

10-2298/1/2016 k
előterjesztés 3. karmu'
melléklet.

STATISZTIKAI SZÁMJEL: 14598519-8621-113-06

CÉGJEGYZÉK SZÁM: 06-09-013432

DR. SZARKA ÖDÖN
KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ KFT.


6640 CSONGRÁD, GYÖNGYVIRÁG U. 5.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGGZŐDŐ ÉVRE

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak "

Csongrád, 2016. május 17.


Dr. Nagy-Mélykúti László
vállalkozás vezetője
DR. SZARKA ÖDÖN
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.
6640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.
Adószám: 14598519-1-06

TARTALOMJEGYZÉK

I	Általános rész	3
1.)	A Társaság bemutatása	3
2.)	A Társaság számviteli politikájának fő vonásai	4
3.)	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelemi helyzet értékelése	5
II	Speciális rész	6
1.)	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
2.)	Az eredménykimutatás kiegészítése	10
III	Tájékoztató kiegészítések	12

I ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) A Társaság bemutatása

<i>A Társaság neve:</i>	Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.
<i>A Vállalkozás működési formája:</i>	korlátolt felelősségű társaság
<i>A Társaság székhelye:</i>	6640 Csongrád, Gyöngyvirág u.5.
<i>Alakult:</i>	319/2008. (XI.28.) Ökt. hat.
<i>Bejegyzés dátuma:</i>	2008.12.22.
<i>Cégjegyzékszám:</i>	06-09-013432
<i>Jegyzett tőke:</i>	500.000,-FT, azaz Ötszázezer forint
<i>A Társaság tulajdonosai:</i>	Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7. 100% tulajdonos
<i>A Társaság képviselőjére jogosult személy:</i>	Dr. Nagy-Mélykúti László 6600 Szentes, Honvéd u. 103.
<i>A Vállalkozás fő tevékenysége:</i>	8621 Általános járóbeteg-ellátás
<i>A Vállalkozás tevékenységei:</i>	8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás 8690 Egyéb humán –egészségügyi ellátás
<i>Könyvvizsgáló adatai:</i>	Terhesné Miletin Katalin 6771 Szeged-Szőreg, Bánya u. 22. MKVK nyilvántartási száma: 000617
<i>A könyvviteli szolgáltatások irányításáért, vezetéséért felelős személy:</i>	Balogh Tünde 6727 Szeged, Löwy S u. 33. Regisztrációs száma: 006823

A Társaság alapításának célja Tulajdonos önkormányzati feladatkörébe tartozó a csongrádi és kistérségi területi kötelezettségű OEP finanszírozott járóbeteg szakellátás biztosítása. A társaság tevékenysége közérdekű egészségügyi ellátás.

2.) A Társaság számviteli politikájának fő vonásai

Célja, hogy olyan számviteli szabályokat rögzítsen, melyek alapján a Társaság vagyonáról, pénzügyi helyzetéről, jövedelemtermelő képességéről megbízható, valós összkép alakuljon ki.

A Társaság könyvét és nyilvántartását módosításokkal hatályos 2000. évi C. Számviteli törvényben (továbbiakban a „Törvény”) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Törvény 2001. január 1-jén lépett hatályba. Mind a csatolt mérlege, mely a 2015. december 31-ei állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A mérlegben szereplő eszközök értékelése beszerzési, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

A Társaság a tárgyi eszközöknél a felújítási költséget értéknövelő beszerzési költségként veszi figyelembe.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik. A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök teljes értéke leírásra kerül a használatbavételkor.

A könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel.
A beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló.
A mérleg tagolása:	a SZTV. 1.sz. melléklet A változat.
Az eredmény kimutatás tagolása:	a SZTV. 1.sz. melléklet összköltség eljárás A változat
A mérlegkészítés időpontja:	a tárgyévét követő év március 31.

3.) A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelemi helyzet értékelése

MUTATÓK (%-BAN)

<u>Megnevezés</u>	<u>Számítás</u>	2014. december 31.	2015. december 31.
Befektetett eszközök aránya	<i>Befektetett eszköz / Összes eszköz</i>	84,71	12,44
Forgóeszközök aránya	<i>Forgóeszközök / Összes eszköz</i>	4,68	85,36
Saját tőke aránya	<i>Saját tőke / Összes forrás</i>	0,84	15,30
Eladósodottság mutatója	<i>Kötelezettségek / Saját tőke</i>	11.284,38	469,44
Likviditás	<i>Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	41,81	118,88
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Nettó árbevétel + Egyéb bevétel</i>	-0,87	0,68
Eszközarányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Összes eszköz</i>	-0,51	4,99
Vagyonarányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Saját tőke</i>	-0,60	32,60

A Csongrád Város Önkormányzata 2008. november 28-án (319/2008. (XI.28) Ökt. hat) alapította a Társaságot, a város járóbeteg szakellátási feladatainak ellátására. Az Önkormányzat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 70.§. (1) bekezdés b) pontja és az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV.tv. 152.§ (3) bekezdése, valamint az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. tv. 2 §. alapján, mint egészségügyi közszolgáltatásért felelős szerv, járóbeteg szolgálatos egészségügyi közszolgáltatásokat, a törvényben meghatározott kapacitásnak megfelelően, 2009. április 1 napjától az általa alapított Társaság keretében biztosítja.

A Tulajdonos a megszüntetett költségvetési szerv vagyoni jogait és kötelezettségeit a Társaságra, mint Vagyonkezelőre ruházta át, és a 2/2001. (II.16) Ökt. rendelet alapján meghatározott vagyont a Társaság vagyonkezelésébe adta.

A Tulajdonos 2013. október 31-i 157/2013./X.31. önkormányzati határozata alapján a DAOP-4.1.1./B.-2008-0001 és a kapcsolódó önkormányzati beruházások miatt, a korábban vagyonkezelésben átadott ingatlanok vagyoni értéke 388.704 ezer Ft-tal nőtt. A Tulajdonos 2013. október 31-én vagyonkezelésbe adott informatikai és orvosi eszköz értéke 270.411 ezer Ft.

Csongrád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. október 22-én megtartott ülésén a 210/2015 (X.22) önkormányzati határozat értelmében a 2010. november 17-én Vagyonkezelő szerződést közös megegyezéssel történő megszüntetéséről döntött 2015. október 31. napjával.

II SPECIÁLIS RÉSZ

1.) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök értékének alakulása

Megnevezés	<i>Bruttó érték változása</i>			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0
<i>Vagyon értékű jogok</i>	0	0	0	0
Ingatlanok	429.675	0	429.675	0
<i>Vagyonkezelésben adott ing.</i>	429.675	0	429.675	0
Műszaki berendezések	343.305	105	343.410	0
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	340.789	0	340.789	0
<i>Saját besz. orvosi eszk.</i>	2.516	105	2.621	0
Egyéb berendezések	10.634	900	10.634	10.811
<i>Vagyonkezelt berendezések</i>	723	0	723	0
<i>TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz</i>	9.911	900	0	10.811
Összesen	783.614	1.005	773.808	10.811

TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI irodába beszerezett eszközök értéke 900 ezer Ft. A tárgy évi saját beruházás 105 ezer Ft. értékben történt. A 2011. és 2013. évben vagyonkezelésbe adott eszközök önkormányzati határozat alapján visszaadásra kerültek.

DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

<i>Az értékcsökkenés változása</i>				
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0		0	0
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Ingatlanok	45.784	7.157	52.941	0
<i>Vagyonkezelésben adott ing.</i>	<i>45.784</i>	<i>7.157</i>	<i>52.941</i>	<i>0</i>
Műszaki berendezések	223.423	29.696	253.119	0
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	<i>221.721</i>	<i>29.404</i>	<i>251.125</i>	<i>0</i>
<i>Saját besz. orvosi eszk.</i>	<i>1.702</i>	<i>292</i>	<i>1.994</i>	<i>0</i>
Egyéb berendezések	4.565	1.719	723	5.561
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	<i>723</i>	<i>0</i>	<i>723</i>	<i>0</i>
<i>TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz</i>	<i>3.842</i>	<i>1.719</i>	<i>0</i>	<i>5.561</i>
Összesen	273.772	38.572	306.783	5.561

2013. október 31-én vagyonkezelésben átadott eszközök 2015.10.31-ig elszámolt tárgyévi értékcsökkenés értéke 36.561 ezer Ft.

A Társaság 2014. évben a TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI iroda eszközeinek elszámolt értékcsökkenés 1.719 ezer Ft.

A befektetett eszközökből kivezetésre került a Csongrádi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Kft. 120 ezer Ft értékű részesedése 2015. október 29-i társasági szerződés módosítás alapján.

Az értékelési elveket nem változtattuk. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor. Az értékcsökkenési leírás nem változott. A mérlegben értékhelyesbítés, értékelési tartalék nem szerepel.

Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Követelések	20.151	18.797	93,28 %
<i>Vevők</i>	<i>3.010</i>	<i>2.647</i>	<i>87,94%</i>
<i>OEP sz. követelés</i>	<i>16.182</i>	<i>16.030</i>	<i>99,06%</i>
<i>Egyéb követelés</i>	<i>959</i>	<i>120</i>	<i>12,51%</i>
	7.568	17.238	227,77%
Pénzeszközök			
<i>Pénztár</i>	<i>38</i>	<i>4</i>	<i>10,53%</i>
<i>Bankszámla</i>	<i>7.530</i>	<i>17.234</i>	<i>228,87%</i>

A pénzeszközök között TÁMOP pályázatok bankszámláinak 2015.12.31-i záró egyenleg 7.336 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyévi aktív időbeli elhatárolások között 928 ezer Ft. TÁMOP 6.2.4. B. foglalkoztatási pályázathoz kapcsolódó következő évben kifizetett támogatás jelenik meg.

Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 1.482 ezer Ft-tal nőtt ez azonos a tárgyévi nyereséggel. Eredmény tartalékból lekötött tartalékot nem képeztünk.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Saját tőke	4.975	6.457	129,79%
Jegyzett tőke	500	500	100,00%
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	n.a.
Tőketartalék	0	0	n.a.
Eredménytartalék	7.875	4.475	56,81%
Lekötött tartalék	0	0	n.a.
Mérleg szerinti eredmény	-3.400	1.482	-43,59%

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak az előző évben 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége 495.106 ezer Ft. volt, mely a vagyonkezelési szerződésben vállalt kötelezettség 2014. évi záró értékével volt azonos. Csongrád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. október 22-én megtartott ülésén a 210/2015 (X.22) önkormányzati határozat értelmében a 2010. november 17-én Vagyonkezelő szerződést közös megegyezéssel történő megszüntetéséről döntött 2015. október 31. napjával, így a Társaságnak 2015. december 31-én hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Kapott előlegek	40.884	0	n.a.
TÁMOP 6.2.2	6.634	0	n.a.
Foglalkoztatási p. előleg			
TÁMOP 6.2.4.			
Képzéses p. előleg	3.000	0	n.a.
TÁMOP 6.1.2.			.
EFI pályázat előleg	31.250	0	n.a.
Szállítók	20.743	22.695	109,41%
Egyéb rövidl.j.köt.	4.665	7.617	163,28%
Társasági adó	322	312	96,89%
Személyi jövedelemadó	677	37	5,47%
Egyéb költségvetéssel sz. adó	2.705	235	8,69%
Egyéb kötelezettség	961	7.033	731,84%
Összes rlj. kötelezettségek	66.292	30.312	45,72%

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 54,28%-kal csökkent. Ezt a jelentős csökkenést a kapott előleggel való elszámolás okozta, melyek a lezárult pályázatokhoz kapcsolódott.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között jelenik meg 191 ezer Ft mérleg forduló nap előtti időszakot terhelő, mérlegkészítésig nem számlázott költség, a következő évi bevétel 4 ezer Ft, valamint a TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében beszerzett EFI iroda berendezéseinek nettó értékével azonos halasztott ráfordítás, értékcsökkenéssel nem ellentételezett összege 5.250 ezer Ft értékben.

DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2.) Az eredmény kimutatás kiegészítése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagköltség	8.979	13.922	155,05%
<i>Közüemi díjak</i>	4.133	4.546	110,00%
<i>Egyéb anyagköltségek</i>	85	12	14,12 %
<i>TÁMOP egyéb költségek</i>	4.760	9.364	196,72%
Anyagjellegű ráford.	57.537	49.030	85,21%
<i>Bérlési díj</i>	1.680	1.680	100,00%
<i>Karbantartási költségek</i>	817	1.095	134,03%
<i>Szakértői díjak</i>	1.448	1.497	103,38%
<i>TÁMOP igénybevett szol.</i>	45.243	38.430	84,94%
<i>Egyéb igénybevett szolg.</i>	8.349	6.328	75,79%
Egyéb szolgáltatások	1.969	1.545	78,47%
<i>Hatósági díj</i>	243	92	37,87%
<i>Bankköltség</i>	1.481	1.208	81,57%
<i>Biztosítási díj</i>	245	245	100,00%
Közvetített szolgáltatás	146.320	133.605	91,31%
<i>Járóbeteg szakellátás</i>	115.721	101.844	88,01%
<i>Ügyeleti ellátás</i>	30.599	31.761	103,80 %
Összes anyagjell.ráf.	214.804	198.102	92,22%

A bejegyzett könyvvizsgáló tárgyévi könyvvizsgálati díja 381 ezer Ft, a könyvvizsgáló más díjazásban nem részesült.

A egyéb igénybevett szolgáltatások között jelenik meg a pályázatokhoz kapcsolódó szolgáltatási díjak.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráf.	70.836	56.997	80,46%
<i>Béreköltség</i>	54.020	43.744	80,98%
<i>Személyi jellegű ráford.</i>	1.654	1.045	63,18%
<i>Bérfárulékok</i>	15.162	12.208	80,52%

A tárgyévi személyi jellegű ráfordítások csökkenésének oka, hogy 2015.10.31-én a dolgozók munkaviszonya megszűnt a társaságnál, továbbfoglalkoztatásuk 2015.11.01-től a Dr. Szarka Ödön Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézményben történt meg.

Üzemi/üzleti eredmény

A Társaság előző évi üzleti eredménye - 5.873 ezer Ft veszteség, a tárgyévi 1.025 ezer Ft nyereség.

Adózás előtti eredmény

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Pénzügyi műv. eredménye	13	-13	-100,00%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>n.é</i>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>n.é</i>
Rendkívüli műv. eredménye	2.863	1.093	38,18%.
<i>Rendkívüli bevételek</i>	<i>2.863</i>	<i>1.719</i>	<i>60,04%.</i>
<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>626</i>	<i>n.é.</i>

Módosító tételek a társasági adó meghatározásánál

A Társasági adózás előtti eredménye 2.105 ezer Ft.

A Társaság minimumadó fizetésre kötelezett.

Összes 9-es számla	311.610
Minimum adóalap (2%)	6.232
Adó (10 %)	623

Adózott eredmény felhasználása

A Társaság adózott eredménye 1.482 ezer Ft nyereség, mely eredménytartalékba kerül.

Egyéb

A Társaságnak 2012. évben megnyert pályázata:

TÁMOP 6.2.2. „A Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft. szolgáltatás fejlesztési célú képzési programjai”

TÁMOP 6.2.4. A Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft. munkahelyteremtő programja”

A Társaságnak 2013. évben megnyert pályázata:

TÁMOP-6.1.2. -11/3-2012-0066 „Ma az egészség nem az orvos rendelők várótermeiben és a kórházakban kezdődik, hanem a minden napokban”

Kutatás és kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.

A Társaságnak 2015. évben megnyert pályázata:

TÁMOP 6.2.4.B. A Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft. munkahelyteremtő programja”

III TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság díjazása

Az ügyvezető 2015. év folyamán 3.265 ezer Ft díjazásban részesült. Előleget, kölcsönt nem folyósított részére a Társaság.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság van, 2015. évben 1.242 ezer Ft. díjazásban részesült.

Alkalmazottak létszáma és bérköltsége

A Társaságnál szakmai alkalmazott bérköltsége (nem pályázathoz kapcsolódó alkalmazott) 33.792 ezer Ft. Szakmai alkalmazottak létszáma 28 fő volt 2015.10.31-ig. Az EFI iroda működéséhez kapcsolódó bérköltség 5.445 ezer Ft.

Egyebek

A Társaság környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik és nincs birtokában veszélyes hulladék, környezetre káros készlet.

Csongrád, 2016. május 17.


Dr. Nagy-Mélykúti László

ügyvezető igazgató
DR. SZARKA ÖDÖN
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.
9640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.
Adószám: 14528519-1-06