

Adószám: **14507036-2-08**  
Cégjegyzék száma: **08-09-017096**  
Statisztikai számjel: **14507036-8622-572-08**

**Szent Márton Járóbeteg Központ  
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelőségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2017. üzleti évről**

Beszámolási időszak: **2017.01.01-2017.12.31.**

P.H.

Pannonhalma, 2018. május 23.

-----  
Vállalkozás vezetője

## A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.) Céginformációs adatok 2017. december 31.-én:

#### a.) Társaság:

- cég neve: Szent Márton Járóbeteg Központ  
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 9090 Pannonhalma, Árpád utca 2/A
- adószáma: 14507036-2-08
- cégjegyzék szám: 08-09-017096

#### b.) Gazdálkodási forma:

Korlátolt Felelősségű Társaság

#### c.) Alapítók megnevezése:

Pannonhalma Város Önkormányzata  
Écs Község Önkormányzata  
Ravaszd Község Önkormányzata  
Tarjánpuszta Község Önkormányzata  
Nyúl Nagyközség Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Gyórság Község Önkormányzata  
Lázi Község Önkormányzata  
Veszprémvarsány Község Önkormányzata

#### d.) Alapítás időpontja:

Társasági szerződés aláírása **2008. október 15.**  
Adószám kiadásának dátuma **2008. november 16.**  
Bejegyzés időpontja **2008. december 19.**

#### e.) Jegyzett tőke: **82.300 e Ft**

##### Megoszlása:

Pannonhalma Város Önkormányzata 82.100 e Ft 99,7570 %

##### Közös törzsbetét:

100 e Ft 0,1215 %

Écs Község Önkormányzata  
Gyórság Község Önkormányzata  
Ravaszd Község Önkormányzata  
Tarjánpuszta Község Önkormányzata

**Közös képviselő Écs Község Önkormányzata**

**Közös törzsbetét:** 100 e Ft 0,1215 %

Nyúl Nagyközség Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Lázi Község Önkormányzata  
Veszprémvarsány Község Önkormányzata

**Közös képviselő Nyúl Nagyközség Önkormányzata**

**f.) Fő tevékenységi kör megnevezés:**

<b>Főtevékenység:</b>	<b>8622 Szakorvosi járóbeteg ellátás</b>
Egyéb tevékenységek:	8621 Általános járóbeteg-ellátás 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 8129 Egyéb takarítás 4775 Illatszer kiskereskedelem 7490 M.n.s. egyéb szakmai tudományos tevékenység 4110 Épületépítési projekt szervezése 4120 Lakó- és nem lakó épület építése 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
<b>Közhasznú tevékenységei:</b>	Szakorvosi járóbeteg ellátás Általános járóbeteg ellátás Egyéb humán-egészségügyi ellátás

**2.) Cégjellemezők:**

Ügydöntő Felügyelő Bizottság tagjai:

- Ferenczi Zsolt  
a.n.: Mészáros Mária Valéria cím: 9084 Gyórság, Országút u. 57.
- Kádi Antal  
a.n.: Hrotkó Ilona cím: 9090 Pannonhalma, Bocskai u. 16.
- Szilágyi Kemál László  
a.n.:Kecskés Anna Dzsemilla cím: 9090 Pannonhalma, Kossuth u. 13.

-Beszámoló aláírására jogosult: Dr. Török Péter ügyvezető

### **3.) A számviteli politika fő vonásai:**

#### **A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés**

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvény előírásainak figyelembe vételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

A társaság a 2017-os év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege	A változat,
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség	eljárással készített
	eredménykimutatás A változat, és
Kiegészítő melléklet.	

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze.

#### **A könyvvezetés módja**

A Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A számviteli információs rendszer kialakítás és működése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

A számviteli szolgáltatást nyújtó megbízott:

Pintérmé Samodai Enikő mérlegképes könyvelő  
9090 Pannonhalma, Újtelep u. 6.  
regisztrációs szám: 134749

A tárgyévi beszámoló adatai könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

Könyvvizsgálatért felelős:

Aranytoll Kft 9021 Győr, Szent István út 11. III. em 8.

Kijelölt könyvvizsgáló :

Dr. Takács Gézáne

#### **Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2017.01.01-től 2017.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. április 30.  
( Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.)

### **Értékcsökkenés**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből, adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Értékelés és egyéb szabályok**

A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

A vásárolt készleteket a mérlegben – csúsztatott átlagár – megállapított áron jelennek meg. Garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére céltartalék képzése nem történt. Ilyen kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, jelentős módosítás nem történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzat szerint történik.

## **SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán kívül új mérleg tételek nem szerepelnek. A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a vállalkozás a tárgyidőszakban nem élt.

**A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.**

## B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2017. év e Ft	Megoszlás %
<b>1.1. Befektetett eszközök</b>	735 048	97,59%	704 456	97,25%
<b>2.1. Forgóeszközök</b>	2 461	0,32%	3 298	0,46%
<b>3.1. Aktív időbeli elhatárolások</b>	15 710	2,09%	16 571	2,29%
<b>Összesen</b>	<b>753 219</b>	<b>100,00</b>	<b>724 325</b>	<b>100,00</b>

#### 1.1 Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök december 31-i értékét mutatja a következő táblázat

	Bruttó érték.	Elszámolt écs	Nettó érték
<b>114. Szellemi termékek</b>	21 584 875	21 584 875	0
<b>122. Telek, telkesítés</b>	43 600 000	0	43 600 000
<b>123. Épületek, épületrészek</b>	480 506 601	17 644 437	462 862 164
<b>131. Termelő gépek, berendezések</b>	334 166 030	145 405 459	188 760 571
<b>135. Kis értékű műszaki gépek</b>	6 601 364	6 601 364	0
<b>141. Üzemi üzleti gépek berend.</b>	22 641 619	13 618 572	9 023 047
<b>143. Irodai, igazgatási berend.</b>	54 601 167	54 601 167	0
<b>144. Üzemkörön kívüli berend.</b>	496 798	286 367	210 431
<b>145. Kis értékű egyéb gépek</b>	14 769 483	14 769 483	0
<b>161. Bejezetlen beruházás</b>	0		
<b>165. Befejezetlen kisértékű ber.</b>	0		0
<b>Összesen:</b>	<b>978 967 937</b>	<b>274 511 724</b>	<b>704 456 213</b>

Az év során Pannonhalma Város Önkormányzata által nyújtott 2017 évi támogatásból a társaság a tüdőgyógyászati szakrendelőbe, valamint a fizioterápiás kezelőbe vásárolt orvosi eszközt, melyek teljes értéke 182e Ft.

Valamint ezeken felül a társaság 288e Ft értékben vásárolt kis értékű tárgyi eszközöket

### 2.1.1. Készletek

A társaság készleteinek értéke az előző évi értékhez képest 44,6%-kal nőttek, összetétele összetétel szinte nem változott az előző évhez képest..

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>	<b>2017. évi záró e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>
<b>Egészségügyi anyagok</b>	420	32,11%	585	30,92%
<b>Éven belül elh.eszközök</b>	178	13,61%	217	11,47%
<b>Egyéb anyagok</b>	47	3,59%	42	2,22%
<b>Áruk beszerzési áron</b>	663	50,69%	1 048	55,39%
<b>Összesen</b>	1 308	100,00%	1 892	100,00%

### 2.1.2. Követelések

A társaság 1.118 e Ft követeléssel rendelkezik, mely vevőkövetelésből és szállítói tartozások téves kiegyenlítéséből és túlfizetésekből áll. A követelés az előző évhez képest 32,9%-kal nőttek. Ezen belül a vevőkövetelések értéke 476e Ft-tal, majdnem háromszorosára nőtt. A vevői követelések között kétes követelés nincs.

### 2.1.4. Pénzeszközök

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>	<b>2017. évi záró e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>
<b>Pénztár, csekkek</b>	302	96,79%	267	92,71%
<b>Bankbetétek</b>	10	3,21%	21	7,29%
<b>Összesen</b>	312	100,00%	288	100,00%

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 2017. december 31-én 288 e Ft, mely összeg a pénztárban és bankban áll a társaság részére.

A készpénzforgalom a társaságnál az előző évhez képest jelentősen nem változott, továbbra is a követeléseket és tartozásokat túlnyomó részt átutalással egyenlítik/egyenlítjük ki.

A társaságnak egy fő és három al bankszámlája van.

A társaság a számlavezető pénzintézeténél folyószámla hitellel rendelkezik, emiatt a fő bankszámla egyenlege nulla Ft.

A pénzeszközök záró állománya megegyezik a pénztárjelentés és a bankkivonatok záró állományával, melyet leltár támaszt alá.

### 3.1. Aktív időbeli elhatárolások

**Árbevétel és egyéb bevételek elhatárolása** (2017. évet érintő bevételek, melyek 2018-ban realizálódtak)

- 2017. évi járóbeteg szakellátás finanszírozása NEAK utalás és elszámolás alapján összesen: 16.407.700,-

**Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása** (2017. évben felmerült, 2018. évet érintő tételek:)

- Szakmai újság, hírlap előfizetése : 44.297,-
- Informatikai szolgáltatások: 20.223,-
- Biztosítási díjak: 98.237,-

### 4. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2017. év (e Ft)	Megoszlása
4.1 Saját tőke	25 012	3,32%	25 932	3,58%
4.2. Céltartalék				
4.3. Kötelezettségek	76 482	10,15%	76 114	10,51%
4.4. Passzív időbeli elhatárolás	651 725	86,53%	622 279	85,91%
<b>Összesen</b>	<b>753 219</b>	<b>100,00%</b>	<b>724 325</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.1. Saját tőke alakulása

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2017.év (e Ft)	Megoszlása
4.1.1. Jegyzett tőke	82 300	329,04%	82 300	317,37%
4.1.2. Jegyzett, de be nem fiz. t.				
4.1.3 Tőketartalék				
4.1.4. Eredménytartalék	-74 802	-299,06%	-71 888	-277,22%
4.1.5. Lekötött tartalék	14 600	58,37%	14 600	56,30%
4.1.6. Adózott eredmény	2 914	11,65%	920	3,55%
<b>Összesen</b>	<b>25 012</b>	<b>100,00%</b>	<b>25 932</b>	<b>100,00%</b>



#### 4.1.1. Jegyzett tőke, tőketartalék

1. A társaság 2008. évi induló jegyzett tőkéje 7.000e Ft volt, ami 2010. évben 43.600e Ft-tal, majd 2013. évben 31.700e Ft-tal nőtt. A jegyzett tőke értéke 2017 évben nem változott.
2. A korábbi évek veszteségének fedezetére a társaság 2013. évben pótbefizetést írt elő 14.600e Ft értékben, mely összeg a társaság bankszámlájára befizetésre került, ezáltal a könyvekben lekötött tartalékként szerepel.

#### 4.1.4. Eredménytartalék

Ezen a soron a társaság 2008-2016. évek közötti eredménytartaléka szerepel.

2008. évi eredménytartalék:	-724.362 Ft
2009. évi eredménytartalék:	2.077.231 Ft
2010. évi eredménytartalék:	-704.223 Ft
2011. évi eredménytartalék:	-38.148.068 Ft
2012. évi eredménytartalék:	- 25.563.170 Ft
2013. évi eredménytartalék:	- 18.849.872 Ft
2014. évi eredménytartalék:	+ 1.177.573 Ft
2015. évi eredménytartalék:	+ 5.932.695 Ft
2016. évi eredménytartalék:	+ 2.913.889 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>- 71.888.307 Ft</b>

#### 4.1.6. Adózott eredmény

A társaság 2017. évben is nyereséges volt, a 2017. év eredménye +920e Ft nyereség. A társaság Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott járóbeteg szakellátással foglalkozik, mely a jelen gazdasági helyzetben alulfinanszírozott, így a hiányzó forrásokat támogatások és vállalkozói bevételek bevonásával próbálja pótolni.

#### 4.3. Kötelezettségek

A társaság mérlegfordulónapon **76.114e Ft** kötelezettséggel rendelkezett, ebből 1.301e Ft a hosszú lejáratú kötelezettség. Az összeg a 2016. évben beszerzett ultrahang vizsgáló berendezés éven túl esedékes törlesztőrészletét takarja.

Rövid lejáratú hitelek között a Pannonhalma és Vidéke Takarékszövetkezetnél felvett, a működés finanszírozásához felvett folyószámla hitel szerepel **49.650e Ft** értékben.

Egyéb rövid lejáratú kölcsön értéke 1.820e Ft

A szállítói tartozások összeg **9.772e Ft**, mely az előző évi 8.003 e Ft szállítói tartozáshoz képest 22%-os növekedést mutat.

Az állami hatósággal szemben **2.784 e Ft** tartozása van a társaságnak, mely összeg nem lejárt határidejű. Helyi önkormányzattal szemben **1788e Ft** nem lejárt iparüzési adó fizetési kötelezettség szerepel.

Az egyéb tartozások között szerepel:

- a részletre vásárolt UH készülék éven belüli törlesztőrészelete 3.901e Ft értékben
- 56e Ft értékesített és még be nem váltott utalványból származó kötelezettség
- téves vevői utalás értéke 23e Ft
- TOP-5.1.2-15 Unios pályázat kiutalt előlege 5.016e Ft értékben.
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettség 3 e Ft

#### 4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen soron szerepel 622.279 e Ft összeg szerepel.

Ebből 3.360e Ft a 2017. évben befolyt 2018. évet érintő bérleti díjból származó bevétel.

A passzív időbeli elhatárolások összegből a mérlegforduló nap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások, és kamatok összege: 373e Ft

- 2017. évet érintő telefon, internet költség	14e Ft
- 2017. évet érintő táppénz hozzájárulás	34e Ft
- 2017. évi folyószámlahitel kamata	28e Ft
- 2017. évi bankköltség	103e Ft
- 2017. évi járóbeteg szakellátás közvetített szolgáltatás	168e Ft
- <u>2017. évet érintő késedelmi kamat:</u>	<u>26e Ft</u>
Összesen:	373e Ft

Passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 599.425e Ft fejlesztési célra kapott támogatás értéke. Ezen összeg azokat a 2009-2017. években megkapott fejlesztési, beruházásra adott támogatásokat tartalmazza, melyekhez kapcsolódó kiadásokat társaság szigorúan a beruházás érdekében számolt el.

Itt szerepel a tárgyévben támogatásból, vagy támogatás segítségével beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett összege.

(A támogatások feloldása, és egyéb bevételként történő elszámolása a támogatott eszközök értékcsökkenésének elszámolásával párhuzamosan folyik)

Passzív időbeli elhatárolásként szerepel 19.121 e Ft, térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása. Ezen összeg Pannonhalma Város Önkormányzata által a társaságnak térítésmentesen átadott „Járóbeteg szakrendelő” projekt előkészítési költségeket tartalmazza, mely előkészítési költségek az eszközök soron szerepelnek. Az elhatárolások feloldása, szintén az érintett eszközök értékcsökkenésének elszámolásával párhuzamosan folyik.

#### C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	138 517	157 294	18 777	13,6%
II Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0,0%
III Egyéb bevételek	81 994	39097	-42 897	-52,3%

IV Anyagjellegű ráfordítások	84 902	87 605	2 703	3,2%
V Személyi jellegű ráfordítások	63 185	72 031	8 846	14,0%
VI Értécsökkenési leírás	34 054	31 061	-2 993	-8,8%
VII Egyéb ráfordítások	32 611	2 252	-30 359	-93,1%
<b>AZ ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>5 759</b>	<b>3442</b>	<b>-2 317</b>	<b>-40,2%</b>
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	0	138	138	-
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 845	2 306	-539	-18,9%
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2 845</b>	<b>-2 168</b>	<b>677</b>	<b>-23,8%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 914</b>	<b>1274</b>	<b>-1 640</b>	<b>-56,3%</b>
X Adófizetési kötelezettség	0	354	354	-
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>2 914</b>	<b>920</b>	<b>-1 994</b>	<b>-68,4%</b>

## 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A társaságnak 2017. évben is a fő bevételi forrása a közhasznú tevékenységből fakadóan a járóbeteg szakellátási tevékenység.

E mellett jelentősen megnőtt a vállalkozási tevékenység árbevétele, mely főként a támogatásból beszerzett bőrgyógyászati és szépészeti lézer használatával értünk el. E mellett bérleti díjból, és térítéses orvosi szakellátásból, valamint kozmetikai áruk értékesítéséből volt bevétel.

Megoszlása

### Alap/közhasznú tevékenység bevétele:

Járóbeteg szakellátás árbevétele (NEAK finanszírozott) 136.852 e Ft 87,00%

### Vállalkozói bevételek:

Egyéb egészségügyi ellátás árbevétele 536 e Ft 0,35%

Bérleti díjból származó bevétel 5.070 e Ft 3,22%

Kozmetológiai szolgáltatás bevétele : 4.370e Ft 2,78%

Bőrgyógyászati szolgáltatás bevétele: 6.161e Ft 3,91%

Lökéshullám terápiás kezelés árbevétele: 1.936e Ft 1,24%

Egyéb árbevétel : 12e Ft 0,00%

Röntgendiagnosztika árbevétele: 945e Ft 0,60%

Áru értékesítés árbevétele: 1.412e Ft 0,90%

Összesen: 157.294 e Ft 100%

A társaság vállalkozói bevételeinek összege: 20.442e Ft, mely az összes árbevétel 13,00%-a.

Egyéb bevételek között szerepel:

- 3.237e Ft működési és ösztönző támogatás melyet a NEAK nyújtott
- Pannonhalma Város Önkormányzata által utalt támogatás összege: 2.746e Ft, ebből az összegből 112e Ft költségek fedezetére nyújtott támogatás, 182e Ft tárgyi eszköz beszerzésre nyújtott támogatás (mely elhatárolásra került) és 2.452e Ft általános támogatás
- a környező települések által nyújtott támogatás összege 4.306e Ft
- a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás szerepel 28.601e Ft értékben (Ez az összeg a támogatásból létrehozott eszközök, értécsökkenéssel arányos támogatási összegét, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értécsökkenéssel arányos elszámolt összegét tartalmazza)

Pénzügyi műveletek bevétel 138e Ft, mely a rövid lejáratú adott kölcsön kamatát takarja.

## 2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

### 2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 87.605e Ft.

Ebből:	-	anyagköltség	9.223e Ft
	-	igénybe vett szolg.	17.686 e Ft
	-	egyéb szolgáltatások	2.020 e Ft
	-	közvetített szolgáltatások:	57.525e Ft
		(Járóbeteg szakellátás és vállalkozói tevékenység)	
	-	Eladott áruk beszerzési értéke :	1.151e Ft

Anyagköltségek között szerepelnek a vásárolt egészségügyi anyagok, valamint a közüzemi költségek is, mely utóbbinak az összege 4.585e Ft.

A közvetített szolgáltatása összegben a nem munkaviszonyban, vagy megbízási jogviszonyban közreműködő orvosok, egészségügyi társaságok által ellátott járóbeteg feladatok ellenértéke szerepel.

### 2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások értéke: 72.031e Ft

Ebből:	-	Béreköltség :	57.799e Ft
	-	Szem. Jell. Egyéb kifizetés:	2.423 e Ft
	-	Bérfjárulékok:	11.809 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések között lettek elszámolva a reprezentációs és egyéb jóléti költségek, és a munkavállalók részére adott költségtérítés (bérlet, menetjegy, munkabajarási költségtérítés, kiküldetési rendelvénnyel elszámolt költségtérítés).

### 2.3 Értékcsökkenési leírás összege: 31.061e Ft

Ebből:	-	tárgyi eszközök értékcsökkenése:	30.720e Ft
	-	kis értékű eszközök értékcsökkenése (használatkor egy összegben elszámolt écs) :	341e Ft

**2.4. Egyéb ráfordítások** összege 2.252e Ft. Az összeg nagy része a helyi iparüzési adóból áll (1.788e Ft).

### 2.5. Pénzügyi ráfordítás

Pénzügyi ráfordítások között a társaság által felvett folyószámlahitel és egyéb kölcsön kamata szerepel 2.306e Ft értékben, ez az összeg az előző évhez képest 18,9%-os csökkenést mutat.

A társaság adózás előtti eredmény 1.274e Ft, az összeget 354e Ft társasági adófizetési kötelezettség terheli, így a társaság adózott eredménye a 2017. évben +920e Ft.

**D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE****ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>735 048</b>	<b>704 456</b>	<b>-30 592</b>	<b>-4,2%</b>
I. Immateriális javak	0		0	
II. Tárgyi eszközök	735 048	704 456	-30 592	-4,2%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 461</b>	<b>3 298</b>	<b>837</b>	<b>34,0%</b>
I. Készletek	1 308	1 892	584	44,6%
II. Követelések	841	1 118	277	32,9%
III. Értékpapírok			0	
IV. Pénzeszközök	312	288	-24	-7,7%
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>15 710</b>	<b>16 571</b>	<b>861</b>	<b>5,5%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>753 219</b>	<b>724 325</b>	<b>-28 894</b>	<b>-3,8%</b>

**FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>25 012</b>	<b>25 932</b>	<b>920</b>	<b>3,7%</b>
I. Jegyzett tőke	82 300	82 300	0	0,0%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			0	0,0%
III. Tőketartalék			0	0,0%
IV. Eredménytartalék	-74 802	-71 888	2 914	-3,9%
V. Lekötött tartalék	14 600	14 600	0	0,0%
VI.. Értékelési tartalék			0	0,0%
VII. Adózott eredmény	2 914	920	-1 994	-68,4%
<b>E CÉLTARTALÉKOK</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>76 482</b>	<b>76 114</b>	<b>-368</b>	<b>-0,5%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 202	1 301	-3 901	-75,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	71 280	74 813	3 533	5,0%
<b>G PASSZÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS</b>	<b>651 725</b>	<b>622 279</b>	<b>-29 446</b>	<b>-4,5%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>753 219</b>	<b>724 325</b>	<b>-28 894</b>	<b>-3,8%</b>

## A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete: 2017.év

### Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{kötelezettségek} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{76.114 \times 100}{+25.932} = 293,51 \%$$

### Tőkeelőiség

$$\frac{\text{saját tőke} \times 100}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{+25.932 \times 100}{724.325} = +3,58\%$$

### Likviditási mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök} \times 100}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3.298 \times 100}{74.813} = 4,41\%$$

### Likviditási ráta

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek} \times 100}{\text{rövid lej. Kötelezetts.}} = \frac{1406 \times 100}{74.813} = 1,88\%$$

### Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\frac{\text{adózott eredmény} + \text{értékcsökk.} \times 100}{\text{hosszú lej. Kötelezetts.}} = \frac{31.981 \times 100}{1301} = 2.458,18$$

### Tőkearányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{+920 \times 100}{+25.932} = +3,54$$

### Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{nettó árbevétel}} = \frac{+920 \times 100}{157.294} = +0,58$$

### Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{eszközök}} = \frac{+920 \times 100}{724.325} = +0,12$$

## E. Tájékoztató kiegészítések

Társaság által munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos éves létszáma 25 fő (2017. 12.31-én foglalkoztatottak létszáma 24 fő).

Részükre és megbízás alapján foglalkoztatottak részére 57.799 e Ft bérköltség lett számfejtve

- Szem. Jell. Egyéb kifizetés: 2.424e Ft
- Bérjárulékok: 11.809 e Ft

Dr Török Péter az ügyvezetői feladatokat munkaviszony keretében látja el, a részére 2017. évben kifizetett munkabér összege bruttó 5.760e Ft, e mellett 154e Ft kiküldetési rendelvénnyel alapján elszámolt gépjárműhasználat költségtérítést és munkabajárási költségtérítést, valamint 100e Ft készpénz cafetéria juttatást számoltunk el 2017. évre.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

A társaság 2017. évi működés során keletkeztek környezetre káros anyagok, a társaság termelt, és tárolt veszélyes hulladékot. Ezeket az anyagokat a hatályos jogszabályok betartásával kezelte, tárolta, majd átadta megsemmisítésre az erre jogosult és szerződött partnerének. Környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben 317e Ft költség került elszámolásra.

#### **A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Pannonhalma, 2018. május 23.

P.H.

---

Dr. Török Péter  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szent Márton Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosainak

9090 Pannonhalma, Árpád utca 2/A

### Vélemény

Elvégeztük a **Szent Márton Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Kft** „a Társaság” ( asz: 14507036-2-08; Cg: 08-09-017096 Györi Törvényszék Cégbírósága ) **2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 724.325 E Ft**, az **adózott eredmény 920 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra a tényre, hogy a Társaság 2017. évi egyszerűsített beszámolójában kimutatott saját tőkéjének összege tartósan alacsonyabb a jegyzett tőke összegének a felénél. A tőkevesztés oka a 2008-2013. évi negatív eredmények keletkezése. 2014. év óta nyereségesen működik a Társaság. A tőkehelyzet rendezésére vonatkozóan a tőkelezéssel kapcsolatban van. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Továbbá felhívjuk a figyelmet arra, hogy a Társaság 2017. évben- 2014. évre visszamenőleg- elveszítette a közhasznú státuszát (az erre vonatkozó kérelem benyújtásának hiányában). 2014-2016. évekre az esetleges fizetendő társasági és iparüzési adót rendezni szükséges.

A közhasznú státusz visszaszerzése a Györi Törvényszék Cégbíróságánál bejegyzés alatt áll.

2017. évre bevallásra került a társasági és az iparüzési adó.

Véleményünk szintén nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.



### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pannonhalma, 2018.05.23.



Aranytoll Könyvvizsgáló Kft.

Dr. Takács Gézáne ügyvezető

9021 Győr, Szent István út 11. III/8.

nyilvántartásba vételi szám: 001611

**DR. TAKÁCS GÉZÁNE**  
BEJEGYZETT  
OKL. KÖNYVVIZSGÁLÓ  
Eng. sz.: KI-0814/98/01  
Kamarai tagság: 004469

Dr. Takács Gézáne

bejegyzett könyvvizsgáló

9021 Győr, Szent István út 11. III/8.

kamarai engedély szám: 004469