

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

## Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

### Kiegészítő melléklet 2016. évi beszámolóhoz

#### I. Általános kiegészítések

##### 1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1046 Budapest, Görgy 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 12/C.  
1041. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/A.  
1042. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/B.  
1047. Budapest, Deák Ferenc utca 93.  
1048. Budapest, Kordován tér 1.  
1048. Budapest, Haragita utca 1.  
1043. Budapest, Berda József utca 48.  
1042. Budapest, Király utca 9.

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 névelési egészségügyi gondozás.

Fő tevékenységi kör: Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A könyvvizetés formája: kettős könyvvitel

A könyvvizetés nyelve: magyar

A mérleg készítés időpontja: Budapest, 2017. 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. Fsz. 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 könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló bruttó 2286 e Ft Ft díjat számított fel. A könyvvizsgáló által a tárgyév üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért külön díj nem került felszámításra.

## 2. A társaság 2016. 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 Intézetétől.

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 rendelést a továbbiakban intézetünkben végezzük. Ennek megfelelően módosításra került az ÁNTSZ és OEP 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. 2016. 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

### 2016. Évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér + tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	8 596	-	8 596
Felügyelő bizottság	1 560	-	1 560
<b>Összesen:</b>	<b>10 156</b>	<b>-</b>	<b>10 156</b>

### A társaság képviselőjére 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 2016. gazdasági évről 2016. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítását 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	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	235,28	196,04
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{All}$	239,45	201,83
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	16,95	18,28
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	39,88	35,83
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	106,57	117,61
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	106,57	117,61

### A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	193,07	192,42
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	193,07	192,42
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készlet}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B-BI}{FIII}$	192,11	191,72
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékpap.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{BIV+BIII}{FIII}$	96,11	77,38

### Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	1 424	6 230
Pénzügyi műveletek eredménye	239	91
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>1 663</b>	<b>6 321</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 663</b>	<b>6 320</b>

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{Er.A}{Er. I.}$	0,13	0,49
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{Er.A}{D}$	1,13	5,13
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{Er.A}{A+B+C}$	0,45	1,84

## 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
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>4 948</b>	<b>1 736</b>	<b>-</b>	<b>6 684</b>
Vagyoni értékű jogok	4 948	1 736	-	6 684
Szellemi termékek	-	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>102 032</b>	<b>22 924</b>	<b>505</b>	<b>124 451</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 528	337	-	9 865
Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 695	15 031	362	76 364
Egyéb berendezések, felszerelések	30 809	7 549	143	38 215
Csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	7	-	7
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-

## 1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módokként

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi lineárisan elszámolt	Egyösszegben elszámolt ÉCS	Növekedés terven felüli	Évközi csökkenés	Záró érték
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>4 012</b>	<b>895</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 907</b>
Vagyoni értékű jogok	4 012	895	0	0	0	4 907
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>49 278</b>	<b>15 525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505</b>	<b>64 298</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 361	583	0	0		1 944
Műszaki berend., gépek, felszerelések	19 997	11 491	0	0	362	31 126
Egyéb berendezések, felszerelések	27 920	3 451		0	143	31 228

## 1.3. Nettó érték 2016. XII. 31.

Megnevezés	(ezer ft)
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1778</b>
Vagyoni értékű jogok	1 778
Szellemi termékek	-
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>60274</b>
Ingatlanok	7 921
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 237
Egyéb berendezések	6 987
Beruházások, felújítások	7
Beruházásokra adott előleg	122

## 1.4. 2016. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	10 889
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	6 446
<b>Terv szerinti értékcsökkenés összesen</b>	<b>17 335</b>
Terven felüli értékcsökkenés	0

## 1.5. 2016. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer ft)
Vagyoni értékű jogok	1 736
Szellemi termékek	0
Ingatlan	337
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 031
Egyéb berendezések	7 549
Kisértékű tárgyi eszköz	0
Beruházások, felújítások	7

## 1.6. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	1 291	991
<b>Összesen</b>	<b>1 291</b>	<b>991</b>

## 1.7. Követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126 151	159 745
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
Váltókövetelés		
Egyéb követelés	3 082	3 401
<b>Összesen</b>	<b>129 233</b>	<b>163 146</b>

## 1.8. Egyéb követelés részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb adott előleg	-	-
Munkabér előleg	501	541
Kifizetőhely ellátás elszámolási számla	2 004	2 592
Adók, költségvetési befizetések, túlfizetések	577	255
Egyéb követelés		13
<b>Összesen</b>	<b>3 082</b>	<b>3 401</b>

## 1.9. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 578	595
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 539	1 560
<b>Összesen</b>	<b>3 117</b>	<b>2 155</b>

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 eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	121 658	112 085
Lekötött tartalék	-	-
Adózott eredmény	1 663	6 320
<b>Összesen</b>	<b>126 321</b>	<b>121 405</b>

A Társaság az eredménytartalékkal szemben számolta el a 2015. évi mérlegszerinti nyereséget és a 2016. évben önellenőrzéssel megállapított 11 236 e Ft rövid lejáratú kötelezettségét.

## 2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2016. évben lekötött tartalékot nem képzett.

## 2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

A társaság 2016. évben céltartalékot nem képzett.

## 2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés hatásának évenkénti bemutatása

Önellenőrzéssel érintett évek	Egyéb rövid lej.kötelezett	Bérfjárulék	Adózás előtti eredmény	Adózott eredmény
2011	488	488	-488	-488
2012	2 768	2 768	-2 768	-2 768
2013	2 855	2 855	-2 855	-2 855
2014	4 161	4 161	-4 161	-4 161
2015	964	964	-964	-964
<b>Összesen</b>	<b>11 236</b>	<b>11 236</b>	<b>-11 236</b>	<b>-11 236</b>

Az önellenőrsébből származó eredménycsökkenésnek az alábbi okai vannak:

1.) Az Intézet a kordedvezményes nyugdíjjárulékot az ellentmonásos jogszabályi háttér következtében nem fizette meg:

A társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. törvény (a továbbiakban Tbj.) 2014. december 31-t megelőző időállapota 18. § (1) szerint A társadalombiztosítási ellátások és a munkaerő-piaci célok fedezetére e) a foglalkoztató a külön jogszabályban meghatározott kordedvezményre jogosító munkakörben foglalkoztatott, sajátjogú nyugdíjasnak nem minősülő biztosított, illetőleg kiegészítő tevékenységet folytató nem minősülő társas vállalkozó után, valamint a kordedvezményre jogosító munkakörben vállalkozói tevékenységet végző biztosított egyéni vállalkozó kordedvezmény-biztosítási járulékot fizet.

Ellenben a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény végrehajtásáról szóló 168/1997. (X. 6.) Korm. rendelet vonatkozó részeit 2007. január 1-vel hatályon kívül helyezték.

A fenti kérdés tisztázására állásfoglalást kértünk a Budapest Főváros Kormányhivatala Nyugdíjbiztosítási Főosztálytól és a NAV-tól. A kapott válaszok alapján került sor visszamenőlegesen 2011-2014. december 31-ig a kordedvezményes nyugdíjjárulék rendezésére

2.) Az Intézetnek rehabilitációs hozzájárulást kell fizetnie, ha ha az általa foglalkoztatottak létszáma a 25 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 %-át. 2011-2015. december 31-ig rosszul került megállapításra a megváltozott munkaképességűek köre, melyet önrévizióval tártunk fel. A téves elszámolásból keletkezett járulék különbözetet 2016. évben bevallottuk és befizettük. Fentiek miatt a társaság három oszlopos mérleg készítésére kötelezett.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	134 623	142 788
<b>Összesen</b>	<b>134 623</b>	<b>142 788</b>

### 3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

### 3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2016-ban nincs.

### 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 eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 368	12 164
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	125 255	130 624
<b>Összesen</b>	<b>134 623</b>	<b>142 788</b>

### 3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adók, költségvetési befizetések	34 995	46 334
Jövedelem elszámolások	2 984	3 647
TB kötelezettség	-	-
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Önkormányzat részére fizetendő pénzeszköz	-	80 000
Egyéb fizetési kötelezettség	87 276	643
<b>Összesen</b>	<b>125 255</b>	<b>130 624</b>

A társaság az Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzattal kötött pénzeszköz megállapodás 1. számú melléklete alapján 2017. 01. 27-én visszafizette 80 000 e Ft pénzeszközt.

### 3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak 2016 évben nem volt kapcsolt vállalkozása.

#### 4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	21 414	23 512
Halasztott bevételek	34 362	51 130
<b>Összesen</b>	<b>55 776</b>	<b>74 642</b>

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Közhasznú tevékenység árbevétele	1 089 498	1 257 370
Vállalkozási tevékenység árbevétele	3 164	1 244
<b>Összesen</b>	<b>1 092 662</b>	<b>1 258 614</b>

A társaság exportértékesítéssel nem foglalkozik.

#### 2. A közhasznú tevékenység árbevételének megoszlása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
OEP árbevétel	1 078 914	1 246 197
Térítéssel betegellátásból származó bevétel	10 584	11 173
<b>Összesen</b>	<b>1 089 498</b>	<b>1 257 370</b>

#### 3. Bevételek és ráfordítások alakulása

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Árbevétel	1 092 662	1 258 614	115
-Anyagjellegű ráfordítások	418 157	423 606	101
-Személyi jellegű ráfordítások	903 344	996 069	110
- Értékcsökkenés	13 490	17 335	129
- Egyéb ráfordítások	13 215	2 028	15
+ Egyéb bevételek	256 968	186 654	73
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>1 424</b>	<b>6 230</b>	<b>438</b>
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
+ Pénzügyi műveletek bevételei	239	91	38
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>1 663</b>	<b>6 321</b>	<b>380</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 663</b>	<b>6 321</b>	<b>380</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 663</b>	<b>6 320</b>	<b>380</b>

#### 4. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Anyagköltség	53 923	60 177	112
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	357 367	355 899	100
Egyéb szolgáltatások költségei	6 334	7 346	116
Béreköltség	649 667	726 915	112
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 178	67 202	103
Bérfelrakások	188 499	201 952	107
Értékcsökkenési leírás	13 490	17 335	129
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	533	184	35
<b>Költségek összesen</b>	<b>1 334 991</b>	<b>1 437 010</b>	<b>108</b>

Az intézetben dolgozó alkalmazott és megbízási jogviszonyban dolgozók költsége járulékokkal az összes intézeti költség 69%-át teszi ki. Az Intézet bérköltsége az alábbi tételekből tevődik össze (ezer forint):

	2015. év	2016. év
Alapbér, pótlékok	569 424	646 036
Jutalom	23 799	22 179
Megbízási díj	56 444	63 678
Dolgozóknak adott juttatások	57 050	54 440
Bérfelrakások	196 627	209 735
<b>Összesen:</b>	<b>903 344</b>	<b>996 068</b>

### Bérrel kapcsolatos kiadások

A bérrel kapcsolatos kiadások összege jelentősen megnőtt az előző évhez viszonyítva, melynek az alábbi okai vannak: Az eddig juttatott ágazati béremelés szeptember hónaptól tovább emelkedett, és a járóbeteg ellátás mellett az alapellátásban is béremelésben részesültek a dolgozók, ennek költsége kb. 60 millió forint.

Tizenhárom fővel megnőtt az intézeti létszám az új szakrendelések ellátásához szükséges asszisztencia felvételével.

2016. év végén saját erőből és differenciáltan – 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 15 dolgozónak összesen 8 179 ezer forint jubileumi jutalmat fizettünk ki a Kollektív Szerződésben foglaltaknak megfelelően.

A dolgozóknak adott juttatások az alábbiak szerint alakultak:

Az év elején bruttó 200 000 forintban határoztuk meg a cafeteria juttatásban kifizethető összeget. A cafeteria szabályzat alapján a dolgozók maguk határozhatták meg, hogy milyen formában szeretnék megkapni a juttatást.

Semmelweis nap alkalmával 40 ezer forintot utaltunk dolgozóink SZÉP-kártyájára 12 700 ezer forint összegben.

### 5. Igénybe vett szolgáltatások részletezése jogcímenként

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Index %
Szállítás-rakodás költsége	1 052	1 262	120
Bérelti díj	12 375	16 335	132
Karbantartási költségek	4 072	5 272	129
Hirdetés, reklám költségek	547	117	21
Oktatás és továbbképzési költségek	2 323	1 615	70
Utazási, kiküldetési költségek	126	51	40
Foglalkozás egészségügyi ellátás	25 717	25 891	101
Szakorvosi ellátás költségei	233 081	228 536	98
Egyéb igénybevett szolg.költségei	78 074	76 820	98
<b>Költségek összesen</b>	<b>357 367</b>	<b>355 899</b>	<b>100</b>

Csökkenett az igénybevett szolgáltatások költsége, melynek fő oka a vállalkozó orvosok költségeinek csökkenése. Itt tartjuk nyilván a járóbeteg-ellátásban résztvevő orvosok részére kifizetett járandóságot, az iskolaorvosok és az ügyeleti tevékenység költségeit. Tovább csökkent az ellátásban résztvevő vállalkozó orvosok száma, és ezzel a részükre kifizetett összeg is, de ez az ellátást nem korlátozta. Költségsökkenést okozott az is, hogy 2016. évben már nem a Károlyi Sándor Kórház a közreműködőnk gasztroenterológia és kardiológia rendelések esetében, hanem közvetlenül az orvosokkal állunk kapcsolatban, ami kiadáscsökkenéssel járt.

Jelentősen megnövekedett a mosatás költsége, mert az átvett rendelések, különösen a gasztroenterológia textil igénye és az ezzel járó mosatás számottevő.

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

Jelentősen növekedett az eszközbérletre fordított költség, mert az év végén átvett kardiológiai és gasztroenterológiai szakrendelések működtetéséhez szükséges eszközöket az Épít Zrt. szerezte be, és ezt az önkormányzat bérelti díj ellenében adta használatba.

Az egyéb költségek között számoljuk el az egyéb, máshova nem sorolható igénybevett szolgáltatásokat (pl. munkavédelem, postaköltség, szállítási költség, kontrolling támogató tevékenység, stb.)

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

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

2016. évben pénzeszköz átadási megállapodás keretében 176.688 e Ft önkormányzati támogatás került átadásra, melyet az alábbi jogcímenek használtunk fel:

1. Működési célra 85.000 e Ft került felhasználásra. Ebből önkormányzat által vállalt - közfinanszírozás-ból nem teljesíthető - feladatra (foglalkozás egészségügy, ügyeleti kiegészítés) 40.981 e Ft került kifizetésre, dolgozói javadalmazásra pedig 19.519 e Ft-ot költöttünk.

1/a. Eszközbeszerzésre 24.500 e Ft-ot költöttünk, melyből elsősorban orvostechnikai eszközöket, valamint informatikai eszközöket vettünk.

1/b. Visszafizetésre került 80.000 eFt, így ténylegesen 98.688 e Ft került felhasználásra.

2. Fentiekén kívül Semmelweis napra az egészségügyben dolgozók napja alkalmából 12.7 millió Ft került kiosztásra dolgozóink között Szép Kártya formájában.

3. Anyatejes világnapra 988 e Ft-ot használtunk fel. A támogatás célja: az anyatejes világnap rendezvényének megszervezése, lebonyolítása volt. Felhasználás az alábbi jogcímenek történt: – eszközbeszerzés 122,9 e Ft értékben, rendezvényszervezés 865,1 e Ft értékben.



## 7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	11 385	
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	-
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	-	-
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	-
Egyéb bevétel	245 541	186 654
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	-	-
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-	-
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	-	-
<b>Összesen</b>	<b>256 926</b>	<b>186 654</b>

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	11 386	
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	-	467
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	93	991
Egyéb ráfordítás	1 366	525
Céltartalék képzés egyéb címen	-	-
Eredményt terhelő áfa	-	-
Építményadó, telekadó	-	-
Gépjármű súlyadó	370	45
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	-	-
<b>Összesen</b>	<b>13 215</b>	<b>2 028</b>

## 8. Pénzügyi bevételek részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatkozó értékpapír kamata	-	-
Pénzügyintézet belüli betételre kapott kamat	239	91
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	-
<b>Összesen</b>	<b>239</b>	<b>91</b>

## 9. Pénzügyi ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések árfolyamvesztesége	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 10. Rendkívüli bevételek és ráfordítások jogszabály miatti változásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Átrendezés	2016 évi nyitó
Egyéb bevétel	256 926	42	256 926
Egyéb ráfordítás	13 215	0	13 215
Rendkívüli bevétel	42	-42	0
Rendkívüli ráfordítás	0	0	0

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

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

Halasztott bevétel részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel( immateriális javak, tárgyi eszközök)	34 362	51 130
<b>Összesen</b>	<b>34 362</b>	<b>51 130</b>

A halasztott bevételek az önkormányzati támogatásból megvásárolt eszközök beszerzése miatt emelkedtek meg.

## 12. A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Adóalapot	
	Csökkentő	Növelő
Céltartalék felhasználása	-	-
Értékcsökkenési leírás	17 766	17 335
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	84	84
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	-	-
Követelésre elszámolt értékvesztés	-	-
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	-	-
Mikro- vagy kisváll. minősülő adóévi ber. ü. h.	-	-
Egyéb okok miatt adóalap korrekció		-
<b>Összesen</b>	<b>17 850</b>	<b>17 419</b>

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

## 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 értékek 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 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 élünk 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 elhasználatott 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 mutattuk 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 2016. 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 mutattuk ki.

Itt kerültek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetttük 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, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

### Céltartalék

A Társaság 2016 évben nem képzett céltartalékot.

### 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.

## 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 költségkenti 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

### 2016. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Rész munkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
207	7	23	5	230	12	242

### 2016. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Rész munkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
625147	21807	69087	10874	694234	32681	726915

### 2016. évi bérköltség részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Alapbér	511 252	576 911
Pótlékok, egyéb juttatások	58 172	64 147
Jutalom	23 799	22 179
FB tiszteletdíj	1 560	1 560
Megbízási díj	54 884	62 118
<b>Összesen</b>	<b>649 667</b>	<b>726 915</b>

## 2016. évi személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Betegszabadság	3 906	4 978
BKV. távolsági bérlet	15 499	12 483
Étkezési jegy	12 819	13 624
Reprezentáció	2 444	2 907
Iskolakezdési támogatás	1 271	1 076
SZÉP kártya	17 449	19 639
Dolgozók után fizetett egészségpénztári tagdíj	2 956	2 876
Erzsébet-Sport utalvány	20	-
Erzsébet-Kultúra utalvány	58	178
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	48	-
Munkáltatót terhelő SZJA	8 128	7 784
Adómentes lakáscélú támogatás	-	1 091
Egyéb személyi jellegű kifizetés	580	566
<b>Összesen</b>	<b>65 178</b>	<b>67 202</b>

## 2016. évi bérjárulék állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Rész munkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
173 679	6 059	19 194	3 020	192 873	9 079	201 952

## 2016. évi bérjárulékok részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	165 976	183 891
Egészségügyi hozzájárulás	7 113	7 694
Rehabilitációs hozzájárulás	10 387	8 873
Szakképzési hozzájárulás	28	11
Munkáltatót terhelő táppénz	1 891	1 483
Természetbeni juttatás adó és járulékkötelezettség	1 992	-
Korkedvezményes biztosítási járulék	1 112	-
<b>Összesen</b>	<b>188 499</b>	<b>201 952</b>

### 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 eszköznek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

### 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, 2017. március 10.

\_\_\_\_\_  
 ügyvezető igazgató

**CASH-FLOW**

2016.12.31

Ssz	Mutató	2015	2016
<b>I.</b>	<b>Buttó cash flow</b> (1-4. sorok)	<b>15 153</b>	<b>-172 437</b>
1.	Adózás előtti eredmény +/-	1 663	6 321
1/a.	Végleges pénzeszköz átadás miatti eredmény változás		-184 857
1/b.	Előző évek eredmény módosításai miatti korrekció		-11 236
1/c.	Térítés nél.átvett eszk.höz kapcs eredmény+apport		
1/d.	Nem realizált árfolyam különbözet		
1/e.	Realizált árfolyam különbözet		
2.	Elszámolt amortizáció +	13 490	17 335
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		0
<b>II.</b>	<b>Működési cash flow</b> (I.+(5-19.) sorok)	<b>113 416</b>	<b>-178 058</b>
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -		0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-10 986	2 796
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változás +	83 459	5 369
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	20 980	18 866
9.	Vevőkövetelések változása -	3 079	-33 594
10.	Anyagkészlet változása -	-1085	300
11.	Árukészlet változása-		0
12.	Készletre adott előleg változása -		0
13.	Saját term. Készlet változása -		0
14.	Váltókövetelés változása -		0
15.	Egyéb követelések változása -	4 106	-319
16.	Forgatási célú értékpapírok változása -		0
17.	Aktív időbeli elhatárolások változása -	-1 290	962
18.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-1
<b>III.</b>	<b>Befektetési cash flow</b> (21-23. sorok)	<b>-17 782</b>	<b>-25 697</b>
19	Befektetett eszközök beszerzése -	-29 556	-25 658
20	Befektetett eszközök eladás +	11 385	0
21	Befektetett eszközök változása egyéb jogcímen	389	-39
22	Kapott osztalék, részesedés +		0
<b>IV.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b> (24-34. sorok)	<b>0</b>	<b>184 857</b>
23	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
25	Hitel és kölcsön felvétele +		0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek tö		0
27	Véglegesen kapott pénzeszköz +		184 857
28	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
29	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
30	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
31	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
32	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
33	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-		
34	Eredménytartalék felhasználás		
35	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-		0
<b>IV.</b>	<b>Teljes Cash Flow (II+III.+IV)</b>	<b>95 634</b>	<b>-18 898</b>
	<b>Pénzeszköz változás (M/B/IVd-M/B/IVc)</b>	<b>95 634</b>	<b>-18 898</b>
	Eltérés	0	0