

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MEZŐCSÁTI KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGFEJLESZTŐ KÖZPONT EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31

MEZŐCSÁT, 2021-02-28.



dr. Német Tamás Gergely ügyvezető
*Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő
Központ Egészségügyi Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.*
3450 Mezőcsát, Hősök tere 33.
Nyilvántartja B.-A.-Z. Megyei Bíróság mint
Cégbíróság: Cg. 05-09-016281
Adószám: 14467291-1-05

Tartalomjegyzék

Az intézmény alapítása, alapítói, tevékenysége	3
Járóbeteg szakellátás alakulása	5
A működés mind teljesebb biztosítása érdekében intézeti szinten tett intézkedések	7
Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása	8
PÉNZÜGYI ADATOK	9
BEVÉTELEK	9
KIADÁSOK	12
MÉRLEGADATOK	15
ÖSSZEGZÉS	17

Az intézmény alapítása, alapítói, tevékenysége

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. Németh Tamás Gergely (4002 Debrecen Mathiász János út 5./B), akinek a megbízása 2014. április 14. napjától határozatlan időtartamra szól.

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

Lakatos Krisztián	3450 Mezőcsát, Thököly utca 2.sz.
Kápolnai Mariann	3450 Mezőcsát, Hősök tere 27/b.1.a.
Vincze Marianna	3450 Mezőcsát, Mátyás utca 39.sz.

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 épületépítésből 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 közhasznú tevékenységet végez az alapítók szándékának megfelelően. Közhasznúsági jogállását a társaság 2014.05.31-ig a BAZ Megyei Cégbíróság részére igazolta, aki azt elfogadta, és a társaság a továbbiakban is közhasznú szervezetként működhet.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény értelmében a közhasznú minősítés megtartásához szükséges, hogy a szervezet jogszabályban rögzített közfeladatot lásson el.

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 bárki által többek között általános belgyógyászati, angiológiai, sebészeti, szülészet-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, fül-orr-gégészeti, ortopédiai és urológiai szakrendeléseket.

A 200 szakorvosi órát 21 szakorvos látja el. Jogviszonyukat tekintve személyes közreműködői szerződéssel vagy gazdasági társaság tagjaként végzik tevékenységüket. A szakdolgozói feladatok ellátására 20 fő áll rendelkezésre, ebből 5 fő alapellátási feladatokat lát el. Valamennyien rendelkeznek érvényes működési nyilvántartási kártyával, továbbá diplomás és szakápolói illetve annak megfelelő végzettséggel.

Járóbeteg szakellátás alakulása

A járóbeteg-szakellátás a megelőző, a gyógyító, a gondozó tevékenység keretében jelentős betegforgalmat lebonyolító része az egészségügyi ellátásnak, amelynek feladatai:

- **konzultációs, diagnosztikus, terápiás háttér** nyújtása az alapellátás, a fekvőbeteg-ellátás és más szakrendelések számára
- a **beutalt** vagy **spontán jelentkező betegek gyógykezelése**,
- folyamatos **gondozás** a háziorvosi ellátásban nem gondozható krónikus betegek számára.

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli helyzetben az egészségügyben dolgozók rendelkezésre állásának biztosítása, munkahelyük megőrzése és az egészségügyi szolgáltatók stabil, folyamatos működőképessége érdekében a 2020. március havi teljesítmények elszámolásától a NEAK a koronavírus (COVID 19) járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet időszakára az alábbi módszertan alkalmazásával állapította meg a finanszírozás mértékét.

2020. májustól kezdődően a finanszírozás részben átlagfinanszírozással történt a 43/1999.(III.3.) Korm. rendelet 5/B. &-a szerint, azaz a vészhelyzetet megelőző időszak háromhavi finanszírozási díj átlagának megfelelő összeg került átutalásra 2020.október 31.-ig. 2020. november hónapban a szeptemberi tényleges teljesítményünk (125,2 %) után kaptuk a havi díjazást.

A betegellátás folyamatosságának biztosítása érdekében a 2020. október havi teljesítmények elszámolásától a válsághelyzetre tekintettel az átlagfinanszírozás visszaállításra került.

Az átlagfinanszírozás azt a célt szolgálja, hogy az egészségügyi szolgáltatók a vészhelyzet ideje alatt is biztonságosan működhessenek és a hozzájuk forduló betegek rendelkezésre álljanak a készenléti ellátás szabályainak megfelelően. Tehát ha a konkrét betegellátás – a járványügyi helyzet miatt – nem is lehetséges, tájékoztassák és tanácsokkal lássák el a hozzájuk forduló nem akut problémával jelentkező betegeket.

Fontos kiemelni, hogy az átlagfinanszírozás bevezetése az egészségügyi válsághelyzetben kialakult helyzet okán indokolt, azonban ez semmiképpen sem eredményezheti a betegek ellátásának halasztását, az ellátási kötelezettség figyelmen kívül hagyását.

Az Egészségfejlesztő Központ teljesítményét a legfontosabb mutatószámokat az alábbi táblázat foglalja össze havi bontásban mutatva.

A Járóbeteg szakellátásunk forgalmi mutatói 2020 év folyamán az alábbiak szerint alakultak.

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS
BETEGSZÁM	4 546	4 427	2 598	1 214	2 008	3 722
BEAVATKOZÁS SZÁM	17 794	18 334	10 210	4 680	7 462	14 526
PONTSZÁM	5 517 484	5 516 116	3 143 867	1 575 493	2 662 960	4 648 032
KIHASZNÁLTSÁG %	107,7	107,6	61,4	30,7	52,0	90,7

	JÚLIUS	AUG.	SZEPT.	OKT.	NOV.	DEC.
BETEGSZÁM	4 142	3 549	4 693	3 444	2 674	2 122
BEAVATKOZÁS SZÁM	16 670	14 930	19 320	13 327	9 498	7 601
PONTSZÁM	5 220 553	4 561 031	6 416 042	4 377 046	3 395 442	2 746 941
KIHASZNÁLTSÁG %	101,9	89,0	125,2	85,4	66,3	53,6

A mutatószámok jelentése:

BETEGSZÁM: Az Intézet szakrendelésein 1 hónap alatt ellátott lakosok száma. A mutató egyazon beteget annyiszor vesz számításba, ahány rendelt a beteg az adott hónapban felkeresett.

BEAVATKOZÁSOK SZÁMA: Az Intézet szakrendelésein 1 hónap alatt elvégzett összes beavatkozások száma. Egy betegen egy orvos-beteg találkozás során több beavatkozás elvégzése történhet meg. A beavatkozások képezik a finanszírozás alapját.

EGY BETEGRE ESŐ BEAVATKOZÁSOK SZÁMA: az előző két mutatóból származtatott mutató; az egy betegen átlagosan egy orvos-beteg találkozás alkalmával elvégzett beavatkozások száma.

PONTSZÁM: Az Intézet szakrendeléseit által 1 hónap alatt elvégzett beavatkozások német pont szerinti értékének összessége. A mindenkor pont-forint érték alapján az intézeti finanszírozás alapja.

A működés mind teljesebb biztosítása érdekében intézeti szinten tett intézkedések

- Életbe lépő törvényi szabályozásoknak való megfelelés folyamatos biztosítása
- Az Intézet működésének elindulásával kapcsolatos folyamatos koordinációs tevékenység a szakmák között, a szakmák és az Intézmény valamint az Intézmény (és a szakmák) és az ellenőrző, felügyeleti szervek, társintézmények, egészségbiztosító között
- Hatékony munkaszervezés
- Működési zavarok, technikai problémák elhárítása, lehetőség szerint definitív megoldása
- Óraszámok, szakmaspektrum folyamatos bővítése
- Kapacitásnövelő egyéb lépések megtétele
- Pályázati lehetőségek, közreműködések folyamatos figyelemmel kísérése, kiaknázása
- Humán erőforrás hatékony biztosítása
- Bérkompenzáció, bérfejlesztés jogszabály szerinti biztosítása
- Bérbeadási tevékenység
- Honlap aktualizálása és a közzétételi lista frissítése.
- Biztosítások, szerződések folyamatos felülvizsgálata
- Induló pályázati lehetőségek megragadása (egészségfejlesztés, foglalkoztatás támogatás, stb.)

Megállapítható, hogy a megfelelő átszervezés, a jó kommunikáció a helyi szakemberek, az egészségfejlesztés tudatosítása EFI iroda–működtetése a lakosság körében kellő mértékben és nagy hatással van a Járóbeteg szakellátó Központ működtetésére és kapacitás kihasználtságára.

Fontos számunkra a tagi önkormányzatokkal való együttműködés és jó kapcsolattartás.

Mezőcsát és a tagönkormányzatok segítsége nagymértékben hozzájárul a Kft. működéséhez. A jövőben is megteszünk mindent annak érdekében, hogy újabb terveinkkel több bevételre tudjunk szert tenni, csökkentve ezzel a tagi önkormányzatok működési hozzájárulásának terhét.

A társaság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4. pontban a települési önkormányzatok számára kötelező feladatként meghatározott egészségügyi ellátás biztosításának közfeladatát is ellátta, Háziorvosi Szolgálat és Védőnői Szolgálat működtetésével.

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 gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végzi.

A társaság mérlegkészítésének időpontjai a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. Ez azt jelenti, hogy a társaság mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan az üzleti év mérlegfordulónapját (december 31.) követő mely időpontig (jelen esetben február 28.) veszi figyelembe az esetleges módosító, a megbízható 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 eredménykimutatás az összköltség eljárásnak megfelelő, „A” változatú.

Az éves beszámoló részét képezi a közhasznúsági eredmény-kimutatás 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 rendszerességgel megoldott.

Mindezeknek megfelelően a társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolója a következő adatokat tartalmazza:

PÉNZÜGYI ADATOK

BEVÉTELEK

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft tevékenységét 2020 egész évben végezte. Működésének megkezdését követően ez a kilencedik pénzügyileg lezárt teljes év.

Az Egészségfejlesztő Központ 2020. évben is folyamatosan várta a betegeket.

Az egészségügyi tevékenység ellátását működési engedély birtokában végzi a társaság, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel finanszírozási szerződést kötött. A NEAK havi rendszerességgel teljesítmény alapú és fix (előre meghatározott) díjakat fizet a Társaságnak feladatának ellátásához, melyből származó bevétel a fő bevételi forrásunk 2020 év során is.

A NEAK finanszírozás éves összege (bér támogatás nélkül) 2020. évben összesen 145 533 ezer Ft.

Szakrendelők bérbeadásból és az épület fenntartási költség hozzájárulásként fizetett díjból 2020. évben összesen 7.456 ezer Ft került kiszámlázásra, és kimutatásra a beszámolóban. A Társaság vállalkozásból származó bevételeinek tekintette a gyógyszertár bérleti díját az oktatóterem a kávéautomata, valamint a falfelület bérleti díját 2 353 ezer forintot.

Rezsi költség térítés címén bevételt mutat ki a társaság az egyéb egészségügyi vállalkozások által használt helyiségekben mért fogyasztás alapján kiszámlázott összegekből adódóan. A gyógyszertár a bérleti díjon felül szintén fizet rezsiköltség térítést 1.135 e. Ft/év összegben. A szolgálati lakások bérleti díját a lakók az Önkormányzat részére fizetik, míg a rezsiköltség térítését a társaságnak, melynek összege 408 e. Ft. A tovább számlázott közvetített szolgáltatások összege 166 e. Ft

A TOP-5.2.1-15-BO1-2016-00008 azonosító számú pályázat klubok, tanácsadások egészségügyi szűrések és rendezényszervezésre befolyt bevétel 393 e. Ft.

TIOP-2.1.2 azonosító számú pályázat megvalósításához elnyert 888.282 eFt támogatási összegből Társaságunk a Számviteli Törvény előírása szerint az amortizációval arányos támogatás összegét 2020 évben is átvezette, melynek összege, 24.001 ezer Ft-ot egyéb bevételként kezelte.

A KEOP 4.10.0 energetikai pályázatra 2015. évben 31.429 eFt összeget nyert a társaság, mely összegből a Számviteli Törvény előírása szerint az amortizációval arányos támogatás összegét 2020. évben is átvezette az időbeli elhatárolásokról az egyéb bevételek közé, melynek összege 629 eFt volt.

Az EFOP-1.8.20-17-2017-00028 azonosító számú „Az alapellátás és népegészségügy rendszerének átfogó fejlesztése a népegészségügy helyi kapacitás fejlesztése a mentális egészség területén, pályázat bevétele (benyújtott kifizetési kérelemre részben kiutalt összeg) 3.346 ezer Ft.volt.

A III. sz. házi orvosi szolgálat működtetésére Mezöcsát Város Önkormányzata kapja a Nemzeti Egészségbiztosítási Alap Kezelőtől a finanszírozást, melyből átadott a Nonprofit Kft-nek a feladatok ellátására 8.436 e. Ft-ot.

A Védőnői szolgálat működtetésének támogatásához 1.083 e. Ft.-al járult hozzá.

A GINOP és TOP foglalkoztatási pályázatok munkaerőpiaci alapból kapott támogatási összege a bérköltségek fedezetére 5.482 e. Ft volt 2020 évben.

„Az Egészségfejlesztés a Mezöcsáti Kistérségben” című pályázat (2013.október 01-től) keretében induló programok lebonyolítása a résztvevő partnerekkel együttműködve folytatódott 2020 évben is. Az Egészségfejlesztési Iroda fenntartási időszakára, központi költségvetési elkülönített alapból 25 200 e. Ft támogatást kaptunk. Fenntartási időszakára év végi egyszeri juttatásban részesítettek, melyet 2020. december hónapban utaltak 1.900 e. Ft. összegben.

A tulajdonos önkormányzatok a társasági szerződésben szabályozott módon 10 Ft/lakos összegű tagi mellékszolgáltatás megfizetését vállalták, melynek összege 2020. évben 154 ezer Ft.-al teljesült.

Mellékszolgáltatás és pótbefizetés miatti fizetési kötelezettségüknek a tulajdonos önkormányzatok az

elmúlt évek hátralékaival együtt 256 e. Ft összegben nem tettek eleget, mely összeget a követelések között kimutat a Nonprofit Kft.

A bevételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

Bevételi forrás	Összege 2019. évben	Összege 2020. évben
Alaptevékenység bevételei összesen	254.772	265.553
<i>OEP finanszírozás</i>	151.734	145.533
<i>Egészségügyi szolgáltatási bevételek (eü szakértés, szolgáltatás, rendezvény szervezés bevételei)</i>	3.503	393
<i>Épület fenntartási hozzájárulás alapellátási szolgáltatók részéről</i>	3.908	3.901
<i>Szakrendelő helységek és eszközök bérleti díj bevétele</i>	3.316	3.555
<i>Egyéb bevételek</i>	36	38
<i>OEP támogatás bérkiegészítésre</i>	8.122	23.168
<i>Egészségügyi dolgozók egyszeri bértámogatása.</i>		21.979
<i>TIOP 2.1.2 pályázat bevétele (időbeli elhat. feloldás)</i>	24.047	24.001
<i>KEOP 4.010 energetikai pályázat bevétele (időbeli elhat. feloldás)</i>	629	629
<i>EFOP-1.8.20-17-2017-00028 LEK pályázat egyszeri év végi támogatás</i>	18.129	3346
<i>Mezőcsát várostól háziorvosi és védőnői szolgálat működtetésére kapott támogatás</i>	6.600	9.519
<i>Védőeszközök beszerzésére kapott támogatás</i>	0	100
<i>Munkaerő piaci Alaptól kapott támogatás</i>	9.418	5.483
<i>Egészségfejlesztési Iroda fenntartási időszaka</i>	25.200	25.200
<i>Egészségfejlesztési Iroda egyszeri év végi működési támogatás</i>	0	1.900
<i>Társulástól kapott mellék szolg.10Ft./laksz.</i>	130	154
Vállalkozási tevékenység bevételei összesen:	4.319	4.062
<i>Bérleti díj+ rezsi</i>	4.319	4.062
Összes bevétel	259.091	272.961

KIADÁSOK

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft 2020. évi kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

A TIOP 2.1.2 Pályázat kiírásában vállalt kötelezettségünk alapján heti 200 szakorvosi óra meglétének kellett megfelelnünk, ezt már 2014 év folyamán 100 %-ban teljesítettük, és ezt tartotta is az intézmény 2020. évben is.

A dolgozókat tovább foglalkoztatta a Nonprofit Kft. az állományi létszámából 27 főt teljes munkaidőben, 3 főt részmunkaidőben.

Létszám és béradatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jell. egyéb kif. (eFt)	Bérbírálat (eFt)	Átlagbér (eFt/fő/hó)
Szellemi foglalkoztatott	24,5	81.776	1.128	10.664	278
Fizikai foglalkoztatott	2	4 459	0	736	186
Megbízási díjak	-	3 277	0	528	
Egészségügyben dolgozók egyszeri bér		20 000	0	2 566	
EFI pályázat	-	11.723	0	1.780	-
EFOP-1.8.20-17-2017- 00028 LEK pályázat	-	8.137	0	1.262	
TOP-5.2.1-15-BO1- 2016-00008 pályázat	-	213	0	34	
GINOP és TOP foglalkoztatási pályázatok	3,5	8 089	0	1335	193
Összesen	30	137.674	1.128	18.885	219

Az új épületben folyó új szakrendelések működtetésének biztosítására az orvosokkal főként vállalkozási szerződéseket kötöttünk, melyekre kifizetett összeg a bér költségek (137.674 ezer Ft) után a második legmagasabb kiadása a társaságnak 2020. évben (51.738 ezer Ft).

Jelentős mértékű az épület fenntartásához igénybevett szolgáltatások összege, mely 13 532 ezer Ft. Az energia felhasználás 10 066 ezer Ft.

Az orvos-szakmai és gazdasági szoftverek felhasználási jogának biztosítása és kapcsolódó szolgáltatások nyújtása éves szinten 6.798 ezer Ft. volt.

Az épületek üzemeltetési, karbantartási kiadása valamint az orvos- szakmai gépek, számítógépek javítása jelentős anyagi terhet jelent Társaságunk számára, mely 2020 évben 2. 414 ezer forint.

A folyószámlahitel költsége éves szinten 752 ezer Ft terhet jelentett a működési kiadásaink tekintetében.

Villamos energiaszolgáltatási díj fizetési határidőn túli kiegyenlítése miatt a felszámított késedelmi pótlék összege 44 ezer forint volt.

A társaság vállalkozási tevékenységet nem végez, azonban az ingatlan bérleti és rezsi díjakból (gyógyszertár, oktató terem, egyéb eü-i tevékenység) befolyó bevételt a Kft vállalkozási bevételnek tekinti a vonatkozó jogszabályokkal összhangban. A bevételhez kiadások is tartoztak, melyek anyagköltségek, igénybe vett szolgáltatások, személyi jellegű ráfordítások, és az értékcsökkenések terület arányos része.

A vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként mutatkozó eredményt a társaság alaptevékenységéhez (nonprofit tevékenység) használta fel, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során főszabályként a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 9. § (3) bekezdése, és a 9. § (6)-(7) bekezdésében foglaltak figyelembevételével jártunk el.

Az éves beszámoló részét képező, a 479/2016. (XII.28.) Kormány rendelet 4. sz. melléklete szerinti eredmény levezetés tartalmazza megbontva az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység kiadásait és bevételeit.

2020. évben az alábbiakban részletezett kiadások merültek fel.

adatok e Ft-ban

Kiadás megnevezése	Működési kiadás 2019. évben	Működési kiadás 2020. évben
Energia felhasználás költsége	8.610	10.066
Anyagköltség (gyógyszer, irodaszer, tonerek)	9.101	9.034
Egy éven belül elhasználódó eszközök	1.971	1.725
Bérleti díjak	945	917
Karbantartási költsége	2.467	2.414
Veszélyes hulladék ártalmatlanítás, szemétszállítás	1.258	976
Kiküldetési költségek	303	168
Tanácsadói és jogi szolgáltatás	1.057	895
Posta és telefonköltség	835	809
Egyéb igénybevett szolgáltatás	16.733	13.533
Szakrendelések orvos díja	64.224	51.738
Orvosi berendezések karbantartása, javítása	1.414	1.368
Béker Soft TCO díj, Infomatrix gazdasági szoftver	6.498	6.798
Hatósági díjak, illetéke	246	231
Bankköltség	1.304	1.386
Biztosítási díj	604	604
Béreköltség	112.217	137.674
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.195	1.128
Bérfárulék	17.302	18.885
Értékcsökkenési leírás	25.798	27.263
Egyéb ráfordítások	0	191
OTP Folyószámlahitel kamata és késedelmi pótlék	263	796
Összesen:	274.345	288.599

MÉRLEGADATOK

A Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft mérlegfőösszege az előző évhez képest csökkenést mutat, melyet áttekintve megállapítható, hogy a Nonprofit Kft vagyona 3,9 %-kal csökkent.

A befektetett eszközök mérlegértéke a 2020. év során összességében csökkent. Eszközmegújítás a számítástechnikai eszközök körében történt. Beszereztünk pályázati forrásból számítástechnikai eszközöket 673 ezer Ft. értékben.

A forgóeszközök mérlegértéke csökkenést mutat 2019 évről 2020 évre. A követelések között 2020. december 31.-én 754 ezer Ft összeget mutatunk ki, mely követelések a kiszámlázott bérleti díjak és rezsi költség térítések ki nem egyenlített tételei, és a tulajdonosi önkormányzatok által megfizetni rendelt mellékszolgáltatási kötelezettségek december 31-ig be nem folyt összege. A bankszámlán és a pénztárban lévő pénzkészlet 6.480 ezer Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azokat a bevételeket, melyeket a november-december hónapok teljesítményfinanszírozására kap majd 2021. január-február hónapokban, melynek összege 21.943 ezer forint.

A források saját tőke részében mutatjuk ki az eszközök finanszírozásának saját tőke részét. A saját források között legjelentősebb az induló tőke (jegyzett tőke) összege, mely 57.190 eFt. A tulajdonos önkormányzatok a működés során keletkezett veszteséget 2008-2020 években összesen 65.663 ezer Ft. pótbefizetéssel ellentételezték, mely összeget a lekötött tartalékok soron mutatunk ki.

2020 évben a számviteli beszámoló mérleg adatai alapján a Társaság saját tőkéje 10.013 ezer Ft. jegyzett tőke értékének fele (28 595 ezer Ft.) alá esett vissza.

A fizetőképességünk megőrzéséhez a tulajdonos Önkormányzatoknak a társasági szerződésben vállaltak alapján 18.582 ezer Ft. összegű pótbefizetési kötelezettséget kell teljesíteni, annak elfogadását követően két részletben.

A Kft 2020. évi mérleg szerinti eredménye negatív eredményt mutat, melynek összege -15.638 ezer Ft. A veszteséget idegen tőke bevonásával finanszírozta a társaság. Az idegen tőkét Mezőcsát Város Önkormányzata biztosította adott kölcsön formájában.

A kötelezettségek mérlegértéke 0,5 %-kal növekedett 2019. évről 2020. évre. A hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a bérletől, bérleti díjra átvett kaució összegét 302 ezer forintot. A rövid lejáratú kötelezettségek között 60.866 ezer Ft összegben mutatjuk ki Mezőcsát Város Önkormányzata részére visszafizetési kötelezettséggel járó tartozásunkat, valamint a szállítók felé fennálló 12.501 ezer Ft kiegyenlítetlen számláink összegét december 31.-én. Járulék és munkabér tartozások összege a december hónapra 11.863 ezer Ft.

EFOP-1.8.20-17-00028 pályázati előleg 7.033 ezer Ft.

A kötelezettségek részletezése az alábbi:

adatok eFt-ban

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek	2019. év december 31	2020. év december 31.
EFOP-1.8.20-17-00028 pályázati előleg	7.033	7.033
Szállítói tartozások	17 712	12.501
Mezőcsát Várostól kapott kölcsön	59. 150	60.866
Bérleti díjra átvett kaució	302	302
Személyi jövedelemadó kötelezettség	1.244	1.500
Szociális hozzájárulási adókötelezettség	1.395	1.528
Decemberi munkabér	6.848	6.970
TB kötelezettség	1.647	1.809
Levont kamarai tagdíj dolgozóktól	17	19
Dolgozótól levont munkabér letiltás	0	37
Összes kötelezettség	95.348	92.565

A passzív időbeli elhatárolások között 645.624 ezer Ft összegből a TIOP 2.1.2 pályázattal kapcsolatosan mutat ki a társaság 617.723 ezer Ft összeget, a KEOP 4.10.0 pályázattal kapcsolatosan 27.901 .ezer Ft összeget.

A mérlegfőösszeg 2020. évben 748.202 e. Ft, mely a 2019. évi mérlegfőösszeg 96,05 %-a.

ÖSSZEGZÉS

A Mezőcsáti kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft az alapítók szándékai szerint végezte tevékenységét 2020. évben.

Az egészségügy finanszírozása a jogalkotók szándékának megfelelően folyamatosan változik. Az egészségügyi dolgozók bérének emelése szintén központi, jogalkotói szándék, mely folyamat 2014. év óta folyamatosan zajlik.

2016. szeptemberétől jelentős béremelés volt az egészségügyben dolgozó asszisztensek, orvosok részére már több alkalommal.

2020 évben a béremelés összegét bértámogatás formájában a központi költségvetés biztosította számunkra.

2020 június hónapban az egészségügyben dolgozók munkájuk elismerése céljából egyszeri bérjuttatásban részesültek bruttó: 500 ezer Ft/ fő összegben.

Sajnálatos módon az átlag finanszírozás intézményünket nem érinti kedvezően a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli helyzet miatt.

A szakmai előírások a működőképesség szabályos fenntartásához folyamatosan szigorodnak, ezért a működési költség évről évre növekszik (gépek megfelelőségi vizsgálata, stb), és erre a szükséges fedezet nem áll rendelkezésre a központi költségvetés által finanszírozottan.

Az intézmény pénzügyi likviditása, és működőképességének fenntartása a tulajdonos önkormányzatok támogatása nélkül nem biztosítható.

Mezőcsát, 2021. február 28.



Dr. Német Tamás Gergely
ügyvezető

Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő
Központ Egészségügyi Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
3450 Mezőcsát, Hősök tere 33.
Nyilvántartja B.-A.-Z. Megyei Bíróság mint
Cégbíróság: Cg. 05-09-016281
Adószám: 14467291-1-05

