

SIKLÓSI KÓRHÁZ NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023. 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:	2023.01.01-2023.12.31.

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 vagyon:

17.400.E Ft.

Társaság tulajdonosai 2022. október 29-2023.12.19-ig:

Megnevezés	Címe	Tulajdoni hányad
OKFŐ Országos Kórházi Főigazgatóság	1125 Budapest, Diós árok 3.	100,00%
Összesen		100,000%

2023.12.20-tól

Megnevezés	Címe	Tulajdoni hányad
Pécsi Tudományegyetem	7622 Pécs, Vasvári Pál u. 4	100,00%
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 tartozott.

Az *Universitas Quinqueecclesiensis Alapítványról, az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány és a Pécsi Tudományegyetem részére történő vagyonyjuttatásról* szóló 2021. évi XXVI. törvény 2023. július 1. napján hatályba lépő 7/A. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a

Siklósi Kórház Humán-Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság állami tulajdonban álló üzletrészét ingyenesen, nyilvántartási értéken történő átvétellel a PTE tulajdonába kellett adni.

Az üzletrész átruházás 2023. december 20-i nappal megtörtént, a Kft. üzletrészének 100 %-os tulajdonosa és fenntartója a PTE.

A nonprofit társaság a 2023. 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:

Dr. Péter Iván Antal

7625 Pécs, Szőlő utca 3/1.

1.2 A közhasznú társaság fő tevékenységi köre

A Siklósi Kórház Nonprofit Kft Siklós Város és a Siklósi 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 2023. december 19-ig.

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

2023. December 20-tól.

Befolyás mértéke	Társaság neve	Székhely	Szavazati arány
Közvetlen irányítást biztosító befolyás	Pécsi Tudományegyetem	7622 Pécs, Vasvári Pál u 4.	100%

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

A Társaság nem rendelkezik más társaságokban befektetésekkkel.

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 Siklósi 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 keltezése: 2024. április 10.

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 1 000 ezer forintot,- akkor az 1.000 ezer 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 átértékeléséből 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 fentiekén 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. visszairásuk 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 %
Ingtatlanok:	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 mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek 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 tárgyévben az értékelési elvekben nem volt változás.

7. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatókat tartalmazó táblázatokat 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 2023.évben az előző évhez képest összesen 289.482 E Ft üzemi eredmény növekedést realizált a kapott támogatások miatt.

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	16 880				16 880
Immateriális javak	16 880	0	0		16 880
Telek	13 806				13 806
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	973 935				973 935
Műszaki berendezések, gépek járművek	536 719	276 863	4 230		809 352
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 324	349	581		21 092
Beruházások, felújítások	0				0
Tárgyi eszközök	1 545 784	277 212	4 811		1 818 185
Összesen:	1 562 664	277 212	4 811		1 835 065

2023. évben EFOP-2.2.19-17-2017-00005 sz. pályázat keretében 274.009 e Ft. értékben vásárolhattunk eszközöket. A beruházás értékéből 10.466 e Ft értékben számítástechnikai eszközök kerültek beszerzésre. A pályázat támogatásának intenzitása 100%.

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	13 959	497			14 456
Immateriális javak	13 959	497			14 456
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0			0
Műszaki berendezések, gépek járművek	471 658	41 712	4 230		509 140
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 032	316	581		20 767
Beruházások, felújítások					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök	492 690	42 028	4 811		529 907
Összesen:	506 649	42 525	4 811	0	544 363

A tárgyévben az értékcsökkenés leírása a következő:

TÁRGYÉVI TERV SZERINTI ÉS TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Terven felüli écs.</i>	<i>Terven felüli écs. visszairása</i>	<i>Összesen</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	497				497
Immateriális javak	497			0	497
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.j.					0
Műszaki berendezések, gépek járm.	41 712				41 712
Egyéb berendezések, felsz., járm.	313		3		316
	42 025	0	3	0	42 028
Összesen:	42 522	0	3	0	42 525

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

Érték helyesbítés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Épület, épületrész (7800 Siklós, Baross u. 6.)	855 709			855 709
Műszaki berendezések				0
Immateriális javak érték helyesbítése				0
Összesen	855 709			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 nyilvántartásban.

A mérlegben a készletek átlagos súlyozott beszerzési áron szerepelnek.

Készlet Mérleg értéke: 34.819 e Ft /

Követelések

Követelések Mérleg értéke: 197 635 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 (123.304 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)

<u>Pénzeszközök mérleg szerinti értéke:</u>	<u>47 638</u>
Pénztár:	347
Bankbetétek	47 291

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyévet nem érintő költségekre képzett aktív időbeli elhatárolás összege: 652 ezer Ft. A tárgyévet érintő bevételek elhatárolása 191 e 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	1 022 537	1 022 842	305
I.	JEGYZETT TŐKE	17 400	17 400	0
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	612 959	612 959	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-213 065	-463 531	-250 466
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 640	0	-37 640
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	855 709	855 709	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	855 709	855 709	0
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-288 106	305	288 411

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	-20 998	1
Adózott eredmény adómentes rész	-267 108	304
Adózott eredmény összesen	-288 106	305

1.5 Céltartalék képzés

A tárgyévben érkezett támogatások lehetővé tették, hogy év végén a jövőbeni költségek fedezetére 89.000 e Ft céltartalék kerüljön előírásra.

1.6 Kötelezettségek

A Siklósi Kórház Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-től felvett folyószámla-, illetve beruházási hitelét teljes mértékben visszafizette.

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 keltezési időpontjáig részben kiegyenlítésre kerültek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg E Ft
OTP Hitel	0
Belföldi anyag- és áruszállítók	37 004
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	150 924
Mindösszesen rövid lejáratú kötelezettségek	187 928

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	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Bevételek elhatárolása	1 540	2 428	888
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	17 629	4 153	-13 476
Halasztott bevételek:	874 141	1 120 995	246 854
Összesen	893 310	1 127 576	234 266

A halasztott bevételek között szerepelnek a TIOP a TÁMOP, EFOP valamint egyéb pályázati forrásból megvásárolt eszközök és ingatlanok azon elhatárolt összege, mely még nem lett költségként, értékcsökkenésként elszámolva. A támogatások között szerepelnek azon bevételek, amelyek megegyeznek a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével, **összesen 24.395 E Ft értékben.**

2023. évben EFOP-2.2.19-17-2017-00005 sz. pályázat keretében 274.009 e Ft. értékben vásárolhattunk eszközöket. A beruházás értékéből 10.466 e Ft értékben számítástechnikai eszközök kerültek beszerzésre. A pályázat támogatásának intenzitása 100%.

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	2022 (eFt)	2023 (eFt)
Nonprofit tevékenység bevétele	1 082 004	1 994 128
Vállalkozási tevékenység	0	0
Összesen értékesítés nettó árbevétel	982 285	919 891
Ebből NEAK árbevétel:	903 370	797 810

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 912. 124 ezer Ft-tal növekedett.

A nettó árbevétel összesen: 62 394 ezer Ft-tal csökkent, az egyéb bevételek 974 518 ezer Ft-al növekedtek.

A vészhelyzet megszűnésével, 2023. év február hónaptól a NEAK teljesítmény finanszírozása csökkentette az árbevételt. A kapott támogatások ugyanakkor jelentősen növekedtek.

Legnagyobb mértékű a NEAK bértámogatása, melyet havi rendszerességgel kapunk. 2023. évben ez az érték összesen: 675. 288 ezer forint volt.

2023. évben a PTE-től 197.143 ezer forint konszolidációs támogatásban részesültünk, év végén pedig szintén a NEAK-tól 122.573 ezer forintos működési támogatást kaptunk.

A Társaság véglegesen kapott támogatások alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Támogatás jogcímenként	2022 (eFt)	2023(eFt)
Központi költségvetéstől kapott támogatás	5 593	797 861
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	0	
Társadalombiztosítási alapoktól	5 573	631
Alapítótól , tulajdonostól kapott támogatások, PTE konszolidáció		197 143
Egyéb támogatások	54 624	16 655
ebből: Ingyenes gyógyszer, védőeszköz	50 649	16 646
ebből: Alapítványi támogatások	2 080	
ebből: Egyéb szervezetek támogatása, kirendelt dolgozó személyi jellegű költségeinek megtérítése	1 895	9
Pályázati úton elnyert támogatás	33 875	60 870
ebből: EFI Iroda fenntartása	18 175	25 375
ebből: Fejlesztési célú támogatás (a passzív időbeli elhatárolásból visszavett rész) TIOP	154	
ebből: OEP struktúra átalakítás támogatása, OEP E2122/605-129/2012	1 422	1 422
ebből: ÁEEK VIS MAIOR vissza nem térítendő támogatás	6 107	5 693
ebből: EFOP 22-219-17-2017 00005 2022. év költségei	8 017	28 380
Összesen kapott támogatás	99 665	1 073 160

A pályázati úton elnyert támogatás részletezése:

✧ EFI Iroda fenntartása: 25.375 ezer Ft

2023.évben, fenntartási időszakra, költség ellentételezésre kapott támogatás	25 .200
2013-2021. évben beszerzett eszközökre tárgyévben elszámolt támogatás	175
Összesen : EFI Iroda fenntartása	25 .375

✧ OEP pályázatok: 1.422 ezer Ft

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

✧ ÁEEK, OKFŐ vissza nem térítendő VISMAIOR támogatás: 5.693 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)	363
OKFŐ/54491-1/2021. szerződés szerint (vizsgálómikroszkóp)	290
Összesen:	5 693

✧ EFOP 2.2.19-17-2017-00005 pályázat támogatása : 28 380 ezer Ft

A pályázat eszközeinek tárgyévben elszámolt támogatása	17 106
2023. évi költségek ellentételezésére kapott támogatás	11 274
Összesen:	28 380

Egyéb bevételek részletezése

Adatok ezer Ft	
Egyéb bevételek	Összeg
Eszközök értékesítése nyeresége	20
Káresemény bevételei	1 052
Kerekítések	5
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Összesen egyéb bevétel	1 077

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	2021. Nonprofit ráfordítás	2022. Nonprofit ráfordítás	2023 Nonprofit ráfordítás
a			
NONPROFIT TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 142 577	1 370 110	1 993 823
Anyagijellegű ráfordítások	344 044	436 393	439 045
ebből anyag költség	166 652	245 987	270 897
ebből igénybe vett szolgáltatások	169 096	181 410	156 711
ebből egyéb szolgáltatások	8 296	8 996	11 437
Személyi jellegű ráfordítások	756 568	894 922	1 410 381
ebből bérköltség	660 895	805 017	1 287 047
ebből személyi jellegű költség	16 018	13 963	20 344
ebből bér közterhei	79 655	75 942	102 990
Értécsökkenési leírás	36 756	30 099	42 524
Egyéb ráfordítások	2 011	2 051	94 157
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 198	6 645	7 716

Összesen 2023. évben a költségek és ráfordítások 623.713 e Ft értékkel nőttek.

A legnagyobb mértékű növekedés a személyi jellegű ráfordításoknál tapasztalható. Társaságunk üzletrésze 100% állami tulajdonba került, így dolgozóink 2023. január 01-től egészségügyi szolgálati jogviszonyba kerültek. Az egészségügyi szakdolgozók 2023.07.01-től 18% alaphéremelésben részesültek. Az emelés mértéke nem szakdolgozóknál egységesen 57.600,- Ft. volt. Az előírt emelés mértékéig Társaságunk bértámogatásban részesül.

2023. évben a Társaság 305 e Ft adózott eredményt, nyereséget 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 2023. évi Cash Flow kimutatást a **melléklet** tartalmazza.

III. Tájékoztató adatok

1. Bér és létszámadatok

LÉTSZÁMADATOK

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	112
Fizikai	63
Összesen	175

BÉRADATOK

Állománycsoport (fő)	Bérköltség (e Ft)
Szellemi foglalkozásúak	1 013 951
Fizikai foglalkozásúak	273 096
Összesen	1 287 047

2. Személyi jellegű kifizetések

Állománycsoport (fő)	Szem.jell.egyéb kifizetés (e Ft)
Szellemi foglalkozású munkavállalók	16 161
Fizikai foglalkozású munkavállalók	4 183
Összesen	20 344

3. Járulékok alakulása jogcímenként a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Összeg
Szociális hozzájárulás	102 978
Szakképzési hozzájárulás	0
Egészségügyi hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Természetbeni juttatás utáni SZJA	12
Összesen (tartalmazza az EFI Iroda, EFOP pályázat bérjárulékait is)	102 990

2023. pályázat keretében elszámolt:

- EFI fenntartás bérköltség összege: 12 205 e Ft.
- EFI fenntartás szociális hozzájárulási adó összege: 1 448 e Ft.
- EFOP pályázat bérköltség összege: 5 100 e Ft
- EFOP pályázat szociális hozzájárulási adó összege: 669 e Ft

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság javadalmazása az alábbi:

Ügyvezető igazgató: 43.016 e Ft/év munkabér.

Az FB tagjai felé 2023. évben 2.060 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

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

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, 2024. április 10.

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	Saját tőke	D	53,49%	47,65%
fedezettsége	Befektetett eszközök	A		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	53,57%	47,71%
	Tárgyi eszközök	AII		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	90,51%	88,43%
	Összes eszköz	A+B+C		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	D	48,41%	42,14%
	Összes forrás	D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	F	19,20%	18,37
	Saját tőke	D		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	FII	19,20%	18,37
	Saját tőke	D		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	101,61%	149,04%
	Kötelezettségek	F		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B	101,61%	149,04%
	Rövid lejáratú köt.	FII		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk-követ.	B-BII.	19,27%	43,88%
	Rövid lejáratú köt.	FII.		
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök + ért.pap.	BIV.+BIII.	2,53%	25,35%
Vevők és szállítók aránya	Rövid lejáratú köt.	FII.	203,94%	336,63%
	Vevők	B II. 1.		
	Szállítók	F II. 2.		

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-281 461	8 021
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 645	-7 716
Adózás előtti eredmény összesen	-288 106	305
Adózott eredmény	-288 106	305

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-28,65%	0,87%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-27,53%	0,78%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-13,33%	0,33%
	Összes eszköz	A+B+C		

A társaság vagyoni és pénzügyi helyzet elemzőmutatói 2023.évben javulást mutatnak.
A tárgyévben a Társaság 305 E Ft nyereséget realizált.

Keltezés: Siklós, 2024. április 10.

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)	-204 851	360 120
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-288 106	305
3	2 Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
4	3 Elszámolt amortizáció +	30 099	42 524
5	4 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
6	5 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	89 000
7	6 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	
8	7 Szállítói kötelezettség változása ±	43 505	-37 252
9	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 645	69 063
10	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3 413	234 266
11	10 Vevőkövetelés változása ±	1 484	26 870
12	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	3 072	-64 779
13	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	863	123
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)	-346 674	-277 212
17	15 Befektetett eszközök beszerzése -	-5 214	-277 212
18	16 Befektetett eszközök eladása +	299	
19	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése megszüntetése 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)	551 980	-40 232
23	20 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	613 259	
24	21 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
25	22 Hitel és kölcsön felvétele +		
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 -	-61 279	-40 232
30	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31	28 Devizás pénzeszközök ártértékelése		
32	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	455	42 676

Keltezés: Siklós, 2024. április 10.

P.H.

Nonprofit Társaság
vezetője (képviselője)