

21813278-8622-572-01
Statisztikai szám

1. sz. melléklet

01-09-917657
Cégjegyzékszám


SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019. évi beszámolóhoz

Budapest, 2020. május 14.



Dr. Budai András
Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1032 Budapest, Vörösvári út 53-55.
Raiffeisen Bank Rt.
12001008-00100984-00100003
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 2013 szakorvosi, illetve 287 nem szakorvosi óraszámmal 80 laborszolgáltatási, 181 fogászati szakorvosi, továbbá 74 egynapos sebészeti a Nemzeti Egészségbiztosítási Alappal kötött finanszírozási szerződés keretei között látja el feladatait. 2019. december 31-én az állományi létszám 248 fő.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft-ban	Törzstőke % - os megoszlása
Budapest, Főváros III. Kerület Óbuda- Békásmegyer Önkormányzat	4.000.000,- 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, Ezüstkö u. 8.

A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft a számviteli törvény 88. § 8. bekezdése alapján könyvvizgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói szolgáltatásért 2019. évben 2.286.000 Ft.-ot fizettünk.

A beszámoló készítésért felelős:

Herbák Zsolt István
1031 Budapest, Nánási út 2/a.
PM regisztráció: 151512

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 2019. gazdasági évről 2019. 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 mérlegkételemek 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 2019. 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, rendeltetésszerűen 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	Tárgyév/Előző év %
Befektetett eszközök aránya <i>(I/1.)</i> $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	20,86	14,36	68,85
Forgóeszközök aránya <i>(I/2.)</i> $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	79,14	85,64	108,21
Tőkeerősség <i>(I/3.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	-0,81	6,95	860,70
Befektetett eszközök fedezete I. <i>(I/8.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	-3,87	48,39	1250,03
Befektetett eszközök fedezete II. <i>(I/9.)</i> $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	116,69	134,65	115,39
Forgótőke, saját tőke aránya <i>(I/10.)</i> $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	3441,13	-107,90	3,14
Saját tőke növekedési mutató <i>(I/12.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-123,83	1063,10	858,49

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft. érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 611.860 e Ft volt.

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/15.)	7,89	2,37	29,98
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16)	11,64	3,75	32,20
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17)	103,32	64,06	62,00
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej. köt.}}$ (I/19)	8,12	15,97	196,58

b.) Likviditás alakulása

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás %
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.)	30,07	70,59	234,78
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.)	46,37	83,38	179,82

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye 6.238 e Ft .

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-11,40	5,28	46,29
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	343,63	14,68	4,27
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-425,67	155,95	36,64
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-0,73	0,34	47,21
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-0,59	0,27	45,77
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-1,01	0,48	47,53
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-2,78	1,02	36,73

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. 2019-ban is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak:

A tárgy évben tulajdonos Önkormányzattól kapott egyéb egészségügyi célú eszközbeszerzésre 6.926 e Ft felhasználásra került, valamint 6.349 e Ft értékben egy kishaszon-gépjármű beszerzése történt meg, az Óbuda- Békásmegyér Önkormányzat Képviselőtestületének 788/2018 (XII.14) Határozata szerint.

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapest Program keretében beszerzett eszközöket 63.520 e Ft összegben idegen eszközként ingyenes használatba adta a Szent Margit Rendelőintézet részére.

A VEKOP –EFI 7.2.2 pályázati forrásból 4.353 e Ft, saját forrásból 8.976 e Ft értékben szerzett be tárgyi eszközöket a Szent Margit Rendelőintézet.

Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változás		Záró
		növekedés	csökkenés	összesen
I. Immateriális javak összesen	48.404	156	0	48.560
Vagyoni értékű jogok	27.489	156	0	27.645
Szellemi termékek	20.915	0	0	20.915
II. Tárgyi eszközök összesen	567.073	34.142	56.313	580.706
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214	0	0	214
Műszaki berendezések, gépek	416.273	22.810	13.894	425.189
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	150.586	11.332	6.615	155.303
Beruházások, felújítások	4.646	33.759	37.682	723
Mindösszesen	620.123	68.057	58.191	629.989

Tárgyi eszközök értékcsökkenése:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti értékcsökkenés		Záró
		növekedés	csökkenés	összesen
I. Immateriális javak összesen	46.588	875	180	47.283
Vagyoni értékű jogok	25.673	875	180	26.368
Szellemi termékek	20.915	0	0	20.915
II. Tárgyi eszközök összesen	477.969	35.594	18.656	494.906
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	176	4	0	180
Műszaki berendezések, gépek	330.996	29.157	12.067	348.086
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146.797	6.432	6.589	146.640
Mindösszesen	524.557	36.469	18.836	542.189

Nettó érték alakulása:*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tárgyi eszközök nettó értéke
I. Immateriális Javak összesen	1.277
Vagyoni értékű jogok	1.277
Szellemi termékek	0
II. Tárgyi eszközök összesen	86.523
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34
Műszaki berendezések, gépek	77.103
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8.663
Befejezetlen beruházás	723
Összesen:	87.800

Elszámolt értékcsökkenési leírás:*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Écs összeg
Lineárisan elszámolt écs	28.798
Használatbavételkor elszámolt écs	9.047
Összesen értékcsökkenés	37.845

1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Szakmai anyagok	13.000	64.835	55.425	22.410
Egyéb anyagok	7.045	19.418	21.340	6.365
Összes készlet	20.045	84.253	76.765	28.775

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 1.879 e Ft, az előző évhez képest 637 e Ft-tal 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	1.286	39,09%
181-360 napon belül	0	0%
360 napon túli	2.004	60,91%
Összesen	3.290	100,00%

A lejárt vevő követelésekre egyedi értékelés alapján a tárgyévben értékvesztést nem számoltunk el, az értékvesztés visszafizetések összege: 425 e Ft.

1.4. Követelések részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi követelések (forintban)	6.257
Belföldi követelések (devizában)	18
Belföldi követelések értékvesztése	-2.029
Egyéb adott előlegek	443
Elszámolási előleg	97
Bérelőleg	185
TB elszámolási igény	1.205
Mol üzemanyag kártya	216
Szállítói túlfizetés	142
Összesen:	6.534

1.5. Pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fő pénztár	39
VEKOP-EFI pénztár	226
Pénztár összesen:	265
Fő bankszámla	35.850
Bér bankszámla	2.486
E-Alap bankszámla	135.911
VEKOP-EFI bankszámla	20.400
Bankbetétek összesen:	194.647
Pénzeszközök összesen	194.912

1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	288.615
Költségek aktív időbeli elhatárolása	5.153
Összesen:	293.768

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 2019. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2020. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 247.076 eFt. Az időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek között legnagyobb tételként közüzemi díjak és biztosítás található.

1.7. Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Jegyzett tőke:

A jegyzett tőke összege 2018.11.30.-n megemelésre került - ázsíós jegyzett tőke emelés keretében – 3.000 e Ft-ról 4.000 e Ft-ra a bejegyzés 2019.01.07.-n történt.

Tőketartalék:

Az alapítók felé fennálló tartozásból ázsíós tőkeemeléssel 39.000 e Ft összeg került a tőketartalékba a 2018.11.30-i döntés alapján, melynek cégbírósi bejegyzése 2019.01.07.-n történt meg.

Lekötött tartalék:

2019. évi eredményéből 6.238 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, melyet 2020 és 2024 között tárgyi eszköz beszerzésére kíván felhasználni.

Eredmény tartalék:

A 2018. év során kimutatott -12.770 e Ft veszteséget a Társaság az eredmény-tartalékkal szemben számolta el. Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely -6.715 e Ft –ra módosult. A 2019 évben képzett 6.238 e Ft fejlesztési tartalék. Az év végi egyenlege így -12.952 e Ft.

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok				
Megnevezés	Összeg (eFt)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgy év	ezer Ft	%
1. Források összesen	460.074	611.860	151.786	132,99%
2. Saját tőke	-3.715	42.524	46.239	1.144,66%
Jegyzett tőke	3.000	4.000	1.000	133,33%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	0	39.000	39.000	0,00%
Eredménytartalék	6.055	-12.952	-19.007	-213,91%
Lekötött tartalék	0	6.238	6.238	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	-12.770	6.238	19.008	-48,85%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-12.772	6.236	19.008	-48,83%
Pénzügyi műveletek eredménye	2	2	0	100,00%
Adózás előtti eredmény	-12.770	6.238	19.008	-48,85%
Adózott eredmény	-12.770	6.238	19.008	-48,85%

1.8. Céltartalék képzés jogcímei szerint:

A 2017. évi eredmény terhére ügyvédi levél alapján orvosi műhiba kapcsán képeztünk céltartalékot 2.845 e Ft összegben, melyhez kapcsolódóan a várható negatív ítélet miatt 2019 évben további 5.826 e Ft értékben céltartalék képzése történt. Az év végi egyenlege így 8.671 e Ft.

1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Alapítók felé fennálló tartozás	74.603
Kaució	1.195
Összesen	75.798

- 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 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. 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, így a tárgyévben a kötelezettség összege 40.000 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2018.11.30.-i döntés értelmében, tartozásból került megemelésre a Társaság jegyzett tőkéje 1.000 eFt-tal és a tőketartalék 39.000 eFt-tal bejegyzése 2019.01.07.-n történt.

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	41.433
Szállítói kötelezettség	113.299
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	1.810
Előírt tartozások, levonások	999
Telefonszámlák bérből levont kompenzációja	44
Kaució	68
Vevő túlfizetés	49
Adók	61.172
ÁFA	137
Tagdíj / kamarai, orvosi, ápolási, szakszervezeti/	134
Jövedelem elszámolási számla	56.961
Összesen	276.106

1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	Összeg eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82.656
Költségek időbeli elhatárolása	8.636
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	117.469
Összes passzív elhatárolás	208.761

Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	Összeg eFt
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	1.730
NEAK Fogászati eszköz besz 2017	5.054
2019 NEAK eszközbeszerzés	45.708
Önkormányzati felújítási támogatás	1.595
Önkormányzati gép-műszer támogatás	57.193
Önkormányzat térítés nélküli átadás	4.285
Óbudai Szakrendelőért Alapítvány	637
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	1.267
Összesen	117.469

1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2019. 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. A tárgyévben 951 ezer Ft –ból kiveztünk 851 e Ft –ot, ezáltal az év végi egyenleg 100 e Ft-ra módosult.

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 1.762.034 ezer Ft alkotják. A Kft. alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 19.839 eFt, közhasznú tevékenységéből származó saját bevétel 29.708 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 2019. évben 360.823 eFt működési támogatásban részesültünk.

A NEAK-tól 55.984 eFt bérkompenzációban részesült a Rendelőintézet, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre, valamint 2019. december 31-én a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúra és gazdálkodás egyensúly javítását szolgáló egyszeri 128.209,4 e Ft-os díjazásban részesült. Az egyszeri díjazás mértéke a 2018. november és a 2019. július közötti időszakban elszámolt

többletteljesítmény alapján került meghatározásra. A kapott támogatás a tulajdonos önkormányzat által jóváhagyott szakmai program alapján elhatárolásra került, eszközbeszerzésre 45.706,9 e Ft, humánkiadások 46.802,5 e Ft, valamint közreműködői díjakra 35.700 e Ft.

Megnevezés	Összeg eFt
Kapott támogatás	360.823
NEAK bérkompenzáció	55.984
Központi kgtvetéstől kap.tám.	176
Tárgyi eszköz értékesítés	592
Pályázati úton elnyert támogatás	31.974
Adományok bevétele	280
Követelések visszaírt értékvesztése	425
Kerekítési nyereségek	9
Különféle egyéb bevételek	1.224
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	1.564
2017 NEAK fogászati eszközök	2.192
Önkormányzati felújítási támogatás	152
Önkormányzati gép-műszer támogatás	23.028
Önkormányzattól térítés nélkül átvett eszk.	1.455
San Marco Alapítvány	411
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	239
Összes egyéb bevétel	480.528

2.3. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

- Anyagköltség összesen 102.952 eFt ebből rezi jellegű költségek 35.427 eFt, egészségügyi szakmai alapanyagok költségeik 46.738 eFt, egyéb működéshez szükséges anyagok 20.787 eFt.
- Igénybe vett szolgáltatásokra 808.810 eFt költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 519.340 eFt. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.
- Egyéb szolgáltatások értéke 10.709 eFt, mely tartalmazza a 2019. évben felmerült hatósági igazgatási díjakat, illetékeket, a bankköltséget, biztosítási díjakat.
- Eladott áruk beszerzési értéke 772 e Ft.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a házi orvosok rezsiköltségeinek továbbszámolt összegét tartalmazza 19.839 eFt értékben.

2.4. Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg eFt
Értékesített tárgyi eszközök	74
Selejtezett tárgyi eszközök	897
Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok	56
Egyéb késedelmi pótlékok	3
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	5.827
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immat.jav. tárgyi eszköz	0
Készletek elsz. értékvesztése	637
Adók	360
Kerekítési veszteségek	22
Különféle egyéb ráfordítások	88
Káresemények költségei, leltárhiány	0
Összesen	7.964

2.5. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei:

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

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

2019. december 31-én a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúra és gazdálkodás egyensúly javítását szolgáló egyszeri 128.209,4 e Ft-os díjazásban részesült.

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapest Program keretében beszerzett eszközöket 63.520 e Ft összegben idegen eszközként ingyenes használatba adta a Szent Margit Rendelőintézet részére.

2.7. Egyéb kiegészítő információk:

A Társaság felmérte a fennálló COVID-19 járványügyi helyzet hatását a működésére, a megfelelő biztonsági előírásokat és intézkedéseket megtette, ezek mellett és ezek betartásával a végzi a tevékenységét. A Társaság a helyzet felmérése és értékelése kapcsán arra jutott, hogy a hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsege:

Megnevezés	Teljes munkaidős		Részmunkaiddős		Összesen		Összesen
	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
Átlagos stat.létszám (fő)	150	10	87	1	237	11	248
Bérköltsege (eFt)	616 499	29 827	278 000	3 425	894 499	33 252	927 751
Megbízási díj			47 844		47 844	0	47 844
Jutalom	51 040	1 945	1 193	100	52 233	2 045	54 278
Bérekompensáció	30 476		17 415		47 891	0	47 891
Tiszteletdíj			3 960		3 960	0	3 960
Betegszabadság	5 841	125	3 250		9 091	125	9 216
Cafetéria	11 048	857	6 427	68	17 475	925	18 400
Egyéb személyjellegű kifizetések	11 805	2 995	1 010		12 815	2 995	15 810
Összesen :	714 904	32 754	358 089	3 593	1 072 993	36 347	1 125 150

Bérbírálatok jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	Összesen
Nyugdíjjárulék	82.238
Egészségbiztosítási járulék	67.652
SZJA	152.728
BÉRBŐL LEVONT JÁRULÉK ÖSSZESEN	302.618
SZÓCHÓ	156.243
REHABILITÁCIÓS JÁRULÉK	15.153
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	435
MUNKÁLTATÓI JÁRULÉK ÖSSZESEN	171.831

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2019. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, részére költségként elszámolt és kifizetett juttatás mértéke 15.180 eFt.

Környezetvédelem:

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1. és 2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, 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

Megnevezés	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	6.238
Adóalapot csökkentő tételek	50.969
Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	38 488
Kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	289
Behajthatatlan követelés	1.436
Előző évek veszteségének felhasználása	4.093
Fejlesztési alap képzése	6.238
Visszaírt értékvesztés	425
Adóalapot növelő tételek	44 731
Számviteli TV. Szerinti értékcsökkentési leírás	37 845
Kivezetett tárgyi eszközök sztv szerinti értéke	897
Egyéb növelő tétel	88
Képzett céltartalék	5.827
Értékesített tárgyi eszközök	74
Adóalap	-0
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	6.238

CASHFLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés		2018	2019
1.a	Adózás előtti eredmény +	+	-12 770	6 238
	ebből: működésre kapott, rendezett támogatás		368 895	448 955
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	+	20	0
1.	Korrigált adozott eredmény (1a. +1b.)	+	-12 750	6 238
2.	Elszámolt amortizáció	+	32 130	37 845
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	1 831	425
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	5 827
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	64	
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	20 840	19 325
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	30 565	18 409
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	10 330	101 882
9.	Vevőkövetelés változása	±	-1 445	6 265
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	-35	-3 138
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	26 403	-40 188
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)		105 724	152 890
	Összesen (1-13. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-47 761	-30 727
15.	Befektetett eszközök csökkenése	+	324	971
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.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-45 248	-29 756
	Összesen (14-16. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	40 000
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	-	0	-39 895
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		0	105
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok)		60 496	123 239
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27 sorok)		60 496	123 239

IV.

ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság tárgyévi eredménye 6.238 eFt, mely a 2018-as és 2017-es évek eredmény-alakulásában folyamatos javulást mutat. A 2019-es gazdasági év mind a NEAK finanszírozás szempontjából, mind a különböző menedzsmenti és tulajdonosi döntések miatt sokrétű, előre nem kiszámítható események alapján alakult, melyek éreztették hatásukat a bevételek és a kiadások alakulásán.

A közfinanszírozott ellátás az előző évhez hasonlóan magas színvonalon, nyugodt körülmények között és eredményesen zajlott. Az egészségügyi ágazatban teret nyerő magánfinanszírozott ellátások ágazatban támasztott bérszínvonal felhajtó hatásával és ezzel együtt a szakemberhiánnyal folyamatosan szembesülünk, nem kizárólag a szakorvosok, de az asszisztencia és az adminisztratív és műszaki területeken dolgozó munkatársak esetében is.

A társaság tőkeemelése 2019 januárjában bejegyzésre került, emellett a Fenntartó Önkormányzat elkötelezett a működés támogatásában, kiegészítve ezzel a sajnos országos összehasonlításban is igen alacsony intézményi teljesítmény volumen-korlát szabta finanszírozási lehetőségeket. Intézményünk gazdálkodása stabil, lejárt szállítói tartozások nélkül működik.

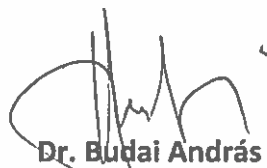
Az Intézmény felsővezetése elkötelezett a működés hatékonyságának fokozásában, melynek egyik mutatója, hogy a NEAK által finanszírozott teljesítményérték folyamatosan meghaladja a TVK érték 100%-át, sőt annak 120%-ig terjed. Ezzel párhuzamosan folyamatos költség-racionalizálási lépések zajlanak.

A Rendelőintézet Fenntartója által 2018-ban elnyert Egészséges Budapest Program keretében elkészültek a Vörösvári úti és a Csobánka téri telephelyek felújításának tervei, és átdolgozásra került az organizáció. A program keretében további orvosi eszköz-beszerzési lehetőségünk nyílt meg, a leadott listán szereplő eszközök beérkezése a 2020 második félévére várható, csakúgy, mint a szükségtelen várakozási idő csökkentését célzó informatikai és betegirányítási rendszer-fejlesztés bevezetése.

Az év utolsó napján a NEAK működési struktúra és gazdálkodási egyensúly javítási egyszeri támogatás jogcímen, munkánkat elismerve, 128,2 mFt összeget juttatott Intézményünknek. Az ehhez kapcsolódó jogszabályok szerint az összeg felhasználására 2020 évben a Fenntartó által jóváhagyandó szakmai program alapján nyílik lehetőségünk.

Budapest, 2020. május 14.

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.
Raiffeisen Bank Rt.
12001008-00100984-00100000
Adószám: 21813278-2-41



Dr. Budai András
Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató