

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

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	5	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyének száma

Félgyházi Egészségügyi Nonprofit Kft _____ a vállalkozás megnevezése

6100 Kiskunfélegyháza Korond utca 5. _____ a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Kiskunfélegyháza, 2022. 05. 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26679372-8110-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-132543

Félgyházi Egészségügyi Nonprofit Kft

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)	284 729	0	266 397
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	24	0	17
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	284 705	0	266 380
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	20 238	0	29 330
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 700	0	689
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 538	0	28 641
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	695	0	1 144
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	305 662	0	296 871

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	2 769	0	4 282
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	-9 218	0	-231
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	231
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 987	0	1 282
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	21 301	0	21 216
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 301	0	21 216
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	281 592	0	271 373
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	305 662	0	296 871

Kiskunfélegyháza, 2022. 05. 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 26679372-8110-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-132543

Félgyházi Egészségügyi Nonprofit Kft

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	120 408	0	122 280
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	58 298	0	43 339
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	134 509	0	118 036
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 163	0	20 444
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 219	0	18 520
VII.	Egyéb ráfordítások	2 405	0	7 039
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 410	0	1 580
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 410	0	1 580
X.	Adófizetési kötelezettség	423	0	298
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	8 987	0	1 282

Kiskunfélegyháza, 2022. 05. 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft
Székhelye és telephelye:	6100 Kiskunfélegyháza Korond utca 5.
A létesítő okirat kelte:	2019. február 7.
Adóköteles tevékenység kezdete:	2019. március 11.
Cégbírósági bejegyzés kelte:	2019. március 18.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Ügyvezetők neve:	Fenyvesi Zoltán István (együttes) 6100 Kiskunfélegyháza, Arató utca 26. dr. Patkós Róbert Zoltán (együttes) 6726 Szeged, Láng Imre utca 10. 1.
A felügyelőbizottság tagjai:	Dr. Kiss Ákos Csaba Dr. Füstös Magdolna Kisné Drubi Anikó Erzsébet
A beszámoló összeállításáért felelős:	Csányiné Pap Andrea mérlegképes könyvelő 6100 Kiskunfélegyháza Gábor Á.u. 16-18. PM regisztrációs száma: 129072

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	3.000.000.-	100 %
Ö s z e s e n :	3.000.000.-	100 %

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
8110	Építményüzemeltetés
1812	Nyomás (kivéve: napilap)
1814	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
1820	Egyéb sokszorosítás
4110	Épületépítési projekt szervezése
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819	Egyéb kiadói tevékenység
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6832	Ingatlankezelés
7021	Pr, kommunikáció
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7312	Médiareklám
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7830	Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8559	M.n.s. egyéb oktatás
8621	Általános járóbeteg-ellátás
8622	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9499	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A számviteli politika rövid ismertetése

A társaság mérlegforduló napja december 31. A mérlegkészítés napját január 31. nappal határozta meg.

Az eredmény kimunkálása összköltség eljárással, fokozatos („A” típus) formában történik. A vállalkozás az egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérlegét készíti.

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben (*továbbiakban: Szt.*) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Tárgyi eszközök esetében csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.

A tárgyi eszközök értékét beszerzési költségként növeli az eszközök bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével, felújításával kapcsolatosan felmerült kiadások.

Felújítási munka minősítése alól kivétel a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka.

A vállalkozás nem él az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítés lehetőségével.

Ha a készletek, tárgyi eszközök piaci értéke eszközcsoportonként 10%-ot meghaladóan – tartósan – alatta van azok könyvszerinti értékének, értékvesztést kell elszámolni. A vállalkozás ebben az évben értékvesztést nem számolt el.

A társaság a vásárolt készletekről év közben folyamatos értékbeli és mennyiségbeli nyilvántartást nem vezet, a készlet értékét az év utolsó napján (XII. 31-én) mennyiségi felvételt készít (leltár), majd egyedi bekerülés ár alapján értékeli.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forint értékének meghatározása XII. 31. MNB deviza közép árfolyamon történik. Meghatározzuk a forint értékét külön mérlegsoronként, majd összevont értékét értékeljük. Tárgyévben nem volt külföldi pénzürtékre szóló eszköz és forrás.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik.

A leírási idő meghatározásánál elfogadja az adótörvény által rögzítetteket, feltéve, ha az nem tér el jelentősen a tényleges használati időtől. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris módszerrel állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunk abban az esetben számol el terven felüli értékvesztést, amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik. Ebben az esetben, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés (egyéb ráfordításként történő) elszámolása után - ki kell vezetni.

Ebben évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a társaság.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést társaságunk nem számolt el.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Társaságunknál nem merült fel az üzleti évben alapítási, átszervezési költség.

d.) Céltartalék képzés

Társaságunk céltartalékot nem képzett, mivel nincs valószínűsíthetően vagy bizonyosan felmerülő kötelezettsége, jövőbeni költségei.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	284 729	266 397	-18 332	93,56
02.	I. Immateriális javak	24	17	-7	70,83
03.	II. Tárgyi eszközök	284 705	266 380	-18 325	93,56
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	20 238	29 330	9 092	144,93
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	1 700	689	-1 011	40,53
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	18 538	28 641	10 103	154,50
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	695	1 144	449	164,60
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	305 662	296 871	-8 791	97,12
12.	D. Saját tőke	2 769	4 282	1 513	154,64
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	-9 218	-231	8 987	2,51
17.	V. Lekötött tartalék	0	231	231	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	8 987	1 282	-7 705	14,27
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	21 301	21 216	-85	99,60
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21 301	21 216	-85	99,60
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	281 592	271 373	-10 219	96,37
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	305 662	296 871	-8 791	97,12

A befektetett eszközök csökkenésének oka, hogy a társaság 2020. év óta, amikor jelentős beruházást hajtott végre, nem növelte befektetett eszközeinek értékét, vagyis a terv szerinti értékcsökkenéssel csökkentett érték látható.

A forgó eszközök növekedésének oka pénzeszközeinek növekedése. A követelések összetétele: 639 eFt vevőkövetelés és 50 eFt adott óvadék.

Mivel a befektetett eszközök csökkenése erősebb volt, mint a többi eszközcsoport növekedése, így a mérlegfőösszeg értéke közel 3%-os csökkenést mutat.

A saját tőke változása pozitív irányú. Ennek oka, hogy a társaság ebben az üzleti évben rendezte a saját tőke törvényben előírt megfelelését, valamint tárgyévben is pozitív eredményt ért el.

A kötelezettségek csökkenése igen kis mértékű, nem éri el az 1%-ot. A rövid lejáratú kötelezettségek összetétel: 213 eFt évek között áthúzódó áfa, 192 eFt társasági adókötelezettség, 682 eFt bérek utáni adó és járulékkötelezettség, 210 eFt fizetendő áfa, 96 eFt helyi iparüzési adókötelezettség, 948 eFt munkabér kötelezettség, 183 eFt innovációs járulék, 17.311 eFt önkormányzati túlkompenzáció visszafizetési kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenése (halasztott bevételek) a beruházáshoz adott támogatás üzleti évben elszámolt értékével magyarázható.

Mindezek tudatában kijelenthetjük, hogy a társaság vagyoni helyzete közel azonos maradt az előző évhez.

3.2. *Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések*

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	120 408	122 280	1 872	101,55
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	58 298	43 339	-14 959	74,34
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	134 509	118 036	-16 473	87,75
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 163	20 444	2 281	112,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 219	18 520	4 301	130,25
VII.	Egyéb ráfordítások	2 405	7 039	4 634	292,68
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	9 410	1 580	-7 830	16,79
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 410	1 580	-7 830	16,79
XII.	Adófizetési kötelezettség	423	298	-125	70,45
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 987	1 282	-7 705	14,27

Az értékesítés nettó árbevételében növekedés tapasztalható, amely a háziorvosi és szakorvosi rendelők bérleti díjának növekedésével magyarázható.

Egyéb bevételként a társaság főként a z egészségügyi alapellátásra kapott önkormányzati támogatást, valamint a passzív időbeli elhatárolásból feloldott fejlesztési célra kapott támogatás tárgyevi összegét mutatja ki a társaság. A csökkenésnek az az oka, hogy a társaság az egészségügyi alapellátásra kapott önkormányzati kompenzációval 2021. évben nagyon jól gazdálkodott, így a túlkompenzáció összegét vissza kell fizetnie, melyről az önkormányzat képviselőtestületi határozatban rendelkezett.

Az anyagjellegű ráfordítások mértéke erősen változott. 2021. évben a társaság új módszert alkalmazott az áfabevallás rendszerében. Míg a korábbi számviteli szolgáltatást végző vállalkozás csak és kizárólag azon áfaösszegeket vonta le a fizetendő adóból, amelyek egyértelműen levonhatóak, és a többi tételként bruttó módon számolta el a költségeket, addig az új számviteli szolgáltatást végző vállalkozás elkezdte használni az arányol levonási módszert. Ebből kifolyólag a költségeket mindig nettó módon mutatta ki, és a le nem vonható áfaösszeget az egyéb ráfordítások között mutatta ki. Ezért is növekedett meg az egyéb ráfordítások értéke az eredménykimutatásban.

A személyi jellegű kifizetések növekedése a munkavállalóknak és megbízott ügyvezetőknek a díjnövekményével magyarázható.

Az értékcsökkenés értéke azért növekedett, mert a társaság a 2020. évben létrehozott beruházás értékcsökkenését 2020. 2. negyedév elején helyezte üzembe. A különbözet 1 negyedévet érintő értékcsökkenési leírás összege.

Adófizetési kötelezettségét a jövedelem nyereség minimum módszerével állapította meg.

3.3. A vagyoni helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév v E Ft	Előző év %	Tárgyév v %	Változás s %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>284 729</u> 305 662	<u>266 397</u> 296 871	93,15	89,73	96,33
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>20 238</u> 305 662	<u>29 330</u> 296 871	6,62	9,88	149,22
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>2 769</u> 284 729	<u>4 282</u> 266 397	0,97	1,61	165,28
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>2 769</u> 284 705	<u>4 282</u> 266 380	0,97	1,61	165,28
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>2 769</u> 305 662	<u>4 282</u> 296 871	0,91	1,44	159,22
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>21 301</u> 305 662	<u>21 216</u> 296 871	6,97	7,15	102,55
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 305 662	<u>0</u> 296 871	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>21 301</u> 305 662	<u>21 216</u> 296 871	6,97	7,15	102,55

A tartósan befektetett eszközök aránya csökkent az előbb leírtak magyarázata szerint.
A forgóeszközök arányának növekedése a pénzeszközök növekedéséből adódik
A befektetett eszközök fedezettségének növekedése a saját tőke rendezése és a befektetett eszközök csökkenésének eredménye. Látható, hogy eszközeit nem saját forrásból finanszírozza.
A tárgyi eszközök fedezettsége az előzőekben leírtakhoz hasonlóan értelmezhető.
A tőkeerősség ugyan növekedett, de még mindig látható, hogy az eszközeit nem saját forrással fedezi.
A kötelezettségek aránya erősen kedvezőnek mondható, a források fedezetet nyújtanak kötelezettségeire.

3.4. A pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyé v E Ft	Előző év %	Tárgyé v %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>20 238</u> 21 301	<u>29 330</u> 21 216	95,01	138,24	145,51
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>20 238</u> 21 301	<u>29 330</u> 21 216	95,01	138,24	145,51
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 538</u> 21 301	<u>28 641</u> 21 216	87,03	135,00	155,12
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 538</u> 21 301	<u>28 641</u> 21 216	87,03	135,00	155,12

A likviditási mutatók tárgyévben erősen javultak, de még nem érték el a kedvezőnek mondható 200%-ot.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyé v E Ft	Előző év %	Tárgyé v %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 700</u> 21 301	<u>689</u> 21 216	7,98	3,25	40,69
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>21 301</u> 305 662	<u>21 216</u> 296871	6,97	7,15	102,55
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 410</u> 21 301	<u>1 580</u> 21 216	44,18	7,45	16,86
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 373</u> 8 905	<u>639</u> 1 380	15,42	46,30	300,32
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>4 494</u> 120 408	<u>5 135</u> 122 280	13,62	15,33	112,52
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>687</u> 134 509	<u>1 195</u> 118036	1,86	3,69	198,28

A pénzügyi struktúra mutatói

A hitelfedezettségi mutató erősen elmarad a kedvező 100% feletti értéktől.

Az eladósodottság fokából látható, hogy ugyan kis mértékben növekedett, de az eszközök mintegy 7%-át terheli kötelezettség.

A dinamikus likviditás értéke erősen elmarad az 50%-tól, ráadásul csökkent is a mértéke. A társaság üzemi eredménye mintegy 8 %-ban nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre.

A vevő-szállító arányánál jól látható, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza.

A vevők átfutási ideje azt mutatja, hogy az átlagos vevőállomány körülbelül 15 napi értékesítési árbevételnek felel meg.

A szállítók átfutási ideje megmutatja, hogy a szállítóállomány mindet 4 napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg.

3.5. A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyé v E Ft	Előző év %	Tárgyé v %	Változá s %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>8 987</u> 2 769	<u>1 282</u> 4 282	324,56	29,94	9,22
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>8 987</u> 120 408	<u>1 282</u> 122280	7,46	1,05	14,05
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>8 987</u> 305 662	<u>1 282</u> 296871	2,94	0,43	14,69
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>8 987</u> -1 063	<u>1 282</u> 8 114	-845,44	15,80	-1,87

A kedvezőtlen jövedelmezőségi mutatók az alacsony adózott eredménynek köszönhető, de a vállalkozás nem a jövedelmezőség miatt jött létre, hanem a közszolgálati feladatok ellátásának segítésére.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 1.1. Számviteli törvényben rögzített előírások

- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek:
- Immateriális javak állomány változása

Adatok eFt

Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	34	-	-	-	34
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Kísérl. fejl.aktivált értéke	-	-	-	-	-
Alap.-átszerv. akt.értéke	-	-	-	-	-
100eFt alatti immateriális javak	-	-	-	-	-
Összesen	34	-	-	-	34

Adatok eFt

Halmozott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	10	7	-	-	17
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Kísérl. fejl. aktiv. értéke	-	-	-	-	-
Alap.-átszerv. akt.értéke	-	-	-	-	-
100eFt alatti immateriális javak	-	-	-	-	-
Összesen	10	7	-	-	17

Adatok eFt

Tárgyévi értékcsökkenési leírás					
Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Vagyoni értékű jogok	7	0	0	0	7
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Kísérlet. fejl.aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapít.-átszerv. akt.értéke	0	0	0	0	0
100eFt alatti immateriális javak	0	0	0	0	0
Összesen	7	0	0	0	7

- Tárgyi eszközök állomány változása

Adatok eFt

Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	296 820	-	-	-	296 820
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
Egyéb berend., felszerel., járművek	3 802	188	-	-	3 990
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen	300 622	188	-	-	300 810

Adatok eFt

Értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	13 333	17 809	-	-	31 142
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
Egyéb berend., felszerel., járművek	2 585	705	-	-	3 289
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen	15 918	18 514	-	-	34 431

Tárgyévi értékcsökkenés leírás					
Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingtalanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	17 809	-	-	-	17 809
Műszaki berendez., gépek, járművek	-	-	-	-	-
Egyéb berend., felszer., járművek	705	-	-	-	705
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen	18 514	-	-	-	18 514

- Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Tárgyévben aktív időbeli elhatárolásként 968 eFt bevételek elhatárolását, valamint 176 eFt költségelhatárolás mutatott ki.

- Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Tárgyévben passzív időbeli elhatárolásként 8.335 e Ft költségek elhatárolását és 263.038 eFt halasztott bevételt mutatott ki a társaság.

A halasztott bevétel a 2020. évi támogatásból létrejött beruházáshoz kapcsolódik. A támogatás mértéke 293.869 eFt, melyből 2020. évben 13.199 eFt-ot, 2021. évben pedig 17.631 eFt-ot használt fel. A támogatás intenzitása 99%.

1.2. A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

A társaságnak tárgyévben 639 eFt vevőkövetelése volt, melyből a mérlegkészítés időpontjáig 473 eFt kiegyenlítésre került.

A társaságnak tárgyévben 1.379 eFt szállítói kötelezettsége volt, melyből a teljes összeg kiegyenlítésre került a mérlegkészítés időpontjáig.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Értékesítés: 122.280 eFt

Egyéb járulékos anyagértékesítés:	11 eFt
Bérleti díj bevétel:	5.928 eFt
NEAK-tól kapott ügyeleti finanszírozás	51.853 eFt
Önkormányzatoktól kapott ügyeleti költségtérítés	51.405 eFt
Helyiség használati díj:	7.250 eFt
Egyéb továbbszámlázott költségek:	3.787 eFt
Foglalkozás egészségügyi alapellátás:	2.046 eFt

- Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételek értéke 43.339 eFt, melyből 25.683 eFt közszolgálati támogatás , 17.631 eFt halasztott bevételből feloldott beruházási támogatás és 25 eFt egyéb bevétel volt.

Az egyéb ráfordítások értéke 7.039 eFt, melyből 1.492 eFt költségvetéssel és önkormányzattal elszámolt adók, 338 eFt innovációs járulék, 5.522 eFt le nem vonható áfa és 24 eFt egyéb ráfordítás volt.

- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei 0 eFt.
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 0 eFt.

III. Tájékoztató rész

- A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelező. A könyvvizsgálatot a következő személy végzi:

Kócsóné Kürti Mária

Kamarai tagsági szám: 002181

A könyvvizsgáló egyéb más szolgáltatást nem végzett. A könyvvizsgáló a tárgyév könyvvizsgálatáért 350.000.-Ft díjat vesz fel.

- A saját tőke változásai:

SAJÁT TŐKEELEM MEGNEVEZÉSE	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	3 000		-9 218	0	8 987	2 769
2020. évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba			8 987		-8 987	0
Pótbefizetés lekötött tartalékba				231		231
2021. évi adózott eredmény					1 282	1 282
Összes növekedés/csökkenés:			8 987	231	-7 705	1 513
Záró egyenleg	3 000		-231	231	1 282	4 282

- Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 2 fő. A munkavállalók és ügyvezetők kifizetett munkabére és megbízási díja 17.575 eFt, a bérjárulékok összege 2.969 eFt.
- Nyereséget terhelő adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek
Tárgyévben növelő tételként a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés 18.520 eFt összegét vette figyelembe.
Csökkenő tételként pedig az adótörvény szerinti értékcsökkenés 18.520 eFt összeget vette figyelembe a társaság. A társaság elhatárolt veszteséget nem használt fel, a továbbvihető elhatárolt veszteség 4.513 eFt.
A társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem nyereség minimum alapján állapította meg.
- Export és import
Tárgyévben sem export, sem import nem fordult elő.

- Környezetvédelmi kötelezettségek:

A vállalkozásnak környezetvédelmi kötelezettségként az általa kezelt ingatlanban előforduló különleges kezelést igénylő veszélyes hulladék elszállításáról kell gondoskodnia. A háziorvosi és szakorvosi tevékenységben előforduló veszélyes hulladékról az érintetteknek kell gondoskodnia. A vállalkozás egyedül az ügyeleti tevékenység során előforduló veszélyes hulladék elszállításáról gondoskodik.

A veszélyes hulladék elszállításához szerződés kötött a Septox Kft-vel. A vállalkozó biztosítja a megfelelő gyűjtődényt, átveszi és elszállítja a KRESZ és az ADR előírásainak betartásával, valamint a hulladékot teljes körű és kizárólagos felelősséggel ártalmatlanítja.

Jellemzően előforduló különleges kezelést igénylő veszélyes hulladékok:

- emberi betegségek diagnosztizálásából, kezeléséből, megelőzéséből származó hulladékok
 - egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében (injekciós tűk, fecskendők, vágó, szűrő, éles eszközök, ampullák, vér és vérkészítmények, szervmaradványok, fertőző egységek és elkülönítők összes hulladéka, légszűrő berendezések mikrobiológiai szűrőbetétei
- egyéb hulladékok, amelyek nem speciális igényűek (kötszer, gipszkötés, gipsz, eldobható ruházat, pelenka)
- fogászati célokra használt amalgám hulladék
- fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék
- veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok
- gyógyszerhulladék

Kiskunfélegyháza, 2022. május 17.

.....
Fenyvesi Zoltán István
ügyvezető igazgató

.....
dr. Patkór Róbert Zoltán
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Félégyházi Egészségügyi Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Félégyházi Egészségügyi Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 03-09-132543 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 296 871 E Ft, az adózott eredmény 1 282 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 2021. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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. 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 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, 2022. május 17.

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