

SIKLÓSI KÓRHÁZ NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2022. évi éves beszámolóhoz
adatok ezer Ft-ban**

A nonprofit társaság neve:	SIKLÓSI KÓRHÁZ NONPROFIT KFT
Közhasznú minősítése	Közhasznú
Székhelye:	7800 Siklós, Baross G u. 6.
Jegyzett tőke nagysága:	17.400 E Ft
Mérlegkészítés időpontja:	február 28.
Alapítás dátuma:	1998.03.23
Üzleti év:	2022.01.01-2022.12.31.

I. Általános rész

1. A közhasznú társaság bemutatása

1.1 Működési forma

A Társaság a hatályos gazdasági társaságokról szóló törvény előírásai szerint alapított közhasznú társaságként működött 2008. február 18-ig. A Társaság tulajdonosai 2008.02.18-án elhatározták az akkor érvényben lévő Gt. tv előírásai alapján, hogy a továbbiakban a Társaság Nonprofit Kft-ként működjön.

A Baranya Megyei Bíróság mint cégbíróság a 2008. február 25-től a cégforma változtatását bejegyezte a következő adatokkal:

Társaság neve: Siklói Kórház Humán Egészségügyi Közhasznú Nonprofit Kft

Társaság rövidített neve: Siklói Kórház Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 02-09-072223

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

Statisztikai számjele: 18309108-8610-572-02

Működési kör:

Fekvőbeteg-ellátás

Járóbeteg ellátás

Működési terület:

Baranya megye

Siklós Város és térsége, Siklói járás

Közhasznúsági forma:

Közhasznú társaság

Alapítói vagyón:

17.100.E Ft.

Társaság tulajdonosai 2022. október 28-ig:

Megnevezés	Címe	Tulajdoni hányad
MEGA-LOGISTIC Zrt.	1062 Budapest, Bajza u. 17-19	74,444%
ÁEEK Állami Egészségügyi Ellátó Központ (jogutódja 2021.01.01-től OKFŐ)	1125 Budapest, Diós árok 3.	25,556%
Összesen		100,000%

A Siklói Kórház Humán-Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft üzletrésze 100 % állami tulajdonba került a 1018/2022.(I.26.) Korm. határozatban szereplő döntés alapján kötött adásvételi szerződés szerint. Az állami tulajdonba kerülés következtében a Társaság 2022.10.29. napjától az Országos Kórházi Főigazgatóság (OKFŐ) tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik.

A nonprofit társaság a 2022. üzleti évről szóló éves beszámolóját a magyar számviteli jogszabályok, valamint a 2011. évi CLXXV. törvény előírásait figyelembe véve készítette el.

A közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban készítette el a Társaság.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Somogyi Éva Reg.sz:150544

7632 Pécs, Berek u. 17

A Társaság a hatályos számviteli jogszabályok szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Census Controlling Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Székhely: 1121 Budapest, Eötvös út 22.

Kamarai bejegyzési szám: 000602

Tóth Erzsébet: MKVK száma:004682

Könyvvizsgálati díj:1.800 ezer Ft +Áfa

Az éves beszámoló aláírására kötelezett:

Kanizsai István ügyvezető igazgató

Lakcím:7623 Pécs, Ungvár u. 3

1.2 A közhasznú társaság fő tevékenységi köre

A Siklói Kórház Nonprofit Kft Siklós Város és a Siklói járás betegellátásának feladatait látja el. A kórház Pécs Megyei Jogú Várostól mintegy 30 km-es távolságban végzi betegellátó tevékenységét. Az ellátási térséghez Siklós, Harkány, Villány, városok és további 53 település tartozik, sok tekintetben aprófalvas környezetben.

A Kórház térségében közel 40 000 fő betegellátását biztosítja, tevékenysége az Alapító Okiratban foglaltak szerint felöleli a fekvőbeteg és részben a járóbeteg szakellátás jelentős körét.

Az átalakított struktúra szerint az ágyszámok a következők szerint alakultak:

- rehabilitáció 65 ágy
- krónikus betegellátás 60 ágy

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1 A Társaságra, mint ellenőrzött társaságra befolyással rendelkező tagok 2022. december 31-án.

Befolyás mértéke	Társaság neve	Székhely	Szavazati arány
Közvetlen irányítást biztosító befolyás	Országos Kórházi Főigazgatóság	1125 Budapest, Diós árok 3.	100%

2.2 A Társaság, mint befolyással rendelkező tag Ptk. törvény szerint

A Társaság nem rendelkezik más társaságokban befektetésekkel.

3. A számviteli politika alapelvei

A Társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C törvény, illetve a 2011. évi CLXXV. törvény alapján került kialakításra.

A Siklói Kórház Nonprofit Kft közhasznú szervezetként látja el tevékenységét. Az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg köteles közhasznúsági jelentést készíteni az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján, illetve a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírása szerint.

Célok

A számviteli politika célja, hogy a kórháznál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés

Beszámoló formája: éves beszámoló

Mérleg fordulónap: december 31.

Mérlegkészítés napja: február 28.

A beszámoló készítésének kelte: 2023.március 31.

Mérleg választott formája: Számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változat

Eredmény kimutatás választott formája: Számviteli törvény 2. sz. melléklet összköltség eljárás alapján „A” típusú

A Társaság a költségeket kizárólag az 5. költség nemek számlaosztály számláin, (azon belül tevékenység szerinti bontásban) könyveli. A költségek az év végi zárás keretében a számviteli törvény előírásainak megfelelően átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztályba.

A Számviteli Politika elkészítése során alkalmazott legfontosabb alapelvek:

- óvatosság elve,
- következetesség, folytonosság és az összemérés elve,
- teljesség, valódiság, világosság elve,
- eszközök és kötelezettségek egyedi értékelésének elve.

4. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot,- akkor az 1 millió forintot A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban mutatjuk ki.

A fajlagosan kis értékű készletek; a vevőnként, adósonként kis összegű követelések; a valutás, devizás követelések és kötelezettségek év végi ártértékeléséből adódó jelentős eredményhatás; valamint a behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség tekintetében a számviteli politika fogalmaz meg részletes előírásokat.

5. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

5.1 Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

(A hasznos élettartam meghatározására Társaságunknál műszaki berendezések, gépek, egyéb eszközök esetében az igazgató jogosult.)

- Társaságunknál a szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték nulla.
- Társaságunknál a fentieken kívüli eszközök esetében a maradványérték nem jelentős, ha annak értéke kevesebb, mint 1.000,- e Ft. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.
- A támogatásból vásárolt eszközöknél a társaság nem alkalmaz maradványértéket.

Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetén az 50% értékcsökkenési leírást alkalmazza a társaság.

Terven felüli értékcsökkenések ill. visszaírásuk elszámolásának esetei részletesen a számviteli politikában találhatók.

Alkalmazott leírási kulcsok:

Vagyoni értékű jogok:	10,0%
Szellemi termékek 100 e Ft beszerzési érték alatt:	33,0 %
Ingatlanok:	0,0 %
Gépek-berendezések:	14,5%
Járművek:	20,0%
Számítástechnikai eszközök:	20,0%

A számviteli törvény szerint a Társaság a tulajdonában lévő ingatlanokra értékcsökkenési leírást határozata alapján nem alkalmaz. Adományban, térítés nélkül, illetve támogatásból megvalósított beruházások értékcsökkenése az eredményre nincsen hatással, mivel ezek halasztott bevételekként kerülnek kimutatásra.

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében hajtja végre a Társaság.

A beszámoló elkészítése és a könyvvezetés során alkalmazott belső szabályzatok:

- számviteli politika
- házipénztár kezelési szabályzat
- leltározási szabályzat

Követelések értékvesztése

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél **értékvesztést** kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Követelések esetében tartós, ha egy éven túli, és jelentős összegnek minősül, ha meghaladja az **50 e Ft-ot**.

A valuta-és devizatételek értékelése

A nonprofit társaság a devizában kifejezett követeléseket, kötelezettségeket a számlavezető bank meghirdetett **deviza középárfolyamon értékeli**.

Forintért vásárolt valutának, devizának a Társaság a ténylegesen *fizetett forint* alapján határozza meg a bekerülési értékét.

Abban az esetben, ha a hitelintézet által nem jegyzett valutáról van szó, akkor a külföldi pénzürtékre szóló követelést, kötelezettséget a valuta *szabadpiaci árfolyamán* kell forintra átszámítani.

6. A számviteli politika alkalmazása

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A devizás mérlegkételemek az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegkételemek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a társaság nem élt.

Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

A számviteli jogszabályváltozás miatt: a tárgyévből az értékelési elvekben nem volt változás.

7. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatók a következő táblázatok az **1. számú melléklet** tartalmazza.

A Társaság vagyoni helyzetet tükröző mutatók az előző évhez képest jelentős csökkenő tendenciát mutatnak.

Az eredményesség, illetve a jövedelmezőség mutatói az előző évhez képest az üzemi eredmény csökkenése miatt szintén csökkenést mutatnak.

A Társaság 2022.évben az előző évhez képest összesen 222.141 E Ft üzemi veszteség növekedést realizált.

II. Specifikus rész

ESZKÖZÖK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének alakulását, valamint a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét a következő táblázat tartalmazza.

A tárgyévben az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenési leírásának alakulást a következő táblázatok szemléltetik:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	17 690	0	810		16 880
Immateriális javak	17 690	0	810		16 880
Telek	13 806				13 806
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	973 935				973 935
Műszaki berendezések, gépek járművek	572 164	5 027	40 472		536 719
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 488	187	352		21 323
Beruházások, felújítások	0				0
Tárgyi eszközök	1 581 393	5 214	40 824		1 545 783
Összesen:	1 599 083	5 214	41 634		1 562 663

Az értékcsökkenési leírásának alakulását a következő táblázat tartalmazza:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	14 260	509	810		13 959
Immateriális javak	14 260	509	810		13 959
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0			0
Műszaki berendezések, gépek járművek	482 695	29 136	40 173		471 658
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 930	454	352		21 032
Beruházások, felújítások					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök	503 625	29 590	40 525		492 690
Összesen:	517 885	30 099	41 335	0	506 649

A tárgyévben az értékcsökkenés leírása a következő:

TÁRGYÉVI TERV SZERINTI ÉS TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Egyösszegű	Terven felüli écs.	Terven felüli écs. visszairása	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	498		11		509
Immateriális javak	498		11	0	509
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.j.					0
Műszaki berendezések, gépek járm.	28 965		171		29 136
Egyéb berendezések, felsz., járm.	454				454
	29 419	0	171	0	29 590
Összesen:	29 917	0	182	0	30 099

A tárgyévben kutatás és kísérleti fejlesztés költségeket a Társaság nem számolt el.

A piaci értékelés szabályait a Társaság az ingatlanok egyedi értékelésekor alkalmazta, ingatlanforgalmazói szakértői vélemény, értékbecslés alapján.

Az értékhelyesbítés alakulását a következő táblázat szemlélteti:

adatok ezerFt

Értékhelyesbítés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Épület, épületrész (7800 Siklós, Baross u. 6.)	855 709			855 709
Műszaki berendezések	82 263		82 263	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	7 145		7 145	0
Összesen	945 117		89 408	855 709

A mérlegben tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban nem szerepel. A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

1.2. Forgóeszközök

Készletek

A nonprofit társaság a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni raktári nyilvántartást vezet. A 2 számlaosztályban a készletváltozásokat készletcsoportonként raktári feladás alapján vezeti be a számviteli nyilvántartásba.

A mérlegben a készletek átlagos súlyozott beszerzési áron szerepelnek.

Készlet Mérleg értéke: 32.875 e Ft /

Követelések

Követelések Mérleg értéke: 161 670 e Ft /

Peres követelése a Társaságnak nincs.

Az áruszállítás és szolgáltatás teljesítéséből származó pénzügyileg mérlegforduló napig nem rendezett követelést a vevő, valamint a NEAK által elismert összegben (151.436 e Ft) mutatja ki a Nonprofit Kft.

A tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra, behajthatatlan követeléssel nem rendelkezett a tárgyévben a Társaság.

A mérlegben kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem szerepel. Nem szerepel olyan követelés, amely az adósnál hátrasorolt kötelezettségnek minősül. A mérleg készítési időpontjáig a követelések teljes mértékben kiegyenlítésre kerültek.

Pénzeszközök (adatok ezer Ft-ban)

Pénzeszközök mérleg szerinti értéke: **4 962**

Pénztár: 355

Bankbetétek 4 607

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyévet nem érintő költségekre képzett aktív időbeli elhatárolás összege: 966 ezer Ft.

FORRÁSOK

1.4 Saját tőke változása

adatok ezer Ft

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás abszolút értékben
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	786 792	1 022 537	235 745
I.	JEGYZETT TŐKE	17 100	17 400	300
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	612 959	612 959
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-150 547	-213 065	-62 518
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 640	37 640	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	945 117	855 709	-89 408
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-62 518	-288 106	-225 588

A tárgyévben pótbefizetés nem került befizetésre, illetve visszafizetésre.

A realizált adózott eredmény megbontása adómentes részre és adózott részre a következő táblázat szemlélteti:

Adózott eredmény megbontása	Előző év	Tárgyév
Adózott eredmény adózott része	-5 870	-20 998
Adózott eredmény adómentes rész	-56 648	-267 108
Adózott eredmény összesen	-62 518	-288 106

1.5 Céltartalék képzés

A tárgyévben a jövőbeni költségek fedezetére céltartalék nem került előírásra.

1.6 Kötelezettségek

A Siklói Kórház Nonprofit Kft által felvett folyószámlahitel, illetve beruházási hitelkeret biztosítékai az alábbiak: adatok ezer Ft

Kötelezettség (eFt)	Összeg
OTP Bank Nyrt Siklós-igénybe vett folyószámla hitel (hitelkeret: 70 millió Ft)	25.232
OTP Bank Nyrt Siklós-igénybe vett forgóeszköz finanszírozás típusú kölcsön (hitelkeret: 50 millió Ft)	15.000
Összesen:	40.232

Az OTP Bank Nyrt a hitel biztosítékaul szerződés alapján jelzálogjogot továbbá elidegenítési és terhelési tilalmat jegyeztetett be a Bank javára összesen 150 millió Ft összeghatárig a Társaság tulajdonában lévő alábbi ingatlanra.

Az ingatlan megnevezése: Kivett kórház

Az ingatlan címe: Siklós, belterület

Az ingatlan helyrajzi száma, fekvése: Belterület, 1091. hrsz.

Az ingatlan zálogjogi ranghelye: 1.

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél nem szerepel a mérlegben.

A mérlegben szereplő szállítói kötelezettségek, illetve egyéb rövidlejáratú kötelezettségek - mérleg készítési időpontjáig teljes mértékben kiegyenlítésre kerültek.

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg E Ft
OTP Hitel	40 232
Belföldi anyag- és áruszállítók	74 256
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 861
Mindösszesen rövid lejáratú kötelezettségek	196 349

1.7 Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának és halasztott bevételek jelentős tételeinek összetételét és annak változását a következő táblázat tartalmazza: **adatok ezer forintban**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Bevételek elhatárolása	1 186	1 540	354
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	2 405	17 629	15 224
Halasztott bevételek:	893 132	874 141	-18 991
Összesen	896 723	893 310	-3 413

A halasztott bevételek között szerepelnek a TIOP a TÁMOP, valamint egyéb pályázati forrásból megvásárolt eszközök és ingatlanok azon elhatárolt összege (nettó értéke) , mely még nem lett költségként, értékcsökkenésként elszámolva. A támogatások között szerepelnek azon bevételek, amelyek megegyeznek a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével, **összesen 7.858 E Ft értékben.**

Az ingatlanoknál a Társaság nem számol el értékcsökkenést, támogatás bevétele ezeknél az eszközöknél nincs kimutatva.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a társaság nem élt. Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.1. Bevételek

Értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2021 (eFt)	2022 (eFt)
Nonprofit tevékenység árbevétele	1 080 059	1 082 004
Vállalkozási tevékenység	0	0
Összesen értékesítés nettó árbevétel	949 360	982 285
Ebből közhasznú értékesítési nettó árbevétel:	885 510	903 370

A tárgyévben a Társaság által végzett tevékenység teljes mértékben átsorolásra került a nonprofit tevékenységek között.

A tárgyévben a Társaság összes bevétele az előző évhez képest 1 945 ezer Ft-tal növekedett.

A nettó árbevétel összesen: 32 925 ezer Ft-tal nőtt, az egyéb bevételek 30 980 ezer Ft-al csökkentek.

A vészhelyzetre való tekintettel a NEAK egész évben átlagfinanszírozást biztosított.

Az egyéb bevételek jelentős csökkenését az okozza, hogy 2021. évben 37.000 e Ft korábban képzett céltartalék került feloldásra.

A Társaság véglegesen kapott támogatások alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Támogatás jogcímenként	2021 (eFt)	2022(eFt)
Központi költségvetéstől kapott támogatás	8 732	5 593
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	0	
Társadalombiztosítási alapoktól	455	5 573
Alapítótól , tulajdonostól kapott támogatások	9 000	
Egyéb támogatások	35 520	54 624
ebből: Ingyenes gyógyszer, védőeszköz	26 003	50 649
ebből: Alapítványi támogatások	100	2 080
ebből: Egyéb szervezetek támogatása, kirendelt dolgozó személyi jellegű költségének megtérítése	9 417	1 895
Pályázati úton elnyert támogatás	39 425	33 875
ebből: EFI Iroda fenntartása	24 467	18 175
ebből: Fejlesztési célú támogatás (a passzív időbeli elhatárolásból visszavett rész) TIOP	8 496	154
ebből: OEP struktúra átalakítás támogatása, OEP E2122/605-129/2012	1 422	1 422
ebből: ÁEEK VIS MAIOR vissza nem térítendő támogatás	5 040	6 107
ebből: EFOP 22-219-17-2017 00005 2022. év költségei		8 017
Összesen kapott támogatás	93 132	99 665

A pályázati úton elnyert támogatás részletezése:

✧ EFI Iroda fenntartása: 18.175 ezer Ft

2022.évben, fenntartási időszakra, költség ellentételezésre kapott támogatás	18 .000
2013-2021. évben beszerzett eszközökre tárgyévben elszámolt támogatás	175
Összesen : EFI Iroda fenntartása	18 .175

✧ TIOP pályázatok eszközeinek tárgyévre jutó támogatása : 154 ezer Ft

TIOP 2.2.8 A-15-1-2016-0019 -2012-2015 évben beszerzett eszközökre (retró támogatás)	154
TIOP 2.2.6 -12/1B-2013-0030 eszközeinek tárgyévben elszámolt támogatása	0
Összesen TIOP	154

✧ OEP pályázatok: 1.422 ezer Ft

OEP tárgyévben elszámolt támogatása	
OEP struktúra átalakítás	0
OEP E2122/605-129/2012 eszközeinek tárgyévben elszámolt támogatása	1 422
Összesen: OEP	1 422

✧ ÁEEK, OKFŐ vissza nem térítendő VISMAIOR támogatás: 6.107 ezer Ft

ÁEEK vissza nem térítendő támogatás elszámolása	
ÁEEK/39008-2/2018. szerződés szerint (Kazán)	725
ÁEEK/61382-1/2018. szerződés szerint (Szoftver, klíma))	835
ÁEEK/55927-1/2019. szerződés szerint (monitorok, EKG)	1 160
ÁEEK/53993-1/2020. szerződés szerint(kémiai automata)	2 320
ÁEEK/71229-1/2020. szerződés szerint (sterilizátor)	665
OKFŐ/54491-1/2021. szerződés szerint (vizsgálómikroszkóp)	402
Összesen:	6 107

Egyéb bevételek részletezése

Adatok ezer Ft

Egyéb bevételek	Összeg
Eszközök értékesítése nyeresége	51
Káresemény bevételei	0
Kerekítések	3
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Összesen egyéb bevétel	54

2.2. Költségek és ráfordítások

A költségek - költség nemenkénti bontásban alakulását a következő táblázat szemlélteti:

NONPROFIT TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAINAK ALAKULÁSA
adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2020. Nonprofit ráfordítás	2021. Nonprofit ráfordítás	2022 Nonprofit ráfordítás
a			
NONPROFIT TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 119 941	1 142 577	1 370 110
Anyagjellegű ráfordítások	331 320	344 044	436 393
ebből anyag költség	145 040	166 652	245 987
ebből igénybe vett szolgáltatások	177 896	169 096	181 410
ebből egyéb szolgáltatások	8 384	8 296	8 996
Személyi jellegű ráfordítások	747 530	756 568	894 922
ebből bérköltség	643 528	660 895	805 017
ebből személyi jellegű költség	15 886	16 018	13 963
ebből bér közterhei	88 116	79 655	75 942
Értécsökkenési leírás	36 711	36 756	30 099
Egyéb ráfordítások	2 226	2 011	2 051
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 154	3 198	6 645

Összesen 2022. évben a költségek és ráfordítások 227.533 e Ft értékkel nőttek.

A legnagyobb mértékű növekedés az anyag-, és a személyi jellegű ráfordításoknál tapasztalható. Dolgozóink annak ellenére, hogy Társaságunk egész évben nem részesülhetett bértámogatásban, év elején 21%-os béremelésben részesültek. Az emelést az összes dolgozó megkapta. Az anyagköltség nagyarányú emelkedése a magas inflációval és a többszörösére emelkedett energiaárakkal magyarázható.

2022. évben a Társaság - 288.106 e Ft adózott eredményt, veszteséget realizált

2.3. Adófizetési kötelezettség

A tárgyévben a társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

3. Mérlegen kívüli tételek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírna nincs

4. Cash Flow kimutatás

A 2022. évi Cash Flow kimutatást a **melléklet** tartalmazza.

III. Tájékoztató adatok

1. Bér és létszámadatok

LÉTSZÁMADATOK

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	77
Fizikai	69
Összesen	146

BÉRADATOK

Állománycsoport (fő)	Béreköltség (e Ft)
Szellemi foglalkozásúak	424 582
Fizikai foglalkozásúak	380 435
Összesen	805 017

2. Személyi jellegű kifizetések

Állománycsoport (fő)	Szem.jell.egyéb kifizetés (e Ft)
Szellemi foglalkozású munkavállalók	7 364
Fizikai foglalkozású munkavállalók	6 599
Összesen	13 963

3. Járulékok alakulása jogcímenként a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Összeg
Szociális hozzájárulás	75 925
Szakképzési hozzájárulás	0
Egészségügyi hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Természetbeni juttatás utáni SZJA	17
Összesen (tartalmazza az EFI Iroda, EFOP pályázat bérjárulékait is)	79 655

2022. pályázat keretében elszámolt:

- EFI fenntartás béreköltség összege: 12 222 e Ft.
- EFI fenntartás szociális hozzájárulási adó összege: 1 456 e Ft.
- EFOP pályázat béreköltség összege: 4 770 e Ft
- EFOP pályázat szociális hozzájárulási adó összege: 558 e Ft

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság tagjai javadalmazása az alábbi:

Ügyvezető igazgató: 17 326 e Ft/év munkabér

Az FB tagjai féle 2022. évben 2.160 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A Társaságvezető tisztségviselői, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagjai az üzleti évben a társaságtól nem kaptak előleget, kölcsönt, a társaság a nevükben nem vállalt garanciát.

2. Környezetvédelem

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A Tárgyévben a Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során az előző évekhez kapcsolódóan nem tárt fel jelentős összegű hibákat

Siklós, 2023. március 31.

Siklósi Kórház Nonprofit Kft

Mellékletek:

- 1. számú melléklet : vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása
- 2. számú melléklet: Cash-flow.

1. Számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	38,83%	53,49%
	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	39,03%	53,57%
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	90,79%	90,51%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	35,25%	48,41%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	69,68%	19,20
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	26,24%	19,20
	Saját tőke	D		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	37,14%	101,61%
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	98,61%	101,61%
	Rövid lejáratú köt.	FII		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-követ.	B-BII.	22,71%	19,27%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök + ért.pap.	BIV.+BIII.	2,18%	2,53%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Vevők és szállítók aránya	Vevők	B II. 1.	497,28%	203,94%
	Szállítók	F II. 2.		

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-59 320	-281 461
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 198	-6 645
Adózás előtti eredmény összesen	-62 518	-288 106
Adózott eredmény	-62 518	-288 106

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-6,25%	-28,65%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-7,54%	-27,53%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-2,66%	-13,33%
	Összes eszköz	A+B+C		

A társaság vagyoni és pénzügyi helyzet elemzőmutatói 2022.évben negatívnak mondhatók.
A tárgyévben a Társaság -288.106 E Ft veszteséget realizált.

Keltezés: Siklós, 2023. március 31.

Nonprofit Társaság
vezetője (képviselője)

P.H.

2. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-57 853	-204 851
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-62 518	-288 106
3	2 Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
4	3 Elszámolt amortizáció +	36 756	30 099
5	4 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
6	5 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-37 000	0
7	6 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	479	0
8	7 Szállítói kötelezettség változása ±	11 693	43 505
9	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	15 434	7 645
10	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8 732	-3 413
11	10 Vevőkövetelés változása ±	-10 435	1 484
12	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-21 898	3 072
13	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	904	863
14	13 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
15	14 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
16	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-17 430	-346 674
17	15 Befektetett eszközök beszerzése -	-17 430	-5 214
18	16 Befektetett eszközök eladása +		299
19	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése megszűntetése beváltása +		-341 759
20	18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
21	19 Kapott osztalék, részesedés +		
22	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	78 244	551 980
23	20 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		613 259
24	21 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
25	22 Hitel és kölcsön felvétele +	78 244	
26	23 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
27	24 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
28	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
29	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-61 279
30	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31	28 Devizás pénzeszközök átvértékelése		
32	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	2 961	455

Keltezés: Siklós, 2023. március 31.

Nonprofit Társaság
vezetője (képviselője)

P.H.