

Cégjegyzékszám: 07-09-016811

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A 2000. C. törvényben meghatározott kötelezettség alapján a gazdasági társaság 2023. évi mérlegéhez és eredménykimutatásához kapcsolódóan készült a kiegészítő melléklet.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A gazdasági társaság bemutatása

Az Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2009.07.09-én alakult. A KFT jegyzett tőkéje 3.000 e Ft.

A társaság tulajdonosa:

Aba Város Önkormányzata-8127 Aba, Rákóczi utca 12.
Tulajdoni hányad: 100%

A társaság ügyvezetője: Arany Lászlóné-8127 Aba, Táncsics utca 36.

A társaság székhelye: 8127 Aba, Dózsa utca 34/M

A mérlegképes könyvelő: Ragione Könyvelő és Pénzügyi Kft., Adószám: 14663923-1-07,
Tyechlár Anita, közgazdász, regisztrációs száma: 143010

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A társaság fő tevékenységi köre: 8622-Szakorvosi járóbeteg-ellátás

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

A mérlegben szereplő eszközök és források 2023. december 31-i fordulónappal leltározásra kerültek.

Értékelésüket az alábbiak szerint végeztem el:

- A befektetett eszközöket a tényleges beszerzési ár és az elszámolt értékcsökkenési leírás különbözeteként nettó módon értékeli. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása az 1996. évi LXXXI. Törvény 1. és a 2. sz. melléklet szerint történt, melyet számviteli politikájában rögzített. A 200.000,- Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értéke után 100%-os értékcsökkenést számol el. A 200.000,-Ft egyedi eszközérték alatt a maradványérték nulla Ft.
- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékelem.
- A pénzeszközöket a pénzügyi kivonatokat, valamint a pénztárjelentés záró adata alapján értékelem.
- A követelések közül a mérlegben az egyedi értékelés és az óvatosság elvét követve azokat szerepeltetem, amelyek jövőbeni realizálása biztosítottnak látszik. Határidőn túli, mérlegkészítésig nem rendezett követelése nem volt a vállalkozásnak.

- A források értékelése a könyvviteli nyilvántartásokban szereplő értéken történik.

A gazdasági társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében történik. Az éves beszámoló mérlegét "A" változat szerint, az eredménykimutatást az összköltség eljárás "A" változata szerint készítettem el.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások meghatározása

Kivételes nagyságú bevétel - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

Kivételes nagyságú költség - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az összes bevétel 20 %-át meghaladó támogatást, káresemény miatti bevételt.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni a természeti károkkal kapcsolatos költségeket, ráfordításokat.

A közhasznú jogállás alapján közzeendő kiegészítő információk: az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A Sárvíz Nonprofit Kft-nek a közhasznú tevékenységén kívül bérbeadási tevékenysége volt a tárgyévben.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A társaság vagyoni összetételének és likviditásának alakulását a mutatók elnevezésű melléklet szemlélteti.

II. SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a./ A társaság befektetett eszközeinek záró nettó értéke 334.463 e Ft. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyitó állományát, állományváltozását és záró állományát, valamint az elszámolt értékcsökkenés alakulását a tárgyi eszköz tükör tartalmazza.

b./ Követelések összetétele:

- belföldi vevőkövetelés	33 e Ft
- értékvesztés	-33 e Ft
- egyéb követelés	120 e Ft

Összesen: 120 e Ft

c./ Rövid lejáratú kötelezettség összetétele:

- szállítók	6 216 e Ft
- kaució	0 e Ft
- adó és tb. tartozás	3 169 e Ft
- munkabér tartozás	5 378 e Ft
- letiltás	73 e Ft

Összesen: 14 836 e Ft

d./ A 2023. évi saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó megállapításával nem szükséges számolni.

e./ Garanciális kötelezettsége nincs a társaságnak.

f./ A 2023. évben a társaság 30.973 e Ft céltartalékot képezett, jövőbeni munkavállalói bér kifizetésére, illetve ezen bérhez kapcsolódó adók kifizetésére.

g./ Aktív időbeli elhatárolások összege 17.777 e Ft, melyből 17.653 e Ft bevétel elhatárolás, 124 e Ft pedig költség elhatárolás.

h./ Passzív időbeli elhatárolások összege 324.649 e Ft, mely teljes egészében halasztott bevétel.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések /e Ft-ban/

a./ Bevételek alakulása:

	<u>2022. év</u>	<u>2023. év</u>
- belföldi értékesítés nettó árbevétele	115 319	132 236
• ebből: <i>alaptevékenység bevétele</i>	114 289	131 366
<i>vállalkozási tevékenység bevétele</i>	1 030	870
- export értékesítés nettó árbevétele		
- aktivált saját teljesítmények értéke		
- egyéb bevételek	155 302	61 279
- pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Összes bevétel:	270 621	193 515

b./ Költségek és ráfordítások alakulása:

	<u>2022. év</u>	<u>2023. év</u>
- anyagjellegű ráfordítások	54 873	58 953
• ebből: <i>anyagköltség</i>	12 366	14 285
<i>igénybevett szolgáltatások</i>	40 401	42 377
<i>egyéb szolgáltatások</i>	2 106	2 291
<i>eladott áruk beszerzési értéke</i>	0	0
<i>közvetített szolgáltatások értéke</i>	0	0

- személyi jellegű ráfordítások	85 647	104 556
• ebből: <i>béreköltség</i>	75 818	92 300
<i>személyi jellegű kifizetések</i>	1 116	2 063
<i>bérbírálatok</i>	8 713	10 193
- elszámolt értékcsökkenés	33 823	28 269
- egyéb ráfordítások	103 891	12 366
- pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összes ráfordítás:	278 234	204 144

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság foglalkoztatott létszámának és bérének alakulása:

2023. év

	létszám (fő)	bruttó bér (e Ft)
- szellemi dolgozó	14	88985
- fizikai dolgozó	2	3315
összesen:	16,00	92300

2023.évben környezetvédelmi kötelezettsége nem keletkezett a vállalkozásnak.

2023. évben kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

Bevételek összetétele:

- alaptevékenység bevétele (NEAK támogatás)	131 366 e Ft
- vállalkozási tevékenység bevétele (bérbeadás)	870 e Ft
- kapott adomány,támogatás	32 542 e Ft
- egyéb (kértérítés, stb.)	1 e Ft
- TIOP támogatás (halasztott bevétel)	28 736 e Ft

2022. évben kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

Költségek és ráfordítások összetétele:

- anyagköltség (villamosenergia,gáz-és földgáz,gyógyászati anyagok,egyéb)	14 285 e Ft
- igénybe vett szolgáltatások (laboratórium vizsgálatok, humán eü.szolg,számítástechn. Szolg)	42 377 e Ft
- Bankköltség,biztosítási díj, egyéb	2 291 e Ft

- Bérkötség	92 300 e Ft
- Személy jellegű egyéb kifizetések (tisztelet díj,munkába járás ktg.)	2 063 e Ft
- Bérjárulékok	10 193 e Ft
- Értékcsökkenés	28 269 e Ft

Mint a társaság ügyvezetője nyilatkozom, hogy 2023. évben tiszteletdíjat nem vettem fel.

Kutatási-fejlesztési tevékenységet nem végzett a társaság, költsége nem merült fel.

A Társaság kisebbségi tulajdonosai üzletrészeiket 2021. május 27-én eladták a többségi tulajdonosnak, Aba Város Önkormányzatának. A Társaság 2021. május 28-ától egyszemélyes kft-ként működik.

A társaság tulajdonosa, Aba Város Önkormányzata 2024. április ...-én kelt alapítói határozattal úgy határozott, hogy a -10.629 e Ft eredményből, a veszteségre való tekintettel osztalék nem kerül kifizetésre. Alapítói határozat másolata mellékletként csatolva.

Aba, 2024.04.

.....
Arany Lászlóné
ügyvezető igazgató