

J e g y z ő k ö n y v
F e l ü g y e l ő b i z o t t s á g i ü l é s r ő l

amely 2024. március 27.-én készült a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának ülésén, a Tokaji Közös Önkormányzati Hivatal polgármesteri irodájában.

Jelen vannak: Dr. Bordás Dezső felügyelőbizottság elnöke
Dr. Gulyás Gábor a felügyelőbizottság tag
Kántor Dezső felügyelőbizottsági tag
Bodnár László felügyelőbizottsági tag
Butta László felügyelőbizottsági tag
Győrffi György könyvvizsgáló
Dr. Szentésiné dr. Sallai Zsuzsanna ügyvezető igazgató

(a csatolt jelenléti ív szerint)

Dr. Bordás Dezső FB elnök köszönti a Felügyelőbizottság megjelent tagjait, a meghívottként jelenlévő ügyvezetőt és könyvvizsgálót, és az ülést 7.30 órakor megnyitja. Megállapítja, hogy az ülésre a meghívók kiküldése szabályszerűen megtörtént. A felügyelő bizottság valamennyi tagja megjelent az ülésen.

Ennek nyomán az elnök megállapítja, hogy a felügyelő bizottság **határozatképes**, az ülés megtartható és érvényesen hozható határozat.

Dr. Bordás Dezső elnök előadja, hogy a társaság működésére irányadó Gt. 35.§ (3) bek. értelmében a taggyűlés csak a FB írásbeli jelentésének birtokában határozhat a számviteli törvény szerinti beszámolóról. Mindezekre tekintettel tűzte napirendjére a FB az alábbi kérdéseket:

- 1.) Beszámoló a társaság 2023. évi gazdasági tevékenységéről
- 2.) A társaság könyvvizsgálójának jelentése a 2023. évi mérlegbeszámolóhoz
- 3.) A számviteli törvény szerinti 2023. évre vonatkozó beszámoló és közhasznúsági melléklet megvitatása és elfogadása
- 4.) Egyebek

Dr. Bordás Dezső elnök felkéri a felügyelőbizottsági tagokat, hogy a napirenddel kapcsolatos javaslataikat, észrevételeiket terjesszék elő, illetve ezek hiányában határozzanak a napirendi pontok elfogadásáról.

Ezt követően a Felügyelőbizottság egyhangúan, **5 igenlő** szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül meghozta az alábbi határozatot:

1/2024. (III.27.) sz. Felügyelőbizottsági Határozat

A Felügyelőbizottság az ülés napirendi pontjait az előterjesztéssel egyezően elfogadja.

Dr. Bordás Dezső elnök javaslatot tesz továbbá az ülés levezető elnökének, jegyzőkönyvvezetőjének és jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére az alábbiak szerint:

Levezető elnök: Dr. Bordás Dezső elnök

Jegyzőkönyvvezető: Dr. Szentesiné dr. Sallai Zsuzsanna
Jegyzőkönyv hitelesítő: Dr. Gulyás Gábor tag

Az elnök előterjesztése alapján a Felügyelőbizottság egyhangúan, **5 igenlő** szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül elfogadta a javaslatot, és meghozta az alábbi határozatot:

2/2024. (III.27.) sz. Felügyelőbizottsági Határozat

A Felügyelőbizottság ülésének levezető elnöke: Dr. Bordás Dezső, jegyzőkönyvvezetője dr. Szentesiné dr. Sallai Zsuzsanna a jegyzőkönyv hitelesítője Dr. Gulyás Gábor.

1.) Napirendi pont:

Beszámoló a társaság 2023. évi gazdasági tevékenységéről

Dr. Szentesiné dr. Sallai Zsuzsanna összefoglalójában elmondta, hogy 2023. évre vonatkozó megállapításait a kiküldött beszámolóban rögzítette. Egyéb kiegészítést nem kívánt fűzni a leírtakhoz.

Györffy György: A társaság 938 308 e/Ft mérlegfőösszeggel és -50.156 e/Ft adózott eredménnyel zárta a Társaság a 2023.-es évet. Miután nonprofit Kft.-ként működik a társaság ezért közhasznúsági melléklet is készült a mérleg mellé. A beszámolót alátámasztotta főkönyvvel és leltárral. A társaság vesztesége úgy állt elő, hogy a belföldi értékesítés árbevétele 334.966 e/Ft volt, egyéb bevétele 129.538 e/Ft anyag jellegű ráfordítások 153.491 e/Ft, személyi jellegű ráfordítások 287.347 e/Ft, értékcsökkenés 24.117 e/Ft, egyéb ráfordítások 49.705 e/Ft. Nagyon nehéz megítélni a társaság munkáját egyik évről a másikra, főleg a negatív eredmény miatt. Az elmúlt öt évet, ha tekintjük, akkor azt látjuk, hogy az értékesítés nettó árbevétele közel 80 millió forinttal nőtt, de a költségei és a ráfordításai sokkal nagyobb mértékben emelkedtek. Az elmúlt két évben 2021.-ben és 2022.-ben nem teljesítmény finanszírozás volt, hanem bázisfinanszírozás, melyek még fedezték a kiadásokat, 2023-ban azonban visszatért a teljesítmény finanszírozás, ami nem nyújtott fedezetet a jelentősen megemelkedett személyi jellegű ráfordításokra. A szolgálati jogviszony bevezetése óta, ha megnézzük, hogy 2019.-ben a személyi jellegű ráfordítások 118 millió forint volt 2023.-ban már 287 millió forint. Ezeknek a mozgásoknak a hatására a bevételek nem olyan mértékben növekedtek, mint a ráfordítások és a költségek. Ebből fakad a társaságnak az ilyen mértékű vesztesége. Megállapítható, hogy a társaság vagyona az előző évhez képest jelentősen növekedett, mintegy 160 millió forinttal. A növekedés két okra vezethető vissza, az egyik hogy a tárgyi eszközökön belül közel 170 millió forinttal az eszközök értéke, de volt egy csökkenés is a védőnői szolgálatnak az épület és ingóságainak a visszaadása az önkormányzat részére. Ez egy 40 millió forintos csökkenést idézett elő. Az új eszközök beszerzése több mint 200 millió forintos növekedést jelentett a társaság eszközeire vonatkozóan. Jelentős még a növekedés a pénzeszközöknél, ami 11 millió forintról 64 millió forintra emelkedett 2023. évben. Ennek az az oka, hogy a TOP + pályázat részeként közel 50 millió forintot a társaság még nem használt fel. Ez egy kötelezettség is ezzel el kell számolni a jövőben.

Így összességében megállapítható, a társaságnak a mérleg főösszege 938 308 e/Ft. Amit még szeretnék kiemelni, hogy a társaságnak a kötelezettségei is jelentősen megnöttek az előző évhez képest. Ami azt jelenti, hogy ha megnézzük, hogy mennyi a forgóeszközök értéke, ami 121 millió forint a kötelezettség értéke a kötelezettségek pedig 140 millió forint. Tehát van egy közel 20 millió forint, amelyre nincs fedezete a társaságnak. Ezt valamilyen külső

forrásból kell biztosítani. Ha a tevékenység finanszírozásában változás nem lesz, akkor ezek a kötelezettségek nehezen lesznek teljesíthetőek.

A kiegészítő mellékletben bemutatásra kerültek, hogy a társaságban milyen változások lesznek az elkövetkező időszakban. Ezzel kapcsolatban a könyvvizsgáló két figyelemfelhívással élt.

Az egyik, hogy a társaságnak a saját tőkéje a jegyzett tőke minimális összege alá csökkent – tehát - 19 e/Ft – amit a jogszabály előír az 3 millió forint, ennek okai a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerültek és az előbb ismertettem is. A másik, hogy 2024. március 31.-ével a tulajdonos úgy döntött, hogy megszünteti a társaságot. Ez egy különleges helyzet, nem a klasszikus úgymond társasági jog szerint szűnik meg a társaság, hanem az Áht. vonatkozó rendelkezései alapján tehát egy gyorsított eljárásban, és a tevékenységét és a feladatait az újonnan létrehozott költségvetési szerv veszi át.

Mindezekre figyelemmel a figyelemfelhívást megtettük, de véleményünk ezzel nincs minősítve és korlátozva.

Összességében megállapítható, hogy a társaság 2023. évi beszámolója valós pénzügyi és vagyoni helyzetéről megfelelő képet mutat a társaságnak.

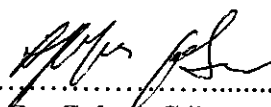
Ezt követően a felügyelő bizottság **5 egyhangú, igenlő** határozattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül meghozta az alábbi határozatot:

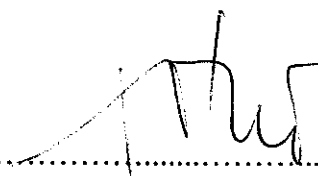
3/2024. (III.27.) sz. Felügyelőbizottsági Határozat

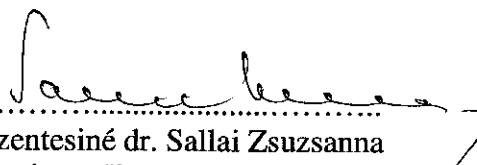
A Felügyelőbizottság elfogadásra javasolja a taggyűlés számára a Tokaji Egészségfejlesztő Nonprofit Kft. 2023. évi közhasznúsági jelentését és mérlegbeszámolóját, az előterjesztésben foglaltakkal egyező főszámokkal.

Egyéb észrevétel, javaslat hiányában a Felügyelőbizottság Elnöke megköszöni a részvételt és az ülést berekeszti.

Kmf.


.....
Dr. Gulyás Gábor
Jegyzőkönyv hitelesítő


.....
Dr. Bordás Dezső
levezető elnök


.....
Dr. Szentésiné dr. Sallai Zsuzsanna
jegyzőkönyvvezető

