

5. sz. melléklet

Adószám: 14818257-1-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000449

**PÉTEGISZ Polgár és Térsége Egészségügyi Központ Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

4090 Polgár, Hősök útja 1

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Polgár, 2022. május 31.

PÉTEGISZ
Polgár és Térsége Egészségügyi Központ
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A gazdálkodó képviselője

P.h.

[FsBo program]

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Zrt. 2009.06.23-án jött létre a Hajdú-Biharmegyei Bíróság, mint Cégbíróság, 2009.06.30.-án keltezett, Cg.:09-10- 00449/6számú végzéssel jegyezte be. A társaság közhasznú szervezetről szóló 1997. évi CLVI. törvény 26. § c.) pontjában foglalt tevékenységek közül az alapító részvényesi önkormányzatok.

A lakosság részére a következő közhasznú tevékenységet végzi:

egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység kistérség járó-beteg szakellátás keretén belül.

A társaság közhasznú- a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyerség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenységet végez. Szolgáltatásaiban tagjain kívül bármely rászoruló részesülhet. A társaság közhasznú tevékenységei keretében ellátja a tevékenységikörébe tartozó feladatokat, az alapító önkormányzatok lakosai, és a rászorult betegek részére. Az egészségügyi ellátások keretében járó-beteg szakrendelés folytatásával látja el közhasznú feladatát.

Közhasznú tevékenység

2009. november 3. a társaság közhasznúsági fokozata: közhasznú. (Cégbíróság: 09-10/000449/13 végzéssel bejegyezve). A társaságra vonatkozik az 1997. évi CLVI. Törvény a közhasznú szervezetekről. A társaság egyéb nem közhasznú vállalkozási tevékenysége: saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése, valamint az orvosok által végzett kutatás fejlesztési tevékenységsorán végzett szolgáltatás. A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja. Jegyzett tőkéje: 5.000 E forint.

Alapítók:

- Polgár Város Önkormányzata
- Folyás Község Önkormányzata
- Görbeháza Község Önkormányzata
- Tiszagyuláháza Község Önkormányzata
- Újszentmargita Község Önkormányzata
- Újtikos Község Önkormányzata
- Tiszacsege Város Önkormányzata
- Tiszadob Nagyközség Önkormányzata

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze.

2.3. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.5. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.6. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

2.7. Értékvesztések elszámolása

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

2.8. Értékhelyesbítések alkalmazása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.9. Valós értéken történő értékelés

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.10. Alapítás-átszervezés költségei

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek - az előző üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

2.11. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.12. Céltartalék-képzés szabályai

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.13. Leltározási szabályok

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

2.14. Pénzkezelési szabályok

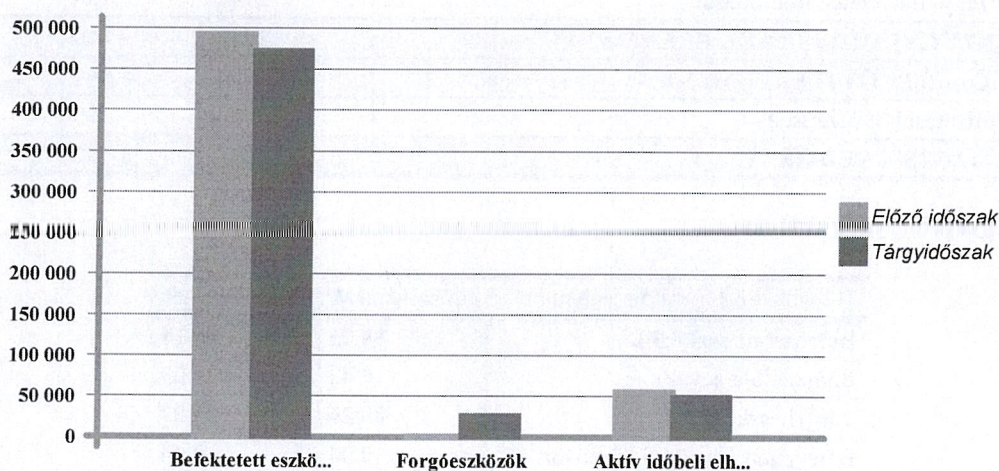
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

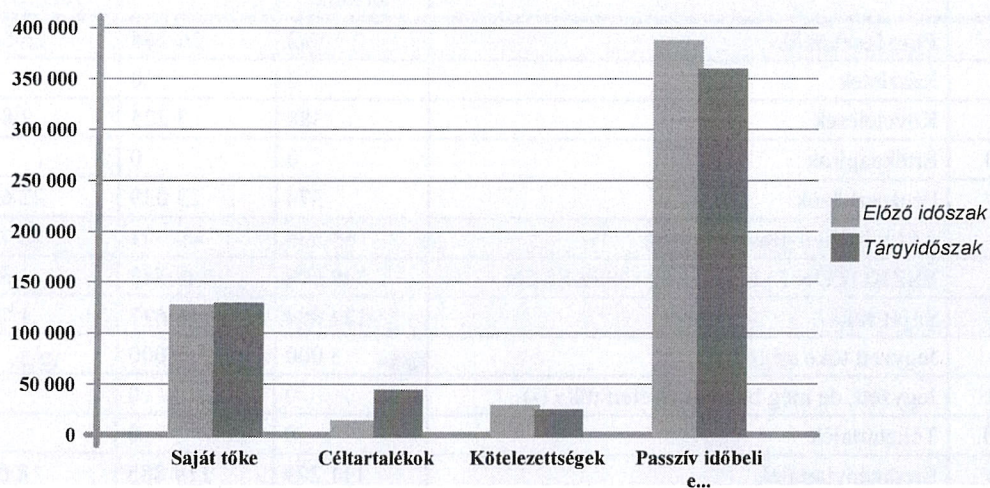
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	492 711	472 407	-20 304
A.I.	Immateriális javak	2 307	156	-2 151
A.II.	Tárgyi eszközök	490 204	472 051	-18 153
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	200	200	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.	Forgóeszközök	762	26 264	25 502
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	388	3 225	2 837
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	374	23 039	22 665
C.	Aktív időbeli elhatárolások	55 525	49 771	-5 754
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	548 998	548 442	- 556
D.	Saját tőke	124 884	126 677	1 793
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	111 279	119 885	8 606
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	8 605	1 792	-6 813
E.	Céltartalékok	12 000	42 000	30 000
F.	Kötelezettségek	27 148	22 635	-4 513
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	251	0	- 251
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	26 897	22 635	-4 262
G.	Passzív időbeli elhatárolások	384 966	357 130	-27 836
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	548 998	548 442	- 556





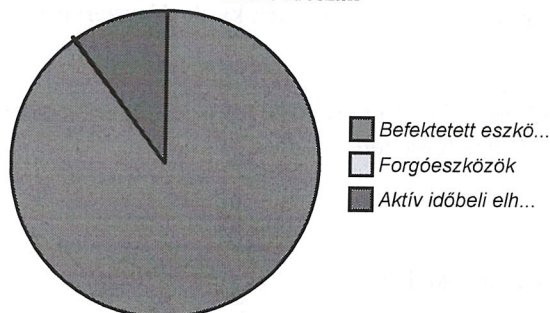
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	189 762	228 464	20.40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	136 066	130 518	-4.08
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	108 719	117 600	8.17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	147 632	185 675	25.77
VI.	Értécsökkenési leírás	48 537	22 366	-53.92
VII.	Egyéb ráfordítások	11 942	31 310	162.18
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 998	2 031	-77.43
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	294	140	-52.38
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 294	- 140	52.38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 704	1 891	-78.27
X.	Adófizetési kötelezettség	99	99	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 605	1 792	-79.17

3.2. Mérlegtételek megoszlása

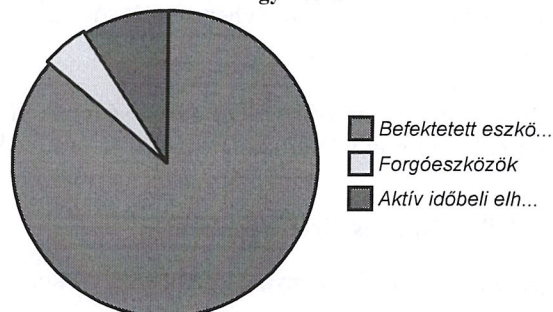
Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	89.75	86.14
Immateriális javak	0.42	0.03
Tárgyi eszközök	89.29	86.07
Befektetett pénzügyi eszközök	0.04	0.04
Forgóeszközök	0.14	4.79
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.07	0.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.07	4.20
Aktív időbeli elhatárolások	10.11	9.07

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Előző időszak

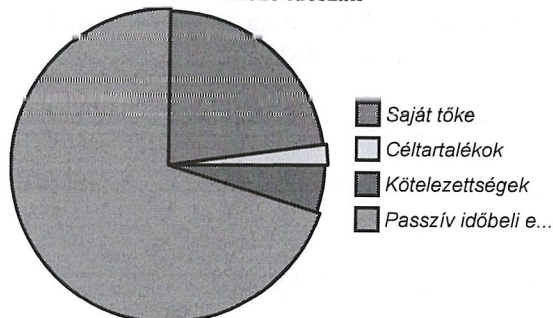


Tárgyidőszak

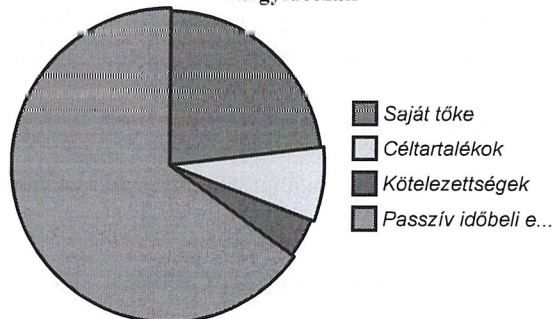


Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	22.74	23.09
Jegyzett tőke	0.90	0.90
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	20.27	21.86
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.57	0.33
Céltartalékok	2.19	7.66
Kötelezettségek	4.95	4.13
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.05	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.90	4.13
Passzív időbeli elhatárolások	70.12	65.12
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Előző időszak



Tárgyidőszak



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 25.3 %-ban, a tárgyévben 26.8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1,793 Eft értékkel, 1.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke

az előző évhez képest nem változott.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 22.7 %, a tárgyévben 23.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.7 %-át, a tárgyévben 17.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 4,513 E Ft értékkel, 16.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 99.1 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22,665 E Ft értékkel, 6,060.2 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.03, a tárgyévben 1.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0.1 %, a tárgyévben 4.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.03, a tárgyévben 1.16 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 14.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 36 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 325,828 E Ft, a tárgyévben 358,982 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 33,154 E Ft értékkel, 10.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 189,762 E Ft, a tárgyévben 228,464 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 38,702 E Ft értékkel, 20.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.6 %-át, a tárgyévben a 0.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 172.1 %, a tárgyévben 35.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 6.9 %, a tárgyévben 1.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 45 Ft, a tárgyévben 8 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 26 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 10 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 518 EFt, a tárgyévben 626 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 8,605 EFt, a tárgyévben 1,792 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 6,813 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

4.3. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.4. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérlegben szereplő céltartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - oka alaptevékenységhez kapcsolódó peresített kártérítési kötelezettség. Tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Céltartalékok jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
I. Céltartalék a várható kötelezettségekre	42 000

4.5. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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.

5.2. Összehasonlíthatóság

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. adófizetési kötelezettségeikörében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

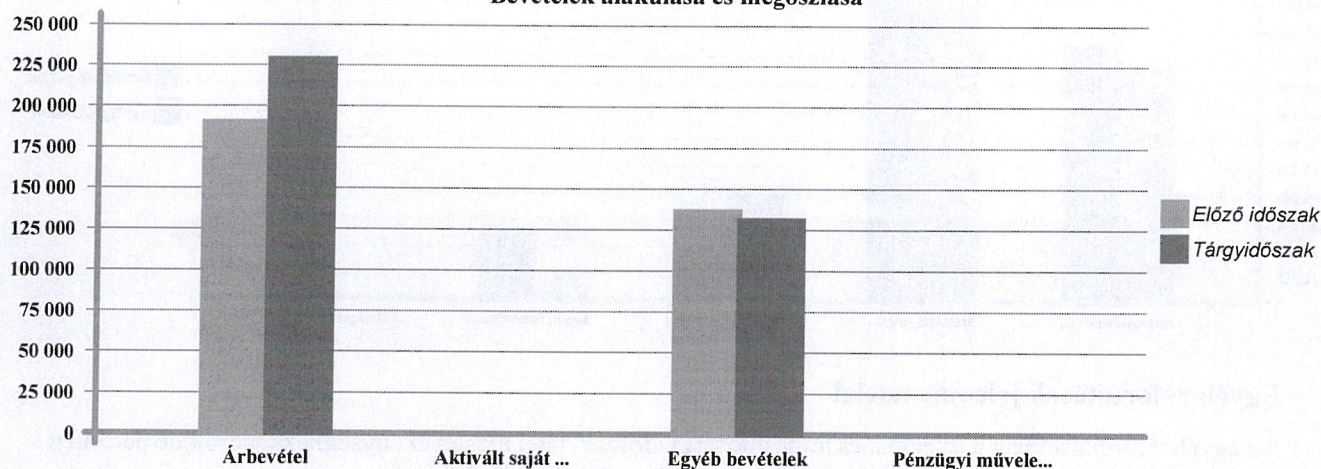
Bevételek alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	189 762	58.2	228 464	63.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	136 066	41.8	130 518	36.4
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Bevételek összesen	325 828	100.0	358 982	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



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.

5.4. Ráfordítások

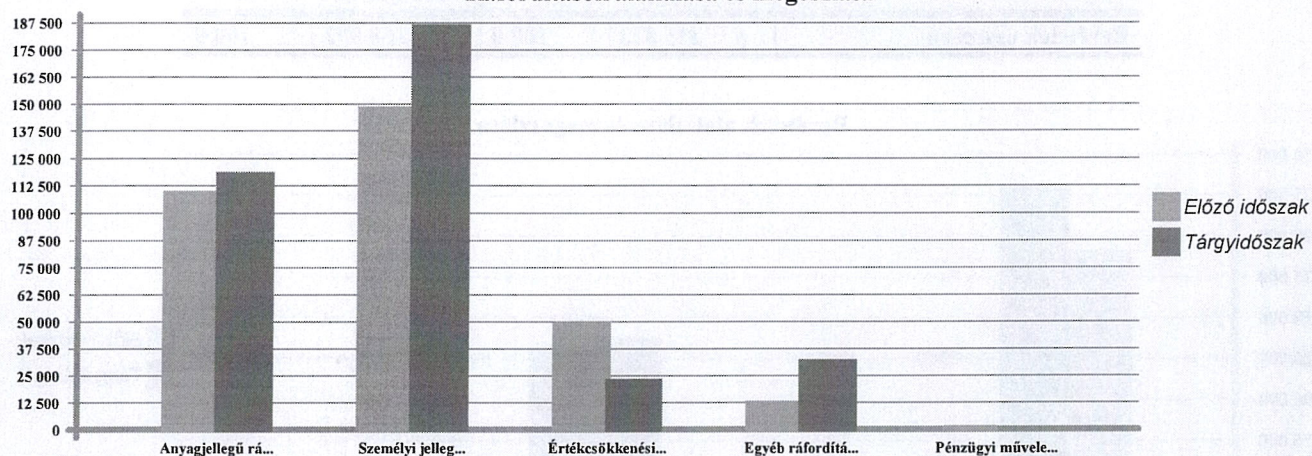
Ráfordítások alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	108 719	34.2	117 600	32.9
Személyi jellegű ráfordítások	147 632	46.6	185 675	52.0
Értékcsökkenési leírás	48 537	15.3	22 366	6.3
Egyéb ráfordítások	11 942	3.8	31 310	8.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	294	0.1	140	0.0
Ráfordítások összesen	317 124	100.0	357 091	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel alaptevékenységhez kapcsolódó peresített kártérítési kötelezettség várható összegéhez képzett céltartalék 30 millió forint.