

Statistikai számjel:
23476905-8622-572-01
Cégjegyzék száma:
01-09-967344

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

2018. évi beszámolóhoz

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1046 Budapest, Görgey Artúr u.30.
weblap cím: www.ujpestiszakrendelo.hu

Telephelyek:

1041. Budapest, Nyár u.42-44.
1042. Budapest, Király utca 19-21
1044. Budapest, Erdősor utca 1
1045. Budapest, Pozsonyi út 23.
1048. Budapest, Galopp utca 6.
1046. Budapest, Kunhalom utca 1/C.
1041. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/A.
1041. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/B.
1047. Budapest, Deák Ferenc utca 93.
1048. Budapest, Kordován tér 1.
1048. Budapest, Haragita utca 1.
1042. Budapest, Király utca 9.
1047. Budapest, Vasvári Pál utca 20-22.
1138. Budapest, Révész utca 10-12.

Alapítás időpontja: 2011. augusztus 5.
Működés megkezdésének időpontja: 2011. október 1.

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Jegyzett tőke: 3000 e Ft

Tulajdonos neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat (1041. Budapest, István út 14.)

Tulajdonlás mértéke: 100%.

Tevékenységi körök: Szakorvosi járóbeteg-ellátás, általános járóbeteg-ellátás, fekvőbeteg-ellátás, bentlakásos, nem kórházi ápolás, mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása, idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása.

2013. január 01-től az alábbi tevékenységi körökkel bővült a Kft feladata: felnőtt és gyermek háziorvosi ellátás, foglalkozás-egészségügyi alapellátás, ifjúság egészségügyi szolgálat, család és növekedelmi egészségügyi gondozás.

Fő tevékenységi kör: Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A könyvvezetés formája: kettős könyvvitel

A könyvvezetés nyelve: magyar

A mérleg készítés időpontja: Budapest, 2019. február 20.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:

Név: Dencsi József (003128)

Születéskori név: Dencsi József

Anyja születéskori neve: Vellai Ida

Cím: 1112 Bp. Neszmélyi út 11./B. 1/2

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámolót az AUDIT-Line Kft. (1107 Budapest, Balkán u.12. Fszt. 1) könyvvizsgálta.

Kamarai nyilvántartási száma: 000030

Személyében eljáró kamarai tag, könyvvizsgáló: Eszenyiné Fekete Ágnes, MKVK tagsági száma: 003172.

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100 %-ban a számviteli beszámoló auditálásáért került kifizetésre.

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló bruttó 2286 e Ft Ft díjat számított fel. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért külön díj nem került felszámításra.

2. A társaság 2018. évi tevékenysége, gazdálkodása

2011. augusztus 5-én az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató KFT vette át az alap- és szakellátás, illetve gondozói hálózat működtetését a IV. kerületben. A feladatot korábban a Károlyi Sándor Kórház látta el. A KFT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek, így a már működő szakrendelések mellett kialakításra került a logisztikai terület is. az átvételkor 2063 szakorvosi, illetve 540 nem szakorvosi óraszám működtetésére kaptunk engedélyt a Budapest Főváros Kormányhivatala IV., XV. kerületi Népegészségügyi Intézettől.

2013. év január 01-től a Képviselőtestület 314/2012(IX.29)számú határozata alapján a Kft. tevékenysége kiegészült a felnőtt és gyermek háziorvosi ellátás, az alapellátási ügyeleti ellátás, a foglalkozás-egészségügyi alapellátás, az ifjúság-egészségügyi szolgálat, a védőnői szolgálat és a család- és nővédelmi egészségügyi gondozás szervezésével és működtetésével 2015. november hónaptól a Károlyi Sándor Kórházban megszűnt az aktív fekvőbeteg ellátás, és ezzel együtt a járóbeteg ambulanciák működése, így a kardiológiai, gasztroenterológiai és mammográfiai rendelőt a továbbiakban intézetünkben végezzük. Ennek megfelelően módosításra került az ÁNTSZ és NEAK szerződés, rendezve ezzel a működési és finanszírozási viszonyokat.

2016. július hónaptól a Képviselőtestület határozata alapján a Kft látja el a 29. számú körzet felnőtt orvosi feladatait, melyeket 2018. 03.31-ig társaságunk látott el. 2018. január 1-én 2523 szakorvosi és 710 nem szakorvosi óraszám működtetésére van engedélyünk.

3. Kapcsolt vállalkozások

Nincs más társaságban tulajdona a vállalkozásnak.

4. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

2018. Évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér + tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	9 400	249	9 649
Felügyelő bizottság	3 396	0	3 396
Összesen:	12 796	249	13 045

A társaság képviseletére jogosult személyek neve és lakóhelye

Név	Beosztás	Lakcím
dr. Kupper András	Ügyvezető igazgató	2030 Érd, Csopaki u.2.

A társaság ügyvezetői előleget, kölcsönt nem kaptak.

5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2018. gazdasági évről 2018. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítására a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk tartalmazza:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számviteli politika és számlarendet

6. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	188,15	163,74
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{All}$	191,95	165,54
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	18,74	22,73
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	35,25	37,22
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	94,59	125,48
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	94,59	125,48

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	239,34	162,77
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	239,34	162,77
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készlet}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B-BI}{FIII}$	238,37	162,16
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékpap.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{BIV+BIII}{FIII}$	73,26	46,90

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	2 184	10 510
Pénzügyi műveletek eredménye	94	11
Adózás előtti eredmény összesen	2 278	10 521
Adózott eredmény	2 278	10 519

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{Er.A}{Er.I.}$	0,15	0,70
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{Er.A}{D}$	1,77	7,83
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{Er.A}{A+B+C}$	0,62	2,91

II. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

A bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	6 829	887	1	7 715
Vagyoni értékű jogok	6 829	887	1	7 715
Szellemi termékek	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen	144 402	90 647	48 426	186 623
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 865	-	-	9 865
Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 908	31 162	486	125 584
Egyéb berendezések, felszerelések	39 595	12 606	3 285	48 916
Csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	34	46 879	44 655	2 258
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módokként

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi lineárisan elszámolt	Egyösszegben elszámolt ECS	Növekedés terven felüli	Évközi csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak	5 527	1 299		0	1	6 825
Vagyoni értékű jogok	5 527	1 299	0	0	1	6 825
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök össz.	79 966	29 253	0	0	3 667	105 552
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 536	592	0	0	0	3 128
Műszaki berend., gépek, felszerelések	42 754	18 502	0	0	486	60 770
Egyéb berendezések, felszerelések	34 676	10 159		0	3 181	41 654

1.3. Nettó érték 2018. XII. 31.

Megnevezés	(ezer Ft)
I. Immateriális javak	890
Vagyoni értékű jogok	890
Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök összesen	81 071
Ingatlanok	6 737
Műszaki berendezések, gépek, járművek	64 814
Egyéb berendezések	7 262
Beruházások, felújítások	2 258
Beruházásokra adott előleg	-

1.4. 2018. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	15 417
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	15 062
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	30 479
Terven felüli értékcsökkenés	0

1.5. 2018. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer Ft)
Vagyoni értékű jogok	887
Szellemi termékek	0
Ingatlan	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 162
Egyéb berendezések	8 144
Kisértékű tárgyi eszköz	0
Beruházások, felújítások	2251

1.6. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	1 141	1 020
Összesen	1 141	1 020

1.7. Követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	190 204	192 095
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
Váltókövetelés		
Egyéb követelés	2 961	1 993
Összesen	193 165	194 088

1.8. Egyéb követelés részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb adott előleg	-	-
Munkabér előleg	337	64
Kifizetőhely ellátás elszámolási számla	2 094	1 681
Adók, költségvetési befizetések, túlfizetések	304	248
Egyéb követelés	226	-
Összesen	2 961	1 993

1.9. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	493	75
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 601	4 462
Összesen	5 094	4 537

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a következő évben kerülnek utalásra.

2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	2018 évi növekedés	2018 évi csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	0
Tőketartalék	-	-	-	0
Eredménytartalék	118 405	2 278	-	120 683
Lekötött tartalék	-	-	-	0
Adózott eredmény	2 278	10 519	2 278	10 519
Összesen	123 683	12 797	2 278	134 202

A Társaság az eredménytartalékkal szemben számolta el a 2018. évi adózott eredményt.

2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2018. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

A társaság 2017. évben folyamatban lévő peres ügy kapcsán képzett 1 209 e Ft céltartalékot feloldotta, a felek peren kívüli egyezségeket kötöttek

2018.03.23. napján újabb per indult, amelynek fedezetére a Társaság 4 520 ezer forint céltartalékot képzett.

3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2018-ben nem volt.

3.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek futamideje az öt évet meghaladja.

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A társaságnak eszközállománya nincs zálogjoggal terhelve.

3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	38 673	47 498
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 324	120 892
Osszesen	116 997	168 390

3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adók, költségvetési befizetések	52 387	63 200
Jövedelem elszámolások	3 474	57 205
TB kötelezettség	-	-
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Önkormányzat részére fizetendő pénzeszköz	22 000	-
Egyéb fizetési kötelezettség	463	487
Osszesen	78 324	120 892

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak 2018 évben nem volt kapcsolt vállalkozása.

4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28	1
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	40 761	5 942
Halasztott bevételek	68 175	47 530
Osszesen	108 964	53 473

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások között elszámolásra került szakorvosi járóbeteg ellátás 3 980 e Ft értékben, sterilizálás 492 e Ft értékben, távhődíj 121 e Ft értékben valamint egyéb költségek 1 349 e Ft értékben.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Közhasznú tevékenység árbevétele	1 454 128	1 494 943
Vállalkozási tevékenység árbevétele	723	1 891
Osszesen	1 454 851	1 496 834

A társaság exportértékesítéssel nem foglalkozik.

2. A közhasznú tevékenység árbevételeinek megoszlása

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
INEAK árbevétel	1 444 715	1 484 751
Térítéssel betegellátásból származó bevétel	9 413	10 192
Osszesen	1 454 128	1 494 943

3. Bevételek és ráfordítások alakulása

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem keletkeztek 2018-ban.

Az előző évi beszámoló adatai alapján a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek költségek, ráfordítások ha a befektetett eszközök, forgóeszközök, saját tőke, kötelezettség értékét 20 - %-ot meghaladóan, az aktív időbeli elhatárolások, céltartalék, passzív időbeli elhatárolások értékét 25 - %-ot meghaladóan változtatja.

A Kft bevételei a teljesítményekből származó NEAK bevételekből, az önkormányzati támogatásból és a házi orvosok részére nyújtott szolgáltatások díjából áll. Kiadásainak nagy része bér és bérjellegű költség, valamint jelentős részt képez az egészségügyi szolgáltatások és az anyag költség aránya.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Arbevétel	1 454 851	1 496 834	103
-Anyagjellegű ráfordítások	459 483	430 881	94
-Személyi jellegű ráfordítások	1 125 948	1 292 602	115
- Értékcsökkenés	17 481	30 479	174
- Egyéb ráfordítások	1 621	5 301	327
+ Egyéb bevételek	151 866	272 939	180
Üzemi tevékenység eredménye	2 184	10 510	481
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
+ Pénzügyi műveletek bevételei	94	11	12
Shokásos vállalkozási eredmény	2 278	10 521	462
Adózás előtti eredmény	2 278	10 521	462
Adófizetési kötelezettség	-	2	-
Adózott eredmény	2 278	10 519	462

4. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Anyagköltség	61 588	63 154	103
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	389 651	357 920	92
Egyéb szolgáltatások költségei	7 965	8 202	103
Bérek költség	854 858	993 778	116
Személyi jellegű egyéb kifizetések	73 701	90 055	122
Bérráulékok	197 389	208 769	106
Értékcsökkenési leírás	17 481	30 479	174
Eladott áruk beszerzési értéke	-	379	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	279	1 226	439
Költségek összesen	1 602 912	1 753 962	109

Az intézetben dolgozó alkalmazott és megbízási jogviszonyban dolgozók költsége járulékokkal az összes intézeti költség 73,7 %-át teszi ki. Az intézet bérek költség az alábbi tételekből tevődik össze (ezer forint):

	2017. év	2018. év
	756 533	876 699
Alapbér, pótlékok	27 268	33 958
Jutalom	71 057	83 121
Magbízási díj	73 701	90 055
Dolgozóknak adott juttatások	197 389	208 769
Bérráulékok	1 125 948	1 292 602

Bérrel kapcsolatos kiadások

A bérrel kapcsolatos kiadások összege jelentősen megnőtt az előző évhez viszonyítva, melynek az alábbi okai vannak: Az ágazati béremelés hatása, a kötelező átsorolás és a bérminimum, garantált bérminimum miatt bekövetkezett béremelés jelentősen befolyásolta kiadásainkat.

2018. év végén jutalomban részesítettük dolgozóinkat.

Nem változott jelentősen a megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak száma, de a részükre fizetett összeg megemelkedett, mert a kilépett dolgozók helyére felvett kollégák bére magasabb volt.

Az év során 25 és 35 éves munka elismeréseként 18 dolgozóknak összesen 14 690 ezer forint jubileumi jutalmat fizettünk ki.

A dolgozóknak adott juttatások az alábbiak szerint alakultak:

A cafeteria szabályzat alapján bruttó 273 ezer forint értékben a dolgozók maguk határozhatták meg, hogy milyen formában szeretnék megkapni a juttatást.

Semmelweis nap alkalmával 12 500 ezer forintot utaltunk dolgozóink SZÉP-kártyájára, továbbá év végén jutalomban is részesítettük munkatársainkat összesen 25 000 ezer forint értékben. A bérén kívüli juttatások önkormányzati támogatással valósultak meg.

5. Igénybe vett szolgáltatások részletezése jogcimenként

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
			Index %
Szállítás-rakodás költsége	1 340	1 582	118
Bérleti díj	19 087	22 931	120
Karbantartási költségek	3 229	11 271	349
Hirdetés, reklám költségek	157	1 339	853
Oktatás és továbbképzési költségek	1 063	1 468	138
Utazási, kiküldetési költségek	540	353	65
Foglalkozás egészségügyi ellátás	25 637	25 215	98
Szakorvosi ellátás költségei	245 317	216 464	88
Egyéb igénybevett szolg.költségei	93 281	77 297	83
Költségek összesen	389 651	357 920	92

Az igénybevett szolgáltatások költsége összességében csökkent, amely csak látszólagos. Itt tartjuk nyilván a járóbeteg-ellátásban résztvevő orvosok részére kifizetett járandóságot, az iskolaorvosok és az ügyeleti tevékenység költségeit. A felnőtt és gyermek háziorvosi ügyeletet 2017-ben a Szakrendelő látta el, az erre fordított összeg 72 734 ezer forint volt. 2018. február 01-től már csak a gyermek ügyelet volt ellátási kötelezettségünk, így a költségünk 15 074 ezer forintba csökkent. Mindezt figyelembe véve megállapíthatjuk, hogy a vállalkozó orvosok költségeinek növekedése 11,7% volt. 2018. év elején általános óradíj emelés volt, de még így is elmondható, hogy egyre magasabb óradíjért sikerül szerződést kötnünk.

Jelentősen megnövekedett a mosatás költsége, mert a Károlyi kórháztól átvett rendelések, különösen a gasztroenterológia textil igénye és az ezzel járó mosatás számottevő. Mindezen túl a szolgáltató felmondta a szerződést és csak jóval magasabb egységon tudtunk a továbbiakban szerződni.

Szakmai szolgáltatások között a könyveléssel és bérszámfejtéssel, a jogügyi tevékenységgel és a számítástechnikai szolgáltatásokkal kapcsolatban felmerülő költségeket tartjuk nyilván. Ezen a területen jelentős változás nem tapasztalható.

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

6. A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt összegek

2018. évben pénzeszköz átadási megállapodás keretében 139 361 e Ft önkormányzati támogatás került átadásra, melyet az alábbi jogcímeken használtunk fel:

1. A Támogatásként kapott összeg teljes mértékben felhasználásra került. Ebből finanszírozta az Önkormányzat a dolgozóknak jutott cafetériát, év végi jutalmat, az iskolaorvosok béremelését. Itt került elszámolásra az alapellátási ügyelet, foglalkozás-egészségügyi alapellátás támogatása is.
2. Fentiekén kívül Semmelweis napra az egészségügyben dolgozók napja alkalmából 12.500 ezer Ft került kiosztásra dolgozóink között Szép Kártya formájában.
3. Anyatejes világnapra 1.005 e Ft-ot használtunk fel. A támogatás célja: az anyatejes világnap rendezvényének megszervezése, lebonyolítása volt. Felhasználás eszközbeszerzésre és rendezvényszervezésre történt.

7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	-	71	
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	305	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	-	-	
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	-	
Egyéb bevétel	151 866	271 179	
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	-	1 209	
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-	-	
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	-	175	
Összesen	151 866	272 939	

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	-	
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	226	450	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2	-	
Egyéb ráfordítás	139	286	
Céltartalék képzés egyéb címen	1 209	4 520	
Eredményt terhelő áfa	-	-	
Építménvadó, telekadó	-	-	
Gépiármű súlyadó	45	45	
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	-	-	
Összesen	1 621	5 301	

8. Pénzügyi bevételek részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatozó értékpapír kamata	-	-
Pénzintézettől éven belüli betételre kapott kamat	94	11
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	-
Összesen	94	11

9. Pénzügyi ráfordítások részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések árfolyamvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Összesen	-	-

10. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

Halasztott bevétel részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel(immateriális javak, tárgyi eszközök)	68 175	47 530
Összesen	68 175	47 530

A halasztott bevételek állománya a támogatásból megvásárolt eszközök halasztott elszámolása miatt csökkent.

A Társaságot kedvezményezett tevékenysége arányában (99,9%) adómentesség illeti meg az adóalap után számított adóból.

Társasági adóalapot növeli a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 26.884 e Ft értékben, valamint a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 3.596 e Ft, céltartalékképzés 4.520 e Ft értékben.

Társasági adó csökkentéseként lett korrekciós tételként figyelembe véve az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 23.065 e Ft értékben, a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 3.596 e Ft értékben, valamint céltartalékfeloldás 1.209 e Ft értékben.

IV. Mérlegtételek értékelése

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft-ot.**

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A vállalkozásnál 2018-ban nem keletkezett jelentős összegű hiba.

A lényegesség elve:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

1. Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak

A Számviteli törvény 47-51. § szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az 52-53. § szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52. §-a alapján határoztuk meg.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján éltünk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy a 100 ezer forint érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor költségként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53. § előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasznált tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutatjuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközként rövid lejáratra (éven belüli, illetve egy éves lejáratú) befektetett összegeket mutatjuk ki. A törvény értelmében egyedileg tartjuk nyilván, a mérlegben kimutatott értéke értékpapírok esetében a kamattal csökkentett vételár (a névérték).

A társaságnak 2018. évben befektetett pénzügyi eszköze nincs.

Forgóeszközök

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek a vásárolt készletek, melyek értékelése folyamatos mennyiségi és érték nyilvántartás alapján beszerzési áron (súlyozott átlagáron) történik gépi feldolgozással.

Követelések értékelése

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összeggel, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Itt kerültek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetjük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket. Ennek segítségével dolgoztuk ki a követelések 55. §-ban meghatározott értékvesztését, valamint a hitelezési veszteség (behajthatatlan követelés) elszámolására vonatkozó alapelveket és a tényleges elszámolásra (leírásra) kerülő tételeket (65. § (8) bek.).

Pénzeszközök

Külön értékelés forintszámla-vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk.

Aktív időbeli elhatárolás

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

2. Források értékelése

Saját tőke

Saját tőke nyilvántartásunkat a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően mutatjuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötiött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

A 2018 évi adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalék javára.

Céltartalék

A Társaság 2017 évben képzett céltartalékot 2018-ban megszüntette. 2018-ban 4.520 e Ft céltartalékot képzett várható jövőbeni kötelezettségekre.

Rövid lejáratú kötelezettség

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42. §. (3), valamint a 43. § előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténtéig.

Passzív időbeli elhatárolások

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

Mérlegen kívüli tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások, mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások a mérleg készítés napjáig nem váltak ismertté a vállalkozásnál.

3. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál egységes elfogadást nyert a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény 2. sz. mellékletében részletezett leírási kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírási kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök élettartama - felújítás nélkül - nem hosszabb ennél.

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoltuk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkénti elszámolási lehetőségével élünk. A fentiek alapján az elszámolt és a Társasági adó törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés között eltérés nem jelentkezik.

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bére, személyi jellegű egyéb kifizetései

2018. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind- összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
217	6	24	3	241	9	250

2018. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind- összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
884 576	21 564	78 215	9 423	962 791	30 987	993 778

2018. évi bérköltség részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Alapbér	656 235	755 554
Pótlékok, egyéb iuttatások	97 208	117 749
Jutalom	27 268	33 958
FB tiszteletdíj	3 090	3 396
Megbízási díj	71 057	83 121
Összesen	854 858	993 778

2018. évi személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Betegszabadság	6 378	9 722
Készpénz	16 285	14 901
BKV, távolsági bérlet	9 820	9 933
Étkezési jegy	731	855
Reprezentáció	3 141	2 681
Iskolakezdési támogatás	3 507	4 652
SZÉP kártya	22 476	31 813
Dolgozók után fizetett egészségpénztári tagdíj	839	743
Erzsébet-Sport utalvány	-	8
Erzsébet-Kultúra utalvány	330	444
Óvodai ellátás	30	137
Munkáltatót terhelő SZJA	7 848	9 387
Adómentes lakáscélú támogatás	1 832	4 342
Egyéb személyi jellegű kifizetés	484	437
Összesen	73 701	90 055

2018. évi bérjárulék állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind- összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
172 493	11 541	15 462	9 273	187 955	20 814	208 769

2018. évi bérjárulékok részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	178 097	185 190
Egészségügyi hozzájárulás	7 862	9 175
Rehabilitációs hozzájárulás	9 639	10 930
Szakképzési hozzájárulás	6	19
Munkáltatót terhelő táppénz	1 785	2 278
Természetbeni iuttatás adó és járulékkötelezettség	-	1 177
Korkedvezményes biztosítási járulék	-	-
Osszesen	197 389	208 769

3.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1.2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöknek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

A társaság a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladék elszállításáról és megsemmisítéséről a Septox Kft a Szakrendelővel kötött 2018/301.sz. szerződés alapján havonta gondoskodik.

3.2. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A tv. 41. § 1-2., valamint a 93. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a társaság céltartalékot nem képzett.

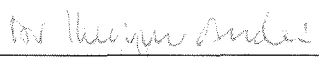
3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt.

Céltartalék-képzés

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett.

Budapest, 2019. április 04.



ügyvezető igazgató

