

**14598519-8621-113-06**

Statisztikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

12-2581-1/2014. sz. előterjesztés  
12. melléklete

A vállalkozás megnevezése

**Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma

**6640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.**

**2013.12.31**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

"Könyvvizsgálattal alátámasztott"

Keltezés: **2014. május 22.**

  
**Kapus József**

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**14598519-8621-113-06**

Statisztikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

**1 1****Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.****Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE****Eszközök (aktívák)**Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2013.12.31**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	<b>22 304</b>	<b>0</b>	<b>558 365</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>22 184</b>	<b>0</b>	<b>558 245</b>
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>120</b>
7.	6. sorból: Befektetett eszközök érték helyesbítése	0	0	0
8.	<b>B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)</b>	<b>27 684</b>	<b>0</b>	<b>51 416</b>
9.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	23 338	0	19 477
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 346	0	31 939
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 180</b>	<b>0</b>	<b>25 001</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)</b>	<b>51 168</b>	<b>0</b>	<b>634 782</b>

Keltetés: **2014. május 22.**  
**Kapus József**a vállalkozás vezetője  
(képviselője)DR. SZARKA ÖDÖN  
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.  
8640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.  
Tárgy: 14598519-1-06

**14598519-8621-113-06**

Statistikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

1

2

**Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.****Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE****Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

**2013.12.31**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)</b>	<b>7 995</b>	<b>0</b>	<b>8 375</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500	0	500
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 484	0	7 495
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11	0	380
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	<b>F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)</b>	<b>42 983</b>	<b>0</b>	<b>624 369</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 684	0	555 240
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 299	0	69 129
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>2 038</b>
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)</b>	<b>51 168</b>	<b>0</b>	<b>634 782</b>

Keltezés: **2014. május 22.**  
**Kapus József**

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

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



**14598519-8621-113-06**

Statisztikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

**3 1****Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.****Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

(össz költség eljárással)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2013.12.31**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	205 745	0	200 365
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 463	0	59 568
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	202 340	0	191 605
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 225	0	44 913
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 780	0	18 454
VII.	Egyéb ráfordítások	7 749	0	5 357
	VII. sorból: értékvesztés	13	0	15
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>-396</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19	0	16
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	71	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-52</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>-380</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	979
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>979</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>599</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	51	0	219
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>380</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>380</b>

Keltetés: **2014. május 22.**  
**Kapus József**a vállalkozás vezetője  
(képviselője)DR. SZARKA ÖDÖN  
Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Kft.  
6640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.  
Adószám: 14598519-1-06

## Független könyvvizsgálói jelentés

*A Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt felelősségű Társaság*

*Csongrád, Gyöngyvirág utca 5.*

tulajdonosainak

*Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztem a Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 634782 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 380 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának

értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

#### Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

#### Figyelem felhívás

A Társaság 2013. évi könyveinek vizsgálata folyamán megállapítottam, hogy a Társaság negatív üzleti eredménnyel zárt, igaz nem jelentős összegben, csupán -396 e / Ft értékben. A kialakult negatív üzleti eredmény végül pozitív 380 e / Ft-os Mérleg szerinti eredménnyel zárul, mivel a könyvekben 16 e / Ft kamatbevétel illetve 979 e / Ft-os rendkívüli eredmény jelenik meg a pályázati eszközök értékcsökkenésének ellentételezésével. A minimum adó fizetési kötelezettség előírt összege 219 e / Ft, amely szintén rontja a Mérleg szerinti eredményt.

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő társaság célja nem a minél nagyobb eredmény elérése, hanem az általa elvállalt feladat teljesítése; a kistérség járóbetegeinek egészségügyi ellátása, a betegek minél nagyobb megelégedettségének biztosításával.

A „0”-hoz közeli eredmény tartása évek óta sikeres. A társaság jelentős 7.495 e / Ft-os eredménytartalékkal rendelkezik, így a saját eredménytartalék terhére nem lesz megterhelő az Új Ptk (2013. V. tv) által előírt tőkeegfeleltetést biztosítani legkésőbb 2016. március 15-ig, amikorra a jelenlegi 500 e / Ft-os jegyzett tőkét szükséges lesz 3.000 e / Ft összegre felemelni.

Szeged, 2014.05.22.

TERHESNÉ MILETIN KATALIN  
RSZAD 00617  
6771 Szeged, Bányai u. 22.  
Eng. sz.: MKM 000617  
Adószám: 43947036-1-23  
Vall. nyilv. szám: 2719734

  
Terhesné Miletin Katalin

kamarai tagkönyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000617

6771 Szeged-Szőreg Bányai u. 22.

Terhesné Miletin Katalin

Egyéni vállalkozó

003345