

12-2581-1/2014. előterjesztés
h. sz. melléklet

STATISZTIKAI SZÁMJEL: 14598519-8621-113-06

CÉGJEGYZÉK SZÁM: 06-09-013432

DR. SZARKA ÖDÖN
KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.


6640 CSONGRÁD, GYÖNGYVIRÁG U. 5.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak"

Csongrád, 2014. május 22.


DR. SZARKA ÖDÖN
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.
6640 Csongrád, Gyöngyvirág U. 5.
Vállalkozásvezetője
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

A Társaság neve:	Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.
A Vállalkozás működési formája:	korlátolt felelősségű társaság
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Gyöngyvirág u.5.
Alakult:	319/2008. (XI.28.) Ökt. hat.
Bejegyzés dátuma:	2008.12.22.
Cégjegyzékszám:	06-09-013432
Jegyzett tőke:	500.000,-FT, azaz Ötszázezer forint
A Társaság tulajdonosai:	Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7. 100% tulajdonos
A Társaság képviselőjére jogosult személy:	Kapus József ügyvezető 6640 Csongrád, Síp u. 4.
A Vállalkozás fő tevékenysége:	8621 Általános járóbeteg-ellátás
A Vállalkozás tevékenységei:	8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás 8690 Egyéb humán –egészségügyi ellátás
Könyvvizsgáló adatai:	Terhesné Miletin Katalin 6771 Szeged-Szőreg, Bánya u. 22. MKVK nyilvántartási száma: 000617
A könyvviteli szolgáltatások irányításáért, vezetéséért felelős személy:	Kelemenné Balogh Tünde 6724 Szeged, Zákány u. 52. Regisztrációs száma: 117662

A Társaság alapításának célja Tulajdonos önkormányzati feladatkörébe tartozó a csongrádi és kistérségi területi kötelezettségű OEP finanszírozott járóbetegszakellátás 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 2013. 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 könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel.
A beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló.
A mérleg tagolása:	a SZTV. 1.sz. melléklet A változat.
Az eredménykimutatás tagolása:	a SZTV. 1.sz. melléklet összköltség eljárás A változat
A mérlegkészítés időpontja:	a tárgyévet követő év március 31.

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

MUTATÓK (%-BAN)

<u>Megnevezés</u>	<u>Számítás</u>	2012. december 31.	2013. december 31.
Befektetett eszközök aránya	<i>Befektetett eszköz / Összes eszköz</i>	43,36	87,96
Forgóeszközök aránya	<i>Forgóeszközök / Összes eszköz</i>	56,65	8,09
Saját tőke aránya	<i>Saját tőke / Összes forrás</i>	15,63	1,32
Eladósodottság mutatója	<i>Kötelezettségek / Saját tőke</i>	537,62	7.455,15
Likviditás	<i>Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	124,15	74,37
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Nettó árbevétel + Egyéb bevétel</i>	2,88	0,23
Eszközarányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Összes eszköz</i>	1,21	0,09
Vagyonarányos jövedelmezőség	<i>Adózás előtti eredmény / Saját tőke</i>	7,75	7,15

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.

Speciális rész

4.) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök értékének alakulása

Megnevezés	<u>Bruttó érték változása</u>			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Ingatlanok	40.971	388.704	0	429.675
Vagyonkezelésben adott ing.	40.971	388.704	0	429.675
Műszaki berendezések	72.894	270.411	0	343.305
Vagyonkezelt eszközök	70.378	270.411	0	340.789
Saját besz. orvosi eszk.	2.516	0	0	2.516
Egyéb berendezések	723	2.827	0	3.550
Vagyonkezelt berendezések	723	0	0	723
TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz	0	2.827	0	2.827
Összesen	114.588	661.942	0	776.530

A Tulajdon által vagyonkezelésbe átadott ingatlanok érték 388.704 ezer Ft-tal, orvosi eszközök és informatikai eszközök átadott bruttó értéke 270.411 ezer Ft.

TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI irodába beszerezett eszközök értéke 2.827 ezer Ft. A tárgy évben saját beruházás nem történt.

DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

<i>Az értékcsökkenés változása</i>					
Megnevezés	Nyitó érték	Halmazott Növekedés	Tárgy évi értékcsökkenés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0		0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0		0	0	0
Ingatlanok	20.424	14.648	2.119	0	37.191
Vagyonkezelésben adott ing.	20.424	14.648	2.119	0	37.191
Műszaki berendezések	71.257	92.779	15.356	0	179.392
Vagyonkezelt eszközök	70.243	92.779	15.012	0	178.034
Saját besz. orvosi eszk.	1.014	0	344	0	1.358
Egyéb berendezések	723	0	979	0	1.702
Vagyonkezelt eszközök	723	0	0	0	723
TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz	0	0	979	0	979
Összesen	92.404	107.427	18.454	0	218.285

2013. október 31-én vagyonkezelésben átadott eszközök 2013.10.31-i elszámolt halmozott értékcsökkenésének összege 107.427 ezer Ft. A vagyonkezelésben lévő eszközök tárgyévi értékcsökkenés értéke 17.131 ezer Ft.

A Társaság 2013. évben a TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI iroda eszközeinek elszámolt értékcsökkenés 979 ezer Ft.

A befektetett eszközök között jelenik meg a Csongrádi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Kft. 120 ezer Ft értékű részesedése.

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	23.338	19.477	83,45 %
Vevők	4.563	3.271	71,68%
OEP sz. követelés	13.343	16.019	120,05%
Egyéb követelés	5.432	187	3,44%
Pénzeszközök	4.346	31.939	734,89%
Pénztár	38	79	207,89%
Bankszámla	4.308	31.860	739,55%

A pénzeszközök között TÁMOP pályázatok bankszámláinak 2013.12.31-i záró egyenleg 29.434 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyévi aktív időbeli elhatárolások között 61 ezer Ft következő évet terhelő biztosítási díj, valamint 2013. évben felmerült pályázatokhoz kapcsolódó költségek ellentételezésére elhatárolt összeg jelenik meg. (TÁMOP 6.2.2. Foglalkoztatásos pályázat 3.177 ezer Ft, TÁMOP 6.2.2. Képzéses pályázat 8.693 ezer Ft, TÁMOP 6.1.2. EFI pályázat 13.069 ezer Ft).

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 25.001 ezer Ft.

Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 380 ezer Ft-tal nőtt ez azonos a tárgyévi eredménnyel. Eredménytartalékból lekötött tartalékot nem képeztünk.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Saját tőke	7.995	8.375	104,75%
Jegyzett tőke	500	500	100,00%
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	0	0	n.a.
Tőketartalék	0	0	n.a.
Eredménytartalék	7.484	7.495	100,14%
Lekötött tartalék	0	0	n.a.
Mérleg szerinti eredmény	11	380	3.454,54%

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége 555.240 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben vállalt kötelezettség 2013. évi záró értéke.

DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Kapott előlegek	8.634	46.104	533,98%
TÁMOP 6.2.2	8.634	8.634	100,00%
Foglalkoztatási p. előleg			
TÁMOP 6.2.4.	0	6.220	n.é.
Képzési p.előleg			
TÁMOP 6.1.2.	0	31.250	n.é.
EFI pályázat előleg			
Szállítók	12.610	19.176	152,06%
Egyéb rövidl.j.köt.	1.055	3.849	364,83%
Társasági adó	0	154	n.é.
Személyi jövedelemadó	57	733	1.285,96%
Egyéb költségvetéssel sz.adó	941	1.293	127,41%
Egyéb kötelezettség	998	1.669	167,23%
Összes rlj. kötelezettségek	22.299	69.129	310,01%

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 210,01%-kal nőtt, ez főként a TÁMOP pályázatokhoz kapcsolódó előleg növekedésnek (37.470 ezer Ft) valamint a szállítói állomány záró értékének 52,06 %-os növekedéséből adódik. A szállítói állományt a pályázatokhoz kapcsolódó kötelezettségek növelték.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között jelenik meg 191 ezer Ft mérleg forduló nap előtti időszakot terhelő, mérlegkészítésig nem számlázott költség, valamint az TÁMOP 6.1.2. pályázat EFI iroda berendezéseinek nettó értékével azonos halasztott ráfordítás, értékcsökkenéssel nem ellentételezett összege 1.848 ezer Ft értékben.

5.) Az eredménykimutatás kiegészítése

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagköltség	5.238	4.861	92,80%
Közüzemi díjak	5.225	4.584	87,73%
Egyéb anyagköltségek	13	108	830,77 %
TÁMOP egyéb költségek		169	n.é.
Anyagjellegű ráford.	6.146	34.290	557,92%
Bérleti díj	0	1.680	n.é.
Karbantartási költségek	66	99	150,00%
Szakértői díjak	1.447	2.718	187,83%
Egyéb igénybevett szolg.	4.633	29.793	643,06%
Egyéb szolgáltatások	1.000	1.247	124,70%
Hatósági díj	286	103	36,01%
Bankköltség	262	848	323,66%
Biztosítási díj	452	296	65,49%
Közvetített szolgáltatás	189.956	151.207	79,60%
Járóbeteg szakellátás	156.913	126.874	79,60%
Ügyeleti ellátás	33.042	24.333	73,64%
Összes anyagjell.ráf.	202.340	191.605	94,69%

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. (TÁMOP 6.2.2. képzéses pályázat: 4.810 ezer Ft, TÁMOP 6.2.4. munkahelyteremtő támogatás: 6.920 ezer Ft. és a TÁMPOP 6.1.2. EFI pályázat: 6.047 ezer Ft. összesen 17.777 ezer Ft.)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráf.	3.225	44.913	1.392,56%
Béreköltség	2.279	34.234	1.502,15%
Személyi jellegű ráford.	326	1.272	390,18%
Bérfelrakások	620	9.407	1.517,26%

A tárgyévi személyi jellegű ráfordítások növekedésének okai, egyrészt Társaság átvett 2013. július 1-től 20 főt kettős foglalkoztatás keretén belül a Csongrádi Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Kft-től, másrészt a TÁMOP 6.2.4 pályázat keretében 6 fő új dolgozót vett fel, valamint a személyi jellegű ráfordításokat növelte a TÁMOP 6.2.2. pályázathoz kapcsolódó ösztöndíjak, helyettesítési díjak, és végül a pályázathoz kapcsolódó menedzsment díjak.

2013. évben TÁMOP 6.2.4. foglalkoztatásos támogatás személyi jellegű ráfordítása 7.315 ezer Ft, TÁMOP 6.2.2 pályázathoz kapcsolódó 5.250 ezer Ft, és a TÁMOP 6.1.2. EFI-s támogatáshoz kapcsolódó 4.195 ezer Ft. Összesen: 16.760 ezer Ft.

Üzemi/üzleti eredmény

A Társaság előző évi üzleti eredménye 114 ezer Ft nyereség, a tárgyévi -396 ezer Ft veszteség.

Adózás előtti eredmény

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Pénzügyi műv. eredménye	-52	16	n.é.
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	<i>19</i>	<i>0</i>	<i>n.é.</i>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	<i>71</i>	<i>0</i>	<i>n.é.</i>
Rendkívüli műv. eredménye	0	0	n.a.
<i>Rendkívüli bevételek</i>	<i>0</i>	<i>979</i>	<i>n.a.</i>
<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>n.a.</i>

Módosító tételek a társasági adó meghatározásánál

A Társasági adózás előtti eredménye 599 ezer Ft.

A Társaság minimumadó fizetésre kötelezett.

Összes bevétele	260.928
Közvetített szolgáltatás	-151.207
Egyenleg	109.721
Adóalap (2%)	2.194
Adó (10 %)	219

Adózott eredmény felhasználása

A Társaság adózott eredménye 380 ezer Ft nyereség, mely eredménytartalékba kerül.

Egyéb

A Társaságnak 2012. évben megnyert pályázatai:

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.

II TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság díjazása

Az ügyvezetők 2013. év folyamán 1.800 díjazásban részesült. Előleget, kölcsönt nem folyósított részére a Társaság.

A Társaságnál 4 fős Felügyelő Bizottság díjazásban nem részesültek.

Alkalmazottak létszáma és bérköltsége

A Társaságnál szakmai alkalmazott bérköltsége (nem pályázathoz kapcsolódó alkalmazott, valamint a foglalkoztatási pályázatban alkalmazott) 24.768 ezer Ft. A további bérköltség az ügyvezetői, valamint a pályázatok menedzsmenti díjazásából tevődik össze. A szakmai alkalmazottak létszáma 28 fő.

Egyebek

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

Csongrád, 2014. május 22.


Kapus József
DR. SZARKA ÖDÖN
ügyvezető igazgató
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.
6640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.
Adószám: 14598519-1-06