

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

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2018. üzleti évről**

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.

P.H.

Pannonhalma, 2019. május 23.

-----  
Vállalkozás vezetője

## A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.) Céginformációs adatok 2018. 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.) Tagok megnevezése:

Pannonhalma Város Önkormányzata  
Écs Község Önkormányzata  
Ravasd Község Önkormányzata  
Tarjánpuszta Község Önkormányzata  
Nyúl Nagyközség Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Győrság Község Önkormányzata  
Lázi Község Önkormányzata  
Veszprémvarsány Község Önkormányzata  
Nyalka 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	82.000 e Ft	99,6350 %
Nyalka Község Önkormányzata	100e Ft	0,1215 %

##### Közös törzsbetét:

	100 e Ft	0,1215 %
Écs Község Önkormányzata		
Győrság Község Önkormányzata		
Ravasd 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 Györság, Országút u. 57.
- Dr. Pintér Gyula  
a.n.: Sándor Terézia cím: 9090 Pannonhalma, Dózsa Gy. u. 14.
- 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 2018-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 a társaság mérlegképes könyvelőjének feladata:

Pintérné 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 Gézáné

#### Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.01.01-től 2018.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. április 30.  
( Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.)

## **Értécsökkenés**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési 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 mérlegtételek 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 %	2018. év e Ft	Megoszlás %
<b>1.1. Befektetett eszközök</b>	704 456	97,26%	678 871	97,25%
<b>2.1. Forgóeszközök</b>	3 298	0,32%	3 917	0,55%
<b>3.1. Aktív időbeli elhatárolások</b>	16 571	2,29%	23 049	3,27%
<b>Összesen</b>	<b>724 325</b>	<b>100,00</b>	<b>705 837</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>	21 596 875	21 596 875	0
<b>122. Telek, telkesítés</b>	43 600 000	0	43 600 000
<b>123. Épületek, épületrészek</b>	481 874 493	20 256 218	461 618 275
<b>131. Termelő gépek, berendezések</b>	338 484 766	172 203 581	166 281 185
<b>135. Kis értékű műszaki gépek</b>	6 764 654	6 764 654	0
<b>141. Üzemi üzleti gépek berend.</b>	22 641 619	15 408 570	7 233 049
<b>143. Irodai, igazgatási berend.</b>	54 601 167	54 601 167	0
<b>144. Üzemkörön kívüli berend.</b>	496 798	358 403	138 395
<b>145. Kis értékű egyéb gépek</b>	15 286 400	15 286 400	0
<b>161. Bejezetlen beruházás</b>	0	0	
<b>165. Befejezetlen kisértékű ber.</b>	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>985 346 772</b>	<b>306 475 868</b>	<b>678 870 904</b>

A társaság 2018. évben 5.010e Ft értékben vásárolt eszközöket és immateriális javakat, valamint a járóbeteg szakrendelő egyes részeinek átalakítása során az ingatlan bruttó értéke 1.368e Ft-tal nőtt.

A 2018. évben beszerzett orvosi eszközök értéke 4.319e Ft, mely a termelő gépek, berendezések soron található. A beszerzett eszközök: Cryo készülék, váll- és térdmozgató gép, Shiller holter, és lökéshullám terápiás készülék.

A társaság által beszerzett kis értékű eszközök, immateriális javak értéke 692e Ft.

### 2.1.1. Készletek

A társaság készleteinek értéke az előző évi értékhez képest kis mértékben, 7,92%-kal nőttek, összetétele kis mértékben változott.

	Nyitó e Ft	Megoszlása %	2018. évi záró e Ft	Megoszlása %
Egészségügyi anyagok	585	30,92%	832	40,74%
Segédanyagok	217	11,47%	385	18,85%
Egyéb anyagok	42	2,22%	45	2,20%
Áruk beszerzési áron	1 048	55,39%	780	38,20%
<b>Összesen</b>	<b>1 892</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 042</b>	<b>100,00%</b>

### 2.1.2. Követelések

A társaság 930 e Ft követeléssel rendelkezik, mely vevőkövetelésből és szállítói tartozások téves kiegyenlítéséből és túlfizetésekből áll. A követelés az előző évhez képest 16,8%-kal csökkentek. Ezen belül a vevőkövetelések értéke 406e Ft. A vevői követelések között kétes követelés nincs.

### 2.1.4. Pénzeszközök

	Nyitó e Ft	Megoszlása %	2018. évi záró e Ft	Megoszlása %
Pénztár, csekkek	267	92,71%	212	22,43%
Bankbetétek	21	7,29%	733	77,57%
<b>Összesen</b>	<b>288</b>	<b>100,00%</b>	<b>945</b>	<b>100,00%</b>

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 2018. december 31-én 945 e Ft, mely összeg a pénztárban és bankban áll a társaság részére.

A társaság pénzeszközeinek értéke az előző évhez képest több mint háromszorosára nőtt, melynek oka a bankbetét értékének növekedése.

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 kettő 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 (2018. évet érintő bevételek, melyek 2019-ban realizálódtak)**

- 2018. évi járóbeteg szakellátás finanszírozása NEAK utalás és elszámolás alapján összesen: 22.309.900,-
- 2019. évben utalt 2018. évet érintő bértámogatás: 248.800,-
- 2019. évben utalt 2018. évi önkormányzati támogatás: 307.200

**Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása (2018. évben felmerült, 2019. évet érintő tételek:)**

- Egyéb előfizetések:: 40.627,-
- Informatikai szolgáltatások: 25.690,-
- Biztosítási díjak: 116.293,-

## 4. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2018. év (e Ft)	Megoszlása
4.1 Saját tőke	25 932	3,58%	29 082	4,12%
4.2. Céltartalék				
4.3. Kötelezettségek	76 114	10,51%	86 388	12,24%
4.4. Passzív időbeli elhatárolás	622 279	85,91%	590 367	83,64%
<b>Összesen</b>	<b>724 325</b>	<b>100,00%</b>	<b>705 837</b>	<b>100,00%</b>

### 4.1. Saját tőke alakulása

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2018.év (e Ft)	Megoszlása
4.1.1. Jegyzett tőke	82 300	317,37%	82300	282,99%
4.1.2. Jegyzett, de be nem fiz. t.				
4.1.3 Tőketartalék				
4.1.4. Eredménytartalék	-71 888	-277,22%	-70968	-244,03%
4.1.5. Lekötött tartalék	14 600	56,30%	14600	50,20%
4.1.6. Adózott eredmény	920	3,55%	3150	10,83%
<b>Összesen</b>	<b>25 932</b>	<b>100,00%</b>	<b>29 082</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 2018 évben nem változott.

A társaság a saját tőke rendezés okán 2018. évben a jegyzett tőke leszállítását tervezte, mely 2019 évben realizálódott, így a mérlegben a jegyzett tőke értéke az előző évhez képest változatlan.

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 2008-2017. 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
2017. évi eredménytartalék:	+920.257 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>- 70.968.050 Ft</b>

#### 4.1.6. Adózott eredmény

A társaság 2018. évben is nyereséges volt, a 2018. év eredménye +3.150e Ft nyereség. A társaság Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által finanszírozott járóbeteg szakellátással foglalkozik, mely a jelen gazdasági helyzetben alulfinszírozott, így a hiányzó forrásokat támogatások és vállalkozói bevételek bevonásával próbálja pótolni.

#### 4.3. Kötelezettségek

A társaság mérlegfordulónapon **86.388e Ft** kötelezettséggel rendelkezett, hosszú lejáratú kötelezettséggel a nem rendelkezik.

Rövid lejáratú hitelek között a Pannonhalma és Vidéke Takarékszövetkezetnél felvett, a működés finanszírozásához felvett folyószámla hitel szerepel **54.730e Ft** értékben.

Egyéb rövid lejáratú kölcsön értéke 5.820e Ft

A szállítói tartozások összeg **10.297e Ft**, mely az előző évi 9.772 e Ft szállítói tartozáshoz képest kis mértékű, 5,3%-os növekedést mutat.

Az állami hatósággal szemben **3.728 e Ft** tartozása van a társaságnak, mely összeg nem lejárt

határidejű. Helyi önkormányzattal szemben **1837e Ft** iparüzési adó fizetési kötelezettség szerepel.

Az egyéb tartozások között szerepel:

- a részletre vásárolt ultrahang készülék éven belüli törlesztőrésze 1.300e Ft értékben
- 26e Ft értékesített és még be nem váltott utalványból származó kötelezettség
- TOP-5.1.2-15 Unios pályázat kiutalt előlege 5.016e Ft értékben.
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettség 3.629e Ft (2018.12. havi munkabér)

#### 4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen soron szerepel 590.367 e Ft összeg szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások összegből a mérlegforduló nap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások, és kamatok összege: 391e Ft

- 2018. évet érintő telefon, internet költség	19e Ft
- 2018. évet érintő táppénz hozzájárulás	5e Ft
- 2018. évi járóbeteg szakellátás közvetített szolgáltatás	290e Ft
- 2018. évi megbízási díj és járuléka	76e Ft
- <u>2018. évet érintő késedelmi kamat és felszólítás díja</u>	<u>1e Ft</u>
Összesen:	373e Ft

Passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 571.863e Ft fejlesztési célra kapott támogatás értéke. Ezen összeg azokat a 2009-2018. 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 18.112 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	157 294	171830	14 536	9,2%
II Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0,0%
III Egyéb bevételek	39097	42222	3 125	8,0%
IV Anyagjellegű ráfordítások	87 605	93304	5 699	6,5%
V Személyi jellegű ráfordítások	72 031	80927	8 896	12,4%

VI Értécsökkenési leírás	31 061	31964	903	2,9%
VII Egyéb ráfordítások	2 252	2276	24	1,1%
<b>AZ ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3442</b>	<b>5581</b>	2 139	62,1%
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	138	0	-138	-100%
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 306	2046	-260	-11,3%
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2 168</b>	<b>-2046</b>	122	-5,6%
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1274</b>	<b>3535</b>	2 261	177,5%
X Adófizetési kötelezettség	354	385	31	8,8%
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>920</b>	<b>3150</b>	2 230	242,4%

## 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A társaságnak 2018. évben is a fő bevételi forrása a közhasznú tevékenységből fakadóan a járóbeteg szakellátási tevékenység.

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

Megoszlása

### Alap/közhasznú tevékenység bevétele:

Járóbeteg szakellátás árbevétele (NEAK finanszírozott) 148.029 e Ft 86,15%

### Vállalkozói bevételek:

Egyéb egészségügyi ellátás árbevétele	396 e Ft	0,23%
Bérleti díjból származó bevétel	5.310 e Ft	3,09%
Kozmetológiai szolgáltatás bevétele :	3.927e Ft	2,29%
Bőrgyógyászati szolgáltatás bevétele:	7.417e Ft	4,31%
Lökéshullám terápiás kezelés árbevétele:	1.949e Ft	1,13%
Egyéb árbevétel :	350e Ft	0,20%
Röntgendiagnosztika árbevétele:	3.054e Ft	1,78%
Áru értékesítés árbevétele:	1.398e Ft	0,82%

Összesen: 171.830 e Ft 100,0%

A társaság vállalkozói bevételeinek összege: 23.801e Ft, mely az összes árbevétel 13,85%-a.

Egyéb bevételek között szerepel:

- 8.584e Ft működési és ösztönző támogatás melyet a NEAK nyújtott
- Pannonhalma Város Önkormányzata által utalt támogatás összege: 2.450e Ft,
- a környező települések által nyújtott támogatás összege 2.610e Ft
- a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás szerepel 28.571e 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 nem volt 2018. évben.

## 2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

### 2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 93.304e Ft.

Ebből:	-	anyagköltség	9.362e Ft
	-	igénybe vett szolg.	10.755 e Ft
	-	egyéb szolgáltatások	2.567 e Ft
	-	közvetített szolgáltatások:	69.529e Ft
		(Járóbeteg szakellátás és vállalkozói tevékenység)	
	-	Eladott áruk beszerzési értéke :	1.091e Ft

Anyagköltségek között szerepelnek a vásárolt egészségügyi anyagok, valamint a közüzemi költségek is, mely utóbbinak az összege 4.879e 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: 80.927e Ft

Ebből:	-	Béreköltség :	64.444e Ft
	-	Szem. Jell. Egyéb kifizetés:	3.729 e Ft
	-	Bérfjárulékok:	12.754 e Ft

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

### 2.3 Értékcsökkenési leírás összege: 31.964e Ft

Ebből:	-	tárgyi eszközök értékcsökkenése:	31.272e Ft
	-	kis értékű eszközök értékcsökkenése (használatkor egy összegben elszámolt écs) :	692e Ft

**2.4. Egyéb ráfordítások** összege 2.276e Ft. Az összeg nagy része a helyi iparüzési adóból áll (1.837e Ft).

### 2.5. Pénzügyi ráfordítás

Pénzügyi ráfordítások között a társaság által felvett folyószámlahitel és egyéb kölcsön kamata szerepel 2.046e Ft értékben, ez az összeg az előző évhez képest 11,3%-os csökkenést mutat.

A társaság adózás előtti eredmény 3.535e Ft, az összeget 385e Ft társasági adófizetési (minimumadó) kötelezettség terheli, így a társaság adózott eredménye a 2018. évben +3.150e Ft.

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>704 456</b>	<b>678 871</b>	<b>-25 585</b>	<b>-3,6%</b>
I. Immateriális javak			0	
II. Tárgyi eszközök	704 456	678 871	-25 585	-3,6%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 298</b>	<b>3 917</b>	<b>619</b>	<b>18,8%</b>
I. Készletek	1 892	2 042	150	7,9%
II. Követelések	1 118	930	-188	-16,8%
III. Értékpapírok			0	
IV. Pénzeszközök	288	945	657	228,1%
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>16 571</b>	<b>23 049</b>	<b>6 478</b>	<b>39,1%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>724 325</b>	<b>705 837</b>	<b>-18 488</b>	<b>-2,6%</b>

**FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>25 932</b>	<b>29 082</b>	<b>3 150</b>	<b>12,1%</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	-71 888	-70 968	920	-1,3%
V. Lekötött tartalék	14 600	14 600	0	0,0%
VI. Értékelési tartalék			0	0,0%
VII. Adózott eredmény	920	3 150	2 230	242,4%
<b>E CÉLTARTALÉKOK</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>76 114</b>	<b>86 388</b>	<b>10 274</b>	<b>13,5%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 301	0	-1 301	-100,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	74 813	86 388	11 575	15,5%
<b>G PASSÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS</b>	<b>622 279</b>	<b>590 367</b>	<b>-31 912</b>	<b>-5,1%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>724 325</b>	<b>705 837</b>	<b>-18 488</b>	<b>-2,6%</b>

## A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete: 2018.év

### Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{kötelezettségek} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{86.388 \times 100}{+29.082} = 297,05 \%$$

### Tőkeelőiség

$$\frac{\text{saját tőke} \times 100}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{+29.082 \times 100}{705.837} = +4,12\%$$

### Likviditási mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök} \times 100}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3.917 \times 100}{86.388} = 4,53\%$$

### Likviditási ráta

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek} \times 100}{\text{rövid lej. Kötelezetts.}} = \frac{1875 \times 100}{86.388} = 2,17\%$$

### Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\frac{\text{adózott eredmény} + \text{értékcsökk.} \times 100}{\text{hosszú lej. Kötelezetts.}} = \frac{35.114 \times 100}{0} = -$$

### Tőkearányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{3150 \times 100}{+29.082} = +10,83\%$$

### Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{nettó árbevétel}} = \frac{3150 \times 100}{171.830} = +1,83\%$$

### Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{eszközök}} = \frac{3150 \times 100}{678.871} = +0,46\%$$

## E. Tájékoztató kiegészítések

A társaság közhasznú tevékenysége mellett vállalkozói tevékenységet is folytat. A vállalkozói tevékenység eredményét a következő táblázat mutatja

Megnevezés	(e Ft)
I. Értékesítés nettó árbevétele	23 801
II Aktivált saját telj. értéke	0
III Egyéb bevételek	9 699
IV Anyagjellegű ráfordítások	5 790
V Személyi jellegű ráfordítások	7 022

VI Értékcsökkenési leírás	10 158
VII Egyéb ráfordítások	169
<b>Vállalkozói tevékenység eredménye</b>	<b>10 361</b>
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>
<b>Vállalkozói tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>10 361</b>

Társaság által munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos éves létszáma 25 fő .  
Részükre és megbízás alapján foglalkoztatottak részére 64.444 e Ft bérkötség lett számfejtve

- Szem. Jell. Egyéb kifizetés: 3.729e Ft
- Bérjárulékok: 12.754 e Ft

Dr Török Péter az ügyvezetői feladatokat munkaviszony keretében látja el, a részére 2018. évben kifizetett munkabér összege bruttó 5.760e Ft, e mellett 265e kiküldetési rendelvénnyel alapján elszámolt gépjárműhasználat költségtérítést és munkabajárási költségtérítést, valamint 100e Ft készpénz cafetéria juttatást számoltunk el 2018. évben.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

A társaság 2018. 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 366e 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, 2019. 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 Győri Törvényszék Cégbírósága ) **2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 705.837 E Ft, az adózott eredmény 3.150 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 2018. 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 Könyvvizsgálati 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 2018. 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 tőkeleszállítás megtörtént a mérlegkészítés időpontjáig. A Társaság jegyzett tőkéje 2019.02.04-én 50 millió Ft összegben került bejegyzésre. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Továbbá felhívjuk a figyelmet arra, hogy a Társaság 2017. évben elveszítette a közhasznú státuszát, 2019.02.04-azonban visszaszerezte a közhasznú jogállását .

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 beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollérről, 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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, 2019.05.23.

**Aranytoll Könyvvizsgáló Kft.**  
**Dr. Takács Gézáné** ügyvezető  
9021 Győr, Szent István út 11. III/8.  
nyilvántartásba vételi szám: 001611

**Dr. Takács Gézáné**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
9021 Győr, Szent István út 11. III/8.  
kamarai engedély szám: 004469