

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A
MEZŐCSÁTI KISTÉRSÉGI
EGÉSZSÉGFEJLESZTŐ KÖZPONT
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT**

2013. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

MEZŐCSÁT, 2014-03-31.

dr. Safadi Heléna ügyvezető

Szöveges beszámoló
a Mezőcsáti kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft
2013. évi gazdálkodásáról

2008. szeptember 08.-án a Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban: Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft) megalakult 3.790.000 Ft törzs tőkével. A társaság törzstőkéje 2011. május 03.-án apport útján megemelkedett 57.190.000 Ft összegre. A törzstőke 3.790.000 forint készpénzből és 53.400.000 Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll. A nem pénzbeli hozzájárulás tárgya: a Tiszaújvárosi Körzeti Földhivatal által /186. helyrajzi szám alatt felvett, természetben a 3450 Mezőcsát, Hősök tere 33. szám alatt található ingatlan.

Az alapító tagok:

Tulajdonos megnevezése	Törzsbetét összege (Ft)	Üzletrészek megoszlása	Szavazatok száma
Mezőcsát Város Önkormányzata	54.890.000	95,98%	14
Ároktő Község Önkormányzata	270.000	0,47%	2
Gelej Község Önkormányzata	150.000	0,26%	1
Igrici Község Önkormányzata	300.000	0,53%	3
Tiszadorogma Község Önkormányzata	100.000	0,17%	1
Tiszakeszi Község Önkormányzata	610.000	1,07%	6
Tiszatarján Község Önkormányzata	330.000	0,58%	3
Hejőpapi Község Önkormányzata	280.000	0,49%	2
Mezőnagymihály Község Önkormányzata	260.000	0,45%	2
ÖSSZESEN	57.190.000	100,00%	34

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft választott ügyvezetője dr. Safadi Heléna (3519 Miskolc, Kiss József út 57.), akinek a megbízása 2011. május 12. napjától 5 éves időtartamra szól.

A társaságnál felügyelőbizottság működik, mely felügyelő bizottsági tagokat a tulajdonosok szintén 5 évre választottak. A felügyelő bizottság tagjai:

dr. Siska András	3450 Mezőcsát, Thököly út 3.
Kiss Mariann	3443 Mezőnagymihály, Ady E. u. 37.
Pallayné dr. Puskás Ilona	3450 Mezőcsát, Széchenyi út 20.

A társaság mérlegképes könyvelője Becseiné Fekete Erzsébet (3450 Mezőcsát, Wesselényi út 1/A).
Mérlegképes regisztrációs száma: 146261

A társaságot a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság mint Cégbíróság Cg. 05-09-016281 cégjegyzékszám alatt 2008. szeptember 17.-én bejegyezte.

A társaság fő tevékenysége az általános és szakorvosi járóbeteg ellátás. Tevékenységét a Kft 2011. október 01.-én kezdte. Alakulásától működésének megkezdéséig a társaság TIOP 2.1.2 pályázatból beruházást valósított meg, mely beruházás épület építésből és berendezési-felszerelési tárgyak beszerzéséből állt. A beruházás elkészült, átadásra, használatbavételre került. A pályázat pénzügyi elszámolása lezárult az ESZA (Irányító Hatóság) 2013. április 29-én kelt K-2013-TIOP-2.1.2-07/0626552/130 számú értesítése alapján.

A társaság kiemelkedően közhasznú tevékenységet végez az alapítók szándékának megfelelően. A közhasznú tevékenység a 2011. évi 175. törvény 24 § 1/a) pontja szerinti besorolásban: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító egészségügyi rehabilitációs tevékenység. Az intézményben lehetőség van igénybe venni többek között általános belgyógyászati, sebészeti, szülész-nőgyógyászati, csecsemő és gyermekgyógyászati, szemészeti, bőr és nemi beteg ellátási, neurológiai, reumatológiai, pszichiátriai, labor diagnosztikai, tüdőgondozás és tüdőgyógyászati, gyógytorna, gyógy-masszázs, fizioterápiái, ultrahang, röntgen, kardiológiai szakrendeléseket. A társaság a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8§ (1) bekezdésében a települési önkormányzatok számára kötelező feladatként meghatározott egészségügyi ellátás biztosításának közfeladatát látja el többek között.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott tevékenységre fordítja.

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, fő szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A társaság mérlegkészítésének időpontjai a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. Ez azt jelenti, hogy a társaságmérleg egyes tételeihez kapcsolódóan az üzleti év mérlegfordulónapját (december 31.) követő mely időpontig (jelen esetben február 28.) veszi figyelembe az esetleges módosító, a meg bízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési adatokat.

Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása:

Az éves beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

Az éves beszámoló mérlege a Számviteli Törvény 1 sz. mellékletének megfelelően az „A” változat szerint készült.

Az eredmény-kimutatás az összköltség eljárásnak megfelelő, „A” változatú.

Az éves beszámoló részét képezi a közhasznúsági eredményki-mutatás és kiegészítő adatok.

Az értékcsökkenési leírásnál a Számviteli Politikában meghatározott lineáris kulcsokkal számoltunk, a maradványérték figyelembe vételével.

A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben, az ezt meghaladó értékű tárgyi eszközöket lineáris kulcs alapján amortizálja Kft. Értékvesztést nem számolt el a Nonprofit Kft ebben az időszakban.

A társaság környezetre való káros anyagokat nem gyárt, és nem tárol. A veszélyes hulladékok kezelése és elvitele megoldott.

Mindezeknek megfelelően a társaság 2013. évi egyszerűsített éves beszámolója a következő adatokat tartalmazza:

PÉNZÜGYI ADATOK:

BEVÉTELEK:

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft tevékenységét 2013 egész évben végezte. Működésének megkezdését követően ez a második pénzügyileg lezárt teljes év.

Az Egészségfejlesztő Központ 2013. évben is folyamatosan várta a betegeket, kivétel az év végi zárva tartást (december 23-31-ig). Az egészségügyi tevékenység ellátását működési engedély birtokában végzi a társaság, az OEP –el finanszírozási szerződést kötött. Az OEP havi rendszerességgel teljesítmény alapú és fix (előre meghatározott) díjakat fizet a Társaságnak feladatának ellátásához, melyből származó bevétel a fő bevételi forrásunk 2013 év során ez összesen 124.144 ezer Ft.

TIOP 2.1.2 pályázat megvalósításához elnyert 888.282 ezer Ft. támogatási összegből Társaságunk a Számviteli Törvény előírása szerint az amortizációval arányos támogatás összegét, 95.915 ezer Ft-ot rendkívüli bevételként átvezette.

2013. év során folytatódott a már előző évben megkezdett, a Magyar Vöröskereszt által „Családok a családokért” című pályázat lebonyolítása. A Társaság bérbe adott helyiségeket biztosított a rendezvények lebonyolítására.

Az ingatlan bérbeadásból realizált bevételt tekintette a Társaság vállalkozásból származó bevételnek: a Vöröskereszt, a gyógyszertár bérleti díját, illetve az oktatóterem és egyéb helyiségek eseti bérleti díját, melyek 2013. évben összesen 3.955 ezer Ft összeget, az összes bevétel 1,38 %-át képezték.

A házi orvosok épület fenntartási hozzájárulást fizettek 2013. évben az általuk használt helyiségek után, melynek éves összege 3.802 ezer Ft. A helyiségeket a házi orvosok részére Mezőcsát Város Önkormányzata által használatba átadott épületegyüttesek biztosítják, mely fenntartását a Nonprofit Kft plusz feladatként ellátja.

Az ingatlan bérleti díjakon felül egyes bérlők a rezsiköltséget külön mért vagy számolt fogyasztás alapján fizetik a Nonprofit Kft-nek. A rezsiköltséget, mint közvetített szolgáltatást kezeljük, ezen a címen 2.414 ezer Ft összeget számláztunk tovább bérlőink (gyógyszertár, szolgálati lakások, otthoni szakápolás) részére, az ebből befolyó bevétel is 2.414 ezer Ft összegű.

A TÁMOP-6.2.4/11/1 „Foglalkoztatás támogatása a Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központban” című pályázat 2013. évben lehívott támogatási összegének (9.186 ezer Ft) felhasználása havi rendszerességgel megtörtént, bér és járulékai vonatkozásában 5 fő alkalmazását elősegítve.

„Az Egészségfejlesztés a Mezőcsáti Kistérségben” című TÁMOP-6.1.2/LHH/11B-2012-0021 kódszámú pályázat (2013. október 01-től) keretében induló programok lebonyolítása a résztvevő partnerekkel együttműködve folytatódik 2014 évben is. A pályázat megvalósításához tárgyi eszközöket is beszerezett a Kft a pályázat sikeres lebonyolítása érdekében. A pályázat kiadásainak fedezetére a mérleg készítésének időpontjáig 46.265 ezer Ft összeget adott be a társaság kifizetési kérelem címén, mely kifizetési kérelmekből 28.862 ezer Ft összeget el is fogadott a Nemzeti Fejlesztési Iroda, így azt végleges bevételnek tekintettük, és a 2013. évi beszámolóban így is szerepeltetjük.

A Munkaügyi Központtól bértámogatást, az OEP-től bérkiegészítést kapott a társaság fiatal, pályakezdő munkavállalói után, valamint a központi béremelés miatti bérkülönbség fedezetére 7.001 ezer Ft összegben.

A Dél-borsodi Sürgősségi Betegellátási Társulás tagi önkormányzatainak hozzájárulásával a Kft végzi a lakosok ügyeleti ellátását. 11.322 ezer Ft összegben vett át a Kft ilyen címen támogatást az ügyeleti társulás önkormányzataitól.

A bankszámlán lévő egyenlegek után az OTP Bank Nyrt, mint számlavezető bankunk 98 ezer Ft összegű banki kamatot adott, mely a pénzügyi műveletek bevételét képezi beszámolónkban.

A tulajdonos önkormányzatok a társasági szerződésben szabályozott módon 10 Ft/lakos összegű tagi mellékszolgáltatást fizetnek, melynek összege 2013. évben 84 ezer Ft.

A bevételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

<i>Bevételi forrás</i>	<i>Összege 2012. évben</i>	<i>Összege 2013. évben</i>
Alaptevékenység bevételei összesen	136.887	283.000
OEP finanszírozás	114.598	124.144
Egészségügyi szolgáltatási bevételek mint árbevétel (eü szakértés, közvetített szolg. bev., Vizi torna okt.)	2.801	2.529
Épület fenntartási támogatás háziorvosok részéről		3.802
Egyéb bevétele	129	58
Ügyeleti működésre kapott támogatás kistérségtől	12.649	11.322
Munkaügyi központtól kapott bértámogatás	1.046	1.078
OEP támogatás bérkiegészítésre	0	5.923
Munkaügyi központtól kapott pályázati támogatás	2.228	0
TÁMOP 6.1.2 pályázatra kapott támogatás	3.066	0
TÁMOP 6.2.4 A-11/01 pályázat	0	9.186
TIOP 2.1.2 pályázat bevétele (időbeli elhat. feloldás)	0	95.915
TÁMOP 6.1.2/LHH/11-B-00021 EFI pályázat	0	28.862
Kamatbevétel	201	97
Társulástól kapott mellék szolg.10Ft./laksz.	169	84
Vállalkozási tevékenység bevételei összesen:	7.303	3.955
Kiadványkészítés	2.400	0
Bérleti díj	4.903	3.955
Rendezvény szervezés, eü szakértés, reklám	0	0
Összes bevétel	144.190	286.955

KIADÁSOK:

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft 2013. évi kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

A TIOP 2.1.2 Pályázat kiírásában vállalt kötelezettségünk alapján heti 200 szakorvosi óra meglétének kellett megfelelnünk, ezt az év folyamán 95 %-ban teljesítettük.

A dolgozókat tovább foglalkoztatta a Nonprofit Kft. az állományi létszámából 28 főt teljes munkaidőben, 3 főt részmunkaidőben valamint 4 főt megbízási jogviszonyban.

Létszám és béradatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jell. egyéb kif. (eFt)	Bérbírálat (eFt)	Átlagbér (eFt/fő/hó)
Szellemi foglalkoztatott	5	9.866	170	2.664	164
Fizikai foglalkoztatott	30	69.213	1.231	17.745	192
Összesen	35	79.079	1.401	20.409	188

Az új épületben folyó új szakrendelések működtetésének biztosítására az orvosokkal főként vállalkozási szerződéseket kötöttünk, melyekre kifizetett összeg a bér költségek (83.865 ezer Ft) után a második legmagasabb kiadása a társaságnak (52.552 ezer Ft)

A társaság vállalkozási tevékenységet nem végez, azonban az ingatlan bérleti díjakból (gyógyszertár, oktató terem, otthoni szakápolás) befolyó bevételt a Kft vállalkozási bevételnek tekinti. A bevételhez kiadások is tartoztak, melyek elsősorban anyagköltségek.

Az energia költség, mint rezsi költség a gyógyszertár és az otthoni szakápolás részére továbbszámlázásra került 2013. évben. Az oktatóterem bérleti díja tartalmazta a rezsi költséget is, így ennek az összegét szerepeltetjük az anyagköltségek között.

A bevételek és kiadások különbözeteként mutatkozó eredményt a társaság alaptevékenységéhez (nonprofit tevékenység) használta fel, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az éves beszámoló részét képező, a 224/2000 (XII.29) Kormányrendelet 5. sz. melléklete szerinti eredmény levezetés tartalmazza megbontva az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység kiadásait és bevételeit, valamint a keletkezett eredmény nagyságát.

A Társaság működési kiadásainak (bér és járulékai nélkül) 14,85%-át a gyógyszer, szakmai anyag és energia költség teszi ki. Az igénybevett szolgáltatások 57,83 %-át képezik, ezen belül jelentős összeg a szakrendelések orvosi díja (52.552 ezer Ft). Az orvosi és egyéb gépek, berendezések garanciájának lejáratából eredően magas a meghibásodások miatti javíttatási és karbantartási költség is (839 ezer Ft)

Az értékcsökkenési leírások között számolta el Társaság a 2011. október 01-én használatba vett tárgyi eszközök és immateriális javak 2013. december 31.-ig kötelezően elszámolandó elhasználódásának összegét. A TIOP pályázatból megvalósított beruházás után 2013. évben a társaság 35.730 ezer Ft összegű értékcsökkenést számolt el, a térítés nélkül átvett eszközök után 864 ezer Ft-ot, a TÁMOP 6.1.2/LHH/11B-2012-0021 Egészségfejlesztési pályázat keretében szerzésre került (Bruttó 6.930 ezer Ft értékű) berendezések, gépek és eszközök után 2.057ezer Ft.

A TIOP 1.2.1 pályázat pénzügyi elszámolása 2013 április 29-ével lezárult. A támogatási összegből 2011 évre 29.001 ezer Ft-ot, 2012 évre 31.624 ezer Ft-ot és 2013 évre 35.290 ezer Ft-ot számolt el a Társaság, így 2013. december 31-ig 95.915 ezer Ft támogatási összeg időbeli feloldása megkezdődhetett az értékcsökkenés arányában.

A TÁMOP 6.1.2/LHH/11B-2012-0021 Egészségfejlesztési pályázat megvalósításához a pályázati előlegből 33. 840 ezer Ft felhasználása történt meg. A pályázati programok 2013. október 01-től kerülnek megvalósításra.

A projekt megvalósításában résztvevők (menedzsment, szakmai és pénzügyi vezető valamint a szakmai közreműködők, egyéb megbízási díjak) bér- és járulékai 6.008 ezer Ft összegben kerültek kifizetésre. Az anyagköltség 535 ezer Ft, az igénybevett szolgáltatás (bérleti díjak, programok, rendezvények, nyomdai és grafikai) kiadások 22.672 ezer Ft, a számlavezetési díj 212 ezer Ft összegben kerültek elszámolásra pályázati támogatásából a negyedik negyedévre 75 ezer Ft/hó. összegű rezsihányaddal csökkent a járóbeteg szakellátó villamos energia, víz és kommunális hulladék szállítás költsége.

A folyószámlahitel költsége éves szinten 842 ezer Ft terhet jelentett a működési kiadásaink tekintetében.

2013. évben az alábbiakban részletezett kiadások merültek fel.

adatok eFt-ban

Kiadás megnevezése	Működési kiadás 2012. évben	Működési kiadás 2013. évben
Energia felhasználás költsége	13.570	10.712
Anyagköltség (gyógyszer, irodaszer, tonerek)	9.498	7.752
Egy éven belül elhasználódó eszközök		1.839
Ügyeleti gépjármű költségei	2.110	2.046
TÁMOP 6.1.2/LHH/11B-2012-0021 pályázat kiadásai (irodaszerek, terembérlési díjak, szakértői díjak, marketing és nyomdai költségek)	271	23.393
Bérlési díjak	933	933
Karbantartási költsége	2.960	2.729
Veszélyes hulladék ártalmatlanítás, szemeteszállítás	1.169	1.324
Oktatás és továbbképzés költsége	137	124
Kiküldetési költségek	66	87
Tanácsadói és jogi szolgáltatás	761	902
Posta és telefonköltség	1.099	1.078
Egyéb igénybevett szolgáltat	2.149	1.311
Szakrendelések orvos díja	40.266	52.552
Orvosi berendezések karbantartása, javítása	159	839
Béker Soft TCO díj	4.248	4.491
Hatósági díjak, illetéke	259	207
Bankköltség	455	1.096
Biztosítási díj	917	501
Bérek	67.397	83.865
ebből TÁMOP 6.1.2/LHH/11B-2012-0021 pályázat bérek költsége	0	4.786
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.427	1.401
Bérfelár	16.107	21.631
ebből TÁMOP 6.1.2/LHH/11B-2012-0021 pályázat felárak	0	1.222
Értékcsökkenési leírás	32.045	38.651
ebből 2013. évi nem pályázati eszköz megújítás écs-je	0	864
Behajthatatlan követelések	31	0
NAV késedelmi kamata	38	65
OTP Folyószámlahitel kamata	607	842
Összesen:	198.679	260.372

MÉRLEGADATOK:

A Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft mérlegfőösszege az előző évhez képest csökkenést mutat, melyet áttekintve megállapítható, hogy a Nonprofit Kft vagyona csökkent. A csökkenés oka az eszközök használatából eredően elszámolt amortizációs költség elszámolása volt, mivel az eszközök megújítása nem volt arányos az elhasználódás miatt elszámolt összeggel. A 2013 évben elszámolt értékcsökkenés összege 38.651 ezer Ft.

A forgóeszközök között követelés szerepel 1.000 ezer Ft összegben, valamint a bankszámlán és a pénztárban lévő pénzkészlet 20.022 ezer Ft összege. A követelések között mutatjuk ki azon tulajdonosi önkormányzatok tartozásait 189 ezer Ft összegben, akik a taggyűlés által jóváhagyott pótbefizetés összegét 2013. december 31-ig nem fizették meg. Az ügyelet működéséhez hozzájáruló önkormányzatok is elmaradásban vannak 2013. december 31-én, melyet 940 ezer Ft összegben a követelések között mutatunk ki.

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azokat a bevételeket, melyeket a november-december hónapok teljesítményfinanszírozására kap majd 2014. január-február hónapokban, melynek összege 13.651 ezer Ft.

A Kft 2013.évi mérleg szerinti eredménye pozitív eredményt mutat, melynek összege 26.583 ezer Ft.

Az eredmény keletkezésének oka a TIOP 2.1.2 pályázat előző évi értékcsökkenéseinek 2013. évben történő bevételi elhatárolása volt az időbeli elhatárolások közt. Erre 95.915 ezer Ft összeget szerepeltet a társaság a rendkívüli bevételek között, mely összegből a 2013. évi csupán 35.731 ezer Ft, így a különbségként elszámolt 60.184 ezer Ft „javította” a kimutatott eredmény nagyságát.

A források saját tőke részében mutatjuk ki a tulajdonosok által teljesített pótbefizetés 2013. évi 10.213 ezer Ft összegét, valamint az előző években keletkezett veszteségeket, és a 2013. évi eredményt.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a pályázatok megvalósítására már kiutalt előleg összegek szerepelnek 24.421 ezer Ft-ban, a felvett 9,9 millió forint folyószámlahitel, Mezőcsát Város Önkormányzatától kapott 8 millió forint kölcsön, valamint a szállítói tartozások 8.227 ezer Ft összege, és a decemberi bérek utáni kötelezettségek összege (9.576 ezer Ft). Ezek részletezése az alábbi:

A kötelezettség között az alábbi összegek kerültek kimutatásra:

adatok eFt-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összege 2012. évben	Összege 2013.évben
Kapott előleg TIOP 2.1.2 pályázatra	888.282	0
Kapott előleg TÁMOP 6.1.2 pályázatra	0	24.421
Szállítói tartozások	7.888	8.227
Mezőcsát Várostól kapott kölcsön	3.000	8.000
Folyószámlahitel	14.000	9.900
Bérleti díjra átvett kaució	293	302
Személyi jövedelemadó kötelezettség	917	1.107
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettsége	10	
Szociális hozzájárulási adókötelezettsége	1.432	1.896
Decemberi munkabére	4.117	5.277
Társadalombiztosítási kötelezettség	1112	1.297
Összes kötelezettség	921.051	60.427

A passzív időbeli elhatárolások között 797.045 ezer Ft összegből a TIOP 2.1.2 pályázattal kapcsolatosan mutat ki a társaság 792.367 ezer Ft összeget, valamint kiadások időbeli elhatárolásaként 4.620 ezer Ft összeget, és befolyt bevétel 2014. évi összegének elhatárolását 58 ezer Ft összegben.

A mérlegfőösszeg 2013. évben 899.999 e Ft.

ÖSSZEGZÉS:

A Mezőcsáti kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft az alapítók szándékai szerint végezte tevékenységét 2013. évben.

A TIOP 2.1.2 pályázat pénzügyi elszámolásának lezárása 2013. április 29-én megvalósult. A szakmai munka színvonalát és a lakosság egészségfejlesztésére irányuló tevékenységeit az elnyert TÁMOP pályázatokkal 2013. évben sikerült jelentős mértékben növelni.

Bízunk benne, hogy az egészségügyi ellátás színvonala az elkövetkező években továbbra is fenntartható és növelhető lesz. Mindehhez a változásokat követő szakmai átalakítások, és gazdaságossági intézkedések szükségesek, melyet a vezetés igyekszik a jövőben továbbra is szem előtt tartani, és ennek szellemében meghozni döntéseit.

Mezőcsát, 2014. március 31.

dr. Safadi Heléna
ügyvezető