

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS **a Társaság tulajdonosának**

A **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget u. 30., cégjegyzékszám: 13-09-125465) választott könyvvizsgálójaként dr. Rocsikai János 004148 számú kamarai tag könyvvizsgáló elvégeztem a Társaság 2012. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege 723 376 ezer Ft
a mérleg szerinti eredmény -57 433 ezer Ft veszteség

– és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és a vonatkozó egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének

DR.ROCSKAI JÁNOS
kamarai tag könyvvizsgáló

H-1036 Budapest, Kolosy tér 1/a., T/F:(06-1)367-8191, mobil:06-209-356-232, e-mail:penzmento.kfi@f-online.hu

hatékonyására vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék (vélemény)

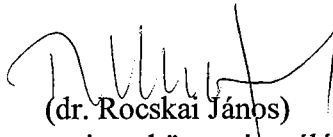
Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztem a **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a 2012. évi üzleti jelentés a **Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Veresegyház, 2013. május 24.


(dr. Rócskai János)
kamarai tag könyvvizsgáló
004148

Éves beszámoló

Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 18672734862157213

Cégjegyzék száma: 13-09-125465

adatok Ft-ban

MÉRLEG A változat		2011.12.31	előző évek módosításai	2012.12.31
Eszközök (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	674 475	-	652 341
I.	Immateriális javak	-	-	-
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Szellemi termékek			
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	673 975	-	651 841
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	559 357		547 494
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 527		31 187
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 841		1 910
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	71 250		71 250
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	500	-	500
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	500		500
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
B.	Forgóeszközök	17 110	-	21 160
I.	Készletek	5 916	-	4 654
1.	Anyagok	5 916		4 654
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növéndék-, hizó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk			
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	10 905	-	9 144
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 216		6 467
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Váltókövetelések			
5.	Egyéb követelések	2 689		2 677
III.	Értékpapírok	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Egyéb részesedés			
3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	289	-	7 362
1.	Pénztár, csekkek	25		496
2.	Bankbetétek	264		6 866
C.	Aktív időbeli elhatárolások	70 341	-	49 875
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 270		49 669
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71		206
3.	Halasztott ráfordítások			
Eszközök összesen		761 926	-	723 376

Veresegyház, 2013. május 24.

Dr. RÓCSKAI JÁNOS
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 004100

Jobban Eszter
ügyvezető igazgató

Misszió Egészségügyi Központ
Igazgató
Telefon: (28) 389-615
12. Veresegyház, Gyermekliget u. 30.

Éves beszámoló

Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.


Statistikai számjel: 18672734862157213

Cégjegyzék száma: 13-09-125465

adatok e Ft-ban

MÉRLEG A változat		2011.12.31	előző évek módosításai	2012.12.31
Források (passzívák)				
D.	Saját tőke	287 224	-	229 791
I.	Jegyzett tőke	210 000		210 000
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék			
IV.	Eredménytartalék	34 301		5 974
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék	71 250		71 250
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 28 327	-	- 57 433
E.	Céltartalékok	-	-	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	208 532	-	235 684
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	208 532	-	235 684
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			113 797
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	20 267		9 329
3.	Vevőktől kapott előlegek	781		153
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57 060		56 474
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	78 797		
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 627		55 930
G.	Passzív időbeli elhatárolások	266 170	-	257 901
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 728		
3.	Halasztott bevételek	263 442		257 901
Források összesen		761 926	-	723 376

Veresegyház, 2013. május 24.


 Dr. RÓCSKAI JÁNOS
 kamarai tag könyvvizsgáló
 Ikt. V. 004943


 Jobban Eszter
 ügyvezető igazgató
 Igazgató
 Telefon: (28) 389-635
 12. Veresegyház, Gyermekliget u. 30.

Éves beszámoló

Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 18672734862157213

Cégjegyzék száma: 13-09-125465

adatok e Ft-ban

Eredménykimutatás (összköltség eljárással) A változat		2011.12.31.	előző évek módosításai	2012.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	447 396		437 138
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	447 396	-	437 138
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	20 448		15 501
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	54 690		53 707
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 708		147 126
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 342		2 165
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	318		136
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	196
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	213 058	-	203 330
10.	Béreköltség	179 178		199 557
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 997		18 929
12.	Bérfelrakások	50 274		52 658
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	250 449	-	271 144
VI.	Értékcsökkenési leírás	24 789		23 667
VII.	Egyéb ráfordítások	15 057		18 022
	Ebből: értékvesztés	977		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VII)	- 35 509	-	- 63 524
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 269		2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 269	-	2
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 604		1 890
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	137		41
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4 741	-	1 931
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 472	-	- 1 929
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	- 35 981	-	- 65 453
X.	Rendkívüli bevételek	7 695		8 023
XI.	Rendkívüli ráfordítások	41		3
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	7 654	-	8 020
E.	Adózás előtti eredmény (+C+D)	- 28 327	-	- 57 433
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	Adózott eredmény (+E-XII)	- 28 327	-	- 57 433
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)	- 28 327	-	- 57 433

Veresegyház, 2013. május 24.

Dr. ROCSKAI JÁNOS
Kamara- és könyvvizsgáló
2013.05.24.

Jbban Eszter
ügyvezető igazgató

Misszió Egészségügyi Központ
Igazgató
2013. május 24.
Telefon: (28) 389.675
Veresegyház, Gyermekliget u. 30.

Kiegészítő melléklet

a Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft. 2012. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság 1996. április 30-án alakult.

2012. április 30-ig a Társaság 100%-os tulajdonosa Veresegyház Város Önkormányzata volt,

majd a települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvény alapján

2012. május 1-től a Társaság 100%-os tulajdonosa a **Magyar Állam**.

Alapításkori tőzrstőke:	50.000 eFt
1998-ban tőzrstőke emelésre került sor, jelenlegi értéke:	210.000 eFt

Működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Közhasznúsági besorolás: **kiemelkedően közhasznú**

A Társaság tevékenységi köre:

Fekvőbeteg-ellátás

Járóbeteg-ellátás

Egyéb humán egészségügyi ellátás

Szociális ellátás elhelyezéssel

Szociális ellátás elhelyezés nélkül

Műszaki kutatás, fejlesztés

Szoftverkészítés, - szaktanácsadás

Adatfeldolgozás

Egyéb számítástechnikai tevékenység

Máshová nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás

Könyvkiadás

Időszaki kiadványkiadása

Munkahelyi étkeztetés

Humán kutatás, fejlesztés

Üzletviteli tanácsadás

Hirdetés

Máshová nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás

Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Máshová nem sorolt egyéb szabadidős tevékenység

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozás befektetése más vállalkozásokban:

- Misszió az Életért Alapítvány (alapítója a Társaság)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget utca 30.

- Jegyzett tőke összege:	500 eFt
- Saját tőke összege (2011):	35 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2011):	-35 eFt
- befektetés értéke:	500 eFt

A cég ügyvezetője és az éves beszámoló aláírója:

Jobban Eszter

lakcíme: 2143 Kistarcsa, Zrínyi u. 1.

A Társaság könyvvizsgálója:

Dr. Rocska János

bejegyzett könyvvizsgáló

nyilvántartási szám: 004148

könyvvizsgálat éves díja 720 eFt.

Társaságunk könyvvizsgálati kötelezettségét jogszabály írja elő.

Vezető tisztségviselő (ügyvezető igazgató), felügyelő bizottság tagjainak járó járandóság (személyi jellegű kifizetés járulékokkal, cégautó használata, mobil telefon költségei):

vezető tisztségviselők: 8.459 eFt

felügyelő bizottság: munkáját díjazás, térítés nélkül végzi.

A 2012. üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, egyéb kötelezettség nem merült fel.

A Társaság éves beszámolóját saját honlapján is közzéteszi. Ennek címe: www.misszio.hu

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2012. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2013. március 31. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A társaság a Hospitály Kft. InfoMátrix gazdasági rendszerét használja raktár és tárgyi eszköz könyvviteli nyilvántartásaihoz, a Computrend Kft EcoStat programját pedig a pénzügy kezeléséhez és a főkönyvi könyveléshez. A pénzügy és főkönyv modul összeköttetésben áll egymással.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény kimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait, a választott mérleg típusa „A” változat.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint számolja el. Az értékcsökkenés elszámolására a társaság lineáris módszert választott. A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása napra pontosan történik, melyet az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja automatikusan számít. Az év közben értékesített tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés az értékesítés napjával bezárólag kerül elszámolásra.

Leírási kulcsok:

immateriális javak:	vagyon értékű jogok	16,7 %
	szoftverek	33,0 %
	alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,0 %
	know-how	20,0 %
tárgyi eszközök:	épületek	2 %
	egyéb építmények	2 %
	számítástechnikai eszközök	33,0 %
	egyéb gépek, berendezések	14,5 %
	járművek	20,0 %
100 e Ft alatti eszközök		100 %

Az általános anyagok készletértékének meghatározása számla szerinti, általános forgalmi adóval növelt összegben történik, az élelmiszer készleteké számla szerinti nettó értéken. Év közbeni felhasználás, valamint a záró készlet mérlegben történő szerepeltetése súlyozott átlagáron történik.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A jelentős összegű hiba mértéke a számviteli politikában meghatározott értékhatár: az üzleti év mérleg főösszegének 2%-a, illetve ha a 2% meghaladja a 200 millió forintot, akkor 200 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba a számviteli politikában történő meghatározás alapján: ha a hiba feltárásának évét megelőző év üzleti mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év 2011.	Tárgyév 2012.	Index
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	651 841	88,5%	90,1%	101,9%
	Összes eszköz	723 376			
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	652 341	88,5%	90,2%	101,9%
	Összes eszköz	723 376			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	21 160	2,2%	2,9%	130,3%
	Összes eszköz	723 376			
Tőkeellátottság	Saját tőke	229 791	37,7%	31,8%	84,3%
	Összes forrás	723 376			
Saját tőke befektetett eszközök aránya	Saját tőke	229 791	42,6%	35,2%	82,7%
	Befektetett eszközök	652 341			
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	229 791	136,8%	109,4%	80,0%
	Jegyzett tőke	210 000			
Források aránya	Kötelezettségek	235 684	72,6%	102,6%	141,3%
	Saját tőke	229 791			
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök	7 362	0,1%	3,1%	2253,9%
	Rövidlej. Kötelezettség	235 684			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	21 160	8,2%	9,0%	109,4%
	Rövidlej. Kötelezettség	235 684			
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-57 433	-6,3%	-13,1%	207,5%
	Nettó árbevétel	437 138			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-57 433	-3,7%	-7,9%	213,6%
	Összes eszköz	723 376			
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-57 433	-9,9%	-25,0%	253,4%
	Saját tőke	229 791			

A tőkeellátottsági mutató romlását a saját tőke csökkenése (2012. évi veszteség) okozza.

A likviditási mutató előző évihez viszonyított nagymértékű javulása az év végén kapott, mérlegforduló napon számlánkon lévő összeg miatt van, de ennek ellenére továbbra is nagyon rossz a Társaság likviditási helyzete.

4. A jövedelmezőség alakulásának vizsgálata:

2011-hez képest a Társaság mérleg szerinti eredménye jelentősen változott, -57.433 eFt (veszteség).

A veszteség növekedését a bevételeink (mind az OEP által finanszírozott bevételek, mind a saját bevételek) csökkenése, és emellett a személyi jellegű ráfordítások (elvárt béremelés miatti) jelentős emelkedése okozza.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja segítségével történik. A naptári napokra számított értékcsökkenés rögzítése havi gyakorisággal a könyvelés során, adott hónap utolsó napjára vonatkozóan történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó értékét, bruttó értékének és értékcsökkenésének növekedését és csökkenését, valamint a nettó értéket csoportonkénti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

Tárgyi eszköz beszerzés 1.536 eFt értékben történt.

A Társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el 23.667 eFt értékben. 2012-ben terven felüli értékcsökkenés elszámolt értéke 3 eFt (kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke) volt.

Fentiek alapján összességében a Befektetett eszközök állománya 22.134 ezer forinttal csökkent, záró értéke 652.341 eFt.

2. Készletek

A készletek állománya 2012. december 31-i fordulónappal leltározásra került. A készletnyilvántartás az InfoMátrix raktár modulja segítségével, súlyozott átlagáron történik. A készlet záró értéke ezen átlagár alapján került kimutatásra.

A készletek záró értéke: 4.654 eFt.

3. Követelések

A vevőkövetelések 2012. december 31-i állományának értéke 6.537 eFt. A vevőkre képzett értékvesztés értéke 70 eFt.

A vevőkövetelések **mérleg szerinti értéke 6.467 eFt.**

Vevőkövetelések lejárat szerint a következőképpen alakulnak:

nem lejárt vevőkövetelések:	3.827 eFt
1-30 napon belül lejárt vevőkövetelések:	307 eFt
31-60 napon belül lejárt vevőkövetelések:	174 eFt
61-90 napon belül lejárt vevőkövetelések:	547 eFt
91-180 napon belül lejárt vevőkövetelések:	596 eFt
181-365 napon belül lejárt vevőkövetelések:	592 eFt
365 napon túli vevőkövetelések:	424 eFt

A korábbi években már értékvesztéssel érintett, behajthatatlannak minősített vevő követelések közül a könyveinkből 1.195 eFt értékben kivezettünk.

Az **egyéb követelések értéke 2.677 eFt**, amiből 1.601 Ft később levonható ÁFA.

4. Értékpapírok

2012. december 31-én a Társaság birtokában nem voltak értékpapírok.

5. Pénzeszközök

A bankszámlák (6.866 eFt) és a pénztárszámla (496 eFt) a bankkivonatok, illetve pénztárnapló záró egyenlegeivel egyeztetett módon kerültek kimutatásra **összesen 7.362 eFt értékben**. A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

6. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege: **49.875 eFt**.

Ebből a költségek, ráfordítások miatti időbeli elhatárolás 206 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke 49.669 eFt.

Ez az érték az egészségügyi tevékenység után járó, 2012-re vonatkozó, de 2013-ban folyósított szakellátás OEP finanszírozásából, valamint szintén az OEP által utalt, bértámogatásból áll.

OEP novemberi ellátás	26.803 eFt
OEP decemberi ellátás	21.717 eFt
Bértámogatás	1.149 eFt

7. Saját tőke

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik az alapító okiratban foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. Összege: 210.000 eFt.

Értékelési tartalék soron a 2008-ban történt telek felértékelés (71.250 eFt) értékét mutatja ki a Társaság.

A saját tőke 2012. évi záró értéke 229.791 eFt. Elemeinek tárgyévi változását a 3. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérleg szerinti eredmény

A 2012. évi mérleg szerinti eredmény **-57.433 eFt** (veszteség) Az adózott eredményt a Társaság nem osztja fel, abból osztalékot nem fizet. A mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba kerül.

9. Céltartalék

2012-ben a Társaság céltartalékot nem képzett.

10. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya **235.684 eFt**, az alábbi részletezésben:

Rövid lejáratú kölcsönök állománya 113.797 eFt, ami a korábbi tulajdonostól, Veresegyház, Város Önkormányzatától felvett (április 30-ig tagi-) kölcsön meg nem fizetett része.

Rövid lejáratú hitel állománya 9.329 eFt. Ez a Veresegyház és Vidéke Takarékszövetkezet által 2010. decemberében folyósított hitel még meg nem fizetett része. A hitelt 2012-ben átütemeztük, lejáratára 2013. december 31.

Szállítói tartozás összege 56.474 eFt, ami minimális csökkenést mutat az előző évi állományhoz képest.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek lejárat szerint a következőképpen alakultak:

nem lejárt szállítói tartozások:	35.281 eFt
1-30 napon belül lejárt szállítói tartozások:	7.689 eFt
31-60 napon belül lejárt szállítói tartozások:	4.169 eFt
61-90 napon belül lejárt szállítói tartozások:	3.733 eFt
91-180 napon belül lejárt szállítói tartozások:	2.506 eFt
181-365 napon belül lejárt szállítói tartozások:	2.941 eFt
365 napon túli szállítói tartozások:	155 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 55.930 eFt.

Ennek főbb tételei:

SZJA kötelezettség:	3.392 eFt,
Szociális hozzájárulási adó	26.584 eFt,
fizetendő járulékok:	3.080 eFt,
általános forgalmi adó:	1.283 eFt,
egyéb közteher tartozás központi költségvetéssel szemben	4.339 eFt,
helyi adó kötelezettség	4.949 eFt,
munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér)	11.837 eFt.
egyéb kötelezettség:	467 eFt,

Az adók, járulékok, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig átütemezésre illetve megfizetésre kerültek.

11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke **257.901 eFt** a, ami a alábbiak szerint:

A halasztott bevételek összege 257.901 eFt. (Halasztott bevételek között mutatjuk ki az adott évben, és a korábbi időszakokban befektetett eszköz beszerzésére felhasznált támogatás értékét, amíg költség nem jelenik meg vele szemben.)

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaságnak export értékesítése nem volt.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele **437.138 eFt**, melynek megoszlása az egyes tevékenységek között az alábbi:

OEP ellátás finanszírozás árbevétele:	384.976 eFt
ebből: járóbeteg szakellátás:	150.454 eFt
rehabilitáció:	134.923 eFt
alapellátási ügyelet:	39.159 eFt
laboratórium:	5.741 eFt
egynapos sebészet:	54.698 eFt
fizetőbeteg ellátás térítési díjai:	41.971 eFt
ebből: foglalkozás-egészségügy:	18.129 eFt
rehabilitáció bevétele:	15.545 eFt
menedzserszűrés:	1.110 eFt
egyéb fizetőbeteg ellátás:	3.031 eFt
ügyeleti díj önkormányzati kiegészítése:	4.157 eFt
egyéb árbevételek:	10.190 eFt
ebből: épület bérbeadás bevétele	4.092 eFt
étkeztetési tevékenység:	5.198 eFt
egyéb árbevétel:	901 eFt

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2012-ben nem volt.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredményssor értéke **15.501 eFt**.

ebből:	
- OEP által adott strukturális átalakítási- és bértámogatás:	15.330 eFt
- egyéb bevételek:	171 eFt

4. Anyagijellegű ráfordítások

A társaság eredménykimutatásában szereplő anyagijellegű ráfordítások értéke **203.330 eFt**.
Ebből az anyagköltség 53.707 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 147.126 eFt, az alábbiak szerint:

- igénybe vett egészségügyi szolgáltatások értéke 93.527 eFt,

- bérleti díjak 2.178 eFt (textíliabérlet, eszközbérlet),
- épületfenntartás, épület- és eszközkarbantartás költsége 23.402 eFt volt,
- szállítási költségek (szemétszállítással együtt) 4.341 eFt,
- szolgáltatásként elszámolt közmű díjak (termálvíz, csatornadíj): 7.645 eFt,
- jogi, pénzügyi, informatikai szakértői és tanácsadói díjak 8.065 eFt,
- egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége 7.967 eFt.

Az egyéb szolgáltatások (biztosítások, bankköltségek) költségei 2012-ben 2.165 eFt.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2012. évben **271.144 eFt**, az alábbi részletezésben:

béreköltség:	199.557 eFt
ebből: munkabér	192.265 eFt
megbízási díjak	7.292 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések:	18.929 eFt
ebből: közlekedési költségtérítés	2.697 eFt
jóléti és kulturális költség	12.269 eFt
reprezentáció	283 eFt
SZJA kötelezettség	2.368 eFt
táppénz és betegszabadság kifizetés	1.312 eFt
bérfjárulékok:	52.658 eFt

Állományi adatok:

átlagos statisztikai állományi létszám:	86 fő alkalmazott
ebből: szellemi dolgozók:	66 fő
fizikai dolgozók:	20 fő

6. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás 2012. évben elszámolt összege **23.667 eFt**. Ebből kisértékű tárgyi eszközök értécsökkenése 1.388 eFt.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke **18.022 eFt**.

Ebből levonásba nem helyezhető arányosítandó általános forgalmi adó értéke 10.244 eFt.

Eladott áruk, szolgáltatások beszerzési értéke 332 eFt, fizetett késedelmi pótlékok, kamatok értéke 3.269 eFt, helyi adók (telek és építményadó) 3.977 eFt, egyéb ráfordítások összege 533 eFt.

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei **összesen 2 eFt** ami **kapott kamatokból** származik.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke 1.931 eFt volt 2012-ben, ebből pénzügyintézeteknek fizetett kamat 1890 eFt.

10. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 8.023 eFt, összetevői:

Halasztott bevétel feloldása értékcsökkenés mértékében: 8.023 eFt

11. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 3 eFt.

IV. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredmény	-57 433
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	23 671
Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	1
A nem a vállalkozási tevékenységhez kapott támogatás, juttatás összege TAO tv. 20§(6) alapján	23 353
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	47 025
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Értékcsökkenés, kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke	23 671
Reprezentáció, üzleti ajándék	
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	2 854
Közhasznú szervezetek kapott támogatása adótartozás esetén	23 353
Követelések értékvesztése, behajthatatlannak nem minősülő követelések leírása	157
Egyéb növelő	6
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	50 041
Adóalap	-54 417
Számított adó 10%	0
2012. év adókötelezettsége	0


VI. Tájékoztató kiegészítések

A társaságnak halasztott ráfordítása a 2012. évben nem volt. A Társaság tevékenységéből adódóan keletkezik veszélyes hulladék, melynek szállítása, illetve ártalmatlanítása a Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés értelmében 2 hetente történik. Tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő. A tárolóhelyiségben klíma berendezés gondoskodik az állandó 5 fok alatti tárolási hőmérsékletről. A keletkező veszélyes hulladék tárolóhelyre szállítása naponta történik. 2012. december 31-én veszélyes hulladékok zárókészlet nem volt
A Cash-flow kimutatást a 1. sz. melléklet tartalmazza.

Veresegyház, 2013. május 24.


.....
Jobban Eszter
ügyvezető igazgató




Dr. RÓCZKAI JÁNOS
nemválasztott tag könyvvizsgáló
1970.09.17

1. számú melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2012. DECEMBER 31.

Sor szám			Előző év 2011.12.31	Tárgyév 2012.12.31
	I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	10 280	19 544
		(működési cash flow)		
1	+/-	Adózás előtti eredmény	-28 327	-57 433
1/a		eredménykorrekció halmozódás kiszűrése miatt		
2	+	Elszámolt amortizáció	24 875	23 667
3	+	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	977	0
4	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	+/-	Szállítói kötelezettség változása	-293 887	-586
7	+/-	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-26 668	38 675
8	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	-78 245	-8 269
9	+/-	Vevőkövetelés változása	-3 739	1 749
10	+/-	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	439 213	1 274
11	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	-23 919	20 466
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II-	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-2 671	-1 533
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-2 671	-1 533
15	+	Befektetett eszközök eladása	0	0
16	+	Kapott osztalék	0	0
	III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-19 733	-10 938
17	+	17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	+	18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	+	19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20		20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, beváltása, megszüntetése	0	0
21	+	21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	-	22. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
23	-	23. Kötvényviszafizetés	0	0
24	-	24. Hiteltörlesztés-, visszafizetés	-19 733	-10 938
25		25. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
26	-	26. Végrelegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	-	27. Alapítókka szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
		IV. Pénzeszközök változása	-12 124	7 073
		Nyitó pénzeszközállomány	12 413	289
		Záró pénzeszközállomány	289	7 362

2. számú melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA 2012-BEN

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Nyitó 2012.01.01	Záró 2012.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	76 044	0	329	75 715	0	329	75 715	0	0	
111	Vagyoni értékű jog	3 831		329	3 502		329	3 502	0	0	
113	Szellemi termékek	67 413		0	67 413			67 413	0	0	
114	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	4 800		0	4 800			4 800	0	0	
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	750 067	1 536	7 609	743 994	23 667	7 606	163 403	602 725	580 591	
12	Ingatlanok	615 223		1 318	613 905	11 863	1 318	66 411	559 357	547 494	
13	Műszaki berendezés	87 186	102	1 295	85 993	9 441	1 294	54 806	40 527	31 187	
14	Egyéb berendezés	47 658	1 434	4 996	44 096	2 363	4 994	42 186	2 841	1 910	
151	Beruházások	0			0			0	0	0	
153	Kisértékű tárgyi eszközök	0		2 787	-2 787		2 787	-2 787	0	0	
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	71 250			71 250			0	71 250	71 250	
	ÖSSZESEN	826 111	1 536	10 725	819 709	23 667	10 722	239 118	673 975	651 841	

adatok eFt-ban

3. számú melléklet

SAJÁT TŐKE MOZGÁSTÁBLA 2012.

adatok ezer Ft-ban

Tőkeelem megnevezése	2012. évi nyitó eFt	2012. évi növekedés eFt	2012. évi csökkenés eFt	2012. évi záró eFt
jegyzett tőke	210 000			210 000
jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
tőketartalék	0			0
eredménytartalék	34 301		28 327	5 974
lekötött tartalék	0			0
értékelési tartalék	71 250			71 250
mérleg szerinti eredmény	-28 327	28 327	57 433	-57 433
összesen	287 224	28 327	85 760	229 791

ÜZLETI JELENTÉS

A MISSZIÓ EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT NONPROFIT KFT 2012. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1. Szervezet – működés összhangja

A Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft (a továbbiakban Misszió) 1999. január 4-én kezdte meg működését, mint az ország első magán beruházásból létesült és Országos Egészségbiztosítási Pénztár (továbbiakban: OEP) által finanszírozott nonprofit járóbeteg szakellátója.

A Társaság tulajdonosa 2006. január 1-től 100%-ban Veresegyház Város Önkormányzata volt,

majd a **települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvény** alapján

2012. május 1-től a Társaság 100%-os tulajdonosa a **Magyar Állam**.

A 2012. évben alapvetően a következő tevékenységeket végezte:

- Járóbeteg szakellátás,
- Nappali Kórház működtetése – melynek a súlyszám szerinti finanszírozása 2007. április 1-vel megszűnt, jelenleg a járóbeteg szakellátás TVK-jának terhére számoljuk el,
- Egynapos sebészet,
- Rehabilitációs osztály - központi idegrendszeri károsodottak és mozgásszervi megbetegedésben szenvedők rehabilitációja zajlik 30 ágyon, a mozgásszervi rehabilitáció A minősítést kapott,
- Háziorvosi központi ügyeleti ellátás,
- Foglalkozás-egészségügyi alapellátás,
- Menedzserszűrés,

Jelenleg heti 332 szakorvosi és 122 nem szakorvosi óraszámban végzi az intézmény járóbeteg szakellátó részlege a társadalombiztosítás által finanszírozott betegellátást. Nappali fektető-megfigyelő részlegünk (Nappali Kórház) 10 ágyas – ennek finanszírozása jelenleg a járó TVK (teljesítmény volumen korlát) terhére történik. Rehabilitációs osztályunk 30 ágyán folyik OEP által finanszírozott rehabilitációs tevékenység (12 ágyon speciális idegrendszeri és 18 ágyon mozgásszervi). 2007-ben pályázaton intézményünk lehetőséget kapott az egynapos sebészeti tevékenység nyújtására, így évente 1000 beavatkozást végezhetünk el, jelenleg éves 345 súlyszám kerettel.

2. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után a Társaság működésével kapcsolatos lényeges esemény történt:

A fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló **2013. évi XXV. törvény alapján a Társaság 2013. április 1-gyel megszűnt**, feladatait egy 2013. március 29-én létrejött költségvetési szerv, a Misszió Egészségügyi Központ vette át. A feladat, vagyon, követelések és kötelezettségek átvételéről a fenti törvény rendelkezik részletesen.

3. Várható fejlődés

A fejlesztés irányai:

- Közösségi egészségközpont-nappali kórházzá való fejlődés - térség területi ellátási kötelezettségének igénylése (a települések meghozták a területi határozataikat a kérdésben), mely óraszám és pontszám bővülést eredményezhet –
- Alapellátási szolgálattal való együttműködés egyéb szolgáltatások biztosításával
- Termálvíz, gyógyvíz adta lehetőségek további kiaknázása
- Pályázati lehetőségek felkutatása, kiaknázása
- Eszközpark korszerűsítése, a képi diagnosztika teljes digitalizálása, telemedicina használata
- Épületbővítés – önálló műtőblokk kialakítása

4. Környezetvédelem

A társaság egészségügyi szolgáltató tevékenysége során is kiemelt jelentőséget tulajdonít a környezetvédelemnek, ezért a gyógyító tevékenység révén keletkező veszélyes hulladék szállítására, illetve ártalmatlanítására, az erre szakosodott Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés keretében kerül sor. A veszélyes hulladék tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a helységben klíma berendezés gondoskodik a meghatározott tárolási hőmérséklettről, a folyamatosan keletkező veszélyes hulladék saját tárolóhelyre történő szállítása naponta történik. 2012. december 31-én a veszélyes hulladéknak zárókészlete nem volt. 2009-től a jogszabályi előírásoknak megfelelően ADR szakértőt foglalkoztat társaságunk.

A környezetvédelemhez járul hozzá intézményünk az alábbiakkal is:

- Szelektíven gyűjtjük a keletkező papír és műanyag hulladékot.
- Energiatakarékos világítótesteket alkalmazunk intézményünk egész területén, valamint mozgásérzékelő kapcsolókat szereltünk fel több helyen a felesleges energiafelhasználás elkerülése érdekében.
- A termálvizes fűtésnek köszönhetően jelentősen (évi mintegy 150 tonnával) csökken az intézmény CO₂ kibocsátása.
- Készletléti állapot helyett berendezéseinket kikapcsoljuk az üzemidőn kívül,
- Energiatakarékos monitorok használata
- A szerverek cseréje is folyamatosan megvalósul, így energiatakarékosabb és kevesebb hőt termelő szervereket állítunk be.

Veresegyház, 2013. május 24.


Jóbban Eszter
főigazgató

