

**Adószám:** 14835630-2-07  
**Cégbíróság:** Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 07-09-016811

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

---

8127 Aba, Dózsa utca 34/M.

**Kiegészítő melléklet**

**2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Aba, 2019. május 31.

-----  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## 1. A gazdálkodó bemutatása

### 1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Centrum Audit-V Kft. (8200 Veszprém, Lóczy L. u. 14/A.)

### 2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

<b>Kiemelt számviteli teendők</b>	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

## 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 31.

## 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## 2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

## 2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## 2.16. Valós értéken történő értékelés

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.17. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.19. Céltartalék-képzés szabályai**

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

### **2.21. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

### **2.22. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.23. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

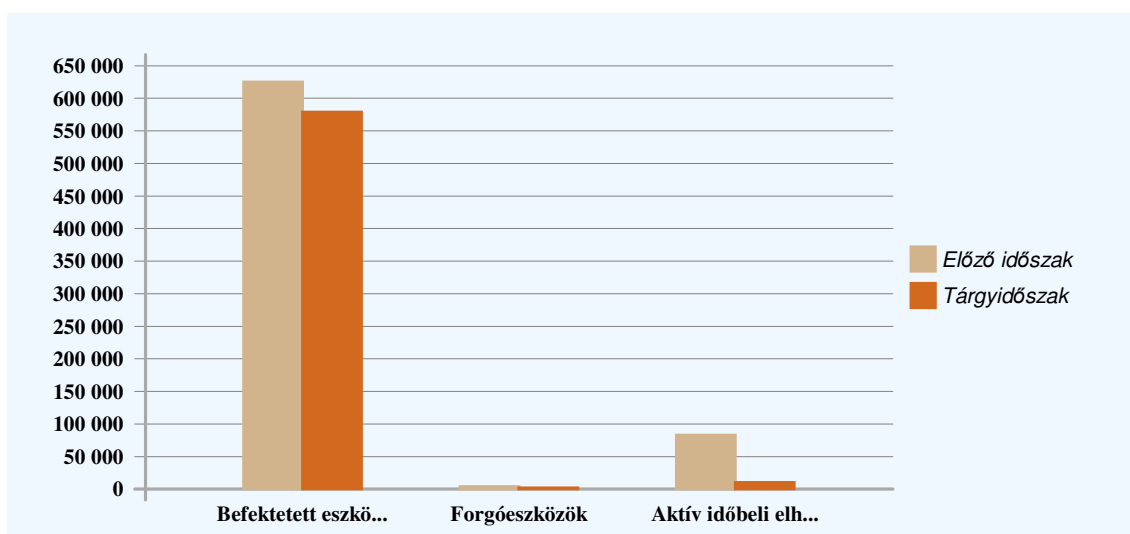
### **2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

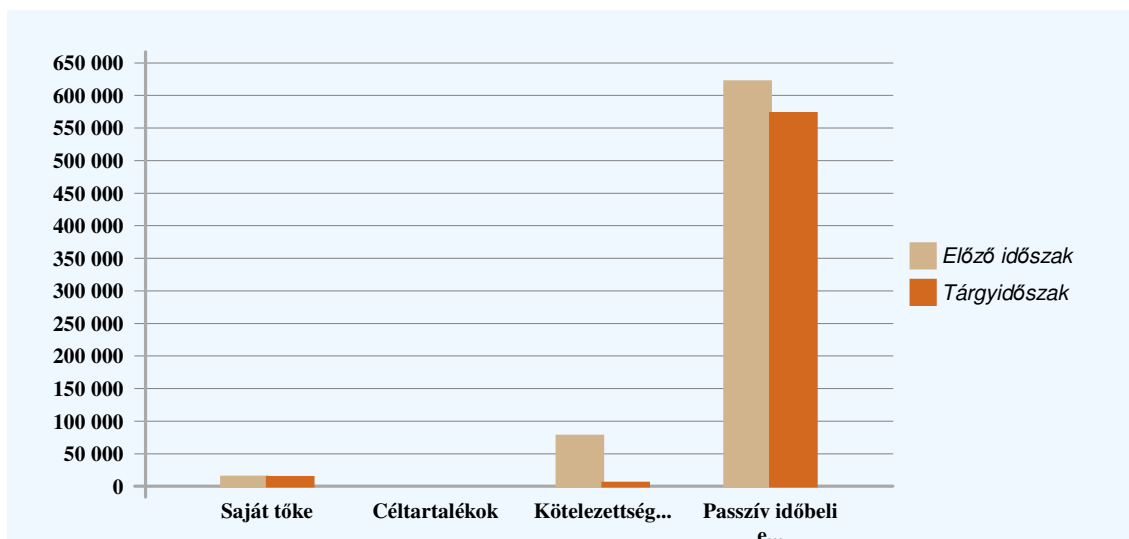
A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: a Sárvíz Nonprofit Kft-nek a közhasznú tevékenységén kívül bérleti tevékenységből származott bevétele. A támogatásokra vonatkozóan közzéteendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

## **3. Elemzések**

## 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>624 964</b>	<b>578 415</b>	<b>-46 549</b>
A.I.	Immateriális javak	8 597	6 906	-1 691
A.II.	Tárgyi eszközök	616 367	571 509	-44 858
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>3 535</b>	<b>1 785</b>	<b>-1 750</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	3 136	1 158	-1 978
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	399	627	228
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>82 668</b>	<b>10 301</b>	<b>-72 367</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>711 167</b>	<b>590 501</b>	<b>- 120 666</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>13 861</b>	<b>13 545</b>	<b>- 316</b>
D.I.	Jegyzett tőke	35 500	3 000	-32 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-19 034	10 268	29 302
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-2 605	277	2 882
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>76 674</b>	<b>4 621</b>	<b>-72 053</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	64 913	0	-64 913
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 761	4 621	-7 140
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>620 632</b>	<b>572 335</b>	<b>-48 297</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>711 167</b>	<b>590 501</b>	<b>- 120 666</b>





	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	44 939	68 028	51.38
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	182 861	146 676	-19.79
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52 821	54 585	3.34
V.	Személyi jellegű ráfordítások	27 016	36 684	35.79
VI.	Értécsökkenési leírás	82 975	49 014	-40.93
VII.	Egyéb ráfordítások	67 445	74 049	9.79
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-2 457</b>	<b>372</b>	<b>115.14</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	148	0	- 100.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 148</b>	<b>0</b>	<b>100.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-2 605</b>	<b>372</b>	<b>114.28</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	95	100.00
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-2 605</b>	<b>277</b>	<b>110.63</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>87.88</b>	<b>97.95</b>
Immateriális javak	1.21	1.17
Tárgyi eszközök	86.67	96.78
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>0.50</b>	<b>0.31</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.44	0.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.06	0.11
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>11.62</b>	<b>1.74</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 2.2 %-ban, a tárgyévben 2.3 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 316 E Ft értékkel, 2.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 32,500 E Ft értékkel, 91.5 %-kal csökkent.

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 1.9 %, a tárgyévben 2.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 553.2 %-át, a tárgyévben 34.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 72,053 E Ft értékkel, 94.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 15.3 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 228 E Ft értékkel, 57.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.30, a tárgyévben 0.39 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0.5 %, a tárgyévben 0.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.05, a tárgyévben 0.39 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 25.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 38.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 25 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 227,800 E Ft, a tárgyévben 214,704



EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 13,096 EFt értékkel, 5.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 44,939 EFt, a tárgyévben 68,028 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 23,089 EFt értékkel, 51.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 9.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 2.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -58 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 0 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 8 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 123 EFt, a tárgyévben 186 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -2,605 EFt, a tárgyévben 277 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2,882 EFt értékkel növekedett.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi:

<b>Jelentős összegű hibák hatásai évenként</b>	
Mérleg sor (1000HUF)	2017
B/II. Követelések	1 109
C. Aktív időbeli elhatárolásol	-9 618
D/VII. Adózott eredmény	-10 760
F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 251

### 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a

számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

#### 4.5. Befektetett eszközök

##### Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	450 310
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	120 485
5. Beruházások, felújítások	713

##### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

#### 4.6. Forgóeszközök

##### Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

##### Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

##### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 166
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	135

#### 4.8. Saját tőke

##### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

##### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Értékhelyesbítések alakulása

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

##### Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

##### Valós értékelés bemutatása

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

#### 4.9. Céltartalékok

##### Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### 4.10. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

##### Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

##### Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

## 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 840
3. Halasztott bevételek	568 495

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegképzítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi:

**Jelentős összegű hibák hatásai évenként**

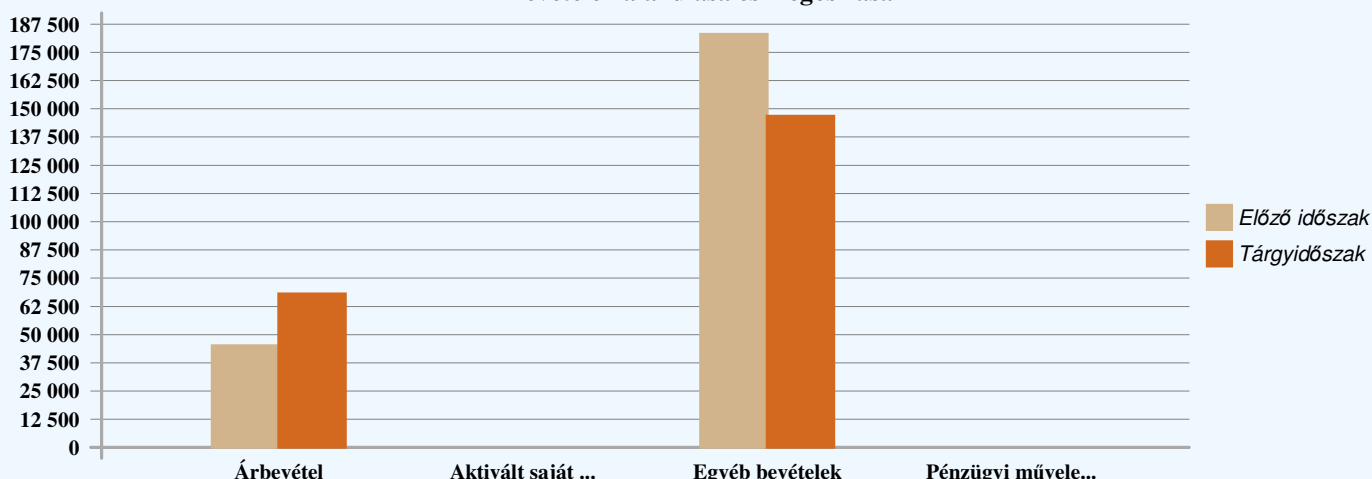
Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2017
III. Egyéb bevételek	11 275
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 251
VII. Egyéb ráfordítások	9 618

**5.3. Bevételek****Bevételek alakulása**

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	44 939	19.7	68 028	31.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	182 861	80.3	146 676	68.3
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>227 800</b>	<b>100.0</b>	<b>214 704</b>	<b>100.0</b>

**Bevételek alakulása és megoszlása****Árbevétel jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	146 462

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	146 462
Belföldön nyújtott szolgáltatás árbevétele	68 028

## 5.4. Ráfordítások

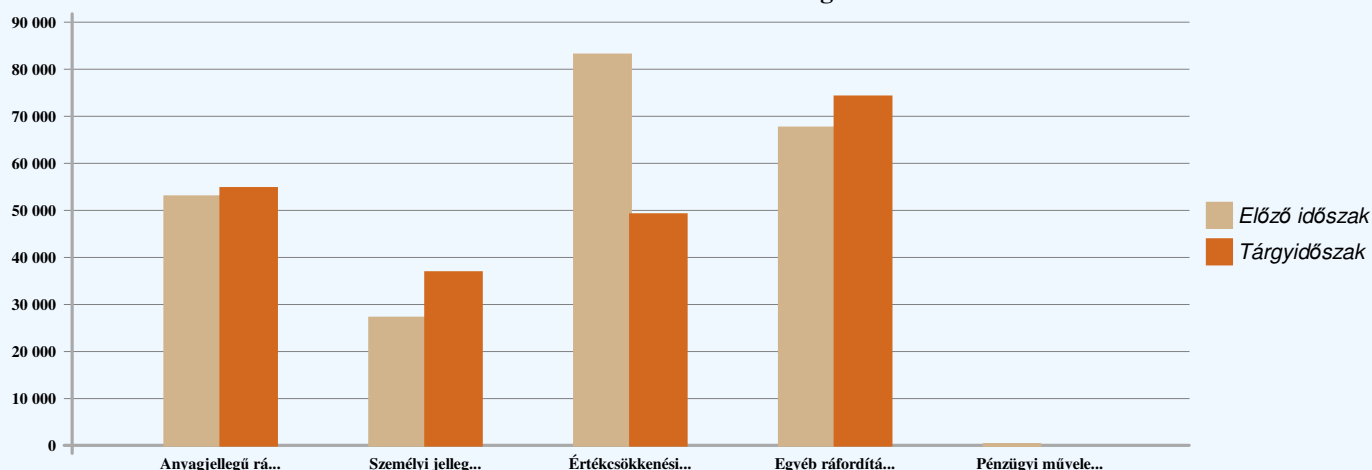
### Ráfordítások alakulása

A Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	52 821	22.9	54 585	25.5
Személyi jellegű ráfordítások	27 016	11.7	36 684	17.1
Értécsökkenési leírás	82 975	36.0	49 014	22.9
Egyéb ráfordítások	67 445	29.3	74 049	34.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	148	0.1	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>230 405</b>	<b>100.0</b>	<b>214 332</b>	<b>100.0</b>

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása



### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként -

egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Anyagköltség	7 557
Anyag jellegű ráfordítások	44 987
Egyéb költségek	2 042
Béreköltségek	25 784
Személyi jellegű kifizetések	4 943
Bérfjárulékok	5 958
Értékcsökkenés	49 014
Egyéb ráfordítások	74 049

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### **6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

### **6.4. Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	11
<b>Összesen:</b>	<b>12</b>

### 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

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 Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

### 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.