

26679372 8110 572 03
Statisztikai számjel

03-09-132543
Cégjegyzék száma

Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft

6100 Kiskunfélegyháza, Korond u. 5.

Egyszerűsített éves beszámoló **2020**

Keltezés: 2021. május 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2 222	0	284 729
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	31		24
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 191		284 705
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	4 534	0	20 238
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	1 449		1 700
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 085		18 538
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	182		695
11	Eszközök összesen	6 938	0	305 662

Keltezés: 2021. május 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

03-09-132543
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	-6 218	0	2 769
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-9 218
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 218		8 987
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	12 741	0	21 301
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 741		21 301
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	415		281 592
26	Források összesen	6 938	0	305 662

Keltezés: 2021. május 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

03-09-132543
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	53 787		120 408
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	15 866		58 298
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	64 659		134 509
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	11 584		18 163
6	VI. Értécsökkenési leírás	1 709		14 219
7	VII. Egyéb ráfordítások	919		2 405
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-9 218	0	9 410
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-9 218	0	9 410
13	X. Adófizetési kötelezettség	0		423
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-9 218	0	8 987

Keltezés: 2021. május 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. december 31.

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1., A vállalkozás bemutatása

11. Működési forma:

Korlátolt Felelősségű Társaság

12. Alapítás, alakulás időpontja:

2019. február. 07.

13. Tevékenységi körök:

- 8110 Építményüzemeltetés (főtevékenység)
- 9499 M.N.S. Egyéb közösség, társadalmi tevékenység
- 8690 Egyéb humán- egészségügyi ellátás
- 8622 Szakorvosi járóbeteg. ellátás
- 8621 Általános járóbeteg- ellátás
- 8559 M.N.S. Egyéb oktatás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8121 Általános épülettakarítás
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 6832 Ingatlankezelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

14. Piaci helyzet: (értékesítési területek ill. beszerzési források)

2020. évben belföldi árbevétele 120 408 e Ft, melyből 4 055 e Ft bérleti díjból, 12 145 e Ft továbbszámlázott rezszi költségéből, 1 009 e Ft foglalkozás – egészségügy alapellátásból, 45 449 e Ft finanszírozási bevétel a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól, 57 750 e Ft a Félegyházi és környékbeli önkormányzatoktól kapott ügyeleti költségtérítésből keletkezett.

2., A számviteli politika fő vonásai

21. Mérlegkészítés időpontja:

2021. február 29.

22. Alkalmazott értékelési eljárások:

SZÁMVITELI POLITIKÁBAN MEGHATÁROZOTT értékelési szabályok szerint,összhangban a Szvt. 57§-68§ meghatározásokkal a vállalkozás folytatásának elvét figyelembe véve.

23. Tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módszere:
Számviteli politikában meghatározottak szerint. A tárgyi eszközöknek a bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.
24. 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz elszámolásának módja:
Használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.
25. Értékvesztések megállapításánál alkalmazott szempontok:
Számviteli politika alapján a Szvt. 54.§-56.§ szerint.
26. Választott eredménykimutatás:
2000. év C.tv. 2.sz. melléklet „A” változat (össz költség eljárás).
27. Lényegesség elve:
- Jelentős összegű hiba mérlegfőösszeg 2%-a ill. 1 000e Ft
- Nem jelentős hiba: minden ami nem minősül jelentős összegű hibának
28. Számviteli alapelvektől való eltérés:
Üzleti évben számviteli alapelvektől eltérés nem történt.
29. A Szvt. Előírásaitól való kivételes eltérés, azok indokai eszközökre, forrásokra gyakorolt hatás 4§. (4)
Törvényi előírástól eltérés az üzleti évben nem volt.
30. Szvt. 89. § (6) bek. alapján kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósulnak meg.
2020. március végén befejeződött az Egészségügyi Központ felújításának II. üteme.
A beruházás értéke: 296 820 186 Ft, mely idegen ingatlanon végzett beruházásként került aktiválásra. Az önkormányzat a beruházáshoz államháztartási forrásból 293 868 573 Ft-ot biztosított e KFT részére.
31. Számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek összege, azok jellege
A vállalkozásnak ilyen jellegű bevétele, ráfordítása nem volt.
32. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása évenkénti megbontásban:
Az üzleti évben ellenőrzés nem történt.
33. A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garancia csoportonként, azok kamata
Nincs.

34. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban, követelések és hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben külön-külön az anya-, illetve leányvállalattal szemben:
A vállalkozásnak ilyen ügylete nincs.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

21. A mérleg nem összehasonlítható tételei és indoklása:
A Kft 2019. február 07.-én alakult, így bázis adata nem teljes év.
22. A mérleg formátumváltozás 22§.(1)
Változás nem történt.
23. Az eszköz vagy kötelezettség minősítésének, megváltoztatásának oka:
Változás nem történt
24. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása:
a) új mérlegtételek tartalma, elkülönítés indoka: 22§(3)
Értékelési elv változást előidéző tényező nem jelentkezett, így értékelési elvet nem kellett változtatni
25. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:
Nincs visszavásárolt saját részvény vagy üzletrész.
26. 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:
Nincs
27. Vállalt kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy egyéb, a vállalkozás eszközeinek birtoklására feljogosító jogokkal terheltek:
Nincs
28. Saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai 90§. (6)
Saját tőke változás

	2019.	2020.	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3000	-
Eredménytartalék	-	- 9 218	- 9 218 e Ft
Adózott eredmény	- 9 218	8 987	+ 18 205 e Ft
Saját tőke tárgyév végén	- 6 218	- 2 769	+ 8 987e Ft

A Kft az alakulás évében veszteséggel zárta az évet, melyet a 2020 évi adózott eredménnyel sikerült kompenzálni. A saját tőke a tárgyévi eredménnyel növekedett.

1.sz. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA
Értékelése 88.§. (2) bek.

A mutató megnevezése	Előző év	Index %	Tárgy év	Index %
1. Tárgyi eszközök aránya	2 191		284 705	
<u>Tárgyi eszközök értéke</u>	-----	= 31,58	-----	= 93,14
Összes eszközök értéke	6 938		305 662	
2. Forgóeszközök aránya	4 534		20 238	
<u>Forgóeszközök értéke</u>	-----	= 65,35	-----	= 6,62
Összes eszköz értéke	6 938		305 662	
3. Tőkeellátottság	- 6 218		2 769	
<u>Saját tőke</u>	-----	= 0,00	-----	= 0,91
Összes forrás	6 938		305 662	
4. Források aránya	12 741		21 301	
<u>Kötelezettségek</u>	-----	= 0,00	-----	= 769,27
Saját tőke	- 6 218		2 769	
5. Likviditás	4 534		20 238	
<u>Likvid aktívák*</u>	-----	= 35,58	-----	= 95,01
Likvid passzívák	12 741		21 301	
6. Árbevétel arányos jöv.	- 9 218		9 410	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 0,00	-----	= 7,82
Összes árbevétel	53 787		120 408	
7. Eszköz arányos jöv.	- 9 218		9 410	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 0,00	-----	= 3,08
Összes eszköz értéke	6 938		305 662	
8. Vagyon arányos jöv. I.	- 9 218		9 410	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 0,00	-----	= 339,83
Saját tőke	- 6 218		2 769	
9. Vagyon arányos jöv. II.	- 9 218		8 987	
<u>Adózás utáni eredmény</u>	-----	= 0,00	-----	= 324,56
Saját tőke	- 6 218		2 769	

*: Követelések, értékpapírok, pénzeszközök

** : Éven belüli fizetési kötelezettségek

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

29. Előző évi adatokkal össze nem hasonlítható tételek indoklása és az eredményre gyakorolt hatás indoklása 19§. (3):

2019. február 07.-én alakult, így előző évi adat nem teljes év.

30. Az eredménykimutatás összeállításánál az egyik változatról a másikra való áttérés 71§. (2):

Eredmény megállapítás módját üzleti éven belül nem változtatták.

31. Az eredménykimutatás egyes tételének összevonása és az összevonás indoklása 71§ (5):

Összevonás nincs.

32. Társasági adóalap módosító tételek:

	Előző év	Tárgy év
Szt. alapján költségként elszámolt écs.	1 709 ezer Ft	14 219 ezer Ft
Társasági adóalap-növelő tételek	1 709 ezer Ft	14 219 ezer Ft

	Előző év	Tárgy év
Adótörvény szerint figyelembe vett écs.	1 709 ezer Ft	14 219 ezer Ft
Előző év veszteségéből leírt összeg	-	4 705 ezer Ft
Társasági adóalap-csökkentő tételek	1 709 ezer Ft	18 924 ezer Ft

33. Kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímként, évenként 93§ (3):

- támogatási program keretében végleges jelleggel kapott támogatások:

- Közzszolgálati szerződés alapján végleges jelleggel kapott támogatást a Félégyházi Önkormányzattól. Értéke: 45 096 000,- Ft.

- Beruházáshoz kapott támogatás halasztott bevétele 13 199 252, - Ft.

IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

34. Tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk 46§ (2)

Mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

35. Személyi jellegű ráfordításokból: 91§ a)

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Munkabér eFt	Személyi jellegű egyéb kifiz. eFt	Bérfjárulék eFt
Teljes munkaidős fizikai	1	3 522	76	634
Teljes munkaidős nem fizikai	1	4 149	89	747
Részmunkaidős				
Nyugdíjas				
Állományon kívüli			7 582	1 364
Összesen:	2	7 671	7 747	2 745

Bérfelrakók jogcími szerinti megbontása:

Jogcími	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	2 516
Szakképzési hozzájárulás	229
Természetbeni juttatás (telefon)	
Összesen:	2 745

36. A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei és módszerei 59§. (4)
Értékhelyesbítés elszámolása nem történt.

37. Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségvállalások összege: 90§ (4)
Függő és a jövőbeni kötelezettségvállalás nincs.

38. A Szvt. 90§ (3) d) bekezdése alapján lekötött tartalék jogcímei:
Nincs.

39. A Szvt. 88§. (4) bekezdése alapján:
A beszámoló összeállításánál a Szvt. szabályrendszerét alkalmaztuk.

40. A Szvt. 88.§ (9) bekezdése alapján a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányítását végző személy:

Fricska Nándorné

Reg. sz.: 115526

41. A Szvt. 88§ (8) bekezdése alapján a könyvvizsgáló adatai:

Kócsóné Kürti Mária

MKVK: 002181

Könyvvizsgálati díj:

350 ezer Ft

Kiskunfélegyháza, 2021. május 20.

vállalkozás vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Félégyházi Egészségügyi Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Félégyházi Egészségügyi Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 03-09-132543 ("a Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 305 662 E Ft, az adózott eredmény 8 987 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. 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.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélés

alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kiskunfélegyháza, 2021. május 20.

Kócsóné Kürti Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
6100 Kiskunfélegyháza, Batthyány utca 1. I.em.1.
kamarai tagsági szám: 002181