

Adószám: 14460706-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-016257

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Magyar, 3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Tokaj, 2024. március 26.

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.
3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A
Cégjegyzékszám: 05-09-016257
14460706-2-05

A gazdálkodó képviselője

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft.

Adószám: 14460706-2-05

Cégjegyzék szám: 05-09-016257

Oldal: 2

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	623 301	808 972
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	623 301	808 972
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	70 734	120 974
B.I.	Készletek	372	648
B.II.	Követelések	58 728	56 080
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	11 634	64 246
C.	Aktív időbeli elhatárolások	577	8 362
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	694 612	938 308
D.	Saját tőke	50 137	-19
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	71 810	47 137
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-24 673	-50 156
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	55 641	140 165
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	396	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	55 245	140 165
G.	Passzív időbeli elhatárolások	588 834	798 162
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	694 612	938 308

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.

3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A

Cégjegyzékszám: 05-09-016257

Adószám: 14460706-2-05

Tokaj, 2024. március 26.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

(Jelölőparancs)

Adószám: 14460706-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-016257

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Magyar, 3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A

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

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Tokaj, 2024. március 26.

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.
3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A
Cégjegyzékszám: 05-09-016257
Adószám: 14460706-2-05


A gazdalkodó képviselője

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	371 034	334 966
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	48 539	129 538
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	189 152	153 491
V.	Személyi jellegű ráfordítások	228 495	287 347
VI.	Értécsökkenési leírás	19 417	24 117
VII.	Egyéb ráfordítások	7 180	49 705
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-24 671	-50 156
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-2	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-24 673	-50 156
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
X/I.	Halasztott adókülönbözlet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+X/I)	-24 673	-50 156

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.
3910 Tokaj, Bodroglebresztőri út 52/A
Cégjegyzékszám: 05-09-016257
Adószám: 14460706-2-05

Tokaj, 2024. március 26.


A gazdálkodó képviselője

Adószám: 14460706-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-016257

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Magyar, 3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A

Közhasznúsági melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Tokaj, 2024. március 26.

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.
3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A
Cégjegyzékszám: 05-09-016257
Adószám: 14460706-2-05
A gazdálkodó képviselője

P.h.

[Erdő szilárd]

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft-t a Miskolci Törvényszék Cégbírósága jegyezte be, a CG.05-09-016257. számú végzéssel. Az egészségügyi ellátást 2011.05.02--n kezdte meg. Területi ellátási kötelezettségük 15 településre terjed ki. Tokaj, Tarcsl, Tiszaladány, Csobaj, Tiszatardos, Bodrogkisfalud, Szegi, Szegilong, Erdőbénye, Rakamaz, Timár, Tiszanagyfalu és Szabolcs tartozik az intézményhez.

Az intézményben 24 szakrendelés működik. Az intézmény 34216 Fő ellátását végezte el 2023-ban.

A közhasznú tevékenység körébe az általános járóbeteg-ellátás és szakorvosi járóbeteg-ellátás tartozik. A területen élő lakosok körében a szakorvosok és szakdolgozók irányába nagy a bizalom.

2. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Megnevezés:	Általános és szakorvosi járóbetegellátás
Kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001.évi CLXXXIX. törvény 13.§.
Célcsoport:	Az ellátás területén élő lakosság
Tevékenységből részesülők létszáma:	34 216

3. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
bérköltség	25 705	31 893
Összesen:	25 705	31 893

4. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

4.1. Alapadatok

A számviteli beszámolónak a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatait, mutatja be az alábbi táblázat:

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	25 705	31 893
B. Éves összes bevétel	419 573	464 504
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	419 573	464 504
H. Összes ráfordítás (kiadás)	444 246	514 660
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	228 495	287 347
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	228 495	287 347
K. Adózott eredmény	-24 673	-50 156
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

4.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

(A közhasznú jogállás feltétele - többek közt - a megfelelő erőforrás ellátottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül, és a megfelelő társadalmi támogatottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül.)

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
(két évi bevétel átlaga)		
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]		X
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
(személyi jellegű ráfordítások aránya)		
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
(szja 1% a korrigált árbevételhez)		
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
(közhasznú ráfordítások aránya)		
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X
(közérdekű önkéntesek száma)		

Adószám: 14460706-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-016257

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Magyar, 3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Tokaj, 2024. március 26.

Tokaji Egészségfejlesztő Központ
Nonprofit Kft.
3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A
Cégjegyzékszám: 05-09-016257
Adószám: 14460706-2-05


A gazdálkodó képviselője

[Ch]

[Dátum megnevezése]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. 2008. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja: A helyben biztosítható közfeladatok körében, a helyi önkormányzatokról szóló törvény szerinti járóbeteg szakellátás önkormányzati feladat ellátásában való közreműködés.

A 2023.évre előrevetített változásokból a háziorvosi ügyeleti ellátás állami kézbe vétele és a területi védőnői ellátás állami kézbe vétele megtörtént.

Az iskola-ifjúsági védőnők állami kézbe vétele nem történt meg és egyelőre nincs is napirenden.

2023. év végével a vállalkozói jogviszonyok kivezetését nagyrészt megoldottuk, jelenleg csak egy vállalkozó orvossal van személyes közreműködésre szerződésünk.

A Nonprofit Kft 2024.évi kiemelt feladata lesz az alábbi:

Az egészségügyről szóló 1997.évi CLIV. törvény 244/K. §-ban foglalt kötelezettség szerint " A települési önkormányzatlegkisebb 2024. június 30. napjáig köteles gondoskodni arról, hogy a tulajdonában álló gazdasági társasági formában működő járóbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények a 152.§(4) bekezdésének megfelelően kizárólag költségvetési szervként működjenek tovább."

Tokaj Város Képviselő Testülete az 1/2024.(II.16.) önkormányzati rendeletében döntött az átalakulási folyamatról, mely szerint a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit

Kft. (Átadó) által ellátott önkormányzati feladatokat 2024. április 1. napjától a

Tokaji Egészségfejlesztő Központ (Átvevő) elnevezésű költségvetési szerv veszi át.

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft.-t az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló 2024. március 31 napjával megszünteti.

A 2011.évi CXCV. törvény 11/C§(1) bekezdése szerint a közfeladat átvételének időpontjában az Átadó Nonprofit Kft valamennyi jogának és kötelezettségének törvényi jogutódja az Átvevő költségvetési szerv. A Nonprofit Kft vagyona az Önkormányzatra száll át.

A Nonprofit Kft tárgyévi kötelezettségei 16%-kal meghaladják a rendelkezésre álló forgóeszközállományt, mely finanszírozási hiány csak külső segítséggel rendezhető.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.2. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata	
Jellemző	Választás
Könyvvizetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A

Jellemző	Választás
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett

2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A társaság a tárgyévben a közhasznú tevékenysége körében elsődlegesen a szakorvosi járóbeteg ellátást végezte, melyhez a finanszírozást a NEAK biztosította. Ezen túlmenően működtette az Egészségfejlesztési Irodát. Az Iroda fenntartási időszakban történő működtetéséhez 2023-ban a Belügyminisztériumhoz pályázott intézményünk forrásért. 2023-ban a háziorvosi ügyeleti tevékenységet nem egész évben működtettük. Üzletszerű tevékenységünk részeként foglalkozás-egészségügyi ellátást, bérbeadási tevékenységet, valamint egészségügyi szűrővizsgálatokat végeztünk.

Program megnevezése:	A Járás lakossága számára egészségfejlesztési szolgáltatás nyújtása.
Támogató megnevezése:	
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	
Támogatás összege:	25 200 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	25 200 000
- tárgyévből felhasznált összeg:	25 200 000
- tárgyévből folyósított összeg:	25 200 000
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	12 398 759
- Dologi:	12 801 241
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

Az Egészségfejlesztési Iroda működésével a népegészségügyi célok elérését segíti összehangolt, országosan egységes iránymutatás alapján. Az elvárásokat és a megvalósítandó feladatokat évente aktualizálják. A célok megvalósítására 2023-ban a Belügyminisztérium írt ki pályázatot.

Intézményünk a következő prioritást élvező feladatokat valósította meg ebben az évben: Közösségi és egyéni egészségfejlesztési szolgáltatások nyújtása, például dohányzásprevenció és leszokástámogatás, szív- és érrendszeri betegségek megelőzése, lelki egészségfenntartásának támogatása, közösségi sport és lelki egészséget támogató programok megvalósítása.

Program megnevezése:	Járóbeteg szakellátó szolgáltatásának fejlesztése
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Támogatás forrása:	Nemzetközi forrás
Támogatás időtartama:	2014.01.01. - 2023.08.31.
Támogatás összege:	295 404 531
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	279 054 511
- tárgyéven felhasznált összeg:	272 223 748
- tárgyéven folyósított összeg:	272 223 748
Támogatás típusa:	nem visszatérítendő
Tárgyéven felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	10 797 240
- Dologi:	10 476 353
- Felhalmozási:	250 950 155

A program bemutatása:

A táblázatban megjelölt támogatásra 2023.évben 272223748Ft érkezett, mely összeggel a Nonprofit Kft a mérlegkészítés időpontjáig elszámolt.

Program megnevezése:	Tokaji E.F.központ infrastruk.fejlesztése és eszközáll.bővítése
Támogató megnevezése:	Miniszterelnökség Területfejl. Operatív Progr. Irányító Hatóság
Támogatás forrása:	Központi költségvetés
Támogatás időtartama:	
Támogatás összege:	50 000 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	0
- tárgyéven felhasznált összeg:	0
- tárgyéven folyósított összeg:	46 728 972
Támogatás típusa:	
Tárgyéven felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	0
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A tárgyéven a táblázatban megjelölt 46728972 Ft támogatási előleg került folyósításra, mely összegből nem történt felhasználás 2023.évben.

Program megnevezése:	Önkormányzati támogatás
Támogató megnevezése:	Önkormányzatok
Támogatás forrása:	Önkormányzati forrás
Támogatás időtartama:	2023.év
Támogatás összege:	16 718 574

- ebből a tárgyévre jutó összeg:	16 718 574
- tárgyéven felhasznált összeg:	16 718 574
- tárgyéven folyósított összeg:	16 718 574
Támogatás típusa:	
Tárgyéven felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
- személyi:	0
- Dologi:	16 718 574
- Felhalmozási:	0

A program bemutatása:

A Nonprofit Kft tulajdonos Önkormányzatai 2023.év során 16 718 574 Ft támogatást nyújtottak a működési költségekre.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyéven ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

3.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.3. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök jelentős tételei

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

3.4. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

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

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel

nem szerepel.

3.6. 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 tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Saját tőke egyéb sajátosságai

A tárgyévben a saját tőke értéke - 19 Eft-ra csökkent a bázisévi 50137 Eft-ról. A jelentős sajáttőke csökkenést a 2023.évi veszteség okozta, mely az alábbiakra vezethető vissza:

2023.évben feladatcsökkenés következett be, a védőnői feladat és az orvosi ügyelet ellátása kikerült a Nonprofit Kft-től.

2023.évi 17,6%-os infláció nem került betervezésre a finanszírozásba.

Megszűnt a bázisfinanszírozás és a teljesítményfinanszírozás került bevezetésre.

A gyorsütemű sajáttőke vesztes 2023.évben következett be, az előző évben még 50137Eft volt a sajáttőke, mely a tárgyévben ment át negatívba, -19 Eft-ra csökkent a saját tőke 2023.december 31-re.

3.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek jelentős tételei

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

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.

Kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	371 034	88.4	334 966	72.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	48 539	11.6	129 538	27.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	419 573	100.0	464 504	100.0



Árbevétel jelentős tételei

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

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

(1. táblázat)

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak:

4.4. Ráfordítások

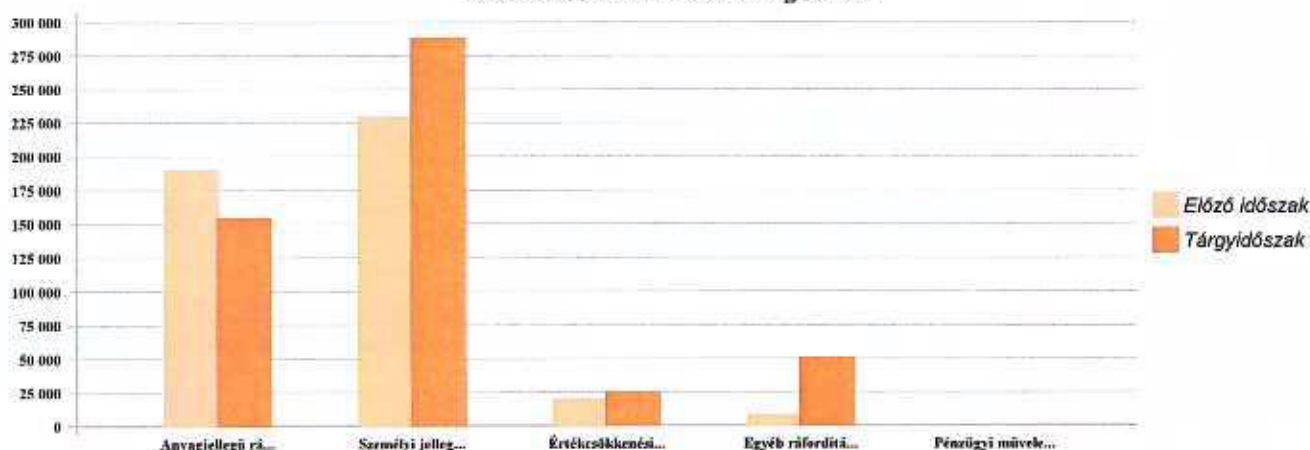
Ráfordítások alakulása

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ 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	189 152	42.6	153 491	29.8
Személyi jellegű ráfordítások	228 495	51.4	287 347	55.8
Értékcsökkenési leírás	19 417	4.4	24 117	4.7
Egyéb ráfordítások	7 180	1.6	49 705	9.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	444 246	100.0	514 660	100.0

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.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

5.2. 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.

5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összege egyszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

5.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 34 fő.

5.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft.

3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A.

Cg. 05-09-016257

A Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. („Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 938.308 E Ft, az adózott eredmény -50.156 E Ft (vesztés), és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalán a 3.6. cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális jegyzett tőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a kiegészítő melléklet 1. oldal 1.1. cím alatt a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat, hogy a Társaság tevékenységét 2024. március 31. napjával megszünteti a tulajdonosi döntés szerint.

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 1.1. pontjában leírtakra, mely szerint a tulajdonos a Társaságnak a megszüntetéséről döntött az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11/A-11/F. §-ban foglaltak szerint. A Társaság vagyona ingyenesen a Tulajdonos Önkormányzatra száll át 2024. március 31. napján. A Társaság valamennyi jogának és kötelezettségének jogutódja az átvevő Tokaji Egészségfejlesztő Központ költségvetési szerv.

Véleményünk nincs minősítve e kérdések vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata

nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tokaj, 2024. március 26.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma
000808


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731

Gy&Gy PERFECT AUDIT KFT
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
Adószám: 115005132-05
Tel: 403566271 Fax: 403565270
Környezet Bank Zrt. 11500000-00000000-77820727

Tokaj Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. március 27-én megtartott rendkívüli ülésén készült jegyzőkönyvéből

Tokaj Város Önkormányzat Képviselő-testületének
68/2024. (III. 27.) határozata

Tárgy: Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. beszámolójának és mérlegének
megtárgyalása és elfogadása

A Képviselő-testület

1. megtárgyalta, és elfogadja a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. (3910 Tokaj, Bodrogkeresztúri út 52/A.) 2023. gazdasági évéről szóló beszámolót és annak kapcsolódó mellékleteit, illetve a közhasznúsági mellékletet 938 308 e Ft mérlegfőösszeggel és - 50 156 e Ft adózott eredménnyel.

Felelős: Posta György polgármester

Határidő: azonnal

Péterné Ferencz Zsuzsanna sk.
Jegyző



Posta György sk.
Polgármester

Kiadmány hitelűl:


Szankovics Tímea
Jkv.