

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**

**2020. üzleti évről**

Beszámolási időszak: **2020.01.01-2020.12.31.**

P.H.

Pannonhalma, 2021. május 25.

-----  
Vállalkozás vezetője

## A. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.) Céginformációs adatok 2020. 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 Község Önkormányzata  
Sikátor Község Önkormányzata  
Tápszentmiklós Község Önkormányzata  
Györság 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: **50.000 e Ft**

##### Megoszlása:

Pannonhalma Város Önkormányzata	49.778.522,-Ft	99,558 %
Nyalka Község Önkormányzata	100.000,- Ft	0,2 %

##### Közös törzsbetét:

	60.739,- Ft	0,121%
Écs Község Önkormányzata		
Györság Község Önkormányzata		
Ravasd Község Önkormányzata		

Tarjánpuszta Község Önkormányzata

**Közös képviselő Écs Község Önkormányzata**

**Közös törzsbetét:** **60.739,- Ft** **0,121 %**

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

**Közös képviselő Nyúl Község 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: Kovács Szabolcs ügyvezető



A mérlegkészítés időpontja: 2021. 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 200 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.

### **Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások fogalma**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 10%-át.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költség, ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 10%-át.

## 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 %	2020. év e Ft	Megoszlás %
<b>1.1. Befektetett eszközök</b>	678 679	96,31%	637 391	95,44%
<b>2.1. Forgóeszközök</b>	2 731	0,39%	5 812	0,87%
<b>3.1. Aktív időbeli elhatárolások</b>	23 239	3,30%	24 670	3,69%
<b>Összesen</b>	704 649	100,00	667 873	100,00

#### 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>	21 616 875	21 616 875	0
<b>122. Telek, telkesítés</b>	43 600 000	0	43 600 000
<b>123. Épületek, épületrészek</b>	444 733 107	23 639 475	421 093 632
<b>131. Termelő gépek, berendezések</b>	411 362 416	241 191 876	170 170 540
<b>135. Kis értékű műszaki gépek</b>	12 050 875	12 050 875	0
<b>141. Üzemi üzleti gépek berend.</b>	16 026 161	13 546 855	2 479 306
<b>143. Irodai, igazgatási berend.</b>	54 711 167	54 663 551	47 616
<b>144. Üzemkörön kívüli berend.</b>	496 798	496 798	0

<b>145. Kis értékű egyéb gépek</b>	16 343 751	16 343 751	0
<b>161. Bejezetlen beruházás</b>	0	0	
<b>165. Befejezetlen kisértékű ber.</b>	0	0	
<b>Összesen:</b>	1 020 941 150	383 550 056	637 391 094

A társaság 2020 évben 863e Ft értékben vásárolt eszközöket, melyből 375e Ft kisértékű, 488e Ft nagy értékű tárgyi eszköz.

### 2.1.1. Készletek

A társaság készleteinek értéke az előző évi értékhez képest 692 e Ft-tal nőttek, összetétele eltolódott az egészségügyi anyagok irányába.

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>	<b>2020. évi záró e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>
<b>Egészségügyi anyagok</b>	1 044	51,10%	1 464	53,53%
<b>Segédanyagok</b>	380	18,60%	581	21,24%
<b>Egyéb anyagok</b>	20	0,98%	14	0,51%
<b>Áruk beszerzési áron</b>	599	29,32%	676	24,72%
<b>Összesen</b>	2 043	100,00%	2 735	100,00%

### 2.1.2. Követelések

A társaság 1.336 e Ft követeléssel rendelkezik, mely vevőkövetelésből és szállítói tartozások téves kiegyenlítéséből és túlfizetésekből áll. A követelések az előző évhez képest 157,9 %-kal növekedtek.

### 2.1.3. Pénzeszközök

	<b>Nyitó e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>	<b>2020. évi záró e Ft</b>	<b>Megoszlása %</b>
<b>Pénztár, csekkek</b>	44	25,88%	107	6,15%
<b>Bankbetétek</b>	126	74,12%	1 634	93,85%
<b>Összesen</b>	170	100,00%	1 741	100,00%

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 2020. december 31-én 1.741 e Ft, mely összeg a pénztárban és bankban áll a társaság részére.

A társaság pénzeszközeinek értéke az előző évhez képest jelentősen növekedtek.

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 (2020. évet érintő bevételek, melyek 2021-ben realizálódtak)**

- 2020. évi járóbeteg szakellátás finanszírozása NEAK utalás és elszámolás alapján összesen: 22.966.400,-
- 2021. évben utalt 2020. évet érintő NEAK bértámogatás: 1.595.200,-

**Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása (2020. évben felmerült, 2021. évet érintő tételek:)**

- Egyéb előfizetések:: 32.806,-
- Biztosítási díjak: 76.015,-

## 4. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2020. év (e Ft)	Megoszlása
4.1 Saját tőke	52 202	7,41%	67 496	10,11%
4.2. Céltartalék				
4.3. Kötelezettségek	49 464	7,02%	45 202	6,77%
4.4. Passzív időbeli elhatárolás	602 983	85,57%	555 175	83,12%
<b>Összesen</b>	<b>704 649</b>	<b>100,00%</b>	<b>667 873</b>	<b>100,00%</b>

### 4.1. Saját tőke alakulása

	Nyitó e Ft	Megoszlás %	2020.év (e Ft)	Megoszlása
4.1.1. Jegyzett tőke	50 000	95,78%	50 000	74,08%
4.1.2. Jegyzett, de be nem fiz. t.				
4.1.3 Tőketartalék				
4.1.4. Eredménytartalék	-35 518	-68,04%	-12 398	-18,37%
4.1.5. Lekötött tartalék	14 600	27,97%	14 600	21,63%
4.1.6. Adózott eredmény	23 120	44,29%	15 294	22,66%
<b>Összesen</b>	<b>52 202</b>	<b>100,00%</b>	<b>67 496</b>	<b>100,00%</b>



#### 4.1.1. Jegyzett tőke, tőketartalék

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, így 2013. év végén 82.300e Ft volt.

A társaság 2019. évben a jegyzett tőkét az adózott eredmény (veszteség) terhére 32.300e Ft-tal csökkentette, így a jegyzett tőke értéke 50.000e Ft.

2020. évben a jegyzett tőke értéke nem változott.

#### 4.1.4. Eredménytartalék

Ezen a soron a társaság 2008-2018. 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
2018. évi eredménytartalék:	+ 3.149.960 Ft
2019. évben tőkeleszállítás eredménytartalékkal szemben	+ 32.300.000 Ft
2019. évi eredménytartalék:	+ 23.119.680 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>- 12.398.410 Ft</b>

#### 4.1.6. Adózott eredmény

A társaság 2020. évben a kialakult vírus-helyzetben is nyereséges volt, a 2020. év eredménye +15.294e 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 **45.202e Ft** kötelezettséggel rendelkezett, hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

Rövid lejáratú hitelek között a Pannonhalma és Vidéke Takarékszövetkezetnél felvett, a működés finanszírozásához felvett folyószámla hitel szerepel **27.604e Ft** értékben. Az összeg ez előző évhez képest nőtt.

A szállítói tartozások összeg **5.215e Ft**, mely az előző évi 16.247 e Ft szállítói tartozáshoz képest jelentősen csökkent.

Az állami hatósággal szemben **3.504 e Ft** tartozása van a társaságnak, mely összeg nem lejárt határidejű. Helyi önkormányzattal szemben **123e Ft** iparüzési adó fizetési kötelezettség szerepel.

Az egyéb tartozások között szerepel:

- TOP-5.1.2-15 Unios pályázat kiutalt előlege 2.634e Ft értékben.
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettség 6.081e Ft (2020.12. havi munkabér)

#### 4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen soron szerepel 555.175 e Ft összeg szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások összegből a mérlegforduló nap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások, és kamatok összege: 141e Ft

- 2020. évet érintő telefon, internet költség	11e Ft
- 2020. évi megbízási díj	38e Ft
- 2020. évi járóbeteg szakellátás költsége	90e Ft
- <u>2020. évi felvonó karbantartás</u>	<u>2e Ft</u>
Összesen:	141e Ft

Passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 540.818e Ft fejlesztési célra kapott támogatás értéke. Ezen összeg azokat a 2009-2019. 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 14.216 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	153 944	153 497	-447	-0,3%
II Aktivált saját telj. értéke	1 679	0	-1 679	-
III Egyéb bevételek	129 627	91 493	-38 134	-29,4%
IV Anyagjellegű ráfordítások	92 014	70 576	-21 438	-23,3%
V Személyi jellegű ráfordítások	86 277	112 842	26 565	30,8%
VI Értékcsökkenési leírás	41 437	42 126	689	1,7%
VII Egyéb ráfordítások	40 310	3 938	-36 372	-90,2%
<b>AZ ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>25 212</b>	<b>15 508</b>	<b>-9 704</b>	<b>-38,5%</b>

VIII Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 085	192	-893	-82,3%
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-1 085	-192	893	+82,3%
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>24 127</b>	<b>15 316</b>	-8 811	-36,5%
X Adófizetési kötelezettség	1 007	22	-985	-97,8%
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>23 120</b>	<b>15 294</b>	-7 826	-33,8%

## 1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A társaságnak 2020. évben is a fő bevételi forrása a közhasznú tevékenységéből fakadóan a járóbeteg szakellátási tevékenység.

A társasági vállalkozói tevékenysége által elért bevételt 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. A kialakult vírus helyzetben a társaság vállalkozási tevékenységéből származó árbevétele jelentősen csökkent.

Megoszlása

### Alap/közhasznú tevékenység bevétele:

Járóbeteg szakellátás árbevétele (NEAK finanszírozott) 142.375 e Ft 92,75%

### Vállalkozói bevételek:

Egyéb egészségügyi ellátás árbevétele	134 e Ft	0,09%
Bérleti díjból származó bevétel	1.830 e Ft	1,19%
Kozmetológiai szolgáltatás bevétele :	1.409e Ft	0,91%
Bőrgyógyászati szolgáltatás bevétele:	1.772e Ft	1,15%
Lökéshullám terápiás kezelés árbevétele:	1.564e Ft	1,02%
Egyéb árbevétel :	39e Ft	0,02%
Röntgendiagnosztika árbevétele:	2.966e Ft	1,95%
Áru értékesítés árbevétele:	1.408e Ft	0,92%

Összesen: 153.497 e Ft 100,0%

A társaság vállalkozói árbevételeinek összege: 11.122e Ft, mely az összes nettó árbevétel 7,24%-a.

Egyéb bevételek között szerepel:

- tárgy eszköz értékesítés bevétele 22e Ft
- káresemény miatti biztosítói térítés 232e Ft
- NEAK által nyújtott bér-, struktúraváltási, és működési támogatás 39.498e Ft
- GYMSM Kormányhivatal által nyújtott bér és járulék támogatás 1.688e Ft (munkanélküli foglalkoztatás támogatása)
- Pannonhalma Város Önkormányzata által utalt támogatás összege: 1.435e Ft,
- a környező települések által nyújtott támogatás összege 3.198e Ft
- TOP-5.2.1 Pannonhalma Foglalkoztatási paktum projekt keretében kapott bér és járulék támogatás 6.573 e Ft
- a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke, valamint a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás szerepel 38.723e Ft értékben (Ez az összeg a támogatásból létrehozott eszközök, értékcsökkenéssel arányos támogatási összegét, a térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenéssel arányos elszámolt összegét tartalmazza, valamint az értékesített, támogatásból beszerzett eszközök kivezetett támogatástartalmának összegét)

Pénzügyi műveletek bevétel nem volt 2020. évben.

## 2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

### 2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások értéke 70.576e Ft.

Ebből:	-	anyagköltség	9.448e Ft
	-	igénybe vett szolg.	12.947 e Ft
	-	egyéb szolgáltatások	2.112 e Ft
	-	közvetített szolgáltatások:	44.762e Ft
		(Járóbeteg szakellátás és vállalkozói tevékenység)	
	-	Eladott áruk beszerzési értéke :	1.307e Ft

Anyagköltségek között szerepelnek a vásárolt egészségügyi anyagok, valamint a közüzemi költségek is, mely utóbbinak az összege 4.895e Ft.

A közvetített szolgáltatások 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: 112.842e Ft

Ebből:	-	Béreköltség :	99.792e Ft
	-	Szem. Jell. Egyéb kifizetés:	1.096 e Ft
	-	Bérfeladások:	11.954 e Ft

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

### 2.3 Értékcsökkenési leírás összege: 42.126e Ft

Ebből:	-	tárgyi eszközök értékcsökkenése:	41.751e Ft
	-	kis értékű eszközök értékcsökkenése (használatkor egy összegben elszámolt écs) :	375e Ft

2.4. Egyéb ráfordítások összege 3.938e Ft. Az összegből a társaság által fizetendő iparüzési adó összege 1.960e Ft.

### 2.5. Pénzügyi ráfordítás

Pénzügyi ráfordítások között a társaság által felvett folyószámlahitel kamata szerepel 192e Ft értékben, ez az összeg az előző évhez képest jelentős csökkenést mutat.

A társaság adózás előtti eredmény 15.316e Ft, az összeget 22e Ft társasági adófizetési kötelezettség terheli, így a társaság adózott eredménye a 2020. évben +15.294e Ft.

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

**ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>678 679</b>	<b>637 391</b>	<b>-41 288</b>	<b>-6,1%</b>
I. Immateriális javak			0	
II. Tárgyi eszközök	678 679	637 391	-41 288	-6,1%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 731</b>	<b>5 812</b>	<b>3 081</b>	<b>112,8%</b>
I. Készletek	2 043	2 735	692	33,9%
II. Követelések	518	1 336	818	157,9%
III. Értékpapírok			0	
IV. Pénzeszközök	170	1 741	1 571	924,1%
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>23 239</b>	<b>24 670</b>	<b>1 431</b>	<b>6,2%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>704 649</b>	<b>667 873</b>	<b>-36 776</b>	<b>-5,2%</b>

**FORRÁSOK**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás +/-	Változás %
<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>52 202</b>	<b>67 496</b>	<b>15 294</b>	<b>29,3%</b>
I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	0	0,0%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			0	0,0%
III. Tőketartalék			0	0,0%
IV. Eredménytartalék	-35 518	-12 398	23 120	-65,1%
V. Lekötött tartalék	14 600	14 600	0	0,0%
VI.. Értékelési tartalék			0	0,0%
VII. Adózott eredmény	23 120	15 294	-7 826	-33,8%
<b>E CÉLTARTALÉKOK</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>49 464</b>	<b>45 202</b>	<b>-4 262</b>	<b>-8,6%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0,0%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	49 464	45 202	-4 262	-8,6%
<b>G PASSÍV IDŐB.ELHATÁROLÁS</b>	<b>602 983</b>	<b>555 175</b>	<b>-47 808</b>	<b>-7,9%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>704 649</b>	<b>667 873</b>	<b>-36 776</b>	<b>-5,2%</b>

## A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete: 2020.év

### Eladósodottsági mutató

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} = \frac{45.202}{+67.496} = 0,67$$

### Tőkeelőny

$$\frac{\text{saját tőke} \times 100}{\text{mérleg főösszeg}} = \frac{+67.496 \times 100}{667.873} = +10,11\%$$

### Likviditási mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5.812}{45.202} = 0,129$$

### Likviditási ráta

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lej. Kötelezetts.}} = \frac{3.077}{45.202} = 0,068$$

### Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\frac{\text{adózott eredmény+értékcsök.}}{\text{hosszú lej. Kötelezetts.}} = \frac{15.294}{0} = -$$

### Tőkearányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{saját tőke}} = \frac{15.294 \times 100}{+67.496} = +22,66\%$$

### Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{nettó árbevétel}} = \frac{15.294 \times 100}{153.497} = +9,96\%$$

### Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{adózott eredmény} \times 100}{\text{eszközök}} = \frac{15.294 \times 100}{667.873} = +2,29\%$$

## E. Tájékoztató kiegészítések

A társaság közhasznú tevékenysége mellett vállalkozói tevékenységet is folytat. 2020. évben a korábbi bőrgyógyászati, szépségügyi tevékenység mellett a TOP-5.2.1 projekt keretében kapott támogatást és az ahhoz tartozó költségeket is vállalkozói tevékenységként szerepeltetjük.

Megnevezés	2019. év (e Ft)	2020. év (e Ft)
I. Értékesítés nettó árbevétele	15 338	11 122
II Aktivált saját telj. értéke	0	0
III Egyéb bevételek	10 202	16 442
IV Anyagjellegű ráfordítások	5 272	2 612
V Személyi jellegű ráfordítások	4 664	8 085
VI Értékcsökkenési leírás	10 131	10 190

VII Egyéb ráfordítások	535	0
<b>Vállalkozói tevékenység eredménye</b>	<b>4 938</b>	<b>6 677</b>
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráford.	0	0
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vállalkozói tevékenység adózás előtti eredménye</b>	<b>4 938</b>	<b>6 677</b>

A vállalkozói tevékenység árbevétele 2019. évhez képest jelentősen 27,5 %-kal csökkentek.

Társaság által munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 25 fő, részükre bruttó 98.882 e Ft bérköltség lett számfejtve.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek. A vezető tisztségviselő és a felügyelőbizottsági tagok részére 2020. évben előleg és kölcsön folyósítása nem történt.

A társaság 2020. 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.

#### **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, 2021. május 25.

P.H.

-----  
Kovács Szabolcs  
ügyvezető



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Szent Márton Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak részére**

### Vélemény

Elvégeztük a **Szent Márton Hegyi Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Kft „a Társaság”** ( asz: 14507036-2-08; Cg: 08-09-017096 Győri Törvényszék Cégbírósága ) **2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 667.873 E Ft**, az **adózott eredmény 15.294 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 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak ( a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva )” című kézikönyvében ( 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.

### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet.

Az egyéb információk a **Szent Márton Hegyi Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Kft** a 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.



Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 lényegesen 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 közvéetegy 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen 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 lényegesen 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, minősítenünk 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, 2021. május 25.

**Aranytoll Könyvvizsgáló Kft.**

**Dr. Takács Gézáne s.k.**

**Dr. Takács Gézáne s.k. ügyvezető**

**bejegyzett könyvvizsgáló**

**9021 Győr, Szent István út 11. III/8.**

**9021 Győr, Szent István út 11. III/8.**

**nyilvántartásba vételi szám: 001611**

**kamarai engedély szám: 004469**

## Közhasznúsági melléklet

2020. év

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Szent Márton Járóbeteg Központ Nonprofit Közhasznú Kft	
székhely:	9090 Pannonhalma, Árpád u. 2/A	
bejegyző határozat száma:	Cg. 08-09-017096	
nyilvántartási szám:	Cg. 08-09-017096	
képviselő neve:	Kovács Szabolcs	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
A társaság alapcélja és egyben közhasznú tevékenysége : szakorvosi járóbeteg-ellátása nyújtása Pannonhalma és térségének lakosai számára		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
Közhasznú tevékenység megnevezése	Szakorvosi járóbeteg-ellátás	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1997. évi CLIV. törvény az egészségügyről 89-90. §	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Pannonhalma és a környező 20-22 település lakossága	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	35.000	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
<p>A Szent Márton Járóbeteg Központ 2011. évben nyitotta meg kapuit. Az intézmény TIOP projekt és Pannonhalma Város Önkormányzatának támogatásával valósult meg.</p> <p>Társaságunk fő tevékenységként közfinanszírozott járóbeteg szakellátást végez. Ennek során kötelező betegellátási körzet és kapacitás okán felvállalt további településekkel együtt mintegy 35.000 fő részére biztosít járóbeteg szakellátást 16 szakmacsoportban.</p>		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (e Ft)		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
GYMSM Kormányhivatal által TOP-5.1.2 projekt keretében munkanélküli foglalkoztatásához nyújtott támogatás	1.688	Béreköltség és bérjárulék finanszírozása

Pannonhalma Város és a környező települések által utalt támogatás	4.633	Működési költségek fedezetére
NEAK bérkiegészítés támogatás, struktúraváltási és működési támogatás	39.498	Működési költségek fedezetére
NEAK egészségügyi finanszírozási szerződés szerinti szolgáltatás finanszírozás	142.375	Szerződés szerinti feladatellátás díja működési költségek fedezetére
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (e Ft)</b>		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	6.537	6.419
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	6.537	6.419
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
Alapadatok (e Ft)	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	285 250	244 990
ebből:	0	0
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási árbevétel	138 606	142 375
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	146 644	102 615
H. Összes ráfordítás (kiadás)	261 123	229 674
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	86 277	122 842
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	203 563	208 787
K. Adózott eredmény	23 120	15 294
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a	0	0

közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<b>Igen</b>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	<b>Nem</b>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<b>Igen</b>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	<b>Nem</b>

Pannonhalma, 2021. május 25.

P.H.

---

Kovács Szabolcs ügyvezető