

21813278-8622-572-01

Statisztikai szám

1.sz.melléklet

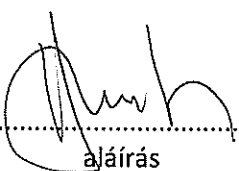
01-09-917657

Cégjegyzék szám

**SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET  
NONPROFIT KFT.**


**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2018. évi beszámolóhoz**

Budapest, 2019. április 16.



.....  
aláírás

*(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)*

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 83-86.  
Raiffeisen Bank Rt.  
12001000-00300004-00100003  
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 órászámmal a Nemzeti Egészségbiztosítási Alappal kötött finanszírozási szerződés keretei között látja el feladatait. 2018. december 31.-én az állományi létszám 248 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

Cégjegyzésre 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 2018. 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 figyelembevételével a Társaság 2018. gazdasági évről 2018. 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 eredmény-kimutatás 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 eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2018. 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 visszairással 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.) $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	20,18	20,86	+3,36
Forgóeszközök aránya (I/2.) $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	79,83	79,14	-0,86
Tőkeerősség (I/3.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	2,20	-0,81	-136,66
Befektetett eszközök fedezete I. (I/8.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	10,92	-3,87	-135,45
Befektetett eszközök fedezete II. (I/9.) $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	150,45	116,69	-22,44
Forgótőke, saját tőke aránya (I/10.) $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-1532,49	3441,13	+324,55
Saját tőke növekedési mutató (I/12.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	301,83	-123,83	-141,03

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft. érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 460.074 eFt 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.)	5,41	7,89	+45,91
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16)	12,49	11,64	-6,81
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17)	92,74	103,32	+11,41
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej. köt.}}$ (I/19)	31,73	8,12	-74,41

#### b.) Likviditás alakulása

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás %
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.)	5,98	30,07	+402,97
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.)	25,78	46,37	+79,87

### 3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye -12.770 eFt veszteséget mutat.

M u t a t ó		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.)	-2,57	-11,40	-343,58
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-35,35	343,63	1072,08
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-105,60	-425,67	-303,09
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-0,18	-0,73	-305,55
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-0,15	-0,59	-293,33
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-0,30	-1,01	-236,66
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-0,77	-2,78	-261,04

## II.

### A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

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. 2018-ban is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak:

A tulajdonos Önkormányzattól informatikai beszerzésre kapott 12,7 mFt teljes egészében felhasználásra került. További 7.620 eFt, került folyósításra, melyből 6.349 eFt értékben egy kishaszongépjárműre, és 1.271 eFt az Óbuda- Békásmegyér Önkormányzat Képviselőtestületi 788/2018 (XII.14) Határozata értelmében egyéb egészségügyi célú eszközbeszerzésre volt fordítható.

**Tárgyi eszközök bruttó érték változása:**

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban		Záró összesen
		növekedés	csökkenés	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>49.268</b>	<b>1.476</b>	<b>2.340</b>	<b>48.404</b>
Vagyoni értékű jogok	28.353	1.476	2.340	27.489
Szellemi termékek	20.915	0	0	20.915
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>580.980</b>	<b>42.406</b>	<b>56.313</b>	<b>567.073</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214	0	0	214
Műszaki berendezések, gépek	406.906	41.086	31.719	416.273
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	173.860	1.320	24.594	150.586
Beruházások, felújítások	93	51.416	46.863	4.646
Beruházásokra adott előleg	0	394	0	394
<b>Összesen:</b>	<b>630.341</b>	<b>95.692</b>	<b>105.516</b>	<b>620.517</b>

**Tárgyi eszközök értékcsökkenése:**

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban		Záró összesen
		növekedés	csökkenés	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>48.710</b>	<b>218</b>	<b>2.340</b>	<b>46.588</b>
Vagyoni értékű jogok	27.795	218	2.340	25.673
Szellemi termékek	20.915	0	0	20.915
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>498.725</b>	<b>33.094</b>	<b>53.850</b>	<b>477.969</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	172	4	0	176
Műszaki berendezések, gépek	330.509	29.743	29.256	330.996
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168.044	3.347	24.594	146.797
<b>Mindösszesen</b>	<b>547.435</b>	<b>33.312</b>	<b>56.190</b>	<b>524.557</b>



**Nettó érték alakulása:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tárgyi eszközök nettó értéke
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1.816</b>
Vagyon értékű jogok	1.816
Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>94.144</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38
Műszaki berendezések, gépek	85.277
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.789
Befejezetlen beruházás	4.646
Beruházásokra adott előleg	394
<b>Összesen:</b>	<b>95.960</b>

**Elszámolt értékcsökkenési leírás:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Écs összeg
Lineárisan elszámolt écs	27.657
Használatbavételkor elszámolt écs	4.473
<b>Összesen értékcsökkenés</b>	<b>32.130</b>

**1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Szakmai anyagok	19.520	48.726	55.246	13.000
Egyéb anyagok	7 388	17.993	18.336	7.045
<b>Összes készlet</b>	<b>26.908</b>	<b>66.719</b>	<b>73.582</b>	<b>20.045</b>

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 eFt, az előző évhez képest nem változott.

**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	34	1,64%
181-360 napon belül	423	20,37%
360 napon túli	1.620	78,00%
<b>Összesen</b>	<b>2.077</b>	<b>100,00%</b>

A lejárt vevő követelésekre egyedi értékelés alapján a Számviteli törvény 41. § előírásaira és a Társasági adó törvény által is biztosított lehetőségek figyelembevételével az adózás előtti eredmény terhére mindösszesen 358 eFt értékben értékvesztést képeztünk. A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairások összege: 634 eFt.

#### 1.4. Követelések részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi követelések (forintban)	13.836
Belföldi követelések (devizában)	18
Belföldi követelések értékvesztése	-2.918
Egyéb adott előlegek	6.349
Elszámolási előleg	107
Bérelőleg	190
TB elszámolási igény	1.083
Mol üzemanyag kártya	100
Szállítói túlfizetés	51
<b>Összesen:</b>	<b>18.816</b>

#### 1.5. Pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fő pénztár	183
VEKOP-EFI pénztár	5
<b>Pénztár összesen:</b>	<b>188</b>
Fő bankszámla	46.343
Bér bankszámla	1.376
E-Alap bankszámla	3.051
VEKOP-EFI bankszámla	20.1715
<b>Bankbetétek összesen:</b>	<b>71.485</b>
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>71.673</b>

#### 1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	250.832
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2.748
<b>Összesen:</b>	<b>253.580</b>

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 2018. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2019. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 241.577 eFt. 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 2018. év során kimutatott -12.770 eFt veszteséget a Társaság az eredmény-tartalékkal szemben számolta el. Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely -6.715 eFt –ra módosult.

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok				
Megnevezés	Összeg (eFt)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgy év	ezer Ft	%
<b>1. Források összesen</b>	<b>411.089</b>	<b>460.074</b>	<b>48.985</b>	<b>+11,92%</b>
<b>2. Saját tőke</b>	<b>9.055</b>	<b>-3.715</b>	<b>-12.770</b>	<b>-141,03%</b>
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0,00%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	9.223	6.055	-3.168	-34,35%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-3.168</b>	<b>-12.770</b>	<b>-9.602</b>	<b>-303,09%</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3.206	-12.772	-9.566	-298,38%
Pénzügyi műveletek eredménye	38	2	-36	-94,73%
Adózás előtti eredmény	-3.168	-12.770	-9.602	-303,09%
Adózott eredmény	-3.168	-12.770	-9.602	-303,09%

### 1.8. Céltartalék képzés jogcímei szerint:

A 2017. évi eredmény terhére ügyvédi levél alapján orvosi műhiba kapcsán képeztünk céltartalékot 2.845 eFt összegben, mely a 2018 évben nem változott.

### 1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Alapítók felé fennálló tartozás	114.603
Kaució	1.090
<b>Összesen</b>	<b>115.693</b>

Az alapító Önkormányzattól 2004. évben a működés előfinanszírozására kapott, és jelen beszámolóban korábbi éveket érintő változásként a tulajdonos nyilatkozata alapján alapító felé fennálló tartozássá átminősített 133.992 eFt-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 eFt, ezáltal a tartozás 114.603 eFt-ra változott. 2018 decemberében a Tulajdonos tőkeemelését határozott el, melyet a

114.603 eFt követelése terhére rendelt megtenni; az Alapító okirat módosítása megtörtént, de a változásbejegyzésre csak a mérlegforduló napot követően került sor.

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 eFt
VEKOP-EFI 7.2.2-2017 Előleg	20.717
Szállítói kötelezettség	93.974
Előírt tartozások, levonások	825
Telefonszámok bérből levont kompenzációja	126
Kaució	68
Vevő túlfizetés	926
Adók	69.075
ÁFA	209
Tagdíj / kamarai, orvosi, ápolási, szakszervezeti/	124
Jövedelem elszámolási számla	52.328
<b>Összesen</b>	<b>238.372</b>

#### 1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek időbeli elhatárolása	6.226
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	100.653
<b>Összes passzív elhatárolás</b>	<b>106.879</b>

Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	Összeg eFt
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	3.294
2017 Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	12.902
Önkormányzati felújítási támogatás	1.747
Önkormányzati gép-műszer támogatás	74.566
Önkormányzat térítés nélküli átadás	5.740
San Marco Alapítvány	458
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	1.946
<b>Összesen</b>	<b>100.653</b>

#### 1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

#### 1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2018 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 1.712.918 ezer Ft alkotják. A Kft. alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 14.344 eFt, közhasznú tevékenységéből származó saját bevétel 24.397 eFt, 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 2018. évben 302.355 eFt működési támogatásban részesültünk.

A NEAK-tól 35.589 eFt bérkompenzációban részesültünk, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre, valamint 2018 decemberében működési és ösztönző támogatást kaptunk további 28.024 eFt összegben.

Megnevezés	Összeg eFt
Kapott támogatás	302.355
NEAK bérkompenzáció	35.589
NEAK Működési, ösztönző támogatás	28.024
Tárgyi eszköz értékesítés	260
Pályázati úton elnyert támogatás	2.690
Adományok bevétele	237
Követelések visszaírt értékvesztése	634
Kártérítések	19
Kerekítési nyereségek	21
Különféle egyéb bevételek	837
Norvég pályázat	737
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	1.570
2017 Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	2.660
Önkormányzati felújítási támogatás	119
Önkormányzati gép-műszer támogatás	17.069
Önkormányzattól térítés nélkül átvett eszk.	3.191
San Marco Alapítvány	251
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	240
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>396.503</b>

### 2.3. Anyagiellégű ráfordítások részletezése:

- Anyagköltség összesen 113.196 eFt ebből rezi jellegű költségek 43.401 eFt, egészségügyi szakmai alapanyagok költségek 52.955 eFt, egyéb működéshez szükséges anyagok 16.840 eFt.
- Igénybe vett szolgáltatásokra 724.535 eFt költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 450.038 eFt. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.
- Egyéb szolgáltatások értéke 8.974 eFt, mely tartalmazza a 2018. évben felmerült hatósági igazgatási díjakat, illetékeket, a bankköltséget, biztosítási díjakat.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a házi orvosok rezsiköltségeinek továbbszámolt összegét tartalmazza 14.322 eFt értékben.

### 2.4. Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg eFt
Értékesített tárgyi eszközök	324
Selejtezett tárgyi eszközök	2.139
Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok	0
Egyéb késedelmi pótlékok	26
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immat.jav. tárgyi eszköz	50
Követelések értékvesztése	358
Alapítvány támogatása	20
Adók	1.654
Kerekítési veszteségek	14
Különféle egyéb ráfordítások	444
Káresemények költségei, leltárhiány	49
<b>Összesen</b>	<b>5.078</b>

### 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

2018 decemberében a NEAK-tól működési és ösztönző támogatást kapott a rendelőintézet 28.024 eFt összegben.

Felhalmozási célú támogatásként 2018 évben szerverbeszerzésre fordítható 12.700 eFt és további 7.620 eFt, került folyósításra. A szerverpark beszerzés megvalósítása során kedvezőbb alkupozíciót sikerült elérni, így a megtakarításból beszerzésre került 6.349 eFt értékben egy kishaszongépjármű, továbbá 1.271 eFt maradvány a Óbuda- Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületi 788/2018 (XII.14) Határozata értelmében egyéb egészségügyi célú eszközbeszerzésre fordítható.

III.

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége:

Megnevezés	Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Összesen
	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
Átlagos stat.létszám (fő)	158	4	86		244	4	248
Bérköltség (eFt)	515 410	19 520	354 864		870 274	19 520	889 794
Megbízási díj			47 503		47 503	0	47 503
Jutalom	20 872	462	10 467		31 339	462	31 801
Bérkompenzáció	23 680		12 012		35 692	0	35 692
Tiszteletdíj			3 630		3 630	0	3 630
Betegszabadság	5 810	150	2 797		8 607	150	8 757
Cafetéria	12 108	360	6 025		18 133	360	18 493
Egyéb személyjellegű kifizetések	15 585				15 585		15 585
Összesen :	577 880	20 492	437 298	0	1 015 178	20 492	1 051 255

Bérráulékok jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	Összesen
Nyugdíjjárulék	100.182
Egészségbiztosítási járulék	73.563
SZJA	448.468
<b>BÉRBŐL LEVONT JÁRULÉK ÖSSZESEN</b>	<b>622.213</b>
SZÓCHÓ	193.715
REHABILITÁCIÓS JÁRULÉK	3.625
EHO	13.786
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	317
<b>MUNKÁLTATÓI JÁRULÉK ÖSSZESEN</b>	<b>211.443</b>

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2018. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, részére költségként elszámolt és kifizetett juttatás mértéke 14.656 eFt.

### 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

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-12 770</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>38 706</b>
Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	32 178
Kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	50
Munkanélküli foglalkoztatási kedvezmény	0
2009-ig kapott támogatás kedvezmény	0
Céltartalék felhasználás	0
Kivezetett tárgyi eszközök atv szerinti értéke	5 520
Értékesített tárgyi eszközök	324
Visszaírt értékvesztés	634
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>35 465</b>
Számviteli TV. Szerinti értékcsökkentési leírás	32 130
Kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	50
Követelésekre elszámolt értékvesztés	358
Kivezetett tárgyi eszközök sztv szerinti értéke	2 139
Kisértékű tárgyi eszk. és adók rendezése	444
Képzett céltartalék	0
Értékesített tárgyi eszközök	324
Igazolás nélküli támogatás	20
<b>Adóalap</b>	<b>-16 011</b>
Adófizetési kötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-12 770</b>



CASHFLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés		2017	2018
1.a	Adózás előtti eredmény +	+	-3 168	-12 770
	ebből: működésre kapott, rendezett támogatás		230 801	368 895
1.b.	Korrelciók az adózás előtti eredményben +	+	0	20
1.	Korrigált adozott eredmény (1a. +1b.)	+	-3 168	-12 750
2.	Elszámolt amortizáció	+	62 492	32 130
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	1059	1 831
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	2027	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-1129	64
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-31 256	20 840
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	-38 275	30 565
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-160 129	10 330
9.	Vevőkövetelés változása	±	8 262	-1 445
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	7 989	-35
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-48 406	26 403
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)</b>		<b>-200 534</b>	<b>105 724</b>
	<b>Osszesen (1-13. sorok)</b>			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-43 774	-47 761
15.	Befektetett eszközök csökkenése	+	183 990	324
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>140 216</b>	<b>-45 248</b>
	<b>Osszesen (14-16. sorok)</b>			
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0
20.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétel	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-	-19 384	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-19 384</b>	<b>0</b>
IV.	<b>Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok)</b>		<b>-79 702</b>	<b>60 496</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
V.	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27 sorok)</b>		<b>-79 702</b>	<b>60 496</b>

#### IV.

### ÖSSZEFOGLALÓ

A tárgyévi eredmény 12.770 eFt veszteséget mutat, amely a 2017-es évi eredményhez hasonlítva romlásnak tekinthető. A 2018-es év hasonlóan a 2017-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.

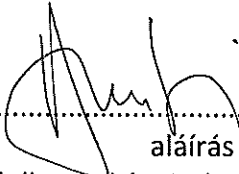
A közfinanszírozott ellátás az előző évekhez hasonló, magas színvonalon, nyugodt körülmények között, eredményesen zajlott, bár az egészségügyi ágazatban végrehajtott béremelések ellenére napról-napra és egyre markánsabban szembesülni kell a fokozódó szakemberhiánnyal, mind a szakorvosok, mind az asszisztencia,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

2018 második negyedétől ez Intézményt új ügyvezető irányítja, aki elkötelezett a működés hatékonyságának fokozásában. Az intézkedéseknek köszönhetően 2018 közepétől a NEAK felé elszámolt teljesítmény havi átlagban eléri vagy meghaladja a 120%-os mértéket. Ezzel összhangban költség-racionalizálási lépések történtek, ellensúlyozandó a rendkívül magas béremelési nyomás okozta finanszírozási terheket.

2018-ban a Fenntartó Önkormányzat a magyar központi kormányzat által kiírt Egészséges Budapest Program keretében igen jelentős, 5,7 milliárd forintos támogatásban részesült, mely során a Szakrendelőt kiszolgáló infrastruktúra teljesen megújul majd. 2018 év végén megvalósulhatott az első orvostechnikai beszerzési ütem, melyben 167 millió forint értékű gyógyító eszközt kapott Intézményünk. A pályázat keretében az eszközpark cseréje 2019-ben is folytatódik, illetve elkezdődik az informatikai infrastruktúra betegközpontú átszervezése, valamint – elsőként a Csobánka téri telephelyen – az ingatlan teljes rekonstrukciója is.

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 Társaságok közötti szerződésekkel összhangban a rezsiköltségek elszámolása megtörtént.

Kelt: Budapest, 2019. április 16.

  
.....  
aláírás  
(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)