

21813278-8622-572-01
Statisztikai szám

1.sz.melléklet

01-09-917657
Cégjegyzék szám

SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2016. évi beszámolóhoz

Budapest, 2017. március 30.

Fekete

.....
aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.
Raiffeisen Bank Rt.
12001008-00100984-00100003
Adószám: 21813278-2-41 ⑧

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. 1031 Budapest, Monostori út 27. 1033 Budapest, Óbuda u.6. 1033 Budapest, Pethe Ferenc tér 3. 1035 Budapest, Szentendrei út 2/a. 1038 Budapest, Vasút sor 1. (Ürömi út 1.) 1032 Budapest, Váradi út 15/a. 1032 Budapest, Vályog u.9. 1035 Budapest, Vöröskereszt u.9-11. 18267/7 hrsz. |

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 2272 szakorvosi, illetve 287 nem szakorvosi óraszám van szerződésünk az Országos Egészségpénztárral.
2016. december 31-én az állományi létszám 224 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: Farkas Mária Anna
ügyvezető igazgató
Cím: 3200 Gyöngyös Gárdonyi Géza utca 2/2.

Dr. Badacsonyi Szabolcs Balázs
Cégvezető
Cím: 1039 Budapest, Czetz János utca 67. B ép.4.

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 2016. 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 2016. gazdasági évről 2016. 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 2016. 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 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.) $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ | 54,23 | 43,18 | 79,63 |
| Forgóeszközök aránya (I/2.) $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ | 45,77 | 56,82 | 124,14 |
| Tőkeerősség (I/3.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$ | 2,56 | 1,85 | 72,33 |
| Befektetett eszközök fedezete I. (I/8.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 4,71 | 4,28 | 90,84 |
| Befektetett eszközök fedezete II. (I/9.) $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 40,75 | 51,58 | 126,57 |
| Forgótőke, saját tőke aránya (I/10.) $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ | -589,70 | -919,13 | 155,86 |
| Saját tőke növekedési mutató (I/12.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ | 588,63 | 407,43 | 69,22 |

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 661.274 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.) | 3,78 | 8,15 | 215,88 |
| Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16) | 0,05 | 0,17 | 356,28 |
| Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17) | 88,44 | 91,70 | 103,69 |
| Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej. köt.}}$ (I/19) | 25,59 | 21,92 | 85,66 |

b.) Likviditás alakulása

| Mutató | Előző évi | Tárgyév | Változás % |
|--|-----------|---------|------------|
| Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.) | 0,34 | 0,35 | 105,55 |
| Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.) | 47,86 | 56,20 | 117,43 |

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye 5.436 e Ft 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.) | -12,68 | -3,87 | 30,54 |
| Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$ | (II/3.) | -109,69 | -46,67 | 42,55 |
| Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ | (II/4.) | -625,43 | -181,20 | 28,97 |
| Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | (II/6.) | -1,31 | -0,37 | 28,32 |
| Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$ | (II/7.) | -1,10 | -0,29 | 26,25 |
| Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$ | (II/9.) | -0,02 | -0,01 | 28,04 |
| Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$ | (II/10.) | -2,72 | -0,82 | 30,27 |

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 számvitel politikában meghatározott 6%-kal számoltuk.

1.1. A befektetett eszközök változásainak bemutatása:

A Kft. 2016-ban is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak: a háziorvosi rendelőkben kiépítették a LAN és WIFI hálózatot, a nőgyógyászatra kolposzkópot, az egynapos sebészetre arthroszkópos optikát, fénykábelt, a sebészetre ledes vizsgálólámpát, az EKG-ra vérnyomásmérő monitort szereztünk be, továbbá informatikai fejlesztéseket is végrehajtottunk, jelentős részben önkormányzati támogatásból.

Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Bruttó érték változás | | Záró |
|---|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | | növekedés | csökkenés | összesen |
| I. Immateriális javak összesen | 55 473 | 706 | 6 061 | 50.118 |
| Vagyoni értékű jogok | 35 264 | 0 | 6 061 | 29 203 |
| Szellemi termékek | 20 209 | 706 | | 20 915 |
| II. Tárgyi eszközök összesen | 864 017 | 83428 | 100 118 | 847 327 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 346 297 | 7 564 | 68 355 | 285 506 |
| Műszaki berendezések, gépek | 378 885 | 28 268 | 14 519 | 392 634 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 138 835 | 47 596 | 17 244 | 169 187 |
| Beruházások, felújítások | 3 399 | 18 697 | 19 221 | 2 875 |
| Összesen: | 922 889 | 102 831 | 125 400 | 900 320 |

Tárgyi eszközök értékcsökkenése:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Terv szerinti értékcsökkenés | | Záró |
|---|----------------|------------------------------|---------------|----------------|
| | | növekedés | csökkenés | összesen |
| I. Immateriális javak összesen | 48 645 | 5 111 | 6 061 | 47 695 |
| Vagyoni értékű jogok | 35 051 | 213 | 6 061 | 29 203 |
| Szellemi termékek | 13 594 | 4 898 | | 18 492 |
| II. Tárgyi eszközök összesen | 499 512 | 120 078 | 52 509 | 567 081 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 96 271 | 20 999 | 23 557 | 93 713 |
| Műszaki berendezések, gépek | 276 222 | 50 767 | 12 164 | 314 825 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 127 019 | 48 312 | 16 788 | 158 543 |
| Mindösszesen | 548 157 | 125 189 | 58 570 | 614.776 |

Nettó érték alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Tárgyi eszközök nettó értéke |
|---|------------------------------|
| I. Immateriális javak összesen | 2 423 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 |
| Szellemi termékek | 2 423 |
| II. Tárgyi eszközök összesen | 283.121 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 191 793 |
| Műszaki berendezések, gépek | 77 809 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 10 644 |
| Befejezetlen beruházás | 2.875 |
| Összesen: | 285.544 |

Elszámolt értékcsökkenési leírás:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Écs összeg |
|-----------------------------------|---------------|
| Lineárisan elszámolt écs | 58.729 |
| Használatbavételkor elszámolt écs | 2.932 |
| Összesen értékcsökkenés | 61.661 |

1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó készlet | Növekedés | Csökkenés | Záró készlet |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Szakmai anyagok | 12 721 | 53 536 | 42 203 | 24 054 |
| Egyéb anyagok | 8 283 | 15 075 | 15 046 | 8 312 |
| Összes készlet | 21 004 | 68 611 | 57 249 | 32 366 |

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 249.989 e Ft.

1.3. Vevő követelések:

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

A határidőn túli kintlévőségek alakulása

| Lejárt követelések | Összeg (e Ft) | % - os megoszlás |
|---------------------|---------------|------------------|
| 90-180 napon belül | 555 | 11,83 % |
| 181-360 napon belül | 430 | 9,16 % |
| 360 napon túli | 3 707 | 79,01 % |
| Összesen | 4 692 | 100 % |

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 képeztünk mindösszesen 839 e Ft értékben értékvesztést képeztünk. A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairások összege: 15 e Ft.

1.4. Követelések részletezése:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|------------------------------------|---------------|
| Belföldi követelések (forintban) | 21 400 |
| Belföldi követelések (devizában) | 18 |
| Belföldi követelések értékvesztése | -4 023 |
| Elszámolási előleg | 31 |
| Bérelőleg | 0 |
| TB elszámolási igény | 3 347 |
| Mol üzemanyag kártya | 101 |
| Szállítói túlfizetés | 34 |
| Összesen: | 20 908 |

1.5. Pénzeszközök részletezése:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|------------------------------|---------------|
| Fő pénztár | 154 |
| TÁMOP pénztár | 19 |
| Pénztár összesen: | 173 |
| Fő bankszámla | 62 904 |
| E-Alap bankszámla | 27 802 |
| Bankbetétek összesen: | 90 706 |
| Pénzeszközök összesen | 90 879 |

1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

| Megnevezés | Összeg (eFt) |
|--------------------------------------|----------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 221 946 |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 9 631 |
| Összesen: | 231 577 |

A Kft. az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévvel kapcsolatosak, de a következő évben kerülnek utalásra. Legnagyobb bevételünk az OEP-től származó árbevétel, mely a 2016. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2017. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 221.946 e Ft Az időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek között legnagyobb tételként a bérleti díjak, szakmai felelősség biztosítás és közüzemi díjak találhatók.

1.7. Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

Lekötött tartalék:

A Kft nem tart nyilván lekötött tartalékot.

Eredmény tartalék:

A 2015. év során kimutatott -18.763 e Ft veszteséget a Kft az eredmény-tartalékkal szemben számolta el Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely 14.659 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 | 691 013 | 661 274 | -30 253 | 95,62% |
| 2. Saját tőke | 17 659 | 12 223 | -5 436 | 69,22% |
| 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 | 33 422 | 14 659 | -18763 | 43,86% |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Mérleg szerinti eredmény | -18 763 | -5 436 | 13 327 | 28,97% |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | -19 383 | -5 706 | 13 677 | 29,44% |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 620 | 270 | -350 | 43,55% |
| Adózás előtti eredmény | -18 763 | -5436 | 13 327 | 28,97% |
| Adózott eredmény | -18 763 | -5436 | 13 327 | 28,97% |

1.8. Céltartalék képzés jogcímei szerint:

A 2016. évi selejtezéssel kapcsolatban veszélyes hulladékok elszállítására képeztünk céltartalékot 817.631 Ft összegben

1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

| Kötelezettség | Összeg e Ft |
|---------------------------------|----------------|
| Alapítók felé fennálló tartozás | 133 992 |
| Kaució | 1 065 |
| Összesen | 135 057 |

Az alapító Önkormányzattól 2004. évben működés előfinanszírozására kapott, és jelen beszámolóban korábbi éveket érintő változásként alapítók felé fennálló tartozássá a tulajdonos nyilatkozata alapján átminősített 133.992 e. Ft-ot. 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 |
|--|----------------|
| Rövid lejáratú kölcsön | 9 327 |
| Kaució | 3 270 |
| Támop bankszámla | 3 |
| Vevő előleg OEP | 49 790 |
| Vevő túlfizetés | 480 |
| Szállítói kötelezettség | 104 390 |
| Előírt tartozások, levonások | 677 |
| Adók | 46 962 |
| ÁFA | 110 |
| Tagdíj /kamarai,orvosi,ápolási,szakszervezeti/ | 226 |
| Jövedelem elszámolási számla | 41 263 |
| Összesen | 256 498 |

1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

| Megnevezés | Összeg e Ft |
|---|----------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 019 |
| Költségek időbeli elhatárolása | 13 651 |
| Halasztott bevételek passzív elhatárolása | 242 008 |
| Összes passzív elhatárolás | 256 678 |

Halasztott bevételek alakulása:

| Megnevezés | Összeg e Ft |
|--|----------------|
| Norvég pályázat | 5 911 |
| KMOP Akadálymentesítési pályázat | 15 840 |
| Fogorvosi eszköz pályázat OEP | 6 517 |
| Önkormányzati felújítási támogatás | 148 216 |
| Önkormányzati gép-műszer támogatás | 55 033 |
| Önkormányzat térítés nélküli átadás | 9 531 |
| San Marco Alapítvány | 960 |
| Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz | 0 |
| Összesen | 242 008 |

1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2015 októberétől ÁSZ hatósági ellenőrzés folyik A Kft-nél a 2011-2014 –es időszakra vonatkozóan. A vizsgálat lezárult, a Kft-t érintő elmarasztalás, szankció nem történt.

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 OEP bevételből, az önkormányzati támogatásból és a bérbeadásból származó bevételekből 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 OEP bevételek 1.394.556 ezer Ft alkotják. A Kft alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a bérlők által fizetett bérleti díjak összegéből és a háziiorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 118.935 e Ft, közhasznú tevékenységből származó saját bevétel 20.129 e Ft, mely bevételek az OEP bevételek 91. főkönyvi számláján szerepelnek. Vállalkozási tevékenységből származó bevétel 4.214 e Ft a bérleti díjak (büfé, könyv, újság automata, hirdetés), melyek a 92. főkönyvi számlákon szerepelnek.

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei:

2016. évben az igénybe vett szolgáltatásokra 686.537 e Ft költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 410.445 e Ft. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.

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 2016. évben 137.216 e Ft működési támogatásban részesültünk.

Az OEP-től 125.620 e Ft bérkompenzációban részesültünk, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre.

| Megnevezés | Összeg e Ft |
|--|----------------|
| Kapott támogatás | 137 216 |
| OEP bérkompenzáció | 125 620 |
| Tárgyi eszközértékesítés | 507 |
| Selejtezett tárgyi eszközértékesítés | 25 |
| Anyagértékesítés | 410 |
| Adományok bevétele | 17 |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 15 |
| Dolgozói térítési díj | 965 |
| Kerekítési nyereségek | 1 |
| Különféle egyéb bevételek | 3 054 |
| Norvég pályázat | 5 172 |
| KMOP Akadálymentesítési pályázat | 1 398 |
| Fogorvosi eszköz pályázat OEP | 1 664 |
| Önkormányzati felújítási támogatás | 55 914 |
| Önkormányzati gép-műszer támogatás | 15 300 |
| San Marco Alapítvány | 321 |
| Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz | 9 |
| Összes egyéb bevétel | 347 608 |

2.3. Egyéb ráfordítások részletezése:

| Megnevezés | Összeg e Ft |
|---|---------------|
| Értékesített tárgyi eszközök | 456 |
| Selejtezett tárgyi eszközök | 2 283 |
| Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok | 3 |
| Céltartalék képzés várható kötelezettségekre | 818 |
| Készletek értékvesztése | 250 |
| Egyéb késedelmi pótlékok | 1 |
| Követelések értékvesztése | 839 |
| Adók | 1 288 |
| Kerekítési veszteségek | 18 |
| Térítés nélkül átadott eszközök. nyilvántartás. szerinti értéke | 44 798 |
| Különféle egyéb ráfordítások | 3 395 |
| Összesen | 54 149 |

2.4. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége:

| Megnevezés | Teljes munkaidős | | Részmunkaidős | | Összesen | | Összesen |
|---------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | Szellemi | Fizikai | Szellemi | Fizikai | Szellemi | Fizikai | |
| Átlagos stat.létszám (fő) | 161 | 6 | 57 | 1 | 218 | 7 | 225 |
| Bérköltség (eFt) | 382 474 | 9 365 | 151 396 | 1 393 | 533 870 | 10 758 | 544 628 |
| Megbízási díj | | | 52 160 | 689 | 52 160 | 689 | 52 849 |
| Jutalom | 8 090 | | | | 8 090 | 0 | 8 090 |
| Bérkompenzáció | 70 463 | | 25 543 | | 96 006 | 0 | 96 006 |
| Tiszteletdíj | | | 4 160 | | 4 160 | 0 | 4 160 |
| Betegszabadság | 3 395 | 73 | 858 | | 4 253 | 73 | 4 326 |
| Cafetéria | 12 046 | 510 | 5 197 | | 17 243 | 510 | 17 753 |
| Összesen : | 476 468 | 9 948 | 239 314 | 2 082 | 715 782 | 12 030 | 727 812 |

Bérfajlékok jogcímenkénti részletezése:

| Megnevezés | Összesen |
|-----------------------------|----------|
| Nyugdíjjárulék | 69 947 |
| Egészségbiztosítási járulék | 50 989 |
| SZJA | 97 192 |
| SZCHÓ | 182 239 |
| EHO | 3 874 |
| Kifizetői szja | 3 681 |
| Járulékok összesen | 407 922 |

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2016. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, Cégvezető részére költségként elszámolt és kifizettet juttatás mértéke 17.160 e Ft.

Környezetvédelem:

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1. és 2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöknek, 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 | -5 436 |
| Adóalapot csökkentő tételek | 109 171 |
| Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás | 63 610 |
| Térítés nélkül átadott tárgyi eszközök atv szerinti értéke | 44 708 |
| Kivezetett tárgyi eszk. atv. szerinti értéke | 702 |
| Értékesített tárgyi eszközök | 136 |
| Visszaírt értékvesztés | 15 |
| Adóalapot növelő tételek | 112 484 |
| Számviteli TV. szerinti értékcsökkenési leírás | 61 661 |
| Térítés nélkül átadott eszk. nyilv. szerinti értéke | 44 798 |
| Kivezetett tárgyi eszk. sztv. szerinti értéke | 702 |
| Kísértékű tárgyi eszk. és adók rendezése | 3 208 |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés | 839 |
| Képzett céltartalék | 818 |
| Értékesített tárgyi eszközök | 455 |
| Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmény | 3 |
| Adóalap | -2 123 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 |
| Adózott eredmény | -5 436 |

CASHFLOW KIMUTATÁS

| Sor-szám | Megnevezés | | Előző év | Előző év (ek) módosítása i | Tárgyév |
|----------|--|---|----------|----------------------------|---------|
| 1. | Adózás előtti eredmény | ± | -18 763 | | -5 436 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | + | 69 868 | | 61 661 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | + | 69 | | 1074 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | ± | 0 | | 818 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | ± | 86 | | 2 207 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása | ± | 10 936 | | -1 979 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | ± | -1 242 | | 54 800 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása | ± | -31 264 | | -81 905 |
| 9. | Vevőkövetelés változása | ± | 3 091 | | -12 367 |
| 10. | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás | ± | 5 081 | | -12 309 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása | ± | 17 693 | | -10 880 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | - | 0 | | 0 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | 0 | | 0 |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) | | 55 555 | | -4 316 |
| | Összesen (1-13. sorok) | | | | |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | -35 878 | | -19 403 |
| 15. | Befektetett eszközök csökkenése | + | 307 | | 47 537 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés | + | 0 | | 0 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás | | -35 571 | | 28 134 |
| | 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 | + | 658 | | 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 | ± | 900 | | 5 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás | | 1 558 | | 22 |
| IV. | Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok) | ± | 21 542 | | 23 840 |

IV.

ÖSSZEFOGLALÓ

A tárgyévi eredmény 5.436 e Ft veszteséget mutat, amely a 2015-ös évi eredményhez hasonlítva jelentős javulásnak tekinthető. A 2016-os év mind az OEP finanszírozás szempontjából, mind az év végén hozott különböző tulajdonosi döntések miatt összetett hatásokkal bír, nemcsak a bevételekre, hanem a ráfordításokra is. A közfinanszírozott ellátás az előző évekhez hasonlóan magas színvonalon, nyugodt körülmények között, megfelelő eredményességgel zajlott. A tulajdonosi döntések a következő évekre alapozzák meg a transzparens gazdálkodást és a további hatékony egészségügyi ellátást. A Képviselőtestület 751/2016. (XII.14.) számú határozati döntése alapján a Rendelőintézet könyveiben nyilvántartott háziorvosi tevékenység végrehajtására biztosított ingatlanokon végzett felújítások bruttó értékét, és értékcsökkenését kivezettette a Rendelőintézet könyveiből. Ez a folyamat 2017-ben tovább folytatódik a szakellátás számára biztosított ingatlanok felújításainak kivezetésével.

A háziorvosi rendelők kezelésének és rezsiköltség tovább számlázásának feladata rendelőintézettől átkerült az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. feladatai közé, amely a Rendelőintézet működésének átláthatóságát, közhasznú tevékenységének megítélhetőségét javítja.

A közhasznú tevékenység további átláthatóságát eredményezheti az a tulajdonosi döntés, miszerint mind a térítéses egészségügyi ellátás, mind a Rendelőintézet számára biztosított épületek szabad helyiségeinek bérbeadása az Óbudai Rendelők Kft. feladatkörébe tartoznak 2017. január 1-től. E döntés hatásaként a Rendelőintézet közhasznú bevételei a jövőben jelentősen csökkenni fognak.

Kelt: Budapest, 2016. március 30.

.....

aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.
Raiffeisen Bank Rt.
12001008-00100984-00100003
Adószám: 21813278-2-41 ⑧