

21813278-8622-572-01

Statisztikai szám

1.sz.melléklet

01-09-917657

Cégjegyzék szám

**SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET
NONPROFIT KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. évi beszámolóhoz**

Budapest, 2018. április 5.



aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1032 Budapest, Vörösvári út 63-66.
Raiffeisen Bank Rt.
12001008-00100984-00100093
Adószám: 21813278-2-41 



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A cég neve:	Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
Székhelye:	1032 Budapest, III. ker. Vörösvári út 88-96.
Az alapítás időpontja:	2009. április 1.
A működés megkezdésének időpontja:	2009. május 25.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	1031 Budapest, Ányos u.2. 1039 Budapest, Csobánka tér 6. 1039 Budapest, Füst Milán u.28. 1033 Budapest, Laktanya u.4. 1033 Budapest, Pethe Ferenc tér 3.

2004. március 01-én az Egészségügyi Szolgáltató KHT vette át az alap-, és szakellátás, illetve gondozói hálózat irányítását. A feladatot korábban ellátó Egészségügyi Szolgálat 2004. december 31-én megszűnt. A KHT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek. Jelenleg 2274 szakorvosi, illetve 287 nem szakorvosi óraszámmal van szerződésünk az Országos Egészségpénztárral.

2017. december 31-én az állományi létszám 241 fő.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke % - os megoszlása
Budapest, Főváros III. Kerület Óbuda- Békásmegyér Önkormányzat	3.000.000,- Ft	100

Céggjegyzésre jogosult: Dr. Budai András

ügyvezető igazgató
Cím: 2151. Fót, Tóth Árpád u.3.

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Balla Audit Könyvvizsgáló Kft.
Dr. Balla István
MKVK nyilv. szám: 002176
Cím: 1038 Budapest, Ezüstkő u.8.

A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft a számviteli törvény 88. § 8. bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói szolgáltatásért 2017. évben 2.286.000 Ft.-ot fizettünk.

A beszámoló készítésért felelős:

Kovácsné Nagy Angelika
2095 Pilisszántó, Zahrada u.2057/1. hrsz.
PM regisztráció: 161774

A társaság fő tevékenységi köre: 8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
Kapcsolt, ill. részesedési viszonyban lévő vállalkozás nincs.

2. A számviteli politika főbb vonásai:

- **Könyvvezetés módja**

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. § - n meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2017. gazdasági évről 2017. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredménykimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A Társaság a kettős könyvvezetést alkalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint következő év 02.28. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredménykimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2017. évben „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

- a.) Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal. 2004-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

- b.) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A társaság a következő esetekben számol el terven felüli értékcsökkenést: amennyiben az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható, ill. a csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ha a terven felüli leírásnak az okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, és a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, az elszámolt terven felüli leírást visszaírással csökkenteni kell.

- **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztést a társaság a készletek, követelések, értékpapírok és részesedések értékének piaci érték alá történő csökkenése esetén számol el.

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

A társaság az eszközök és források értékelésénél a FIFO elv szerinti eljárást alkalmazza.

- **Céltartalék képzés**

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülő tételek szempontjai**

Tartozás átvállalásakor, követelés elengedésekor, pénzeszköz végleges átadásakor, egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor: ha a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 % - át meghaladó összeg, illetve, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke.

Pénzeszközök átvételekor, egyéb eszközök térítés nélküli átvételekor, térítés nélkül igénybe vett szolgáltatások esetében: ha a piaci érték meghaladja a jegyzett tőke 20 % - át.

Tartozás átvállalásakor és kötelezettség elengedésekor, ha összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 % - át, vagy eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 % - át

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Befektetett eszközök aránya (I/1. $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$)	43,18	20,18	46,73
Forgóeszközök aránya (I/2. $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$)	56,82	79,83	140,5
Tőkeerősség (I/3. $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$)	1,85	2,20	119,17
Befektetett eszközök fedezete I. (I/8. $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$)	4,28	10,92	255,15
Befektetett eszközök fedezete II. (I/9. $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$)	51,58	150,45	291,68
Forgótőke, saját tőke aránya (I/10 $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$)	-919,13	-1532,49	166,73
Saját tőke növekedési mutató (I/12 $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$)	407,43	301,83	74,08

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft. érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 411.089 e Ft volt.

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás %
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/15.)	8,15	5,41	66,37
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16)	0,17	12,49	7494,26
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17)	91,70	92,74	101,13
Adósságszolgálati fedezet $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej.köt.}}$ (I/19)	21,92	31,73	144,75

b.) Likviditás alakulása

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás %
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.)	0,35	5,98	1687,26
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.)	56,20	25,78	45,87

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye 3.168 e Ft veszteséget mutat.

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás %
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-3,87	-2,57	66,25
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-46,67	-35,35	75,74
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-181,20	-105,60	58,28
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-0,37	-0,18	49,4
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-0,29	-0,15	50,34
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-0,61	-0,30	49,00
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-0,82	-0,77	93,75

II.

A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

Az előző évhez képest az értékelések jelentősen nem változtak. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenését a számviteli politikában meghatározott 6%-kal számoltuk.

1.1. A befektetett eszközök változásainak bemutatása:

A Kft. 2017-ban is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak:

A tulajdonos Önkormányzattól orvosi gép-műszer beszerzésre kapott 10 mFt teljes egészében felhasználásra került. A 2017-évből lebonyolított labor vérvételi helyiségek felújítása – szintén a tulajdonos által finanszírozott - során beszerzésre kerültek új mobiliák 2.997 mFt értékben. Ugyancsak mobiliák beszerzése történt 15 mFt értékben a fizioterápia és a reumatológia szakrendelések felújítását követően.

Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban		Záró
		növekedés	csökkenés	
I. Immateriális javak összesen	50.118	0	850	49.268
Vagyoni értékű jogok	29.203	0	850	28.353
Szellemi termékek	20.915	0	0	20.915
II. Tárgyi eszközök összesen	847.327	58.029	324.376	580.980
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	285.506	0	285.292	214
Műszaki berendezések, gépek	392.634	40.072	25.800	406.906
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	169.187	17.957	13.284	173.860
Beruházások, felújítások	2.875	46.973	49.755	93
Összesen:	900.320	105.002	374.981	630.341

Tárgyi eszközök értékcsökkenése:

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban		Záró
		növekedés	csökkenés	
I. Immateriális javak összesen	47.695	4.815	3.800	48.710
Vagyoni értékű jogok	29.204	2.391	3.800	27.795
Szellemi termékek	18.491	2.424	0	20.915
II. Tárgyi eszközök összesen	567.081	219.465	287.821	498.725
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93.713	157.113	250.654	172
Műszaki berendezések, gépek	314.825	40.179	24.495	330.509
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	158.543	22.173	12.672	168.044
Mindösszesen	614.776	224.280	291.621	547.435

Nettó érték alakulása:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Tárgyi eszközök	nettó értéke
I. Immateriális javak összesen		558
Vagyoni értékű jogok		558
Szellemi termékek		0
II. Tárgyi eszközök összesen		82.348
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		42
Műszaki berendezések, gépek		76.397
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		5.816
Befejezetlen beruházás		93
Összesen:		82.906

Elszámolt értékcsökkenési leírás:

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	
Megnevezés	Écs összeg
Lineárisan elszámolt écs	43.433
Használatbavételkor elszámolt écs	19.059
Összesen értékcsökkenés	62.492

1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:

<i>Adatok ezer Ft-ban</i>				
Megnevezés	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Szakmai anyagok	24.054	54.099	58.633	19.520
Egyéb anyagok	8 312	19.940	20.864	7.388
Összes készlet	32.366	74.039	79.497	26.908

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a cég tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek a vásárolt készletek, melyek értékelése folyamatos mennyiségi és érték nyilvántartás alapján beszerzési áron (súlyozott átlagáron) történik gépi feldolgozással. Készletekre elszámolt értékvesztés összege 1.242 e Ft.

1.3. Vevő követelések:

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összeggel, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéket mutattuk ki.

A határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (e Ft)	% - os megoszlás
90-180 napon belül	41	0,92%
181-360 napon belül	-290	-6,52%
360 napon túli	4.696	105,6%
Összesen	4.447	100,00%

A lejárt vevő követelésekre egyedi értékelés alapján a Számviteli törvény 41. § előírásaira és a Társasági adó törvény által is biztosított lehetőségek figyelembe vételével az adózás előtti eredmény terhére mindösszesen 826 e Ft értékben értékvesztést képeztünk. A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairások összege: 1.047 e Ft.

1.4. Követelések részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi követelések (forintban)	12.918
Belföldi követelések (devizában)	18
Belföldi követelések értékvesztése	-3.803
Elszámolási előleg	56
Bérelőleg	46
TB elszámolási igény	838
Mol üzemanyag kártya	42
Szállítói túlfizetés	0
Összesen:	10.115

1.5. Pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fő pénztár	285
TÁMOP pénztár	0
Pénztár összesen:	285
Fő bankszámla	1.556
Bér bankszámla	2.125
E-Alap bankszámla	7.211
Bankbetétek összesen:	10.892
Pénzeszközök összesen	11.177

1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	276.353
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3.630
Összesen:	279.983

A Kft. az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a következő évben kerülnek utalásra. Legnagyobb bevételünk az NEAK-tól származó árbevétel, mely a 2017. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2018. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 269.604 e Ft. Az időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek között legnagyobb tételként közüzemi díjak és biztosítás található.

1.7. Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Lekötött tartalék:

A Kft nem tart nyilván lekötött tartalékot.

Eredmény tartalék:

A 2017. év során kimutatott -3.168 e Ft veszteséget a Kft az eredmény-tartalékkal szemben számolta el. Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely 6.055 e Ft –ra módosult.

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok				
Megnevezés	Összeg (eFt)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgy év	ezer Ft	%
1. Források összesen	661.274	411.089	-250.185	62,17%
2. Saját tőke	12.223	9.055	-3.168	74,08%
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	14.659	9.223	-5.436	62,92%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-5.436	-3.168	2.268	58,28%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-5.706	-3.206	2.500	56,19%
Pénzügyi műveletek eredménye	270	38	-232	14,07%
Adózás előtti eredmény	-5.436	-3.168	2.268	58,28%
Adózott eredmény	-5.436	-3.168	2.268	58,28%

1.8. Céltartalék képzés jogcímei szerint:

A 2017. évi eredmény terhére ügyvédi levél alapján orvosi műhiba kapcsán képeztünk céltartalékot 2.845 e Ft összegben.

1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg e Ft
Alapítók felé fennálló tartozás	114.603
Kaució	1.070
Összesen	115.673

Az alapító Önkormányzattól 2004. évben működés előfinanszírozására kapott, és jelen beszámolóban korábbi éveket érintő változásként alapító felé fennálló tartozássá a tulajdonos nyilatkozata alapján átminősített 133.992 e Ft-ot. Az Óbuda- Békásmegyer Önkormányzat 755/2016 (XII.14.) határozata alapján a Kft. az ingatlan felújításainak térítésmentes átadása 2017. június 30-án megtörtént a tulajdonos részére. Az átadott saját forrásból megvalósult ingatlan felújítás veszteséget okozott volna, e miatt az alapítók felé fennálló tartozás csökkentve lett 19.389 e Ft, ezáltal a tartozás 114.603 e Ft-ra változott. A Kft. további hosszú lejáratú kötelezettségei a bérlők által, a parkolási kártyára és a tokenekre befizetett kauciók összege.

1.10. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek	Összeg e Ft
Szállítói kötelezettség	73 134
Előírt tartozások, levonások	728
Telefonszámlák bérből levont kompenzációja	113
Kaució	128
Vevő túlfizetés	910
Adók	57 928
ÁFA	276
Tagdíj /kamarai,orvosi,ápolási,szakszervezeti/	128
Jövedelem elszámolási számla	53 622
Összesen	186 967

1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	Összeg e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek időbeli elhatárolása	8 259
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	88 290
Összes passzív elhatárolás	96 549

Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	Összeg e Ft
Norvég pályázat	737
KMOP Akadálymentesítési pályázat	4 864
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	15 561
Önkormányzati felújítási támogatás	1 866
Önkormányzati gép-műszer támogatás	54 175
Önkormányzat térítés nélküli átadás	8 931
San Marco Alapítvány	709
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	1 447
Összesen	88 290

1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2017 évben a Kft-nél ellenőrzések nem voltak.

1.14. Mérlegben nem szereplő tételek

A vevői el nem ismert követeléseket tartjuk nyilván a „0”-ás számla osztályban 951 ezer Ft értékben.

2.1. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz:

A Kft. bevételei a teljesítményekből származó NEAK bevételből, és az önkormányzati támogatásból állnak. Kiadásaink döntő része bér és bérjellegű költség, jelentős részt képez az egészségügyi szolgáltatások és a közüzemi költségek aránya.

A Kft. közhasznú tevékenységéből származó bevételének jelentős részét a betegellátásból származó NEAK bevételek 1.655.895 ezer Ft alkotják. A Kft. alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a labor által fizetett használati díjak összegéből és a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 40.935 e Ft, közhasznú tevékenységből származó saját bevétel 52.310 e Ft, mely bevételek az NEAK bevételek 91. főkönyvi számláján szerepelnek.

2.2. Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb bevételek között a támogatásból megvásárolt eszközök és végrehajtott felújítások értékcsökkenésének a támogatásra jutó aránya lett elszámolva.

Kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímenként:

Óbuda Békásmegyer Önkormányzatától 2017. évben 210.212 e Ft működési támogatásban részesültünk.

Az NEAK-tól 20.319 e Ft bérkompenzációban részesültünk, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre.

Megnevezés	Összeg e Ft
Kapott támogatás	210 212
NEAK bérkompenzáció	20 319
Tárgyi eszköz értékesítés	1 218
Selejtezett tárgyi eszköz értékesítés	0
Anyag értékesítés	222
Adományok bevétele	270
Céltartalék felhasználása	818
Követelések visszaírt értékvesztése	1 047
Újra aktivált kis értékű tárgyi eszközök	678
Kártérítések	71
Kerekítési nyereségek	2
Dolgozói térítési díj	40
Különféle egyéb bevételek	1 697
Norvég pályázat	5 174
KMOP Akadálymentesítési pályázat	15 840
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	1 653
Önkormányzati felújítási támogatás	146 350
Önkormányzati gép-műszer támogatás	24 680
San Marco Alapítvány	600
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	254
Fellelt eszközök	2 887
Összes egyéb bevétel	434 032

2.3. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

- Anyagköltség összesen 109.795 e Ft ebből rezszi jellegű költségek 38.185 e Ft, egészségügyi szakmai alapanyagok költsége 52.319 e Ft, egyéb működéshez szükséges anyagok 19.290 e Ft.
- Igénybe vett szolgáltatásokra 710.891 e Ft költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 422.019 e Ft. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.
- Egyéb szolgáltatások értéke 10.879 e Ft, mely tartalmazza a 2017. évben felmerült hatósági igazgatási díjakat, illetékeket, a bankköltséget, biztosítási díjakat.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a házi orvosok rezsiköltségeinek többszámított összegét tartalmazza 21.535 e Ft értékben.

2.4. Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	89
Selejtezett tárgyi eszközök	973
Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok	8
Egyéb késedelmi pótlékok	9
Tárgyi eszközök cseréből eredő veszteségének kivezetése	2 820
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	2 845
Követelések értékvesztése	826
Készletek értékvesztése	1 280
Adók	2 164
Kerekítési veszteségek	0
Tértítés nélkül átadott eszk.nyilv, sz. értéke	183 867
Különféle egyéb ráfordítások	36
Káresemények költségei, leltárhiány	4
Összesen	194 921

2.5. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

2.6. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülő tételek

Az Óbuda- Békásmegyér Önkormányzat 755/2016 (XII.14.) határozata alapján a Kft. az ingatlan felújításainak térítésmentes átadása 2017. június 30-án megtörtént a tulajdonos részére. Az átadott ingatlan felújítás könyvszerinti értéke 183.867 e Ft, mely összeg kivezetésre került a Kft. könyveiből.

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsege:

Megnevezés	Teljes munkaidős		Részmunakaidős		Összesen		Összesen
	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
Átlagos stat.létszám (fő)	154	6	77	0	231	6	237
Bérköltsege (eFt)	468 944	18 271	234 472	0	703 416	18 271	721 687
Megbízási díj			52 260	1 636	52 260	1 636	53 896
Jutalom	20 286	563	1 408		21 694	563	22 257
Bérekompensáció	21 818		10 909		32 727	0	32 727
Tiszteletdíj			3 960		3 960	0	3 960
Betegszabadság	6 329	208	1 665		7 994	208	8 202
Cafetéria	12 504	411	5 278		17 782	411	18 193
Összesen :	529 881	19 453	309 952	1 636	839 833	21 089	860 922

Bérfelrakatok jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	Összesen
Nyugdíjfelrakat	83 037
Egészségbiztosítási felrakat	60 103
SZJA	116 480
BÉRBŐL LEVONT FELRAKAT ÖSSZESEN	259 620
SZCHÓ	179 664
REHABILITÁCIÓS FELRAKAT	12 279
EHO	4 178
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁFELRAKAT	674
EKHO	10
MUNKÁLTATÓI FELRAKAT ÖSSZESEN	196 805

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2017. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, Cégvezető részére költségként elszámolt és kifizetett juttatás mértéke 21.060 e Ft.

Környezetvédelem:

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1. és 2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköznek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

A tv. 41. § 1-2., valamint a 94. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a társaság céltartalékot nem képzett. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett.

Egyéb, mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek nincsenek.

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény	-3 168
Adóalapot csökkentő tételek	249 240
Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	63 342
Térítés nélkül átadott tárgyi eszközök atv szerinti értéke	183 744
Céltartalék felhasználás	818
Kivezetett tárgyi eszk. atv. szerinti értéke	289
Értékesített tárgyi eszközök	
Visszaírt értékvesztés	1 047
Adóalapot növelő tételek	250 452
Számviteli TV. szerinti értékcsökkenési leírás	62 492
Térítés nélkül átadott eszk. nyilv. szerinti értéke	183 866
Kivezetett tárgyi eszk. sztv. szerinti értéke	289
Kisértékű tárgyi eszk. és adók rendezése	37
Követelésekre elszámolt értékvesztés	826
Képzett céltartalék	2 845
Értékesített tárgyi eszközök	89
Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmény	8
Adóalap	-1 956
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-1 956

CASHFLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés		Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
1.	Adózás előtti eredmény	±	-5.436		-3.168
2.	Elszámolt amortizáció	+	61.661		62.492
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	1.074		1.059
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	818		2.027
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	2.207		-1.129
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-1.979		-31.256
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	54.800		-38.275
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-81.905		-160.129
9.	Vevőkövetelés változása	±	-12.367		8.262
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	-12.309		7.989
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-10.880		-48.406
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0		0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)		-4.316		-200.534
	Összesen (1-13. sorok)				
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-19.403		-43.774
15.	Befektetett eszközök csökkenése	+	47.537		183.990
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		28.134		140.216
	Összesen (14-16. sorok)				
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0		0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétel	+	0		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	17		
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	0		0
23.	Kötvény visszafizetés	-	0		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, - visszafizetés	-	0		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	±	5		-19.384
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		22		-19.384
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok)	±	23.840		-79.702

ÖSSZEFOGLALÓ

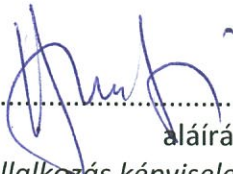
A tárgyévi eredmény 3,17 eFt veszteséget mutat, amely a 2016-os évi eredményhez hasonlítva javulásnak tekinthető. A 2017-es év hasonlóan a 2016-os évhez mind a NEAK finanszírozás szempontjából, mind a különböző, a menedzsmentet is érintő tulajdonosi döntések miatt sokrétű, előre ki nem számítható esemény alapján alakult, amelyek egyértelműen nyomot hagytak nemcsak a bevételeken, hanem a ráfordításokon is.

A közfinanszírozott ellátás az előző évekhez hasonló, magas színvonalon, nyugodt körülmények között, eredményesen zajlott, bár az egészségügyi ágazatban végrehajtott béremelések ellenére napról-napra és egyre markánsabban szembesülni kell a fokozódó szakemberhiánnyal, mind a szakorvosok, mind az asszisztencia, mind az adminisztratív és műszaki munkatársak körében.

A 2016-ban a háziorvosi rezi elszámolási és az általuk használt ingatlan karbantartási feladatok átruházásával kapcsolatban hozott tulajdonosi döntések hatása már érezhető és kimutatható volt 2017-ben. A folyamat 2017-ben tovább folytatódott a Rendelőintézet által használt ingatlanokon végzett felújítások bruttó értékének és értékcsökkenésének kivezetésével a Rendelőintézet könyveiből, tovább növelve a Rendelőintézet által ellátott egészségügyi közhasznú tevékenység transzparenciáját.

Az Óbudai Rendelők Kft.-vel, akinek feladatkörébe a térítéses egészségügyi ellátás tartozik 2017. január 1-től, a tulajdonos által az egészségügyi tevékenység végrehajtására rendelkezésre bocsájtott ingatlanok közös, megosztott használata a közhasznú tevékenység akadályozása nélkül, rendben működött, a rezsiköltségek elszámolása tekintetében még további pontosításokra szükség lesz.

Kelt: Budapest, 2018. április 5.



aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

Szondi Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1092 Budapest, Vörösvári út 93-95.
Rafitársas Bank Rt.
12001008-00100884-00100008
Adószám: 21813276-1-01