Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A MÓRA-VITÁL

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft.

2017. évi beszámolója

(közhasznúsági jelentés)

A Kft. közhasznúsági fokozata: „közhasznú"

Bírósági határozat kelte: 2014. április 29.

Az 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a értelmében a közhasznú szervezet köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági jelentést készíteni.

A közhasznú szervezet éves közhasznúsági jelentésébe bárki betekinthet, illetőleg abból saját költségére másolatot készíthet.

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznúsági jelentése tartalmazza:

- a számviteli beszámolót 2017. évi
- a költségvetési támogatás felhasználását
- a központi költségvetési szervtől, alapítványtól, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától, és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékét
- a cél szerinti juttatások kimutatását
- a közhasznú szervezetvezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értékét illetve összegét
- a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámolót

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

Számviteli beszámoló

2017. évre

Tartalma:

2017. évi mérleg

2017. évi eredmény-kimutatás

Cégnév:	**MORA-VITAL Nonprofit Kft**
Cégjegyzékszám:	**06-09-013949**
Statisztikai számjel:	**21150014862157206**
Pénzegység:	**EZER HUF**
Beszámolási időszak:	**2017.01.01 - 2017.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló

MORA-VITAL Nonprofit Kft.
Szociális Nonprofit Kozhasznú
Korlátolt Felelősséggel Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel./Fax: (62) 280-123 Tel.: (62) 580-042
Adószám: 21150014-2-06 Cg.: 06-09-013949
Bankszámlaszám: 56900044-10410943
6.

P.H.

Kelt: Magyarország, Mórahalom, 2018.03.31

.....	.....	.....
Aláírásra jogosult	**Aláírásra jogosult**	**Aláírásra jogosult**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" típus

Cégnév: **MORA-VITAL Nonprofit Kft**

Cégjegyzékszám: **06-09-013949**
Statisztikai számjel: **21150014862157206**
Pénzegység: **EZER HUF**
Beszámolási időszak: **2017.01.01 - 2017.12.31**

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	**A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)**	**46 588**	**0**	**31 197**
3	*I. Immateriális javak*	*121*	*0*	*234*
4	*II. Tárgyi eszközök*	*46 407*	*0*	*30 903*
5	*III. Befektetett pénzügyi eszközök*	*60*	*0*	*60*
6	**B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)**	**115 209**	**0**	**142 513**
7	*I. Készletek*	*2 914*	*0*	*2 675*
8	*II. Követelések*	*25 444*	*0*	*16 920*
9	*III. Értékpapírok*	*0*	*0*	*0*
10	*IV. Pénzeszközök*	*86 851*	*0*	*122 918*
11	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**24 844**	**0**	**25 690**
12	**Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)**	**186 641**	**0**	**199 400**
14	**D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)**	**129 470**	**0**	**141 723**
15	*I. Jegyzett tőke*	*75 724*	*0*	*75 724*
16	*II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -*	*0*	*0*	*0*
17	*III. Tőketartalék*	*27 800*	*0*	*43 637*
18	*IV. Eredménytartalék*	*0*	*0*	*0*
19	*V. Lekötött tartalék*	*10 663*	*0*	*10 107*
20	*VI. Értékelési tartalék*	*0*	*0*	*0*
21	*VII. Adózott eredmény*	*15 283*	*0*	*12 255*
22	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
23	**F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)**	**21 309**	**0**	**27 797**
24	*I. Hátrasorolt kötelezettségek*	*0*	*0*	*0*
25	*II. Hosszú lejáratú kötelezettségek*	*0*	*0*	*0*
26	*III. Rövid lejáratú kötelezettségek*	*21 309*	*0*	*27 797*
27	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**35 862**	**0**	**29 880**
28	**Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)**	**186 641**	**0**	**199 400**

MORA-VITAL Közös Önkormányzati Hivatal és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 580-032 Fax: (62) 280-123
Adószám: 21150014-2-06 Cg.: 06-09-013949
Bankszámlaszám: 56900044-10410943
6.

P.H.

Kelt: Magyarország, Mórahalom, 2018.03.31

....
Aláírásra jogosult **Aláírásra jogosult**

....
Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: **MORA-VITAL Nonprofit Kft**

Cégjegyzékszám: **06-09-013949**
Statisztikai számjel: **21150014862157206**
Pénzegység: **EZER HUF**
Beszámolási időszak: **2017.01.01 - 2017.12.31**

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	*I. Értékesítés nettó árbevétele*	*286 439*	*0*	*306 843*
2	*II. Aktivált saját teljesítmények értéke*	*0*	*0*	*0*
3	*III. Egyéb bevételek*	*30 595*	*0*	*52 447*
4	*IV. Anyagjellegű ráfordítások*	*86 715*	*0*	*103 287*
5	*V. Személyi jellegű ráfordítások*	*190 630*	*0*	*217 714*
6	*VI. Értékcsökkenési leírás*	*15 762*	*0*	*16 262*
7	*VII. Egyéb ráfordítások*	*8 965*	*0*	*10 053*
8	**A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)**	**14 962**	**0**	**11 974**
9	*VIII. Pénzügyi műveletek bevételei*	*450*	*0*	*289*
10	*IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai*	*28*	*0*	*8*
11	**B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)**	**422**	**0**	**281**
12	**C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)**	**15 384**	**0**	**12 255**
13	*X. Adófizetési kötelezettség*	*101*	*0*	*0*
14	**D. Adózott eredmény (+- C - X)**	**15 283**	**0**	**12 255**

MORA-VITAL Térségi Egészségmegőző és Szociális Nonprofit Kozhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tél./Fax: (62) 280-123 Tel.: (62) 580-042
Adószám: 21150014-2-06 Cg.: 06-09-013949
Hatáskondasszám: 56900044-10410943

P.H.

Kelt: Magyarország, Mórahalom, 2018.03.31

..... Aláírásra jogosult

..... Aláírásra jogosult

..... Aláírásra jogosult

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2017. év

Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft adatok ezer forintban

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai	
név:	**Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft**
székhely:	**6782 Mórahalom, Szent László park 3.**
bejegyző határozat száma:	
nyilvántartási szám:	**06-09-013949**
képviselő neve:	**Dr. Pécsy Balázs**
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
Fürdőgyógyászati ellátás keretében 127 196 eset ellátása történt meg. Otthoni szakápolás keretének kihasználtsága 100%. Társaságunk 3 védőnői körzetet müködtet. Pályázataink: TÁMOP-6.1.5-14-2015-0004 "Egy lépés az egészségünkért" - Csongrád Megye komplex egészségfejlesztési programja TÁMOP-6.2.4-B-12/2-2014-0004 MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Közhasznú Nonprofit Kft. foglalkoztatást támogató pályázata TÁMOP-1.4.1-12/1-2013-0437 Foglalkoztatás támogatása a Móra-Vitál Nopnprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft-nél, a foglalkoztatási kapacitásának erősítésével	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXV törvény
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Mórahalmi kistérség lakosai
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	26 000 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A járóbeteg ellátásban ellátott esetek száma 83.398 fő

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET
2017. év

Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft adatok ezer forintban

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja

5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	3 806	3 653
Könyvvizsgáló	480	540
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	4 286	4 193

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET
2017. év

Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft adatok ezer forintban

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	317 456	359 579
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	245 813	267 010
E. normatív támogatás	22 690	44 530
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	7 878	7 854
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	41 075	40 185
H. Összes ráfordítás (kiadás)	293 135	347 324
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	190 630	217 714
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	255 207	308 509
K. Adózott eredmény	15 283	12 255
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	X	

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

Költségvetési támogatás felhasználása

valamint:

a központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától, és mindezek szerveitől

kapott támogatás mértéke és a támogatások felhasználása

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

Költségvetési támogatás felhasználása

A központi költségvetési szervtől:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft. **nem kapott támogatást.**

Elkülönített állami pénzalaptól:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évben:

1.) Munkaerő piaci alapokból:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft **nem kapott támogatást.**

2.) E.Alapból összesen: **229.634.936,- Ft támogatást kapott.**

ebből: fürdőgyógyászatra: 55.307.036,- Ft
járóbeteg szakellátásra: 160.470.500,- Ft
védőnői finanszírozásra: 13.857.400,- Ft

A támogatások a működési kiadások fedezetére kerültek felhasználásra.

3.) Egyéb állami pénzalapoktól:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft **nem kapott támogatást.**

Helyi önkormányzattól:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft **nem kapott támogatást.**

Települési önkormányzatok társulásától:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft. **nem kapott támogatást.**

Alapítványtól:

A MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft. **nem kapott támogatást.**

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A cél szerinti juttatások kimutatása

A MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft. által 2017. évben Közhasznú tevékenység keretében nem nyújtott támogatást

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke

illetve

összege

A MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft. vezető tisztségviselőinek 2017. évben nyújtott juttatások kimutatása

Név	Tisztség	Jogcím	Összeg
Demus Katalin (2017.01.01.-2017.11.30.)	Ügyvezető igazgató	munkabér étkezési hozzájárulás ajándék utalvány	3.355.000,- Ft 88.000,- Ft 200.000,-Ft
Dr. Pécsy Balázs (2017.12.01-2017.12.31)	Ügyvezető igazgató	megbízási díj	10.000,- Ft
Bíró Mónika	FB elnök	tiszteletdíj	357.000,- Ft
Horváth Ildikó	könyvvizsgáló	számlás kifizetés	Nettó 540.000,- Ft Áfa 145.800,- Ft
Összesen			**4.695.800,- Ft**

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

A MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi beszámolója

A Móra-Vitál Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: Kft.) 2017. évi tevékenységéről az alábbi tájékoztatást adom:

A Társaság főbb tevékenységi körei az elmúlt évekhez hasonlóan:

I. Járóbeteg szakellátás (prevenciós szűrések szervezése)
II. Fürdőgyógyászat
III. Otthoni szakápolás
IV. Pályázati tevékenységek
V. Segédeszközök kölcsönzése
VI. Mórahalmi Védőnői szolgálat működtetése
VI. Gyakorlati hely biztosítása gyógymasszőrképzés keretében

A Társaság a szakellátások és gyógyászati ellátások megfelelő színvonalát biztosította, forgalom alakulását, a rendelési idők kihasználtságát folyamatosan figyelemmel kísérte, az egyes ellátási formákat mind tárgyi, mind személyi szempontból a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtette.

Továbbra is nehezíti a helyzetet, hogy az OEP által nyújtott finanszírozás az ún. Teljesítmény Volumen Korlát (TVK) alapján meghatározott teljesítmény szerint történik, degressziós elszámolással. A járóbeteg elszámolás esetében havi átlag pont/forint érték 1,73, míg a laboratórium esetében 1,12 pont/forinttal történik a finanszírozás. A TVK feletti teljesítményt pedig sávosan csökkenő mértékű degressziós szorzóval fizeti a finanszírozó. A 2017. évben ellátott esetek száma 83 398 eset, mely összesen 85.593.396 pontot eredményezett.

Szakrendelés	Ellátott eset	Leadott pont
Laboratórium	16978	13579640
Röntgen	2178	3120834
Belgyógyászat I.	1287	3478834
Belgyógyászat II.	1388	1958616
Bőrgyógyászat	2010	2786171
Bőrgyógyászat Magán	96	(nincs OEP bevétel)
Dohányzás lesz. (csoporotos)	20	19144
Dohányzás lesz. (egyéni)	18	25812
Fizikoterápia	20601	9109382
Foglalkozás eü.	733	(nincs OEP bevétel)
Fül-Orr-Gégészet	1001	1331573
Gyermekgyógyászat	62	99024
Gyógytorna	11369	16996153
Gyógytorna	667	783441
Kardiológia (magán)	206	(nincs OEP bevétel)
Logopédia	1741	1526387
Mozgásszervi rehab.	1405	2248973
Nőgyógyászat	2924	4070022
Ortopédia	853	745056

Pszichiátria I.	1619	2125013
Pszichiátria II.	58	190854
Reumatológia I.	2148	1551454
Reumatológia II.	963	702102
Reumatológia III.	1923	1363518
Sebészet	2892	5962453
Szemészet	1131	1925127
Tüdőgyógyászat + gondozás	2117	5212134
Tüdőszűrés (nem jelentő)	2026	(nincs OEP bevétel)
Ultrahang	1797	2884194
Urológia	1187	1773144
Összesen	**83398**	**85593396**

A fürdő gyógyászat területén az OEP által finanszírozott, ill. a betegek / vendégek által befizetett önrész alakulása 2017-ben:

2017. év	Nettó OEP bevétel	Önrész és wellness bevétel	Ellátott összesen esetszám
Január	4 725 750 Ft	4 555 970 Ft	11152
Február	3 628 863 Ft	4 871 841 Ft	9367
Március	4 725 380 Ft	5 084 984 Ft	11374
Április	5 609 363 Ft	4 392 767 Ft	10848
Május	4 175 168 Ft	4 945 051 Ft	10606
Június	4 190 800 Ft	5 150 621 Ft	9816
Július	4 231 510 Ft	4 622 029 Ft	10330
Augusztus	4 621 264 Ft	4 355 440 Ft	10917
Szeptember	3 389 681 Ft	4 079 946 Ft	9080
Október	4 546 289 Ft	4 697 673 Ft	10756
November	5 893 601 Ft	5 180 010 Ft	12677
December	5 569 368 Ft	4 666 021 Ft	11024
Összesen	**55 307 037 Ft**	**56 602 353 Ft**	**127947**

A meglévő eszközök folyamatos karbantartását, ellenőrzését, az előírt időszakos hitelesítéseket elvégeztettük. Ezen felül csak a tervezett összegben volt karbantartás, így a tervezett költségeket tudta tartani a Kft.

A Kft. bevételei 2017. évben is első sorban OEP finanszírozásból, térítési díj ellenében elvégzett betegellátásból, foglalkozás egészségügyi vizsgálatokból, wellness bevételekből tevődtek össze.
Az üzleti tervben arányosítva meghatározott bevételeink az évvégére elérték illetve meghaladták a tervezetett. A járóbeteg szakellátás az előző évhez képest meghaladta a tervezett mértéket, illetve a jó eredmény hozzájárult az év végi kasszasöprés összege is mely 5.319.600 Ft volt.
A fürdőgyógyászati fizetőképes kereslet és a TB-s betegek aránya kiegyenlítettebbé vált a 2017-es évben.
A Kft. szakképzési gyakorlati helyet biztosít és ezáltal bevételeit tudta növelni az ebből eredő szakképzési hozzájárulás terhére igényelhető normatív támogatás lehívása által.

Kiadásait 2017. évben a tervezett mértéken vagy az alatt tudta tartani a Kft.

A Kft. a környezettudatosság és káros anyag kibocsátás megelőzés érdekében a keletkezet veszélyes hulladékot a SZOTE KFT-vel semmisítteti meg.

Főbb pályázati tevékenységeink 2017. évben nem volt.

Eredmény:

A Kft. 2017. december 31-ei mérlegforduló napján:
Adózott eredmény: **12.255 eFt.**
Eszközök összesen: **199.400 e Ft.**
Források összesen: **199.400 e Ft.**
Kötelezettségek: **27.797 e Ft**

ezer Forint

Megnevezés	Összege
Elszámolási betétszámla	3
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	7.633
melyből nem lejárt tartozások	*7.513*
0-30 napja lejárt	*120*
31-60 napja lejárt	
61-90 napja lejárt	
91-180 napja lejárt	
180 napon túli	
Egyéb kötelezettségek – adó jellegű	9.975
Egyéb kötelezettségek – munkabér	10.186
Összesen:	**27.797**

Követelések: **16.920 e Ft**

ezer Forint

Megnevezés	Összege
Követelések áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	8.301
melyből nem lejárt követelések	*7.750*
0-30 napja lejárt	*362*
31-60 napja lejárt	*104*
61-90 napja lejárt	*68*
91-180 napja lejárt	*17*
180 napon túli	
Előírt tartozások	1.099
Egyéb követelések – adó jellegű	7.520
Összesen:	**16.920**

Pénzeszközök: **122.918 e Ft**
ebből: 530 e Ft pénztári pénzkészlet
122.388 e Ft bankszámla egyenleg.

Az intézmény likviditási gondokkal továbbra sem küzd.

A Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft. a változó gazdasági és jogszabályi körülményekhez folyamatosan alkalmazkodik, a lehető legnagyobb mértékben igyekszik az országos és térségi pályázatok adta lehetőségeket kihasználni, biztosítva ezzel a település, valamint a térség színvonalas egészségügyi szakellátását.

Mórahalom, 2018. március 31.

Tisztelettel:

Dr. Pécsy Balázs
ügyvezető igazgató

Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel.: (62) 280-123 Fax: (62) 280-123
e-mail: moravital@morahalom.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS JELLEMZŐI

1.) A társaság adatai:

A társaság neve:	MÓRA-VITÁL Térségi Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	MÓRA-VITÁL Nonprofit Közhasznú Kft
Székhelye:	6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Telephelyei:	6782 Mórahalom, Szent László park 4. 6782 Mórahalom, Barmos György tér 2. 6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 5. 6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 7. 6782 Mórahalom, Kölcsey utca 2. B. épület 6782 Mórahalom, Millenniumi sétány 17.
Alakulás időpontja:	2009.04.16.
Fő tevékenysége:	8621 '08 Általános járóbeteg-ellátás
Cégjegyzékszáma:	06-09-013949
Adószáma:	21150014-2-06
Statisztika számjele:	21150014-8621-572-06
Jegyzett tőke:	75.724.268,- Forint
Tulajdonosi szerkezet:	Mórahalom Városi Önkormányzat 6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Képviselő:	Dr. Pécsy Balázs (an.: Kammerer Kinga) ügyvezető Lakcíme: 6720 Szeged, Sóhordó utca 20. A. ép. 3. em. 7.
Felügyelő bizottság:	Farkas Gábor (an.: Tóth Jolán) 6782 Mórahalom, Szegedi út 3. Rozsnyainé Hódi Mária (an.: Balogh Rozália) 6782 Mórahalom, Röszkei út 35.

	Szűcsné Dr. Fehér Éva (an.: Molnár Eszter) 6782 Mórahalom, Béke utca 58. Dr. Bíró Mónika (an.: Deák Katalin) 6782 Mórahalom, Bástya sor 22. Dr. Vághy Imre Richárd (an.: Sárváry Judit) 6782 Mórahalom, Malmos rét 10.
A könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Mérlegzárás időpontja:	2017. március 31.
Könyvviteli szolgáltatást végző:	MS-97 SZOLGÁLTATÓ BT Címe: 6782 Mórahalom, István Király u. 35. Képviselő: Maczka Sándor Igazolvány száma: 144648
Könyvvizsgálatot végző:	Horváth Ildikó Címe: 6900 Makó, Sírkert utca 51. Kamarai tagsági igazolvány száma: 000516.

2.) A számviteli politika fő vonásai:

A Társaság a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. társasági formára vonatkozó szabálya alapján – „A" típusú **egyszerűsített éves beszámoló.** Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.
Az egyszerűsített éves beszámolót a Társaság a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.
Az eredménykimutatás választott formája az **Összköltség eljárással** készített eredménykimutatás.
A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérlegsor vonatkozásában az **üzleti évet követő év március 31.**

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a

káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell adni.

A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31.**

A Társaság **kettős** könyvvitelt vezet.

A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a társaság nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti.

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre:

A Társaság feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások lényeges információnak minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Társaság tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül**:

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 10 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

A Társaság gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében lényeges információként kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 10 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentieken túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

A jelentős összegek meghatározása
Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszaírása során az eltérést akkor kell jelentősnek tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.**

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A befektetett eszközöknél jelentős az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, éven túli követelésekre képezünk értékvesztést.

II. VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

%-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgy év %
01.Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke / Összes eszköz	24,86	15,50
02.Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	61,72	71,47
03. Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	69,36	71,07
04. Tőkefeszültségi mutató	Összes forrás / Saját tőke	144,15	140,69
05. Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek / Saját tőke	16,45	19,61
06. Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Összes eszköz	24,96	15,64
07. Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	540,65	512,74
08. Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök –készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	526,98	503,11
09.Tőke arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	11,80	8,65
10. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	5,34	3,99
11.Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	8,18	6,15
12. Adósságszolgálati mutató	MSZE + ÉRTÉKCSÖKK. / Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
13. Átlagos állományi létszám	Nyitó létszám + záró létszám / 2	66,5 fő	64 fő
14. 1 főre jutó nettó árbevétel	Értékesítés nettó árbevétele / Átlagos állományi létszám	4.307 e Ft	4.794 e Ft

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

Ezer Forint

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	355	169		524
Ingatlanok	28.429			28.429
Műszaki berendezések	138.875	844		139.719
Egyéb berend., felszerel.	22.301	1.206		23.507
Mindösszesen	**189.960**	**2.219**		**192.179**

2.) Értékcsökkenés változása:

Ezer Forint

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	235	55		290
Ingatlanok	18.907	1.688		20.595
Műszaki berendezések	110.590	13.332		123.922
Egyéb berend., felszerel.	13.701	2.535		16.236
Mindösszesen	**143.433**	**17.610**		**161.043**

3.) Értékcsökkenés megoszlása:

Ezer Forint

Megnevezés	Számvit. tv. szerint	Tao. tv. szerint
Költségként elszámolt terv szerinti – lineáris - értékcsökkenés	16.158	9.208
Költségként egy összegben elszámolt értékcsökkenés	104	104
Egyéb ráfordításként elszámolt terven felüli értékcsökkenés		
Összes elszámolt értékcsökkenés	**16.262**	**9.312**

4.) Befektetett eszközök:

Befektetett eszközök értéke: 234 ezer Forint immateriális javak,
30.903 ezer Forint mely tárgyi eszköz,
60 ezer Forint befektetett pénzügyi eszköz.

Az eszközöknél átértékelés, átminősítés nem volt.
Értékvesztést nem számoltunk el.

5.) Készletek:

ezer Forint

Megnevezése	Összege
Anyagok	2.675
Összesen:	**2.675**

6.) Követelések:

ezer Forint

Megnevezés	Összege
Követelések áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	8.301
Előírt tartozások	1.099
Beruházásra adott előleg	-
Egyéb követelések – adó jellegű	7.520
Összesen:	**16.920**

7.) Pénzeszközök:

ezer Forint

Megnevezés	Összege
Házipénztár	530
Pénzforgalmi bankszámlák	122.388
Összesen:	**122.918**

8.) Aktív időbeli elhatárolások:

a.) Árbevételek, egyéb kamatjellegű bevételek elhatárolása:

ezer Forint

Megnevezése	összege
OEP támogatás	25.176
Bérleti díj	15
Egyéb szolgáltatás	5
Rezsi költség túlfizetés	3
Kamat	16
Összesen:	**25.215**

b.) Költségek, ráfordítások elhatárolása:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Biztosítási díjak	258
Bérleti díj	133
Minőség biztosítás	84
Összesen:	**475**

9.) Saját tőke változása:

A saját tőke az adózott eredmény összegével változott.
A fejlesztési tartalékból 555 eFt 2017. évben feloldásra került.

10.) Céltartalék:

Céltartalékot nem képeztünk.

11.) Kötelezettségek:

a.) Hosszú lejáratú kötelezettségek: ezer Forint

Megnevezés	Összege
	-
Összesen:	-

b.) Rövid lejáratú kötelezettségek: ezer Forint

Megnevezés	Összege
Elszámolási betétszámla	3
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatás nyújtásból	7.633
Egyéb kötelezettségek – adó jellegű	9.975
Egyéb kötelezettségek – munkabér	10.186
Összesen:	**27.797**

12.) Passzív időbeli elhatárolások:

a.) Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása: ezer Forint

Megnevezése	összege
Nem merült fel.	-
Összesen:	-

b.) Költségek, ráfordítások elhatárolása: ezer Forint

Megnevezése	összege
Járóbeteg szakellátás	3.062
Távközlési-, mobiltelefon szolgáltatás	77
Szakdolgozói szolg. díj	59
Eü szoftver karbantartási díj	220
Energia díj	717
Könyvelési díj	140
Hulladék szállítás	120
Könyvvizsgálói díj	540
Bérleti díj	72
Munkába járás költsége	55
Kártyadíj	3
Kifizetés kiküldetési rend.	143
Karbantartás	28
Tanulók szakképzése	4.213
Egyéb szolgáltatás	64
Összesen:	**9.513**

c.) Halasztott bevételek: ezer Forint

Megnevezése	összege
Pályázati bevétel elhatárolás	20.367
Összesen:	**20.367**

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Nettó árbevétel:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Fürdő OEP bevétel	55.307
Fürdő önrész bevétel	29.898
Fürdő wellness bevétel	26.490
Szakrendelés OEP bevétel	174.328
Szakrendelés egyéb bevétel	10.477
Bérleti díj bevétel	940
Egészségügyi egyéb szolgáltatás bevétel	3.597
Egyéb árbevétel	5.806
Összesen:	**306.843**

2.) Export tevékenység:

Nettó árbevétel közösségen belüli értékesítésből: 0 e Ft
Nettó árbevétel harmadik országba történő értékesítésből: 0 e Ft.

3.) Egyéb bevételek:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Tanulók szakképzése	44.530
Támogatott eszköz visszavezetés	7.854
Egyéb bevételek (kerekítési különbözetek)	63
Összesen:	**52.447**

4.) Pénzügyi műveletek bevételei:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Kapott kamatok	289
Összesen:	**289**

5.) Anyag jellegű ráfordítások:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Anyagköltség	23.181
Igénybe vett szolgáltatások	33.213
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43.406
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Egyéb szolgáltatások	3.487
Összesen:	**103.287**

6.) Személyi jellegű ráfordítások:

a.) Foglalkoztatottak:

Átlagos statisztikai állományi létszám: 64 fő

b.) Bérköltség alakulása:

Megnevezés	Foglalkoztatottak száma (fő)	Elszámolt bérköltség
Állományba tartozók bére	64	**161.634**

c.) Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Bérköltség	161.634
Személyi jellegű ráfordítások	19.849
Bérjárulékok	36.231
Összesen:	**217.714**

7.) Egyéb ráfordítások

ezer Forint

Megnevezése	összege
Késedelmi kamat	3
Tagdíjak	89
Alapítványi befizetés	40
Önkormányzatnak fizetett adók	4.822
Le nem vonható áfa	5.066
Különféle egyéb ráfordítások	33
Összesen:	**10.053**

8.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:

ezer Forint

Megnevezése	összege
Deviza-, valutakészletek árfolyam vesztesége	8
Összesen:	**8**

V. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A társasági adóalap és adó megállapítása:

ezer Forint

Megnevezés	összege
Adózás előtti eredmény	12.255
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	16.280
Ebből: Tao. tv. 8.§ (1) bek. b) alapján	*16.262*
Tao. tv. 8.§ (1) bek. e) alapján	*18*
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	36.852
Ebből: Tao. tv. 7.§ (1) bek. d) alapján	*9.312*
Tao. tv. 7.§ (1) bek. i) alapján	*27.540*
Társasági adó alap	**-8.317**

A társasági adó a Tao. tv. 19.§ (2) bek. alapján került megállapításra.

2.) Előző éveket érintő, eredményt módosító önrevízió nem történt.

3.) Környezetvédelem

Környezetvédelmet szolgáló beruházás, tárgyi eszköz beszerzés nem történt.
A Kft a környezettudatosság és káros anyag kibocsátás megelőzés érdekében a keletkezett veszélyes hulladékot a SZOTE Kft-vel semmisítteti meg.

Mórahalom, 2018. március 31.

MÓRA-VITÁL Társági Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
6782 Mórahalom, Szent László park 3.
Tel./Fax: (62) 280-125 (62) 580-042
Adószám: 21158014-2-06 06-09-013549
Bankszámlaszám: 509 10943
6.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

HORVÁTH ILDIKÓ
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRA-VITÁL NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a MÓRA-VITÁL NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT (6782 Mórahalom, Szent László park 3. Cégjegyzékszám: 06-09-013949) („a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 199.400 E Ft, az adózott eredmény 12.255 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaság tól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a MÓRA-VITÁL NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a

közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára

vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Makó, 2018. március 31.

HORVÁTH ILDIKÓ * BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ * Kamarai ig. sz.: 000516

Horváth Ildikó
Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000516

Jegyzőkönyv-i kivonat

Készült: Mórahalom város Képviselő-testületének 2018. április 26-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből

138/2018. /IV. 26./ Képviselő-testületi határozat:

Tárgy: Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi beszámolója és közhasznúsági jelentése

Határozat

1/A. Mórahalom város Képviselő testülete megtárgyalta és elfogadja a Móra-Vitál Egészségmegőrző és Szociális Nonprofit Közhasznú Kft 2017. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

1/B. A Képviselő-testület a Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évről szóló gazdasági beszámolóját az eredmény-kimutatással és kiegészítő mellékleteivel elfogadja.

2./ Mórahalom város képviselő testülete az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CXXV. tv. 29. § (3) bekezdése szerinti közhasznúsági mellékletet elfogadja.

3./ a.) A képviselő-testület megállapítja, hogy a társaság tevékenysége szerves részét képezi a helyi társadalom egészségügyi és szociális igényei biztosításának.
b.) A képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy továbbra is keresse a lehetőségét szolgáltatások bővítésének, s biztosítsa a Kft. zavartalan működését. Törekedjen a Móra-Vitál Nonprofit Közhasznú Kft. működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeinek folyamatos biztosítására az üzleti tervnek megfelelően.
c.) A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető igazgató figyelmét, hogy a pályázati lehetőségek további felkutatásával szilárdítsa meg a cég szakmai és gazdasági stabilitását.

4./ A közhasznúsági melléklet a Képviselő Testület határozatát tartalmazó Képviselő Testületi ülésről készült jegyzőkönyvvel együtt kerül nyilvánosságra a helyben szokásos módon, melyet az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata tartalmaz.
Felhívja a Képviselő-testület az ügyvezető igazgató figyelmét, hogy a társaság beszámolóját, valamint közhasznúsági mellékletét - a könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt - az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni és közzétenni, kötelező könyvvizsgálat esetén ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta.
A közzétételi kötelezettség kiterjed a beszámoló, valamint közhasznúsági mellékletet saját honlapon történő elhelyezésére is. A közzétett adatok folyamatos megtekinthetőségét legalább a közzétételt követő második üzleti évre vonatkozó adatok közzétételéig kell biztosítani.

5./ A képviselő-testület a társaság közhasznú feladatinak ellátását jó színvonalúnak értékeli. Megállapítja, hogy a társaság gazdasági-pénzügyi helyzetét a biztonságos működés érdekében stabilizálni, szakmai munkáját továbbfejleszteni szükséges.
A képviselő-testület a 2018. évi üzleti terv alakulásáról, a Kft. gazdálkodásáról az önkormányzat féléves beszámolójával egyidejűleg kér beszámolást.

Felelős: 2./-5./ pont esetében: ügyvezető
Határidő: folyamatos
Beszámolásra: 2018. augusztusi Kt. ülés
Erről értesítést kap:
1./ Nógrádi Zoltán polgármester
2./ Dr. Elekes Petra jegyző
3./ Dr. Pécsy Balázs ügyvezető

K.mf.

Csányi László sk.
alpolgármester

Dr. Elekes Petra sk.
jegyző

A kivonat hiteles:.....