

**14598519-8621-113-06**

Statisztikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

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

A vállalkozás címe, telefonszáma

**6640 Csongrád, Gyöngyvirág u. 5.**

**2014.12.31**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

"Könyvvizsgálattal alátámasztott"

Keltezés: **2015. május 28.**

**Dr. Nagy-Mélykúti László**

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

**14598519-8621-113-06**

Statistikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

**1 1****Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.****Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE****Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

**2014.12.31**

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>558 365</b>	<b>0</b>	<b>502 108</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>558 245</b>	<b>0</b>	<b>501 988</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>51 416</b>	<b>0</b>	<b>27 719</b>
9.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 477	0	20 151
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	31 939	0	7 568
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>25 001</b>	<b>0</b>	<b>62 934</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)</b>	<b>634 782</b>	<b>0</b>	<b>592 761</b>

Keltetés: **2015. május 28.****Dr. Nagy-Mélykúti László**

a vállalkozás vezetője

P.H.

(képviselője)

**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:

**2014.12.31**

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>8 375</b>	<b>0</b>	<b>4 975</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	7 495	0	7 875
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	380	0	-3 400
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25.	<b>F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)</b>	<b>624 369</b>	<b>0</b>	<b>561 398</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	555 240	0	495 106
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	69 129	0	66 292
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 038</b>	<b>0</b>	<b>26 388</b>
<b>30.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)</b>	<b>634 782</b>	<b>0</b>	<b>592 761</b>

Keltetés: 2015. május 28.Dr. Nagy-Mélykúti László

a vállalkozás vezetője

P.H.

(képviselője)

**14598519-8621-113-06**

Statisztikai számjel

**06-09-013432**

Cégjegyzék száma

**3 1****Dr. Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összköltség eljárással)Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014.12.31**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 365	0	201 166
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	59 568	0	143 786
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	191 605	0	214 804
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 913	0	70 836
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 454	0	63 341
VII.	Egyéb ráfordítások	5 357	0	1 844
	VII. sorból: értékvesztés	15	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-396</b>	<b>0</b>	<b>-5 873</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16	0	13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>-380</b>	<b>0</b>	<b>-5 860</b>
X.	Rendkívüli bevételek	979	0	2 863
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>979</b>	<b>0</b>	<b>2 863</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>599</b>	<b>0</b>	<b>-2 997</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	219	0	403
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>-3 400</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>-3 400</b>

Keltetés: **2015. május 28.****Dr. Nagy-Mélykúti László**a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

---

*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 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE*

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak "

*Csongrád, 2015. május 28.*

**Dr.Nagy-Mélykúti László**  
vállalkozás vezetője

**TARTALOMJEGYZÉK**

I	Általános rész .....	3
1.)	A Társaság bemutatása .....	3
2.)	A Társaság számviteli politikájának fő vonásai .....	4
3.)	A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi 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 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 2014. 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.

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

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

**MUTATÓK (%-BAN)**

<u>Megnevezés</u>	<u>Számítás</u>	<b>2013. december 31.</b>	<b>2014. december 31.</b>
<b>Befektetett eszközök aránya</b>	<i>Befektetett eszköz / Összes eszköz</i>	87,96	84,71
<b>Forgóeszközök aránya</b>	<i>Forgóeszközök / Összes eszköz</i>	8,09	4,68
<b>Saját tőke aránya</b>	<i>Saját tőke / Összes forrás</i>	1,32	0,84
<b>Eladósodottság mutatója</b>	<i>Kötelezettségek / Saját tőke</i>	7.455,15	11.284,38
<b>Likviditás</b>	<i>Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettségek</i>	74,37	41,81
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>	<i>Adózás előtti eredmény / Nettó árbevétel + Egyéb bevétel</i>	0,23	-0,87
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>	<i>Adózás előtti eredmény / Összes eszköz</i>	0,09	-0,51
<b>Vagyonarányos jövedelmezőség</b>	<i>Adózás előtti eredmény / Saját tőke</i>	7,15	-0,60

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.

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
*(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)*

---

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	Bruttó érték változása			Záró érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	
<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	0	0	0	0
<b>Ingatlanok</b>	<b>429.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.675</b>
<i>Vagyonkezelésben adott ing.</i>	429.675	0	0	429.675
<b>Műszaki berendezések</b>	<b>343.305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343.305</b>
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	340.789	0	0	340.789
<i>Saját besz. orvosi eszk.</i>	2.516	0	0	2.516
<b>Egyéb berendezések</b>	<b>3.550</b>	<b>7.084</b>	<b>0</b>	<b>10.634</b>
<i>Vagyonkezelt berendezések</i>	723	0	0	723
<i>TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz</i>	2.827	7.084	0	9.911
<b>Összesen</b>	<b>776.530</b>	<b>7.084</b>	<b>0</b>	<b>783.614</b>

TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI irodába beszerzett eszközök értéke 7.084 ezer Ft. A tárgy évben saját beruházás nem történt.

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

*Az értékcsökkenés változása*

Megnevezés	Nyitó érték	Halmozott Növekedés	Tárgy évi értékcsökkenés	Csökkenés	Záró érték
<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	0			0	0
<b>Ingatlanok</b>	<b>37.191</b>	<b>8.593</b>		<b>0</b>	<b>45.784</b>
<i>Vagyonkezelésben adott ing.</i>	37.191	8.593		0	45.784
<b>Műszaki berendezések</b>	<b>179.392</b>	<b>51.885</b>		<b>0</b>	<b>231.277</b>
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	178.034	51.541		0	229.575
<i>Saját besz. orvosi eszk.</i>	1.358	344		0	1.702
<b>Egyéb berendezések</b>	<b>1.702</b>	<b>2.863</b>		<b>0</b>	<b>4.565</b>
<i>Vagyonkezelt eszközök</i>	723	0		0	723
<i>TÁMOP 6.1.2 EFI eszköz</i>	979	2.863		0	3.842
<b>Összesen</b>	<b>218.285</b>	<b>63.341</b>		<b>0</b>	<b>281.626</b>

2013. október 31-én vagyionkezelésben átadott eszközök tárgyévi értékcsökkenés értéke 51.541 ezer Ft.

A Társaság 2014. évben a TÁMOP 6.1.2. pályázat keretében az EFI iroda eszközeinek elszámolt értékcsökkenés 2.863 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
<b>Követelések</b>	<b>19.477</b>	<b>20.151</b>	<b>103,46 %</b>
<i>Vevők</i>	3.271	3.010	92,02%
<i>OEP sz. követelés</i>	16.019	16.182	101,02%
<i>Egyéb követelés</i>	187	959	512,83%
<b>Pénzeszközök</b>	<b>31.939</b>	<b>7.568</b>	<b>23,70%</b>
<i>Pénztár</i>	79	38	48,10%
<i>Bankszámla</i>	31.860	7.530	23,63%

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

---

A pénzeszközök között TÁMOP pályázatok bankszámláinak 2014.12.31-i záró egyenleg 3.803 ezer Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások**

A tárgyévi aktív időbeli elhatárolások között 61 ezer Ft következő évet terhelő biztosítási díj, valamint 2014. évben felmerült pályázatokhoz kapcsolódó költségek ellentételezésére elhatárolt összeg jelenik meg. (TÁMOP 6.2.2. Foglalkoztatásos pályázat 8.383 ezer Ft, TÁMOP 6.2.2. Képzéses pályázat 3.404 ezer Ft, TÁMOP 6.1.2. EFI pályázat 51.086 ezer Ft). Élve a könyvvizsgálóval egytett Szt. 4.§ (4) bek-vel.

Az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 62.934 ezer Ft.

**Saját tőke**

A Társaság saját tőkéje 3.400 ezer Ft-tal csökkent ez azonos a tárgyévi veszteséggel. Eredménytartalékból lekötött tartalékot nem képeztünk.

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Változás</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>8.375</b>	<b>4.975</b>	<b>59,40%</b>
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>100,00%</i>
<i>Jegyzett, de be nem fiz.tőke</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>n.a.</i>
<i>Tőketartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>n.a.</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>7.495</i>	<i>7.875</i>	<i>105,07%</i>
<i>Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>n.a.</i>
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>380</i>	<i>-3.400</i>	<i>-894,73%</i>

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége 495.106 ezer Ft, mely a vagyongazdálkodási szerződésben vállalt kötelezettség 2014. évi záró értéke.

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

**Kötelezettségek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Változás</b>
<b>Kapott előlegek</b>	<b>46.104</b>	<b>40.884</b>	<b>88,67%</b>
<i>TÁMOP 6.2.2</i>	8.634	6.634	76,84%
<i>Foglalkoztatási p. előleg</i>			
<i>TÁMOP 6.2.4.</i>			
<i>Képzéses p.előleg</i>	6.220	3.000	48,23%
<i>TÁMOP 6.1.2.</i>			
<i>EFI pályázat előleg</i>	31.250	31.250	100,00%
<b>Szállítók</b>	<b>19.176</b>	<b>20.743</b>	<b>108,18%</b>
<b>Egyéb rövidl.j.köt.</b>	<b>3.849</b>	<b>4.665</b>	<b>121,20%</b>
<i>Társasági adó</i>	154	322	209,10%
<i>Személyi jövedelemadó</i>	733	677	92,36%
<i>Egyéb költségvetéssel</i>	1.293	2.705	209,20%
<i>sz.adó</i>			
<i>Egyéb kötelezettség</i>	1.669	961	57,58%
<b>Összes rlj. kötelezettségek</b>	<b>69.129</b>	<b>66.292</b>	<b>95,90%</b>

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségei 4,1%-kal csökkent. Ez közel azonos kötelezettség állományt jelent, mint a bázis évben.

**Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások között jelenik meg 20.319 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 6.069 ezer Ft értékben.

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

**5.) Az eredménykimutatás kiegészítése**

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Anyagköltség</b>	<b>4.861</b>	<b>8.978</b>	<b>184,70%</b>
<i>Közüzemi díjak</i>	4.584	4.133	90,16%
<i>Egyéb anyagköltségek</i>	108	85	78,70 %
<i>TÁMOP egyéb költségek</i>	169	4.760	2.816,66%.
<b>Anyagjellegű ráford.</b>	<b>34.290</b>	<b>57.537</b>	<b>1.677,80%</b>
<i>Bérleti díj</i>	1.680	1.680	n.é.
<i>Karbantartási költségek</i>	99	817	825,53%
<i>Szakértői díjak</i>	2.718	1.448	53,27%
<i>TÁMOP igénybevett.szol.</i>	15.456	45.243	292,73%
<i>Egyéb igénybevett szolg.</i>	14.337	8.349	58,23%
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1.247</b>	<b>1.969</b>	<b>157,90%</b>
<i>Hatósági díj</i>	103	243	235,92%
<i>Bankköltség</i>	848	1.481	174,65%
<i>Biztosítási díj</i>	296	245	82,77%
<b>Közvetített szolgáltatás</b>	<b>151.207</b>	<b>146.320</b>	<b>96,77%</b>
<i>Járóbeteg szakellátás</i>	126.874	115.721	91,21%
<i>Ügyeleti ellátás</i>	24.333	30.599	125,75%.
<b>Összes anyagjell.ráf.</b>	<b>191.605</b>	<b>214.804</b>	<b>112,11%</b>

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
<b>Személyi jellegű ráf.</b>	<b>44.913</b>	<b>70.836</b>	<b>157,72%</b>
<i>Béreköltség</i>	34.234	54.020	157,80%
<i>Személyi jellegű ráford.</i>	1.272	1.654	130,03%
<i>Bérbírlékok</i>	9.407	15.162	161,18%

**DR. SZARKA ÖDÖN KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE**  
(összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

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.

2014. évben TÁMOP 6.2.4. foglalkoztatásos támogatás személyi jellegű ráfordítása 9.635 ezer Ft, TÁMOP 6.2.2 pályázathoz kapcsolódó 2.777 ezer Ft, és a TÁMOP 6.1.2. EFI-s támogatáshoz kapcsolódó 9.858 ezer Ft. Összesen: 22.270 ezer Ft.

**Üzemi/üzleti eredmény**

A Társaság előző évi üzleti eredménye -396 ezer Ft veszteség, a tárgyévi -5.873 ezer Ft veszteség.

**Adózás előtti eredmény**

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>81,25%.</b>
<i>Pénzügyi műveletek bevétele</i>	<i>16</i>	<i>13</i>	<i>81,25%</i>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>n.é</i>
<b>Rendkívüli műv. eredménye</b>	<b>979</b>	<b>2.863</b>	<b>292,44%.</b>
<i>Rendkívüli bevételek</i>	<i>979</i>	<i>2.863</i>	<i>292,44%.</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 -2.997 ezer Ft.

A Társaság minimumadó fizetésre kötelezett.

Összes bevétele	347.829
Közvetített szolgáltatás	-146.320
Egyenleg	201.509
<b>Adóalap (2%)</b>	<b>4.030</b>
<b>Adó (10 %)</b>	<b>403</b>

### **Adózott eredmény felhasználása**

A Társaság adózott eredménye -3.400 ezer Ft veszteség, 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 ügyvezető 2014. év folyamán 1.800 ezer Ft. díjazásban részesült. Előleget, kölcsönt nem folyósított részére a Társaság.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság díjazásban nem részesült.

### **Alkalmazottak létszáma és bérköltése**

A Társaságnál szakmai alkalmazott bérköltése (nem pályázathoz kapcsolódó alkalmazott, valamint a foglalkoztatási pályázatban alkalmazott) 34.607 ezer Ft. A további bérköltés 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, 2015. május 28.*

**Dr. Nagy-Mélykúti László**  
ügyvezető igazgató



## 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 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 592761 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -3400 E Ft ( veszteség) –, 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 beszámolónak 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.

#### **Korlátozó szakasz**

A jogbizonytalanságra történő hivatkozás miatt a társaság megállapította, de nem könyvelte le a behajtási költségátalány összegét. A tétel meghaladja a könyvvizsgálati lényegességi küszöbértéket. Ha lekönyvelte volna a társaság a behajtási költségátalány összegét 5.970 e / Ft kalkulált Ft összeggel növekedne a társaság egyéb ráfordítása és ugyanezzel az összeggel megnőne a rövid lejáratú kötelezettsége. A ráfordítás növekedése miatt Mérleg szerinti eredménye (elvárt adó fizetése miatt nincs Társasági adó hatása) is ennyivel kevesebbet mutatna. Ha vevői felé felszámolta volna a behajtási költségátalányt és azok ki is fizetnék számára 3.842 e / Ft-tal nőne meg a Mérleg szerinti eredménye.

#### **Vélemény**

Véleményem szerint - az előző szakaszban ismertetett ténynek az Egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt hatásának kivételével az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt felelősségű Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

#### **Figyelemfelhívás**

A Társaság könyveinek átvizsgálása alapján megállapítottam, hogy az adott évi gazdálkodás negatív üzleti eredménnyel zárult. Összességében: - 5.873 e / Ft az üzleti tevékenység vesztesége. Ezt a megképződött veszteséget tovább rontotta a minimum adófizetési kötelezettség miatt előírt 403 e / Ft. Ellensúlyozó tételként jelenik meg a támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezett értéke 2863 e / Ft értékben, valamint a kapott kamat 13 e / Ft-os tétele, amely összességében -3400 e / Ft-os Mérleg szerinti veszteséget okozott.

A társaság rendelkezik szabad tartalékokkal (eredménytartalék) ezért;

**Felhívom a Társaság tulajdonosainak figyelmét arra a tényre, hogy az Új Ptk (2013. V. tv) 2016. március 15-ig tőkemegfelelési szabályt ír elő a Kft-k részére.**

Az 500 e / Ft-os Jegyzett tőkét fel kell tölteni a fenti időpontig 3.000 e / Ft –ra, egyébként nem felel meg a Társaság a törvényi feltételeknek. Ezt megteheti saját szabad tartalékából, amely jelenleg 7.875 e / Ft (2014. évi veszteség átvezetése miatt marad 4.475 e / Ft) , amely elegendő a jegyzett tőke 2.500 e / Ft-os pótlására, ha meg szeretnék tartani a Korlátolt Felelősségű Társasági formát a jövőben is. Ha a vezetőség úgy dönt, külső tőke befizetésével is megoldható a jegyzett tőke emelés.

Szeged-, 2015.05.21.

**Terhesné Miletin Katalin**  
kamarai tagkönyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 000617  
6771 Szeged-Szőreg Bánya u. 22.