőtt, amiből 5.015 e Ft 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.

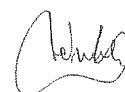
Emberi Erőforrások Minisztériuma 2022. évben megszűnt, mely 2020. évben a támogatást nyújtotta az EFI fenntartásra, az elszámolása 2024. évben történik meg. A 2022. évi EFI elszámoláshoz kapcsolódó 45 e Ft visszafizetése megtörtént mérlegkészítésig. A 2023. évi EFI elszámolás után 91 e Ft visszautalandó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

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

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



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

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

Mérlegadatok változása

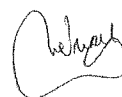
		adatok e Ft			
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	11 520	21 790	10 270	189,15
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	11 520	21 790	10 270	189,15
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	42 072	13 299	-28 773	31,61
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	757	679	-78	89,70
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	41 315	12 620	-28 695	30,55
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 539	21 510	-6 029	78,11
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	81 131	56 599	-24 532	69,76
12.	D. Saját tőke	58 227	12 984	-45 243	22,30
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	71 013	55 227	-15 786	77,77
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-15 786	-45 243	-29 457	286,60
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	10 409	32 144	21 735	308,81
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409	32 144	21 735	308,81
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 495	11 471	-1 024	91,80
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	81 131	56 599	-24 532	69,76

a.) Eszközadatok elemzése

Eszközök összetétele

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 R. sz.: 73200110-11312594



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	Növekedés Tervben felelt	Késztétel	Csökkenés	Átsorolás	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK													
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	483	0	0	0	483	186	29	0	0	0	0	215	268
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 151	13 970	0	0	34 121	9 831	3 426	0	0	0	0	13 257	20 864
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 115	0	0	0	11 115	10 213	244	0	0	0	0	10 457	658
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0					0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0					0	0	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	391	0	0	391	0	0	0	391	0	0	391	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK													
Mindösszesen:													

Forgóeszközök összetétele

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

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

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 477	99,77	21 375	99,37	77,79
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	62	0,23	135	0,63	217,74
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	27 539	100,00	21 510	100,00	78,11

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

b.) Forrásadatok elemzése

Források összetétele

adatok E Ft-ban

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

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	5,15	3 000	23,11	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	71 013	121,96	55 227	425,35	77,77
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-15 786	-27,11	-45 243	-348,45	286,60
Saját tőke összesen	58 227	100,00	12 984	100,00	22,30

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	58 227	3 000	0	0	71 013	0	0	-15 786
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-15 786			15 786
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-15 786	0	0	
Saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-45 243							-45 243
Összesen	-45 243	0	0	0	0	0	0	-45 243
Záróállomány az év végén.	12 984	3 000	0	0	55 227	0	-15 786	-45 243

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594



Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

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

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

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

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Összköltséges eredménykimutatás változása

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.

8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19

ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011

B.sz.: 73200110-11312594

Összköltséges eredménykimutatás közhasznú és vállalkozói tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	17 243	1 881	15 362
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	180 873	0	180 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	121 722	2 376	119 346
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 482	0	111 482
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 090	0	4 090
VII.	Egyéb ráfordítások	6 068	0	6 068
A.	MEGNEVEZÉS	45 243	4 257	40 986
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	0	3
	ADÓZS ÉS EGYÉB EREDMÉNY	45 243	4 257	40 986
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 243	4 257	40 986

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594



Költségek, ráfordítások részletezése

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Szakellátás	65 641	0	65 641
EFT egyéb továbbsz.szolg.	1 615	0	1 615
Magánrendelés szolgáltatás	7 187	0	7 187
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 443	0	74 443
Orvosi felhaszn. célú anyagok	1 530	0	1 530
Gyógyszerek, magisztrális készítm.	205	0	205
Áramszámla	8 283	638	7 645
Gázsámla	6 578	713	5 865
Vízdíj	288	20	268
Üzemanyag	6	0	6
Nyomtatvány, irodaszer kts	107	0	107
Tisztítószer	488	48	440
Egyéb anyagköltség	262	3	259
Anyagköltség	17 747	1 421	16 326
Bérelti díjak	5 618	0	5 618
Szállítási költségek	3	0	3
Karbantartási költségek	1 577	23	1 554
Postaköltség	37	0	37
Telefonszolgáltatás	1 337	14	1 323
Internetszolgáltatás	678	4	674
Könyvteli, ügyvédi költségek	3 136	108	3 028
Csatornadíj	464	31	433
Hulladékgyűjtés	763	49	714
Szoftverhasználat	3 399	0	3 399
Számítástechnikai költségek	1 805	125	1 680
Takarítás	5 578	358	5 220
Tűz és munkavédelem	413	29	384
Kertgondozás	280	24	256
DPO szolgáltatás	2 400	188	2 212
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	488	1	487
Egyéb igénybevett szolgáltatások	27 976	954	27 022
Hatósági, igazgatási szolg. Díjak, illetékek	138		138
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	1 002		1 002
Biztosítási díj	416		416
Egyéb szolgáltatások költsége	1 556	0	1 556
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	121 722	2 376	119 346

Egészségügyi Központ Non-profit Kft
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594

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

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

Bevételek alakulása

Bevételek változása

adatok E Ft-ban

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

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

A bevételek változása a bázis évhez képest:

Az értékesítés nettó árbevétele 9.281 e Ft-tal emelkedett.

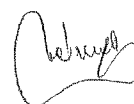
Az ingatlan bérbeadásból származó bevétel 2022. évben 1.890 e Ft volt, 2023. évben 1.881 e Ft, ami 9 e Ft csökkenést jelent.

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

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

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



Bevételek elkülönítése vállalkozói és közhasznú tevékenység szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összesen	Vállalkozási tev.	Közhasznú tev.
Árbevétel	17 243	1 881	15 362
NEA finanszírozás	129 313	0	129 313
EFI fenntartási időszak támogatása	25 109	0	25 109
TOP PLUSZ-2.1.1-21-VE1-2022-0003	1 405		1 405
Önkormányzati támogatás	25 000		25 000
Egyéb bevétel	46	0	46
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	3
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	199 113	1 881	196 236

4. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

a.) A vagyoni helyzet értékelése

Vagyoni helyzet mutatói

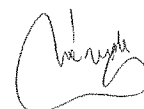
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	11 520 81 131	21 790 56 599	14,20	38,50	271,13
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	42 072 81 131	13 299 56 599	51,86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

Vagyon-működtetés hatékonysága

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.

Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



b.) A pénzügyi helyzet értékelése:

Pénzügyi struktúra mutatói

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

c.) Likviditási helyzet értékelése

Likviditási mutatók

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

d.) Jövedelmi helyzet értékelése

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

e.) Munkavállalók létszám- és béradatainak elemzése

adatok fő; E Ft

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

f.) Általános mutatók

adatok E Ft-ban

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

4. Mérlegen kívüli tételek

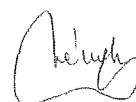
A társaságnak mérlegben nem szereplő tételei nem voltak.

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.

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



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

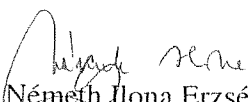
A vállalkozás könyvelését végzi, mérlegbeszámolóját összeállítja:

KIPU Kft. (Veszprém) alkalmazásában Márkusné Borbély Ildikó regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 170127.

A társaság vezetője, egyben a vállalkozás képviseletére jogosult megbízottja az Alapító kinevezésével:

Dr. Németh Ilona Erzsébet ügyvezető, vezető tisztségviselő.

Balatonalmádi, 2024. március 29.


Dr. Németh Ilona Erzsébet
ügyvezető

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

4. melléklet

23283031-8621-572-19

Statisztikai számjel

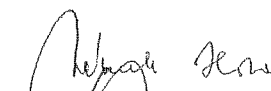
19-09-513801

Cégjegyzékszám

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi
Központ Közhasznú Nonprofit Kft

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2023. évi beszámolóhoz



Dr. Németh Ilona

ügyvezető igazgató

Veszprém, 2024. március 29.

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
	(Adatok ezer forintban)		
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	11 520	0	21 790
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	11 520		21 790
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	42 072	0	13 299
I. Készletek			
II. Követelések	757		679
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	41 315		12 620
C. Aktív időbeli elhatárolások	27 539		21 510
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	81 131	0	56 599
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	58 227	0	12 984
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	71 013		55 227
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-14 142	705	-44 748
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1 644	-705	-495
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	10 409	0	32 144
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 409		32 144
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 495		11 471
FORRÁSOK ÖSSZESEN	81 131	0	56 599

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	2 765		15 362	5 197		1 881	7 962	0	17 243
2. Aktivált saját teljesítmények értéke							0		0
3. Egyéb bevételek	193 987		180 873				193 987		180 873
-tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
-támogatások	193 835		180 827				193 835		180 827
-adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	5		3				5		3
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	196 757	0	196 238	5 197	0	1 881	201 954	0	198 119
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	196 757		190 611				196 757		190 611
5. Anyagjellegű ráfordítások	104 567		119 346	7 546		2 376	112 113	0	121 722
6. Személyi jellegű ráfordítások	96 417		111 482				96 417		111 482
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 760		12 912				10 760		12 912
7. Értékcsökkenési leírás	4 936		4 090				4 936		4 090
8. Egyéb ráfordítások	4 274		6 068				4 274		6 068
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)	210 194	0	240 986	7 546	0	2 376	217 740	0	243 362
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	210 194		224 736				210 194	0	224 736
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-13 437	0	-44 748	-2 349	0	-495	-15 786	0	-45 243
12. Adófizetési kötelezettség	0		0	0	0	0	0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-13 437	0	-44 748	-2 349	0	-495	-15 786	0	-45 243
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	168 635		129 313				168 635		129 313
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		25 000				0		25 000
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	25 200		26 514				25 200		26 514
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva. Könyvvizsgálói záradék X Igen Nem									

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594

Cheng

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	27.637 fő
Közhasznú tevékenység főbb eredményei	Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
NEAK finanszírozás szakorvosi ellátásra	168 635	129 313
NEAK finanszírozás ügyeleti ellátásra	0	0
Önkormányzati támogatás (működési költségekre)	0	25 000
Egészségfejlesztési programok megvalósítása	25 200	25 109
TOP PLUSZ-2.1.1.1-21-VE12022-0003	0	1 405
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	193 835	180 827
Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	193 835	180 827

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető igazgató	10 760	12 912
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	10 760	12 912

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	201 954	198 119
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió struktúális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	25 200	26 514
G. Korrigált bevétel $[B - (C + D + E + F)]$	176 754	171 605
H. Összes ráfordítás (kiadás)	217 740	243 362
I. Ebből személyi ráfordítás	96 417	111 482
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	210 194	224 736
K. Tárgyévi eredmény	-15 786	-45 243
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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
 8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
 Adószám: 23283031-1-19
 ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
 B.sz.: 73200110-11312594



Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.

8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4.

Jogi teljességi nyilatkozat

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Kossuth L. utca 28.

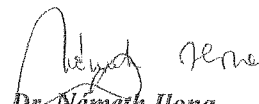
Könyvvizsgáló szervezet részére

Mint a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. (8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4., adószáma 23283031-2-19.) ügyvezető igazgatója, a Társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának auditálásával kapcsolatos információk teljes körűsége érdekében – fent nevezett könyvvizsgáló társaság részére – nyilatkozom az alábbiakról:

1. A Nonprofit Kft. minden olyan függőben vagy folyamatban lévő, lezárt vagy audit ideje alatt ismertté vált kártérítési igényéről - beleértve a kártérítéseket, a késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, egyenként (vagy hasonló követelések sorozatából adódó) 500.000 Ft-ot meghaladó követelést – ami anyagi hatással lehet a vállalkozásunkra, a könyvvizsgáló részére információt szolgáltatunk.
2. A könyvvizsgáló részére a Nonprofit Kft. függő, illetve folyamatban lévő - vagy kilátásban lévő - pere, követelése, egyéb igénye, vagy egyéb hivatalos vizsgálata kapcsán (beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes), a szükséges információkat megadjuk.
3. Amennyiben a Nonprofit Kft.-nek van igazolást nem nyert követelése vagy egyéb igénye - beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes – azt a könyvvizsgálat tudomására hozzuk.
4. A Nonprofit Kft.-nek folyamatos megbízása van Ügyvédi Irodával (Veszprém), a társaság jogi képviseletének ellátására. A Társaságnak mérlegkészítés idején nincs ügyvéd által képviselt peres ügye.

A jogi nyilatkozat Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2023. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonalmádi, 2024. március 29.


Dr. Németh Iлона
ügyvezető igazgató

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4.
Adószám: 23283031-2-19
ÁNTSZ Eng.: 323-2-2011
B.sz.: 73200110-1-1512594
2.

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) 2023. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: a 2023. december 31-i fordulónapra készített

- mérleg, melyben az eszközök és források egyező végösszege 56 599 eFt, az adózott eredmény - 45 243 eFt (vesztesség), a saját tőke egyenlege 12 984 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. 2023. 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 könyvvizsgálatiért 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. 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

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 könyvvizsgálataival kapcsolatban a könyvvizsgáló felelősége a kötelező formatumú 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 jellegeről jelentést tenni.

A közhasznúsági mellékletben a 2023. évi, egyszerűsített éves beszámolóhoz viszonyítva lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott tudomásomra, így ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A közhasznúsági melléklet műtatóból 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 beszámolónak 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 könyvvizsgálataért 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.

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594



A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szövetséggel összhangban elvégzett külső könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Továbbá

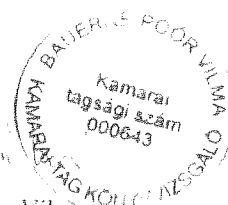
- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társításának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, teves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
 - Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek 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 megfelelőséget és a vezetés által készített számviteli becslesek és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
 - Következtetést vonok le arról, hogy helyenvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Nonprofit Kft. vállalkozás folytatására való képességet illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban levő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.
- Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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, 2024. március 29.

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

Bauerné Poór Vilma
ügyvezető

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



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

Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.

8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft.

8230 Balatonfüred, Kossuth L. u. 28.

Könyvvizsgáló szervezet részére

A teljességi nyilatkozat Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. (8220 Balatonalmádi, Petőfi Sándor u. 2-4., adószáma 23283031-2-19.) 2023. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) auditálásával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. tv. ("Számviteli törvény") előírásai szerint lett összeállítva, megbízható és valós képet ad a Kft vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működése eredményéről.

A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló, a kapcsolódó közhasznúsági melléklet adatainak összhangját, megfelelőségét is.

Mint felelős vezető, legjobb tudásom és meggyőződésem szerint megerősítem az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása.
Meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk megfelelő belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a mérleg fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
5. Önök a könyvvizsgálatuk során nem tártak fel olyan jellegű nem helyesbített hibás állításokat, melyeknek hatásai önmagukban, illetve összességükben lényegesek lennének a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
6. Elismerjük, hogy a Társaság felelőssége teljesíteni az Adóhivatal felé minden releváns adónemben fennálló bevallási, levonási és befizetési kötelezettséget – pl. munkabérekkel kapcsolatos adók és járulékok, társasági adó (ha releváns), egyéb adók, illetékek stb.
Megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és bevallási kötelezettségének eleget is tett.



7. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét. Erre vonatkozóan alapító Önkormányzat felé és a FEB felé folyamatos információs kapcsolatunk van.
8. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, ill a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok és hitelezők (szállítók) részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

9. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
10. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra.
A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
11. A belső ellenőrzési kontrollrendszerünket érintően minden információt megadtunk, illetve a tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
12. Közöljük Önökkel a Társaságot érintően, hogy nincs tudomásunk az alábbiak részvételével elkövetett csalásról vagy vélt csalással kapcsolatos információról:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, munkavállalók vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
13. Nincs tudomásunk olyan ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni.
14. Külső szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra.
Társaságunk minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.
15. A 2023. december 31.-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről nyilvántartásunk illetve tudomásunk van.

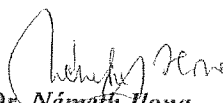


16. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, nincsen semmilyen jellegű jelzálog, biztosíték vagy egyéb terhelés a Társaság egyetlen eszközén sem.
17. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
19. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését.
20. A Nonprofit Kft. ügyvezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a *Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben* (Pmt.) meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

Mérleg fordulónap utáni események

21. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozattétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen lényeges bizonytalanságot jeleznének, és jelentős kétséget vetnének fel a Társaság *vállalkozás (tevékenység) folytatására* való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában.
22. A Nonprofit Kft. előtt álló, terv szerint 2024. 2. felétől megvalósuló jelentős működési, üzemeltetési változások a Kft. további fennmaradását előreláthatóan nem veszélyeztetik. Ilyen jellegű információt a mérlegkészítés időszakában az Alapító részéről sem jeleztek.

Balatonalmádi, 2024. március 29.


Dr. Németh Ilona
ügyvezető igazgató
Egészségügyi Központ Non-profit Kft.
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-1-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594

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

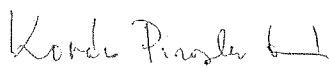
Az Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 16-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

7/2024.(V.16.) FB határozat

A Felügyelő Bizottság azt javasolja a tulajdonos önkormányzatnak, hogy a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft 2024. évi üzleti tervét – közbenső döntések hiányában: járóbeteg szakellátás átadása a Bethesda Kórház Alapítványnak, meglévő műszerek működtetésének biztosítása, fejlesztése, EFI fenntartása – ne fogadja el, adja vissza átdolgozásra.

Felelős: továbbításra, FB elnöke

Határidő: 2024. 05.16.



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 2024. május 16-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

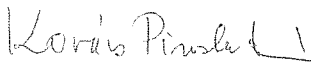
6/2024. (V.16.) FB határozat

A Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága:

- 1.) a Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. **2023. évi egyszerűsített éves beszámolója jóváhagyását** javasolja az alapítónak az alábbi fő számokkal:
 - a. mérleg főösszeg: **56 599 eFt**
 - b. saját tőke: **12 984 eFt**
 - c. adózott eredmény (veszteség) – **45 243 eFt**
- 2.) A Felügyelő Bizottság a könyvvizsgálói jelentést tudomásul vette.
- 3.) A 2023. évi **közhasznúsági melléklet elfogadását** javasolja az alapítónak.

Felelős: továbbításra, FB elnöke

Határidő: 2024. 05. 16.


Kovács Piroska Rózsa
FB elnök