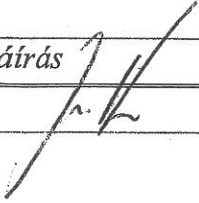


**ELŐTERJESZTÉS**a **Képviselő-testület/ Bizottság\***



2018. év május hónap 29. napján tartandó ülésére

- **Előterjesztés tárgya:** Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Non-profit Közhasznú Kft. 2017. évi beszámolójának és kiegészítő mellékletének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének és üzleti jelentésének valamint a 2018. évi üzleti tervének elfogadása.

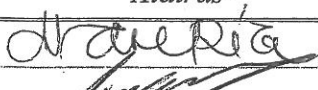

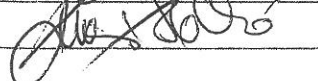
**Előterjesztő:**

Név	Tisztség	Aláírás
Dömötör István	alpolgármester	


**Összeállító:**

Név	Tisztség	Aláírás
Gémesi Anna Tünde	népjóléti referens (HSZI)	
dr. Holové Zsolt György	irodavezető (HSZI)	

**Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:**

Név	Tisztség	Aláírás
DR. VRANA REKA	jogi referens (JKPI)	
dr. Borbély György	irodavezető (JKPI)	
dr. Molnár Ildikó	címzetes főjegyző	

**Az előterjesztés a könyvvizsgálói vélemény alapján a pénzügyi szabályokkal összhangban van:**

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Kanti Gábor	irodavezető (GKI)	

**Egyeztetve, tájékoztatva:**

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Szabényi Attila	ügyvezető igazgató, Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	
Simon Balázs	gazdasági igazgató, Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	

**Tárgyalja:** TUL, PEB, NB,**Javasolt meghívott:** dr. Szabényi Attila – a Kft. ügyvezető igazgatója

Simon Balázs – a Kft. gazdasági igazgatója

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges\*.Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük\*.

\*a megfelelő rész aláhúzendó

<u>nyilvános ülés / zárt ülés*</u>		
Mötv.46. § (2) bekezdés a)	46. § (2) bekezdés b)	46. § (2) bekezdés c)
<u>egyszerű többség / minősített többség*</u>		
Kt. SZMSZ 49. § (1-16.):	egyéb jogszabály:..... .....	
<b>hatáskör jogalapja</b>		
Kt. SZMSZ	egyéb jogszabály: Alaptörvény 33. cikk (1) bekezdés	
* megfelelő rész aláhúzendó		

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezető igazgatója elkészítette a Kft. 2018. évi üzleti tervét, 2017. évi beszámolóját és kiegészítő mellékletét, a közhasznúsági mellékletet, valamint a Kft. 2017. évi üzleti jelentését.

Mindezek mellett a Kft. ügyvezető igazgatója megküldte a 2017. évi beszámolóhoz kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentést.

A Kft. Felügyelő Bizottsága az előterjesztés tárgyát 2018. május 8. napján tartott ülésén megtárgyalta, azt egyhangúlag elfogadta. A beszámoló a 2017. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből – *amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 718.380 eFt – eredménykimutatásból – adózott eredménye 24.784 eFt (nyereség) – és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.*

A Kft. Felügyelő Bizottsága ezen kívül a Kft. 2017. évi beszámolójához tartozó közhasznúsági mellékletet, üzleti jelentést és a független könyvvizsgálói jelentést is megtárgyalta és elfogadta.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy jelen előterjesztést tárgyalja meg.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatokat terjesztem a T. Képviselő-testület elé.



### **Határozati javaslatok:**

1. Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete tulajdonosi jogkörében eljárva felhatalmazza a polgármestert, hogy a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. soron következő taggyűlésén Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata meghatalmazottjaként eljárjon.

**Felelős:** polgármester


**Határidő:** következő taggyűlés

2. Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. soron következő taggyűlésén a Kft. 2017. évi beszámolójának (*mérlegfőösszeg: 718.380 eFt, adózott eredmény: 24.784 eFt (nyereség)*) és kiegészítő mellékletének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének, üzleti jelentésének, illetve 2018. évi üzleti tervének elfogadását szavazatával támogassa.

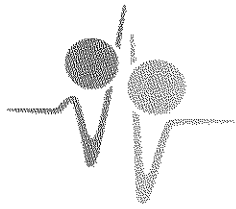
**Felelős:** polgármester

**Határidő:** következő taggyűlés

Budapest, 2018. MÁJ. 16.

  
Dömötör István  
alpolgármester

**Mellékletek:** *A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi beszámolója és kiegészítő melléklete, független könyvvizsgálói jelentése, üzleti jelentése, közhasznúsági melléklete, 2018. évi üzleti terve és FEB határozatok*



Ikt.sz.: 562/3/2018.

**Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.  
2018. május 8-i  
Felügyelő Bizottság ülésének  
Határozat-kivonata**

**1/2018. (05.08) sz. határozat:**

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadja a napirendi pontok tárgyalását.

**2/2018. (05.08) sz. határozat:**


A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadja a Kft. 2017. évi beszámolóját, (Mérlegfőösszeg: 718.380 eFt, Adózott eredmény: 24.784 eFt) és kiegészítő mellékletét, Üzleti jelentését és Közhasznúsági mellékletét, Független könyvvizsgálói jelentését.

**3/2018. (05.08) sz. határozat:**

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag támogatja a Kft. 2018. évi Üzleti Tervét. (Adózott eredmény: 328 eFt)

**4/2018. (05.08) sz. határozat:**

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága meghatározza és egyhangúlag elfogadja a soron következő Felügyelő Bizottsági ülés időpontját, amely 2018. október 9. (kedd) 11. óra.

  
Dr. Daróczy János  
Felügyelő Bizottság Elnök



Pestszentlőrinc - Pestszentimre  
**EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ**  
Nonprofit Közhasznú Kft.



**Pestszentlőrinc-Pestszentimre**

**Egészségügyi Szolgáltató**

**Nonprofit Közhasznú Kft.**

**ÜZLETI TERVE**

**2018. ÉV**

# Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék.....	2
BEVEZETŐ.....	3
PÉNZÜGYI TERV.....	4
1. BEVÉTELEK.....	5
1.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele.....	5
1.1.1. NEAK bevételek.....	5
1.1.2. Belföldi értékesítés egyéb árbevétele.....	7
1.2. Egyéb bevételek.....	8
1.3. Bevételek összegzése.....	9
2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK.....	10
2.1. Anyagijellegű ráfordítások.....	10
2.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	11
2.3. Értékcsökkenési leírás.....	12
2.4. Egyéb ráfordítások.....	12
2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	12
2.6. Kiadások összegzése.....	12
SZAKMAI FEJLESZTÉSEK, BERUHÁZÁSOK.....	14

## **BEVEZETŐ**

A 2018-as év üzleti terv adatainak előre jelzése jelentős feltételezéseket követelt meg a 2017-es év végén és a 2018-es év elején NEAK finanszírozásban végbemenő változások miatt.

Financiális területen több minden megváltozott, mely jelentős mértékben befolyásolja, befolyásolhatja az Intézmény bevételeit, ráfordításait. A teljesség igénye nélkül ilyenek, bérjárulékok további csökkenése, az előrehozott ágazati előmeneteli szabályok alá tartozó egészségügyi munkavállalók béremelése és azok finanszírozása, a 2017. novemberében módosult NEAK finanszírozás és annak hatásaként a megnövekedett vállalkozói orvosok költségei, közbeszerzések, pályázatok megvalósítása.

2018-as évben – ahogy az előző években is – az üzemi működés fejlesztésére, racionalizálására fordítjuk figyelmünket. A racionalizálás lényeges eleme a járóbeteg szakrendelések teljesítmény volumen korlátjának a betegforgalomhoz igazodó változtatása, az optimális teljesítmény elérése céljából.

## PÉNZÜGYI TERV

A következő táblázat a 2016-2017-es év eredménykimutatását és a 2018-es eredménykimutatás tervet foglalja magában. Az pénzügyi terv további fejezeteiben az alábbi táblázat egyes részeinek elemzése található.

				adatok ezer Ft-ban
Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	1.916.385	2.006.899
	ebből: NEAK bevétel	1.568.679	1.839.829	1.930.199
	ebből: egyéb nettó árbevétel	80.475	76.556	76.700
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.649.154</b>	<b>1.916.385</b>	<b>2.006.899</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>357.068</b>	<b>277.557</b>	<b>235.120</b>
05.	Anyagköltség	234.901	251.963	264.410
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	545.026	548.161
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9.970	8.622	8.622
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	70	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	675	510	510
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>738.825</b>	<b>806.121</b>	<b>821.703</b>
10.	Béreköltség	826.274	943.401	1.041.641
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.809	109.066	78.079
12.	Bérfelrakások	266.845	252.631	235.066
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.195.928</b>	<b>1.305.098</b>	<b>1.354.786</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>63.087</b>	<b>53.904</b>	<b>61.225</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5.212</b>	<b>4.063</b>	<b>4.000</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3.170</b>	<b>24.756</b>	<b>306</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>48</b>	<b>36</b>	<b>30</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	-	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>48</b>	<b>28</b>	<b>22</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	<b>24.784</b>	<b>328</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	-	-	-
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	<b>24.784</b>	<b>328</b>



# 1. BEVÉTELEK

## 1.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A **Belföldi értékesítés nettó árbevétele** két meghatározó, nagyobb részből tevődik össze: az egyik az **NEAK bevételek**, a másik pedig a **belföldi értékesítés egyéb nettó árbevétele**.

### 1.1.1. NEAK bevételek

A **járókasszás bevételek** az egyes járóbeteg szakrendelésekre jellemző eset/óra, pont/óra és heti NEAK óraszám mutatóóinak segítségével kerültek megállapításra. A kapott teljesítmény értékek a korábbi évek alapján meghatározott szezonalitással kerültek kiigazításra (szabadságok, betegszám ingadozás) a havi teljesítmény volumen korlát (továbbiakban: TVK) figyelembe vételével.

Az így kapott **1.201.700 eFt** magában foglalja a járó- és gondozó szakrendelések teljesítmény bevételeit, vérvételeket illetve a jogviszony-ellenőrzési díjakat. Az Egészségügyi Szolgáltató 2018-ban 77,3 millió Ft-tal több NEAK járóbeteg bevétellel kalkulál, mint a 2017-es gazdasági év tény bevétele. Ennek okai a finanszírozás változásában keresendők.

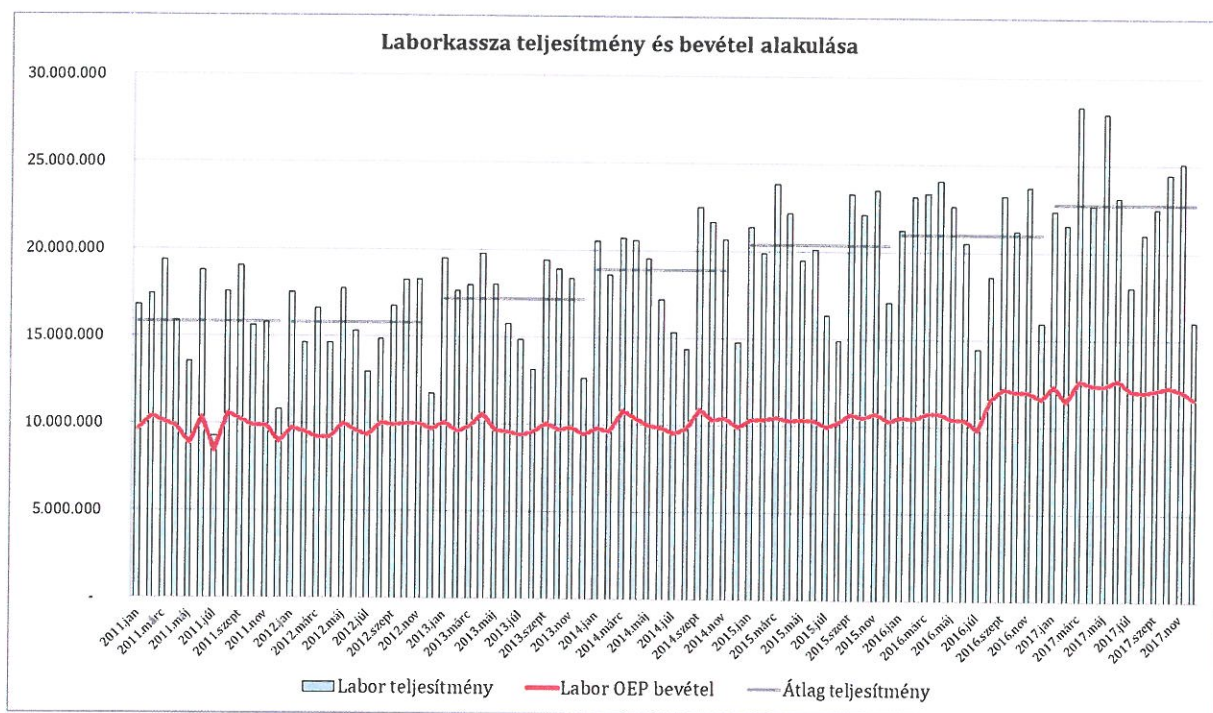
	2017. Jan. - 2017. Nov.	2017. Nov. - 2018. Jan.	2018. Jan - Márc.	2018. Márc. -
Havi Járó TVK	47.638.659	47.638.659	47.638.659	48.751.159
Járó szakellátás pont értéke	1,85 Ft	1,98 Ft	1,98 Ft	1,98 Ft
Havi súlyszám	34,55	34,55	34,55	23,43
Egynapos súlyszám értéke	185.000 Ft	198.000 Ft	198.000 Ft	198.000 Ft
Fix bevétel	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft
Bértámogatás mértéke	0 Ft	0 Ft	2.766.200 Ft	2.766.200 Ft

A fenti táblázat a Járó szakrendelések és az egynapos ellátás finanszírozásában bekövetkezett változásokat mutatja. A 2017. januárától november hónapig terjedő időszak teljesítményénél egy német pontot 1,85 Ft-tal, egy egynapos súlyszámot pedig 185.000 Ft-tal finanszírozott az NEAK, az Intézményi havi járó TVK 47.638.659 pont, az Intézményi havi egynapos TVK pedig havi 34,55 súlyszám volt. November hónaptól kezdődően az akkor végbement ágatai béremelések hatására egy hónapra megjelent a bértámogatás, majd egyből beépült a finanszírozásba, méghozzá úgy, hogy a NEAK megemelte mind a német pont, mind a egynapos súlyszám finanszírozását. Előbbi 1,85 Ft-ról 1,98 Ft-ra, utóbbi 185.000 Ft-ról, 198.000 Ft-ra emelkedett. 2018 februárjában viszont a soron következő és november 1. napjára tervezett szakasszisztenseknek járó átlagosan 8%-os béremelést január 1.-től kellett az egészségügyi szolgáltatóknak megvalósítani. Emiatt újra megjelent a finanszírozásban a NEAK bértámogatás, melynek mértéke havi 2.766.200 Ft. 2018 márciusától az Egészségügyi Szolgáltató élt azzal a lehetőségével, hogy az egynapos ellátásból súlyszámot csoportosítson át a Járóbeteg szakellátásba. Emiatt egy egynapos havi TVK 11,125 súlyszámmal csökkent, a járó szakrendelések TVK-ja viszont 1.112.50 ponttal emelkedett. Ettől a lépéstől azt reméljük, hogy az egynapos ellátás teljesítmény volumene jobban ki lesz használva és a járóbeteg szakellátás bevételei is növekedni fognak, azáltal, hogy a 100%-ban finanszírozott német pont sáv 1,1 millió ponttal feljebb toódik. Így hozzávetőlegesen ugyanakkora



teljesítménnyel nagyobb bevételre tehet szert az Egészségügyi Szolgáltató, egyrészt mert több német pontot tud 100%-osan elszámolni, másrészt mert 1 német pont 1,98 Ft-ot ér. A járóbeteg finanszírozás tekintetében 2017-ben megjelent egy régi-új elem a fixdíj is. Ennek mértéke a heti NEAK finanszírozott járóbeteg szakrendelések szakorvosi óráitól függ és jelenleg havi 5 millió Ft. Ennek változását nem prognosztizáljuk a 2018-as évben.

A **laborkasszás** teljesítmények és bevételek alakulása között a lebegőpontos finanszírozásnak és a labor TVK jelentős mértékű átlépésének következtében nincs szoros összefüggés. A teljesítmények változásával – ahogy az alábbi ábra is mutatja – a bevétel nem korrelál szorosan. A havi bevétel évekre visszamenőleg 10,3 millió Ft környékén mozogtak, azonban 2016. szeptemberétől itt is egy kisebb mértékű bevétel emelkedés volt észrevehető a finanszírozás változásának következtében. Ez a tendencia a 2018-as évben is folytatódik – köszönhetően a pontforint emelkedésének – és ezáltal 12,171 millió Ft-os átlag bevétellel kalkuláltunk. A laborkasszás összbevétel ennek tükrében **146.049 eFt** értéket vehet fel.



Egyezményes, Nem-EU-s és Külföldiek ellátásából éves szinten az előző év bevételéből kiindulva **4 millió Ft** bevétellel lehet kalkulálni.

A **fogászat** szempontjából a finanszírozás tekintetében egy változást érdemes kiemelni, méghozzá azt, hogy 2018 márciusától praxisonként 130.000 Ft rezsitámogatást kapnak az alapellátási praxisok, mely a bevételek emelkedését eredményezi. Azonban a 2018-as évben a korábbi évhez képest a fogászati bevételek csökkenésével kalkulálunk, melynek oka, hogy 2017. november 1-én privatizálásra került egy gyermek fogászati praxis a Vándor S. úti rendelőben, így ennek bevétel 2018-ban nem jelenik meg az Egészségügyi Szolgálat könyveiben. Összességében 12,2 millió forint bevétel csökkenést várunk, ami 59 millió Ft-os éves bevételt jelent.



Alapellátásban az **iskola egészségügy és az ügyelet** vonatkozásában jelentős változással nem kalkulálunk, ezek bevétele nem fog számottevően változni a 2018-as évben.

A **védőnői szolgálat** bevételeinek 10%-os emelkedése várható (ez 18.349 eFt-os növekedés), melynek oka a fejkvóta finanszírozásának kismértékű változása és a kiegészítő pótlék megjelenése, ez utóbbi 1.353 eFt havonta és a 2017. novemberében a védőnői szolgálatnál is kötelezően megvalósítandó béremelések fedezetül szolgál.

**Háziorvosi szolgálat** bevételeinek 20 millió forintos növekedését várjuk a 2018-as évtől. Ennek oka egyrészt az, hogy a háziorvosi rezsitámogatás mértéke 2018-ban praxisonként 130.000 Ft-tal növekedett illetve, hogy júniusban visszakerül az Egészségügyi Szolgáltatóhoz az eddig OALI, majd OTH által helyettesített tartósan betöltetlen praxis. A bevételt emelő tényezők mellett, negatív irányba ható változás, hogy a Kondor B. sétány felnőtt háziorvosi praxisa – melyet helyettesítéssel látott el az Egészségügyi Szolgálat – privatizálásra kerül a 2018-as év nyara folyamán. Ezekon kívül még 2 változás történt a praxisok zekintetében, de ezek eredményre, bevételre gyakorolt hatása nulla. Egyrészt privatizálásra került egy praxis 2017 év végen a Béke téri rendelőben, másrészt szintén 2017-es év végén a Humanitás Háziorvosi Szövetkezet felbomlása miatt visszakerült egy praxis az Egészségügyi Szolgáltatóhoz.

Az **egynapos sebészet** össz bevétele 2018-ban a szakrendelések felé történő átcsoportosítás miatt csökkenni fog. 12 millió Ft-os bevétel csökkenéssel és 63 millió Ft-os össz bevétellel kalkulálunk.

Összességében elmondható, hogy több mint 90 millió forintos NEAK-tól származó árbevétel növekedéssel kalkulálhat az Egészségügyi Szolgáltató a 2018-as gazdasági évre vonatkozólag. Ezt foglalja össze az alábbi táblázat is:

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	1.916.385	2.006.899
	<b>ebből: NEAK bevétel</b>	<b>1.568.679</b>	<b>1.839.829</b>	<b>1.930.199</b>
	<i>Járóbeteg ellátás</i>	<i>974.015</i>	<i>1.124.364</i>	<i>1.201.700</i>
	<i>Fixdíj</i>	<i>-</i>	<i>60.000</i>	<i>60.000</i>
	<i>Labor ellátás</i>	<i>132.269</i>	<i>146.012</i>	<i>146.049</i>
	<i>Egyezményes</i>	<i>2.878</i>	<i>4.268</i>	<i>4.000</i>
	<i>Fogászat</i>	<i>56.588</i>	<i>71.279</i>	<i>59.095</i>
	<i>Iskola egészségügy</i>	<i>9.919</i>	<i>9.462</i>	<i>9.196</i>
	<i>Védőnők</i>	<i>183.923</i>	<i>183.572</i>	<i>201.921</i>
	<i>Ügyelet</i>	<i>51.427</i>	<i>51.388</i>	<i>51.391</i>
	<i>Háziorvos</i>	<i>99.363</i>	<i>113.699</i>	<i>133.839</i>
	<i>Egynapos sebészet</i>	<i>58.297</i>	<i>75.785</i>	<i>63.008</i>

adatok ezer Ft-ban

### 1.1.2. Belföldi értékesítés egyéb nettó árbevétele

A belföldi értékesítés egyéb nettó árbevétele a **közhasznúsági tevékenységből**, a **vállalkozási-** valamint a **továbbszámlázott** bevételekből áll.

A **közhasznúsági tevékenység** árbevétele közé a Szakrendelő olyan bevételei tartoznak, melyek a gyógyítással, megelőzéssel szoros kapcsolatban állnak. Ilyenek például a foglalkozás egészségügy, a szerződéses iskola-egészségügyi bevételek és a különböző nem NEAK finanszírozott egészségügyi ellátások (tüdőgyógyászati felvételek, nőgyógyászati ultrahang képek stb.).

A szakrendelő **vállalkozási** bevételei közé a bérleti díjak tartoznak. A bevételi oldalon olyan tételek is megjelennek, melyekhez nem tartozik pénzmozgás, ilyenek a Szirt-Invest, illetve a Nova (Benu) Gyógyszertárak által 2008-ban és 2009-ben előre befizetett több éves bérleti díjak.

A szakrendelő **továbbszámlázott** bevételeinek legnagyobb részét a negyedéves, 25 eFt-os háziiorvosi, fogorvosi átalánydíjak, a telefon- és a rezi továbbszámlázások teszik ki.

Jelentős mértékű változás e három szegmensben nem várható, így a 2018-es évben is hozzávetőlegesen az előző év bevételeivel kalkulálhatunk.

A fentebb említett három tétel várható bevétele hozzávetőlegesen **76,7 millió Ft**. Ezt foglalja össze az alábbi táblázat:

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	adatok ezer Ft-ban	
				2018 terv	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	1.916.385		2.006.899
	<b>ebből: egyéb nettó árbevétel</b>	<b>80.475</b>	<b>76.556</b>		<b>76.700</b>
	<i>Közhasznú bevétel</i>	<i>31.423</i>	<i>30.425</i>		<i>30.500</i>
	<i>Vállalkozási bevétel</i>	<i>34.086</i>	<i>34.055</i>		<i>34.000</i>
	<i>Továbbszámlázott bevétel</i>	<i>14.966</i>	<i>12.076</i>		<i>12.200</i>

## 1.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között az értékesített eszközök, a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésével megegyező összeg (feloldás), Önkormányzati működési támogatások, egyéb támogatások, a visszaírt céltartalék, illetve a NEAK-tól a béremelésekre kapott támogatások szerepelnek. Ez utóbbi a 2018-as évben a fent említett előrehozott béremelések miatt jelentősen emelkedett. A fejlesztési támogatások emelkedése annak köszönhető, hogy a 2018-as évben megvalósuló, mintegy 150 millió forintos radiológiai fejlesztések (gépbeszerzés, épület felújítás) értékcsökkenésével arányosan a beruházásra kapott Önkormányzati támogatásokat is szerepeltetni kell a bevételek között. A működési támogatások csökkenése az Önkormányzattól e célra kapott támogatásokat tartalmazza; ez több mint 27 millió forinttal kevesebb, mint az előző évben. A NEAK-tól kapott Működési és Ösztönző támogatásokkal az Egészségügyi Szolgáltató a 2018-as évben nem számol. Egyrészt nem biztos, hogy egyáltalán lesz-e ilyen az adott évben, másrészt ha lesz is, annak mértéke előre nem megbecsülhető. A többi Egyéb bevételhez tartozó tétel jelentős változásával nem számolhatunk.



adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	2018 terv	eltérés
Értékesített eszköz	1.600	510	-	-510
Céltartalék visszaírása	-	-	-	-
Visszaírt étékvesztés	-	-	-	-
Fejlesztési támogatás	27.876	29.875	37.474	7.599
Működési támogatás	184.076	176.608	149.452	-27.156
Egyéb támogatás	1.910	1.566	1.800	234
Bértámogatás	129.469	18.402	33.194	14.792
Ösztönzési támogatás (NEAK)	-	25.518	-	-25.518
Működési támogatás (NEAK)	-	12.975	-	-12.975
Kasszamaradvány	9.078	8.478	9.000	522
Egyéb	3.059	3.625	4.200	575
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>357.068</b>	<b>277.557</b>	<b>235.120</b>	<b>-42.437</b>

### 1.3. Bevételek összegzése

Összességében elmondható, hogy a változó NEAK volumen korlátnak, a finanszírozás változásainak és a fentebb említett összes tényező változásának következtében az Egészségügyi Szolgáltató össz bevétele az előző, 2017-es bázis évhez viszonyítva várhatóan 48 millió Ft-tal több lesz.

adatok ezer Ft-ban

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	1.916.385	2.006.899
	ebből: NEAK bevétel	1.568.679	1.839.829	1.930.199
	ebből: egyéb nettó árbevétel	80.475	76.556	76.700
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.649.154</b>	<b>1.916.385</b>	<b>2.006.899</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>357.068</b>	<b>277.557</b>	<b>235.120</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>48</b>	<b>36</b>	<b>30</b>
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2.006.270</b>	<b>2.193.978</b>	<b>2.242.049</b>

## 2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Az összes költség jelentős részét (95-97%-át) az Anyagjellegű és a Személyi jellegű ráfordítások teszik ki.

### 2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős hányadát kitevő **anyagköltségek** (*eredménykimutatás 05. tétele*) kismértékű növekedésével számolunk a 2018-as gazdasági évben. Tulajdonképpen majdnem minden az irányba mutat, hogy a jelenlegi költségszint tárgyévben jelentősen nem fog változni. Az anyagjellegű ráfordítások egyenes arányban vannak a járóbeteg szakrendelések teljesítményével, s mivel utóbbi sem fog jelentősen emelkedni (2017-ben: 644.731.591 pont volt a teljesítmény és a 2018 terv pedig 646.894.473 pont) így a ráfordítások változása sem prognosztizálható.

Az alábbi táblázat az anyagköltségek várható értékeit mutatja:

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
05.	<b>Anyagköltség</b>	<b>234.901</b>	<b>251.963</b>	<b>264.410</b>
	<i>Vásárolt anyagok</i>	<i>179.914</i>	<i>193.984</i>	<i>205.679</i>
	<i>Éven belüli elhasználódási eszközök</i>	<i>551</i>	<i>420</i>	<i>420</i>
	<i>Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség</i>	<i>17.850</i>	<i>18.477</i>	<i>18.716</i>
	<i>Cégautó üzemanyag ktg</i>	<i>1.367</i>	<i>2.076</i>	<i>2.076</i>
	<i>Közüzemi költségek</i>	<i>35.219</i>	<i>37.006</i>	<i>37.518</i>

adatok ezer Ft-ban

Az anyagjellegű ráfordítások másik jelentős hányadát kitevő **igénybe vett szolgáltatások** (*eredménykimutatás 06. tétele*) kapcsán szintén kis mértékű emelkedéssel lehet kalkulálni a 2018-as évben. Egyedül az őrzés-védelem (portsszolgálat), a karbantartás és a vállalkozó orvosok költségeinek emelkedésével kalkulálunk. Ez utóbbi az emelkedő teljesítmény-finanszírozás hozománya. Ezt ellensúlyozza az informatikai és a távhő szolgáltatások költségeinek csökkenése. Az informatikánál érdemes megjegyezni, hogy a csökkenő költségek annak köszönhetőek, hogy ellenben a 2017-es év nagy részével, már nem 2 hanem 3 fő főállású informatikusunk van. A távhő szolgáltatás tekintetében, pedig a Thököly úti lekötött hőmennyiség optimalizálásával érhetünk el költségcsökkenést.

Az alábbi táblázat tartalmazza az igénybe vett szolgáltatásokat:



adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	2018 terv
Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	545.026	548.161
<i>Bérelti díjak</i>	4.992	5.445	5.554
<i>Felújítás, karbantartás költségei</i>	28.612	41.220	47.220
<i>Hírdetés</i>	318	13	13
<i>Oktatás, továbbképzés</i>	2.059	1.803	1.785
<i>Utazás</i>	914	1.307	1.307
<i>Vállalkozó szakorvosok</i>	199.146	246.511	256.371
<i>Igénybe vett egyéb szolgáltatások</i>	257.168	248.727	235.911
<i>Őrzés-védelem</i>	12.124	15.432	19.753
<i>Ügyeleti szolgáltatás</i>	51.333	56.464	56.464
<i>Távhő, melegvíz díjak</i>	30.072	29.423	27.952
<i>Takarítás</i>	39.654	36.121	21.121
<i>Telefon vezetékes, mobil tel. ktg.</i>	8.244	8.003	8.003
<i>Szoftver-, informatikai szolg.</i>	36.089	31.937	30.979
<i>Pénzügy, számvitel, könyvvizsgálat</i>	30.836	31.547	31.866
<i>Szemét száll.</i>	6.181	6.215	6.278
<i>Vesz. hull. száll.</i>	5.563	5.655	5.712
<i>Labor szolgáltatás</i>	5.334	5.250	5.303
<i>Posta szolgáltatás</i>	1.431	1.350	1.364
<i>Egyéb</i>	30.307	21.330	21.117

Az anyagjellegű ráfordítások között kell még kimutatni az **egyéb szolgáltatások értékét** (eredménykimutatás 07. tétele), az **eladott áruk beszerzési értékét** (eredménykimutatás 08. tétele) és az **eladott (közvetített) szolgáltatások értékét** (eredménykimutatás 09. tétele). A legelső jellemzően a hatósági-, biztosítási díjakat és a bankköltségeket foglalja magába, ennek várható értéke 8,6 millió Ft lesz; utóbbi várható összege 500 eFt lesz.

Összességében az anyagjellegű ráfordítások terén 2018-ban 15,5 millió Ft-os növekedéssel tervezünk, melyet az alábbi táblázat mutat:

adatok ezer Ft-ban

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
05.	Anyagköltség	234.901	251.963	264.410
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	545.026	548.161
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9.970	8.622	8.622
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	70	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	675	510	510
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>738.825</b>	<b>806.121</b>	<b>821.703</b>

## 2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások között mutatjuk ki a bérköltséget – mely jellemzően a bruttó bért foglalja magában –, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket – mely a cafeteria elemeket tartalmazza – valamint a bérjárulékokat.

Az alábbi táblázat mutatja a személyi jellegű ráfordítások tervezett változását:

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
10.	Bérlétség	826.274	943.401	1.041.641
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.809	109.066	78.079
12.	Bérlérlékok	266.845	252.631	235.066
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.195.928</b>	<b>1.305.098</b>	<b>1.354.786</b>

adatok ezer Ft-ban

A bérlérlégek részben a 2017. novemberében, majd 2018. januárjában végrehajtott ágazati béremelések következtében növekednek. Azért részben, mert az Egészségügyi Szolgáltató nemcsak a jogszabályok kötelezően előírt szakdolgozóknak és a védőnőknek emelte meg a bruttó bérét, hanem – bizonyos kritériumok mentén – szinte az összes munkavállalójának.

A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének az oka, hogy a költségvetésünkben 2018-ban kevesebb a munkavállalóknak szánt összes prémizálás mértéke a 2017-es évhez képest.

A bérlérlékok mérséklődése pedig az alacsonyabb szociális hozzájárulási adónak – melynek mértéke 19,5% szemben a 2017-es 22,5%-kal – és a személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének a következménye. Azaz a bérlérlékok alapja – amiből számolódik a bérlérlék – és százalékos mértéke is csökkent.

### 2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás várható értékét a korábbi évek tendenciáiból és a 2018-ban üzembe helyezett beruházásokból kiindulva 61,2 millió forintba becsültük.

### 2.4. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki többek között a fizetett kamatokat, kártérítéseket, cégautó adót, selejtezéseket. Várható költsége 4 millió forint lesz

### 2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításánál 8 ezer forinttal kalkulál Intézményünk.

### 2.6. Kiadások összegzése

Össességében elmondható, hogy míg az anyagjellegű ráfordítások (1,93% emelkedés) és a személyi jellegű ráfordítások (3,81% emelkedés) terén százalékosan kis mértékű növekedéssel számolunk, addig az értékcsökkenési leírásnál jelentős mértékű, mintegy 14%-os költség-növekedésre számítunk. Ez nominálisan 15,5 millió forint Anyagjellegű-; 49,7 millió Ft Személyi jellegű ráfordítás növekedést és 7,3 millió Ft ÉCS emelkedést jelent.

Ezek eredőjeként kicsivel több mint 72,5 millió Ft többlet költséggel kalkulálunk 2018-as gazdasági évben az előző évhez képest.

adatok ezer Ft-ban

Tételszám	Megnevezés	2016	2017	2018 terv
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	738.825	806.121	821.703
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1.195.928	1.305.098	1.354.786
VI.	Értékcsökkenési leírás	63.087	53.904	61.225
VII.	Egyéb ráfordítások	5.212	4.063	4.000
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	8	8
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2.003.052</b>	<b>2.169.194</b>	<b>2.241.722</b>



## SZAKMAI FEJLESZTÉSEK, BERUHÁZÁSOK

Menedzsemntünk továbbra is fontosnak tarja az előző években megkezdett – minőségi fejlődést elősegítő – folyamatokat tovább folytassa.

A menedzsment a 2018-as évben is fontosnak tartja:

- a humán erőforrás folyamatos fejlesztését,
- ösztönző rendszerek, cafeteria rendszer folytatását,
- az intézmény helységeinek az optimális kihasználtságát,
- az alap- és a szakellátás együttműködésének javítását, forumok szervezését,
- a Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház és Rendelőintézettel való együttműködés javítását
- folyamatszervezés javítását,
- meglévő szakmai protokollok fejlesztését.

Orvosi gépműszer beszerzés terén jelentős fejlesztés kezdődött meg a 2017-es évben. A radiológiai osztály komplex digitalizálását célzó közbeszerzési pályázatot az év második felében írtuk ki és a munkálatok – mely gépbeszerzésekből és rendelők, várók felújításából áll – még 2018 tavaszán is folytatódnak. Előre láthatólag májusban történik a projekt lezárása és a új osztály betegek előtti teljes mértékű megnyitása.

Fontos még megemlíteni, hogy az Egészségügyi Szolgáltató 2017-es év negyedik negyedévében pályázatot adott be az Egészséges Budapest Program keretein belül, mely a szakértők előzetes támogatását elnyerte és tárcaközi egyeztetésre továbbküldésre került, az eljárás jelenleg folyamatban van. Ha a pályázatunk pozitív elbírálásban részesül, akkor egy három éves projekt veszi kezdetét – előreláthatólag már csak a 2019-es évtől kezdődően – melynek keretein belül a Labor komplett felújítása, egy digitális röntgen beszerzése a Nemes utcai rendelőintézetbe, a gasztroenterológia gépparkjának fejlesztése és a Thököly úti telephely ablakainak cseréje valósulna meg.

Ezen kívül további elképzelésünk a BELLA megbízottsági program bevezetésére való felkészülés gyanánt a megbízottsági kockázatok felmérése szakrendeléseinken; a minden orvos számára elérhető és minden kerületi programmal kompatibilis labor beutalást kérő program, melynek keretében a betegutak is láthatóvá válnak.

A hatékony és eredményes betegellátás alappillére az ellátási szintek összehangolt munkája. A fekvőbeteg ellátó intézmények ismert túlterheltsége miatt egyre nagyobb teher nehezedik a járóbeteg ellátásra is. A szakmai egyeztetések elsődleges célja az ellátási szintek lehetőségeinek és nehézségeinek megismerése, a kapacitások felmérése, a felesleges betegutak csökkentése, személyes kapcsolatok kialakítása révén a szakmai konzultációk alapjainak megteremtése.

Az alapellátás és a szakellátás együttesen biztosítja a kerület lakosainak járóbeteg ellátását. A szakellátás kapacitásának korlátai és a növekvő orvos hiány egyes szakterületeken hosszas várólisták kialakulását vonja maga után. Az alapellátás szakemberei jelentős mértékben tudják segíteni a szakellátás munkáját, ha ismerik a szakellátás folyamatait, a beutalással kapcsolatos alapvető elvárásokat, a valódi sürgősség és sürgősségi ellátás kautélait. Ugyanakkor az alapellátás munkáját is segítik a szakellátástól érkező visszajelzések. Emiatt szükségessé válik a kétirányú kommunikációt elősegítő Háziorvosi Fórumok megszervezése.





Munkatársaink tudásának szinten tartásához és fejlesztéséhez intézményünknek is hozzá kell járulnia. Az évente megrendezésre kerülő „Egészségügyi dolgozók tudományos napja” konferencia multidiszciplinális jellegénél fogva hozzájárul az egészségügyi végzettséggel rendelkező munkatársak látókörének kiszélesítéséhez, a társszakmák munkájának megismeréséhez.

Az egészségügyi szolgáltató a 2018-as évben – a XVIII. kerületi Önkormányzat támogatásának köszönhetően – tovább folytatja a Humán Papilloma Vírus (HPV) elleni védőoltás beadását. A lányok helyett – a lányok oltását az állam finanszírozza – azonban most már a fiúk igényelhetik az ingyenes védőoltást.

Postszentimre-Postszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgj.: 01-09-882445  
Banksz sz.: 10918001-00000045-40110003

Budapest, 2018. április 27.

  
.....  
dr. Szabényi Attila  
ügyvezető igazgató

  
.....  
Simon Balázs  
gazdasági igazgató

## RATE-BOOK

Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.  
Cg.: 01-09-197937 MKVK nysz: 004219

---



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató  
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**  
(1183 Budapest, Thököly út 3.)

**2017. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről,  
valamint a közhasznúsági mellékletéről**



*Készült:*

*5 példányban  
2018. április 27-én*

# TARTALOMJEGYZÉK

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

(az éves beszámolóról, az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről)

## **MELLÉKLETEK**

1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat

2. Éves Beszámoló

- 2017. december 31-i mérleg,
- 2017. január 01. – 2017. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredménykimutatás,
- 2017. január 01. – 2017. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó közhasznú eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

3. Üzleti jelentés a 2017. évi éves beszámolóhoz

4. Közhasznúsági melléklet a 2017. évi éves beszámolóhoz

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak*

## Vélemény

Elvégeztem a **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 718.380 E Ft, az adózott eredmény 24.784 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 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól 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: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az 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 az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

**Véleményem szerint a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójával, és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.**

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 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 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 eredő, 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 tervezek 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 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az 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.

Budapest, 2018. április 27.



*Luda Erika*

Luda Erika

kamarai tag könyvvizsgáló(Bjsz.: 007124)  
Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.

(Nysz: 004219)

ügyvezető

***MELLÉKLETEK***



# ***1. SZÁMÚ MELLÉKLET***

*Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat*



## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2018. április 27.

Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.  
Luda Erika  
kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Asszonyom!

A jelen teljességi nyilatkozat a **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Társaság) **2017. december 31-ével** végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

*Az éves beszámoló (pénzügyi kimutatások):*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Felelősek vagyunk az éves beszámolónak a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az éves beszámolónak a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.
5. A vezetőség biztosítottak látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési,



nyilvántartási és bevallási feltételeket. A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.

6. A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2017. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
7. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
8. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
9. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
10. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
11. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
12. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. A vállalkozás pénzügyi és gazdasági helyzetét, a jelenlegi piaci viszonyokat, a 2018. évi üzleti tervünket, valamint a tulajdonosok tevékenységünkre vonatkozó szándékát figyelembe véve nyilatkozunk, hogy az adott körülmények között a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel (pénzügyi beszámolási keretelvek) alkalmazása a beszámoló készítés során helyénvaló, az éves beszámoló a számviteli törvényben rögzített számviteli és értékelési előírások alapján elkészíthető. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

*A rendelkezésre bocsátott információ:*







13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
  - korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az éves beszámoló tükrözi. Nem titkoltunk el, illetve nem manipuláltunk adatokat, információkat.
15. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
16. Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
17. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az éves beszámolót. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét. Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényegesen hibás állításokat tartalmazhatnak.
20. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényegesen hatása lehetett az éves beszámolóra
21. Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az éves beszámoló elkészítésében. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.



22. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor. Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az éves beszámolóban tartalmaznia kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni. Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az éves beszámolóra.
23. A 2017. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2017. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.

  
.....  
Simon Balázs  
gazdasági igazgató

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13909597-1-43  
Cgl: 01-09-862445  
Banksz. sz.: 10916001-00000045-40110003

  
.....  
Dr. Szabó Attila Kálmán  
ügyvezető igazgató





## EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT

A **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** számviteli rendjéért felelős vezetője nyilatkozom, hogy a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. tv. 46. §. (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Társaság gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

Ezt a nyilatkozatot az auditálás során végzett szűrőpróbaszerű ellenőrzések kiegészítéseként a könyvvizsgáló felszólítására tettem.

Budapest, 2018. április 27.

.....  
Simon Balázs  
gazdasági igazgató  
Pestszentlőrinc - Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13963687-1-43  
Céj.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

## **2. SZÁMÚ MELLÉKLET**

### *Éves beszámoló*

- *2017. december 31-i mérleg*
- *2017. január 1. – 2017. december 31-ig tartó üzleti évre  
vonatkozó eredménykimutatás*
- *2017. január 1. – 2017. december 31-ig tartó üzleti évre  
vonatkozó közhasznú eredménykimutatás*
  - *Kiegészítő melléklet*



Pestszentlőrinc - Pestszentimre  
**EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ**  
Nonprofit Közhasznú Kft.



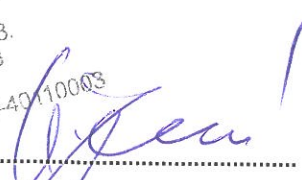
**Székhely:** 1183 Budapest, Thököly út 3.  
**Céj.szám:** 01-09-882445  
**Adószám:** 13969587-1-43  
**Stat.szám:** 13969587-8621-572-01

## ÉVES BESZÁMOLÓ (2017.01.01. - 2017.12.31.)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13969587-1-43  
Céj.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10910001-00000045-40110003

  
dr. Szabényi Attila Kálmán  
ügyvezető igazgató



## Tartalomjegyzék

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák).....	3
Mérleg "A" változat, Források (passzívák) .....	4
Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat) .....	5
Közhasznú eredménykimutatás .....	6
Kiegészítő melléklet.....	8
I. Általános rész.....	8
II. Specifikus rész .....	15
A) Mérleg specifikus rész .....	15
B) Eredménykimutatás specifikus rész .....	23
III. Tájékoztató rész .....	26
Cash-flow kimutatás .....	29

## Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

Tételszám	Eszközök	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>342.517</b>	<b>-</b>	<b>334.007</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1.133</b>	<b>-</b>	<b>2.130</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	1.133	-	2.130
4.	Szellemi termékek	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>337.384</b>	<b>-</b>	<b>328.877</b>
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	181.383	-	169.901
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	112.857	-	112.600
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28.805	-	45.680
4.	Tenyészállatok	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	11.899	-	696
6.	Beruházásokra adott előlegek	2.440	-	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>	<b>3.000</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4.000	-	3.000
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>319.314</b>	<b>-</b>	<b>380.999</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>21.443</b>	<b>-</b>	<b>18.171</b>
1.	Anyagok	21.443	-	18.171
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>242.261</b>	<b>-</b>	<b>272.744</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	237.089	-	269.577
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-	-
6.	Egyéb követelések	5.172	-	3.167
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
3.	Egyéb részesedés	-	-	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>55.610</b>	<b>-</b>	<b>90.084</b>
1.	Pénztár, csekkok	725	-	891
2.	Bankbetétek	54.885	-	89.193
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9.667</b>	<b>-</b>	<b>3.374</b>
2.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6.289	-	317
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.378	-	3.057
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>671.498</b>	<b>-</b>	<b>718.380</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 118. sz. 1. emelet  
Adószám: 13969567-1-43  
Cg.j.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

PH  
vállalkozás vezetője (képviselője)





## Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)

Tételszám	Megnevezés	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	-	1.916.385
	ebből: NEAK bevétel	1.568.679	-	1.839.829
	ebből: egyéb bevétel	80.475	-	76.556
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1.649.154	-	1.916.385
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	357.068	-	277.557
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség	234.901	-	251.963
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	-	545.026
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9.970	-	8.622
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	70	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	675	-	510
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	738.825	-	806.121
10.	Béreköltség	826.274	-	943.401
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.809	-	109.066
12.	Bérráfordítások	266.845	-	252.631
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1.195.928	-	1.305.098
VI.	Értékcsökkenési leírás	63.087	-	53.904
VII.	Egyéb ráfordítások	5.212	-	4.063
VII/a	Ebből: értékvesztés	-	-	-
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3.170</b>	-	<b>24.756</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	48	-	36
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	8
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>48</b>	-	<b>28</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgjl: 01-08-862445  
Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003  
1.

.....  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



## Közhasznú eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1.957.217</b>	-	<b>2.147.847</b>
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1.921.088	-	273.422
a) alapítótól, fejlesztési célra	27.876	-	29.875
b) Központi költségvetéstől	1.707.226	-	65.373
c) Helyi önkormányzattól, működési célra	184.076	-	176.608
d) más adományozótól	1.910	-	1.566
2. Pályázati úton elnyert támogatás	-	-	-
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	31.423	-	1.870.254
4. Tagdíjból származó bevétel	-	-	-
5. Egyéb bevétel	4.706	-	4.171
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>49.053</b>	-	<b>46.131</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>2.006.270</b>	-	<b>2.193.978</b>
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1.954.078</b>	-	<b>2.123.585</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	720.761	-	789.171
2. Személyi jellegű ráfordítások	1.166.688	-	1.277.657
3. Értékcsökkenési leírás	61.545	-	52.771
4. Egyéb ráfordítások	5.085	-	3.978
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	8
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>48.974</b>	-	<b>45.609</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	18.064	-	16.950
2. Személyi jellegű ráfordítások	29.240	-	27.441
3. Értékcsökkenési leírás	1.542	-	1.133
4. Egyéb ráfordítások	127	-	85
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	0
<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	<b>2.003.052</b>	-	<b>2.169.194</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>79</b>	-	<b>522</b>
<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-
<b>TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)</b>	<b>79</b>	-	<b>522</b>
<b>TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)</b>	<b>3.139</b>	-	<b>24.262</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pécszentlőrinc-Pécszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgl.: 01-09-832445  
Banksz. sz.: 10910001-00000045-40110003

.....  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

***Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató  
Nonprofit Közhasznú Kft.***

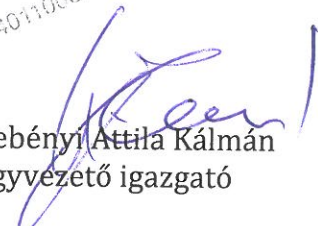
**Székhely:** 1183 Budapest, Thököly út 3.  
**Céj.szám:** 01-09-882445  
**Adószám:** 13969587-1-43  
**Stat.szám:** 13969587-8621-572-01

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. évi**  
**Éves beszámolóhoz**

A beszámolót kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13969587-1-43  
Céj.: 01-09-882445  
Banksz.sz.: 10918001-00000045-40110000  
1.

  
dr. Szabényi Attila Kálmán  
ügyvezető igazgató



# Kiegészítő melléklet

## I. Általános rész

### 1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.  
Cégszám: 01-09-882445  
Adószám: 13969587-1-43  
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

Internet honlap: [www.18euszolg.hu](http://www.18euszolg.hu)

Alakulás időpontja: 2007.07.24.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás

Törzstőke nagysága: 6.000 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 718 380 eFt

Beszámoló időszaka: 2017.01.01. - 2017.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és taggyűlés

Fő tevékenység: 8621 - Általános járóbeteg-ellátás

Egyéb tevékenységek:

8622 - Szakorvosi járóbeteg-ellátás

8532 - Szakmai középfokú oktatás

8551 - Sport, szabadidős képzés

8559 - M.n.s egyéb oktatás

8610 - Fekvőbeteg ellátás

8623 - Fogorvosi járóbeteg-ellátás

8810 - Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül

8891 - Gyermek napközbeni ellátása

8899 - M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Vállalkozási tevékenységek:

6820 - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7312 - Média reklám

5920 - Hangfelvétel készítése

6399 - M.n.s. egyéb információs-szolgáltatás

7740 - Immateriális javak kölcsönzése

7490 - M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8299 - M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

## 2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

belföldi magánszemélyek, belföldi jogi személyek.

Név	Cím	Szavazati arány
Budapest XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata	1184 Budapest, Üllői út 400.	87,50%
Dolgozók		12,50%

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata	1184 Budapest, Üllői út 400.	87,50%	Nem	Nem

Aláírásra, képviselőre jogosult személy:

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Dr. Szabó Attila Kálmán	1125 Budapest, Lóránt út 8/A fsz. 2.	Igen	Igen

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálati szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy:

Név: Luda Erika - Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
Elérhetőség: 1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1  
Kamarai tagsági szám: 007124  
Kamarai nyilvántartási szám: 004219  
Éves könyvvizsgálati díj: 1.080.000,- Ft + ÁFA

A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Subertné Almássi Mária – Branko Kft.  
Elérhetőség: 1012 Budapest, Márvány u. 16.  
Regisztrációs szám: 199456

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

### **3. Piaci helyzet elemzése**

Cégünk nem a versenyszféra szereplője. Célunk és feladatunk, hogy Budapest XVIII. kerület lakosságának folyamatos és magas színvonalú egészségügyi ellátást biztosítsunk. A kerületben intézetünkhöz hasonló NEAK óraszámú rendelkező más piaci szereplő nincs, csak kisebb magán vállalkozások. Ebben a tekintetben piaci helyzetünk monopolnak tekinthető. Feladataink ellátását NEAK finanszírozásból és Önkormányzati támogatásból biztosítjuk. Vállalkozási tevékenységet csak kiegészítő jelleggel, nem profit orientáltan folytatunk szolgáltatásaink színvonalának növelése céljából.

### **4. Számviteli politika meghatározó elemei**

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	évente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente vagy azonnal
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről, a szállítói tartozásokról, az immateriális javakról és a tárgyi eszközökről. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2017.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2018.03.31.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveli, ezzel egyidejűleg a 6-7 -es számlaosztályba is felosztja. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információs igényeknek eleget tudjon tenni.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Társaságunk rendelkezése alapján minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba értelmezése:

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben írt értékhatárát.

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

A vállalkozás a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások meghatározására irányuló feltételrendszert a számviteli politikájában szabályozza. Ezen tételek összegét és jellegét a kiegészítő mellékletben feltünteti.

## **5. Értékelési eljárások bemutatása**

Bekerülési érték:

Az immateriális javakat nettó értéken – a beszerzési, előállítási költségek valamint a Szt., és a Társaság számviteli politikája alapján megállapított terv szerinti, valamint terven felüli értékcsökkenés különbözeteként – szerepelteti.

A tárgyi eszközöket szintén nettó értéken az imént levezetett módon mutatja ki Társaságunk.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.



Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Maradványérték meghatározása:

- Azoknál az eszközöknél, amelyek bekerülési értéke 250 eFt felett van, ott Társaságunk a bekerülési érték 10%-ában határozza meg a maradványértéket. Ezen értéket el nem érő eszközök esetében a maradványérték Nulla.
- Épületek, építmények esetében a társaság 10 éves felújítási periódussal számol. 10 évig az épületek, építmények után terv szerinti értékcsökkenést számol el.
- Az egyes felújítások tervezett értéke a teljes bekerülési érték 30 %-a, ezért a terv szerinti értékcsökkenés évi 3 %.
- Idegen ingatlanon végzett beruházásoknál a leírási kulcs 6%, itt maradványértékkel nem számol a Társaság.
- A járművek maradványértékét a mindenkori bruttó érték 10%-ában rögzítjük.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz, a beruházás értéke tartósan lecsökken, mert az a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiány következtében a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő értékű legyen, azaz a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, akkor a terven felüli értékcsökkenés elszámolását követően ki kell vezetni a nyilvántartásunkból.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél, beruházásnál.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

## Készletek értékelése:

A készletek értékelése mérlegelt átlagáron történik.

## 6. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.

Az értékelési elvek az előző évhez képest nem változtak.

## 7. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

A vállalkozás összevont (konzolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

## 8. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	51,01%	46,49%	-4,51%
Forgó eszközök aránya	48,99%	53,51%	4,51%
Tőkeerősség	25,58%	27,36%	1,78%
Forgótőke - saját tőke aránya	70,92%	98,70%	27,78%
Befektetett eszközök összes fedezettsége	50,14%	58,84%	8,70%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	2863%	3276%	413,07%
Saját tőke növekedése	1,87%	12,61%	10,74%
Kötelezettségek részaránya	30,85%	26,50%	-4,35%

Pénzügyi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató	1,54	2,00	0,46
Likviditási (II) mutató	1,44	1,91	0,47
Likviditási gyorsráta értéke	0,27	0,47	0,20

Jövedelmi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Nettó termelési érték	847.242 eFt	1.056.360 eFt	209.118 eFt
Összes tőke jövedelmezősége	1,85%	12,60%	10,75%

## II. Specifikus rész

### A) Mérleg specifikus rész

#### 1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományváltozása:

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KISÉRLETI FEJLESZ-TÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZER-VEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.		3.718	3.718							3.718
Vásárlás		1.882	1.882							1.882
Apportálás										
Előállítás										
Átsorolás										
Egyéb növekedés										
Növekedés összesen		1.882	1.882							1.882
0-ra írás										
Selejtezés										
Eladás										
Apportba átadás										
Egyéb csökkenés										
Csökkenés összesen										
ZÁRÓ BRUTTÓ É.		5.600	5.600							5.600
Nyitó é.cs.		2.585	2.585							2.585
Növekedés		885	885							885
Csökkenés										
Záró é. cs.		3.470	3.470							3.470
NYITÓ NETTÓ É.		1.133	1.133							1.133
ZÁRÓ NETTÓ É.		2.130	2.130							2.130

Tárgyi eszközök állományváltozása:

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEFEJE-ZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	260.945	8.992	362.884	371.876	20.505	83.063	103.568	14.339	750.728
Vásárlás	3.729	996	24.854	25.850	3.252	26.116	29.368	696	59.643
Apportálás									
Előállítás									
Egyéb növekedés									
Átsorolás									
Bef.len beruh. (előleg) növekedése								13.861	13.861
Növekedés összesen	3.729	996	24.854	25.850	3.252	26.116	29.368	14.557	73.504
0-ra írás									
Selejtezés			7.549	7.549		1.904	1.904		9.453
Eladás			350	350		344	344		694
Apportba átadás									
Egyéb csökkenés								11.899	11.899
Bef.len beruh. (előleg) csökkenése								16.301	16.301
Csökkenés összesen			7.899	7.899		2.248	2.248	28.200	38.347
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	264.674	9.988	379.839	389.827	23.757	106.931	130.688	696	785.885
Nyitó é.cs.	79.562	8.992	250.027	259.019	20.505	54.257	74.762		413.343
Növekedés	15.211	996	24.963	25.959	3.252	8.595	11.847		53.017
Csökkenés			7.751	7.751		1.601	1.601		9.352
Záró é. cs.	94.773	9.988	267.239	277.227	23.757	61.251	85.008		457.008
NYITÓ NETTÓ É.	181.383		112.857	112.857		28.806	28.806	14.339	337.385
ZÁRÓ NETTÓ É.	169.901		112.600	112.600		45.680	45.680	696	328.877



## Készlet állomány alakulása:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
2131	Irodai papír	61	82
2132	Nyomtatványok	120	93
2133	Irodaszer	65	116
2141	Laboratóriumi reagensek	17.111	14.206
2151	Zárt vérvételi rendszerek	1.022	1.016
2161	Orvosi szakmai anyagok, alkatrészek, tartozékok	163	173
2172	Regisztráló anyagok	48	33
2173	Kötszerek	295	224
2174	Fogászati anyagok	37	19
2175	Egyszerhasználatos anyagok	757	519
2176	Laboratóriumi üvegáru	57	35
2177	Tesztek, vegyszerek	65	23
2178	Tisztító-fertőtlenítő szerek	143	211
2179	Varrófonalak	172	183
2181	Munka-védő-formaruha	980	884
2182	Egyéb textil	18	-
2191	Fenntartási anyagok	27	25
2192	Tisztító és tisztálkodási anyagok	169	163
2193	Egyéb működési és konyhai anyagok	-	43
2194	Textíliák (nem leltárköteles)	8	7
2195	Veszélyes hulladék	70	20
2196	Gyógyászati anyagok	26	40
2199	Egyéb máshova be nem sorolt anyagok	29	56
<b>Összesen</b>		<b>21.443</b>	<b>18.171</b>

## Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
311	Belföldi vevők	6.313	5.258
3112	NEAK vevő	230.776	264.319
<b>Összesen</b>		<b>237.089</b>	<b>269.577</b>

Ki nem egyenlített VEVŐ követelések összetétele lejárat szerinti bontásban							
NEAK vevő határidőn belüli	Egyéb vevő határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360- napon túli	ÖSZSESEN
264.319	4.616	502	75	25	40	0	269.577

Értékvesztés

A vállalkozás a tárgyévben a partnerek egyedi minősítése alapján értékvesztést nem képzett követeléseit után.



## Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

## Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben 462 eFt terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra tárgyi eszközök megsemmisülése miatt, melyek az állományból kivezetésre kerültek.

Egyéb követelések alakulása:

*adatok eFt-ban*

<b>Főkönyvi számla száma</b>	<b>Számla neve</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
3637	Munkavállalói kártérítés	2.238	818
3641	Rövidlejáratú kölcsön	1.048	1.036
3642	Kifizetőhelyi elszámolási számla	1.785	1.205
4693	Késedelmi, önellenőrzési pótlék (önk.)	9	9
4541	Negatív előjelű szállítók	92	99
<b>Összesen</b>		<b>5.172</b>	<b>3.167</b>

Pénzeszközök alakulása:

*adatok eFt-ban*

<b>Főkönyvi számla száma</b>	<b>Számla neve</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
3811	Főpénztár	725	891
3841	Elszámolási betétszámla	54.885	89.193
<b>Összesen</b>		<b>55.610</b>	<b>90.084</b>

Aktív időbeli elhatárolások alakulása:

*adatok eFt-ban*

<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Egészségügyi szolgáltatások bevételei	403	250	403	250
Továbbszámlázott telefonköltségek bevételei	42	18	42	18
Biztosítói kártérítés	0	49	0	49
Önkormányzati támogatás	5.844	0	5.844	0
<b>Összesen</b>	<b>6.289</b>	<b>317</b>	<b>6.289</b>	<b>317</b>

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Következő évet érintő távfűtési díjak	1.892	1.689	1.892	1.689
Következő évet érintő karbantartási és egyéb költségek	1.099	586	1.099	586
Magyar közlöny, szaklap előfizetés	255	256	255	256
Biztosítási díjak	132	526	132	526
<b>Összesen</b>	<b>3.378</b>	<b>3.057</b>	<b>3.378</b>	<b>3.057</b>

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Veszélyes hulladékok kezelése:

Rendelőintézetünkben a betegellátás során keletkező hulladékokat évek óta szelektíven gyűjtjük. Ennek megfelelően az 1/2002. (I.11.) EüM rendeletben meghatározottak szerint külön kezeljük a kommunális hulladéktól a különleges kezelést igénylő fertőző hulladékot, valamint a vegyi tulajdonságuk miatt veszélyes hulladékot.

A hulladék gyűjtéséhez OTH és ADR minősítéssel rendelkező, különböző alapanyagú, különféle méretű (úrtartalmú), egyszer használatos/egy-utas gyűjtőeszközöket használunk.

A kommunális hulladék elszállítása a helyi közszolgáltatással történik.

A fertőzésveszélyes hulladék ártalmatlanításra történő elszállítását arra engedéllyel rendelkező cég végzi. A hulladékok szállítását, bizonylatolását a hazai KRESZ, valamint a nemzetközi ADR előírásainak betartásával végzik. Jogszabályi előírásoknak megfelelően felhalmozott hulladék nincs a Rendelőintézet területén, az elszállítás folyamatos.

A különböző hatóságok felé a jelentési kötelezettségünknek eleget teszünk.

Az alábbi táblázatban szerepeltetjük az elmúlt két évben az ellátás során keletkezett hulladék mennyiségét a betegforgalom tükrében.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Betegforgalom	544.045 fő	607.017 fő
EWC 180103 (fertőző hulladék)	16.277 kg	16.335 kg
EWC 090101 (elhasznált előhívó oldat)	250 kg	200 kg
EWC 090104 (elhasznált fixír oldat)	250 kg	200 kg
EWC 090107 (röntgen film)	138 kg	366 kg

A keletkezett fertőző hulladék mennyiségének emelkedése egyrészt a magas betegforgalom, másrészt az egyre elterjedtebb és szélesebb körben alkalmazott egyszer használatos eszközöknek tudható be. Sajnos ez környezetvédelmi szempontból hátrány, a betegellátás biztonságát azonban növeli. Az elhasznált előhívó, fixír oldat mennyiségi csökkenését nagyjából kiegyenlíti a röntgen film mennyiségének emelkedése.

## 2. FORRÁSOK

Saját tőke elemek üzleti éven belüli alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	6.000	-	-	162.535	-	-	3.218	171.753
A saját tőke összetételének változása								
Előző évi eredmény átvezetése	-	-	-	3.218	-	-	-3.218	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy	-	-	-	-	-	-	-	0
átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
Egyéb mozgások	-	-	-	-	-	-	-	0
Összesen	-	-	-	3.218	-	-	-3.218	0
A saját tőke értékének változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-	-	-	-	-	-	-	0
Tárgyévi adózott eredmény	-	-	-	-	-	-	24.784	24.784
Összesen	-	-	-	-	-	-	24.784	24.784
Záróállomány az év végén	6.000	-	-	165.753	-	-	24.784	196.537

Céltartalékok alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	2.662	0	0	2.662
Összesen	2.662	0	0	2.662

A cég a jövőben esedékes kötelezettségeire 2.662 eFt céltartalékot képzett 2015 évben, a folyamatban lévő peres ügyek még nem zárultak le, a várható végkimenetel figyelembe vételével a képzett céltartalékot továbbra is fenntartja.

A társaságnak hátrasorolt, illetve hosszú lejáratú kötelezettsége nincsen.

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4541	Belföldi szállítók	81.652	71.064
4542	Külföldi szállítók	-	-
4549	Nem számlázott szállítók	-	214
4551	Beruházási belföldi szállítók	-	223
<b>Összesen</b>		<b>81.652</b>	<b>71.501</b>

adatok eFt-ban

Ki nem egyenlített SZÁLLÍTÓ kötelezettségek összetétele lejárat szerinti bontásban						
határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360- napon túli	ÖSZSESEN
70.685	608	208	0	0	0	71.501

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
311	Negatív előjelű vevő	12	-
3688	Áthárított telefon ktg.	40	44
4629	SZJA elszámolási számla	16.034	17.301
457	Munkavállalóval szembeni kötelezettség	-	29
4641	SZOCHO teljesítése	23.557	20.429
4643	REHAB előírás teljesítése	3.256	2.667
4644	EHO teljesítése	5.404	5.087
4646	Cégautóadó előírás teljesítése	71	92
47112	Jövedelem elszámolási számla	59.472	55.145
47401	NYB kötelezettség teljesítése	9.243	9.812
47402	EB+MEP járulék kötelezettség teljesítése	7.217	7.682
47407	Önkéntes nyugdíj pénztári járulék teljesítése	280	-
47408	Önkéntes egészség pénztári járulék teljesítése	133	-
47409	Szakszervezeti tagdíj teljesítése	73	-
47410	Kamarai tagdíj teljesítése	143	-
4751	Tartásdíj	223	235
4752	Letiltás	372	376
<b>Összesen</b>		<b>125.530</b>	<b>118.899</b>



Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

adatok eFt-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Thököly úti gyógyszertár elhatárolt bérleti díja	24.904	0	3.667	21.237
Nemes utcai gyógyszertár elhatárolt bérleti díja	48.575	0	20.000	28.575
Thököly úti büfé, ebédlő elhatárolt bérleti díja	3.402	0	1.944	1.458
<b>Összesen</b>	<b>76.880</b>	<b>0</b>	<b>25.611</b>	<b>51.270</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rezsi költségek	816	1.062	816	1.062
Vállalkozó szakorvosok költségei	2.122	334	2.122	334
Karbantartási költség	0	185	0	185
Könyvvizsgálati díj	686	686	686	686
Takarítási díj	100	150	100	150
Telefon költség (+ parkolási ktg.)	45	62	45	62
Kiküldetési költség	171	140	171	140
Kártyapénz	3.337	5.397	3.337	5.397
Ruhapénz	958	917	958	917
Bérfelrakások	734	1.052	734	1.052
Közvetített szolgáltatások értéke	28	22	28	22
Késedelmi kamat	0	0	0	0
Üzemanyag költség	51	45	51	45
Szállítási díjak	105	0	105	0
<b>Összesen</b>	<b>9.153</b>	<b>10.052</b>	<b>9.153</b>	<b>10.052</b>

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatások 2007-2017	199.899	94.000	29.875	264.024
Egyéb szervezettől kapott fejlesztési célú támogatás 2011-2017	929	150	411	668
Egyéb szervezettől térítés nélkül kapott tárgyi eszközök 2011-2017	3.040	882	1.155	2.767
<b>Összesen</b>	<b>203.868</b>	<b>95.032</b>	<b>31.441</b>	<b>267.459</b>

## B) Eredménykimutatás specifikus rész

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások tárgyévben nem merültek fel.

Értékesítés nettó árbevétele:

*adatok eFt-ban*

Árbevétel megoszlása	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység bevétele	1.600.102	1.870.254
Szakrendelő vállalkozási bevétele	34.086	34.055
Szakrendelő továbbszámlázott vállalkozási bevétele	14.966	12.076
<b>Összesen:</b>	<b>1.649.154</b>	<b>1.916.385</b>

A közhasznú eredménykimutatással kapcsolatos elemzés az üzleti jelentésben található.

Egyéb bevételek alakulása:

*adatok eFt-ban*

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
961	Értékesített immat. javak, TE bevétele	1.600	510
9671	Alapítóktól kapott (önk.) fejlesztési célú tám.	27.876	29.875
9672	Önkormányzati működési támogatás	184.076	176.608
9673	Központi költségvetési támogatás	138.548	65.373
9675	Egyéb szervezettől kapott támogatás	1.561	1.485
9676	Adományozótól kapott támogatás	349	81
968	Biztosítói kártérítés	1.672	3.046
9691	Térítésmentes átvétel	200	-
9692	Leltártöbblet	-	-
9694	Kerekítési különbözet	11	4
9699	Ki nem emelt egyéb bevétel	1.175	575
<b>Összesen</b>		<b>357.068</b>	<b>277.557</b>

## Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Bérleti díjak - gépek, berendezések	4.992	5.445
Kézbesítés, szállítás, futár	443	441
Biztonsági szolgálat	12.124	15.432
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7.366	9.255
Egyéb karbantartás	463	1.298
EÜ gépek karbantartása	18.489	15.366
Higiéné tanácsadás	900	1.080
Hirdetés, reklám, propaganda	318	13
Informatikai rendszer karbantartás, szoftverkövetés	37.239	33.819
Ingatlanhoz kapcsolódó javítás, karbantartás	8.510	22.673
Labor szolgáltatás	5.334	5.250
Mosatás	2.910	2679
Oktatási költségek	2.059	1.803
Pénzügy, számvitel, könyvvitel, szolgáltatás	30.836	31.546
Posta költség	1.431	1.350
Sterilizálás	491	362
Szemét szállítás	6.181	6.215
Takarítás	39.654	36.121
Tanácsadás	8.740	267
Távhő, melegvíz szolgáltatás	30.072	29.423
Telefon költség	8.244	8.003
Ügyvédi díj	9.456	6.980
Ügyeleti szolgáltatás	51.333	56.464
Utazás, kiküldetés költsége	913	1.307
Vállalkozó szakorvosok költsége	199.147	246.510
Veszélyes hulladék szállítás	5.564	5.655
Újság, folyóirat előfizetés	0	269
<b>Összesen</b>	<b>493.209</b>	<b>545.026</b>



## Egyéb ráfordítások:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
861	Értékesített immat. javak, TE könyv szerinti értéke	1.386	333
86333	Fizetett késedelmi kamatok, kártérítések, kötbérek, büntetések	292	5
8661	Terven felüli ÉCS - immat. javak, TE	-	-
86722	Gépjárműadó, cégautóadó	377	482
8682	Hűségjuttalom (egyéb ráfordítás)	-	285
8692	Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett Immat. javak, TE KSZÉ	847	462
8693	Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	-	1.836
8694	Kerekítési különbözet	2	2
8699	Ki nem emelt egyéb ráfordítás	2.308	658
<b>Összesen</b>		<b>5.212</b>	<b>4.063</b>

## Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
974	Egyéb kamat és kamatjellegű bevétel	48	36
<b>Összesen</b>		<b>48</b>	<b>36</b>

## Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
875	Forgóeszközök közötti árfolyamvesztés	-	8
<b>Összesen</b>		<b>-</b>	<b>8</b>

### III. Tájékoztató rész

#### Belföldi telephelyek adatai:

Megnevezés	Típus	Cím
Dolgozó utca	Telephely	1184 Budapest, Dolgozó út 12.
Vándor Sándor utca	Telephely	1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 34.
Bercsényi Miklós utca	Telephely	1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.
Üllői út	Telephely	1182 Budapest, Üllői út 761.
Vajk utca	Telephely	1183 Budapest, Vajk u. 4.
Kondor Béla sétány	Telephely	1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.
Cziffra György utca	Telephely	1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép.
Póth Irén utca	Telephely	1188 Budapest, Póth Irén u. 80.
Ady Endre utca	Telephely	1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.
Attila utca	Telephely	1183 Budapest, Attila u. 9-11.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 18-20.

A Budapest XVIII. kerület Önkormányzatának tulajdonát képző, de Intézményünk használatába bocsátott ingatlanok tulajdonos által nyilvántartott értékadatai a következők:

Cím	Helyrajzi szám	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Attila u. 9-11.	153515/1/A	83.843.460 Ft	17.240.131 Ft	66.603.329 Ft
Thököly út 3.	155447/19/H	815.563.106 Ft	240.350.118 Ft	575.212.988 Ft
Bercsényi u. 73.	142382/C	59.976.976 Ft	12.021.803 Ft	47.955.173 Ft
Póth Irén u. 80.	144472/A	49.908.530 Ft	11.857.981 Ft	38.050.549 Ft
Póth Irén u. 80.	144472	769.080 Ft	346.080 Ft	423.000 Ft
Cziffra György utca 53/A.	149043	561.600 Ft	219.031 Ft	342.569 Ft
Cziffra György utca 53/A.	149043/C	44.718.199 Ft	9.346.205 Ft	35.371.994 Ft
Vándor Sándor u. 1.	150259/126/C	115.013.878 Ft	29.525.300 Ft	85.488.578 Ft
Kondor Béla stny.13.(gyerek)	151159/46/C	92.388.777 Ft	21.082.902 Ft	71.305.875 Ft
Kondor Béla stny.13.	151159/46/D	92.243.378 Ft	23.722.643 Ft	68.520.735 Ft
Vajk u. 4.	153551/C	20.757.735 Ft	6.097.933 Ft	14.659.802 Ft
Vajk u. 4.	153551	442.260 Ft	172.477 Ft	269.783 Ft
Vajk u. 4.	153551/A	447.896 Ft	127.668 Ft	320.228 Ft
Ady Endre u. 52/a.	140942/A/1	9.194.245 Ft	2.968.960 Ft	6.225.285 Ft
Üllői út 671. (Béke tér)	145679/A	33.676.080 Ft	3.705.649 Ft	29.970.431 Ft

Vezető tisztségviselővel, és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot vettek fel, más juttatásban nem részesültek.

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Vezető tisztségviselő	18.518	10.080
Felügyelő bizottság	2.280	2.280
<b>Összesen</b>	<b>20.798</b>	<b>12.360</b>

Munkavállalók bér és létszámadatai:

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikai	6	21.200	2.451
Szellemi	258	886.868	102.530
Egyéb foglalkoztatottak	10	35.333	4.085
<b>Összesen</b>	<b>274</b>	<b>943.401</b>	<b>109.066</b>

Bérfelrakások jogcímenkénti bontása:

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Tárgy év
Szociális hozzájárulási adó	194.281
Táppénz munkáltató által fizetendő része	1.387
Rehabilitációs hozzájárulás	12.852
Béren kívüli juttatás személyi jövedelemadója	18.826
Egészségügyi hozzájárulás	25.285
<b>Összesen</b>	<b>252.631</b>


## Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	57.202
Értékesített, selejtezett eszközök számított nyilvántartási értéke	764
<b>Összesen</b>	<b>57.966</b>
Növelő tétel megnevezése	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	53.904
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	794
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	657
<b>Összesen</b>	<b>55.355</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgk.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10318001-00000045-40110003  
1.

  
Dr. Szabó Attila Kálmán  
ügyvezető igazgató



**Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.**

Cégjegyzékszám: 01-09-882445

Stat.szám: 13969587-8621-572-01

**Cash-flow kimutatás**

Időszak: 2017.01.01. - 2017.12.31.

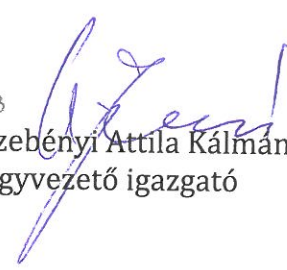
adatok eFt-ban

Tétele szám	Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>14.269</b>	<b>-196.333</b>
01.	Adózás előtti eredmény	-1.023	-153.192
02.	Elszámolt amortizáció	63.087	53.903
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	847	461
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-214	-177
06.	Szállítói kötelezettség változása	7.551	-10.151
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	25.193	-6.631
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-50.211	-54.784
09.	Vevőkövetelés változása	-22.525	-32.488
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1.297	6.277
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-7.139	449
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-136.226</b>	<b>-46.677</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-134.626	-47.187
15.	Befektetett eszközök eladás	-1.600	510
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>93.200</b>	<b>277.484</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0

	kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	93.200	277.484
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)</b>	<b>-28.757</b>	<b>34.474</b>

Budapest, 2018. április 27.

1183 Budapest, Thököly út 3.  
 Adószám: 13969587-1-43  
 Cég: 01-09-882445  
 Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

  
 Dr. Szabényi Attila Kálmán  
 ügyvezető igazgató

### ***3. SZÁMÚ MELLÉKLET***

*Üzleti jelentés a 2017. évi éves beszámolóhoz*

2017

# Üzleti Jelentés



Pestszentlőrinc - Pestszentimre  
**EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ**  
Nonprofit Közhasznú Kft.



Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.  
Céj.szám: 01-09-882445  
Adószám: 13969587-1-43  
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

***Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi  
Szolgáltató Nonprofit Közhasznú  
Korlátolt Felelősségű Társaság***

***Üzleti jelentése***

***2017. év***

***2018. április 27.***

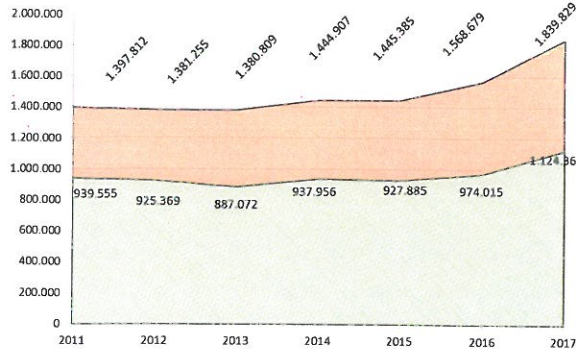
## Tartalomjegyzék

1. Összefoglaló.....	5
2. Általános rész.....	7
2.1. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása.....	8
3. Közhasznúsági eredménykimutatás értékelése és tájékoztató rész.....	10
3.1. Közhasznúsági tevékenység bevételei.....	11
3.1.1. Működési és fejlesztési célú támogatások.....	11
3.1.2. Egyéb támogatások.....	14
3.1.3. Pályázaton elnyert támogatás.....	14
3.1.4. Központi költségvetéstől (NEAK) kapott támogatások.....	14
3.1.5. Közhasznú tevékenységből származó bevételek.....	16
3.1.6. Egyéb bevételek.....	18
3.2. Vállalkozási tevékenység bevételei.....	18
3.3. Közhasznú tevékenység ráfordításai.....	18
3.4. Eredmény.....	19
3.5. Szűrőnapok.....	19
3.6. Tudományos konferencia.....	20
3.7. Vagyonfelhasználás.....	20
4. A 2017. évi teljesítmények értékelése.....	22
4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele.....	23
4.2. Egyéb bevételek.....	37
4.3. Anyagijellegű ráfordítások.....	38
4.3.1. Anyagköltség.....	38
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke.....	39
4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke, ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások.....	40
4.4. Személyi jellegű ráfordítások.....	41
4.5. Értékcsökkenési leírás.....	41
4.6. Egyéb ráfordítások.....	41
5. Mutatószámok.....	42
6. Szakmai eredmények és célok.....	45
6.1. A szakellátás színvonalának fejlesztése.....	46
6.2. HPV, Pneumovax védőoltás a kerületben.....	48
6.3. Foglalkoztatás politika.....	48

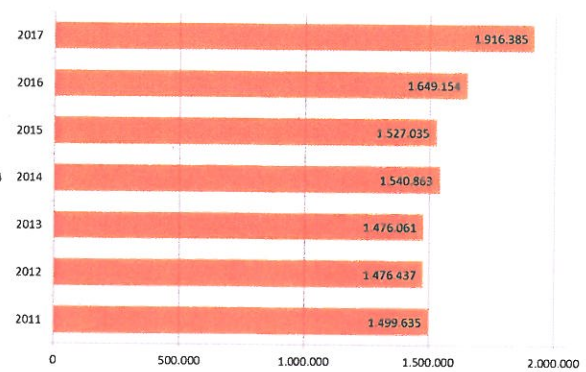
6.4. Környezetvédelem .....	48
6.5. Kockázatkezelés .....	49
6.6. Ingatlanok.....	49
7. Beszámoló táblák.....	50
Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák) .....	51
Mérleg "A" változat, Források (passzívák) .....	52
Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat).....	53
Közhasznúsági eredménykimutatás .....	54
Cash-Flow kimutatás .....	55

# 1. Összefoglaló

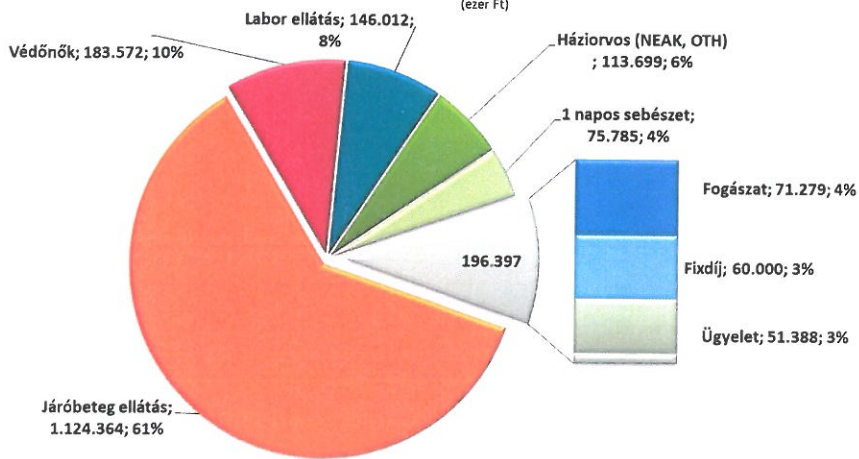
**Szakmai tevékenység és járóbeteg ellátás  
NEAK, OTH bevétele**  
(ezer Ft)



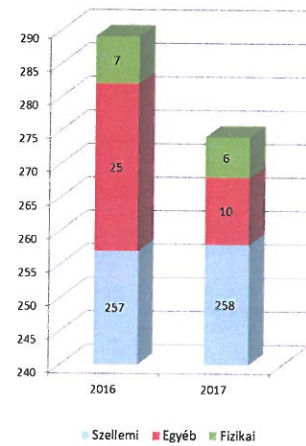
**Belföldi értékesítés nettó árbevétele**  
(ezer Ft)



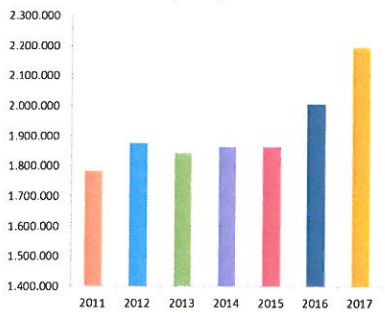
**Szakmai tevékenység NEAK bevétele 2017**  
(ezer Ft)



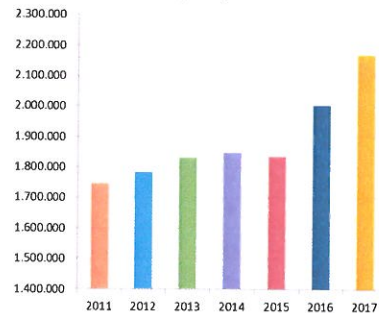
**Átlagos statisztikai létszám**



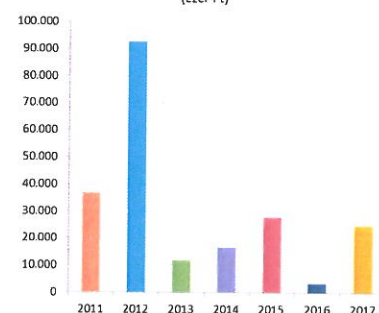
**Össz bevétel**  
(ezer Ft)



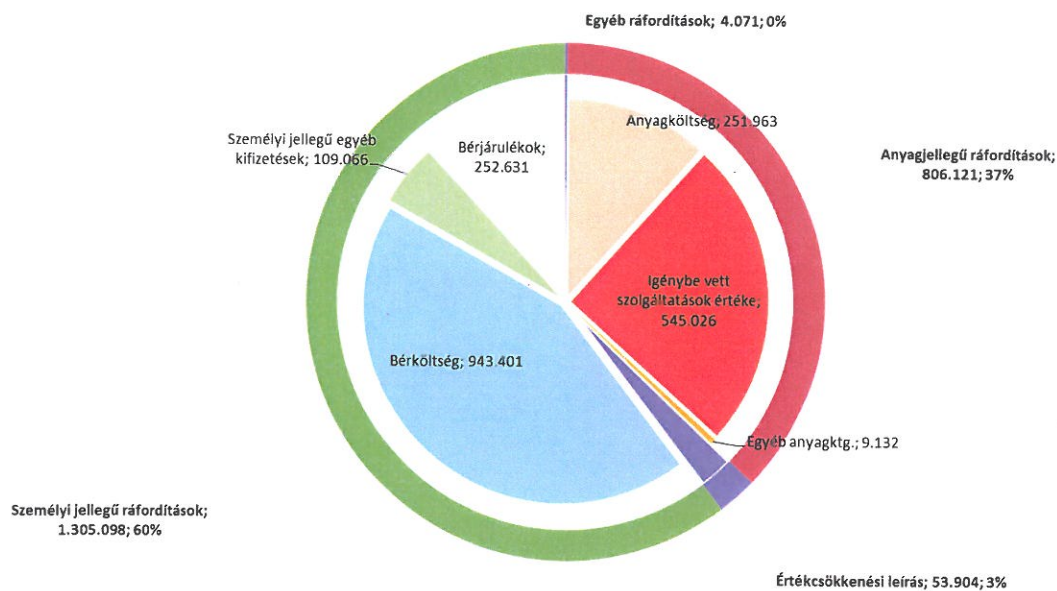
**Össz ráfordítás**  
(ezer Ft)





**Adózott eredmény**  
(ezer Ft)












### Esetszám

Járó szakrendelések		420.952
Labor		139.673

### Beavatkozás

Járó szakrendelések		2.188.483
Labor		1.735.990

### Elfogadott pontok

Járó szakrendelések		647.987.884
Labor		273.133.191
Egynapos sebészet		409,77

## 2.Általános rész



## **2.1.Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása**

Az intézet jogelődje a XVIII. kerületi Steinmetz kapitány (ma Ráday Gedeon) utcában működött.

A dolgozói kollektíva 1984-ben vette birtokba a Szakrendelő új épületét, mely azonos a jelenlegi Thököly úti telephellyel. Ebben az időben az Intézet a Jahn Ferenc Kórház-Rendelőintézet - mint egyesített intézmény - részét képezte.

1990-93 között előbb az intézet szakrendelése, majd gondozói kerültek át a XVIII. kerületi Önkormányzat alkalmazásába, ennek kapcsán Intézetünk zökkenőmentesen levált a Jahn Ferenc Dél-pesti Kórházról, úgy a gazdálkodás, mint a szakmai vezetés tekintetében. A mai napig megmaradt azonban a kórházzal a korrekt munkakapcsolat.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata a Képviselő-testület döntése nyomán 2007. április 25-én Intézményünk Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Kiemelten Közhasznú Kft.-ként alakult meg (jegyzett tőke: 3.000e Ft). A társaság a végleges formáját több lépcsőben nyerte el. A Kft. tényleges működését 2007. augusztus 1. napján kezdte meg. A Kft. 2007. október 30-án alakult nonprofit gazdasági társasággá. Kezdetben 100%-os Önkormányzati tulajdonú cégben 2008. januárjától 12,5%-os munkavállalói résztulajdon jött létre ajándékozás útján.

2008. szeptember 18. napján döntött a Budapest XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzat Képviselő testülete arról, hogy a 100%-ban Önkormányzati tulajdonú Poliklinik Ingatlanhasznosító Nonprofit Közhasznú Kft.-t és az Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kiemelten Közhasznú Társaságot egyesíteni kívánja. Ennek következtében a Poliklinik Nonprofit Közhasznú Kft. 2009.08.10-én beolvadt az Egészségügyi Szolgáltatóba. A beolvadás eredményeként a beolvadó Poliklinik Ingatlanhasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. megszűnt, vagyona, jogai és kötelezettségei az átvevőre szálltak át. A beolvadás következtében a jegyzett tőke 6.000 eFt-ra emelkedett. 2014-es évre Intézményünk nevéből, a jogi környezet változása miatt, kikerült a kiemelten szó így elnevezésünk Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társasággá változott.

A 2009-es fúzióhoz kapcsolódóan megemlítenéd, hogy a kerületi egészségügyi ellátás jelentős színvonalának emelkedése valósult meg ezzel a lépéssel, hiszen a kerületi lakosság igényeinek kielégítésére az Önkormányzat 2009. júliusában új 1200 nm alapterületű 3 szintes szakorvosi rendelőintézetet adott át a lakosság szolgálatára. A felmerült igények kielégítésére sebészet, bőrgyógyászat, ideggyógyászat, radiológia, ultrahang, reumatológia, gyógytorna, fizioterápia, urológia, nőgyógyászati szakrendelés és laboratórium működését indítottuk el. A új szakorvosi rendelő a pestszentimrei lakosság és az agglomeráció számára hozta közelebb az ellátást.

Társaságunk egészségügyi szolgáltatást nyújt, ezen belül is járóbeteg ellátást, egynapos sebészetet és alapellátást. Fekvőbeteg ellátást intézményünk nem végez.

Cégünk heti 1.833 szakorvosi és 330 nem szakorvosi óra kapacitáson végzi a lakosság korszerű egészségügyi ellátását. Az előbb említett ellátási forma szinte minden formája megtalálható szolgáltatási palettánkban. Egynapos ellátás tekintetében az egynapos-sebészet, gasztroenterológia, ortopédia, nőgyógyászat és urológia műtéteket végzünk. Alapellátás vonatkozásában a nyújtott szolgáltatások sora függ attól, hogy a kerületben lévő praxisok közül melyek privatizáltak. Ezért állandóan változó – a fix elemek mellett (Iskola egészségügy, Védőnői szolgálat, Ügyelet) – praxis-számú felnőtt háziorvosi, házi gyermekorvosi és gyermek fogászati alapellátási szolgáltatás nyújtunk.



A Társaság neve: Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
Rövidített elnevezése: Lőrinc-Imre Eü. Nonprofit Kft.

Társaság tevékenységét közhasznú tevékenységként végzi, mely szolgáltatásai mindenki által hozzáférhetőek.

A Társaság közhasznú feladatait az Önkormányzattal kötött képviselő-testületi határozattal elfogadott feladatellátási és közszolgáltatási szerződés alapján végzi.

A Társaság vállalkozói tevékenységet csak közhasznú céljai megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, befektetési tevékenységet nem folytat.

Belföldi telephelyek adatai:		
Megnevezés	Típus	Cím
Dolgozó utca	Telephely	1184 Budapest, Dolgozó u. 12.
Vándor Sándor utca	Telephely	1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 36.
Bercsényi Miklós utca	Telephely	1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.
Üllői út	Telephely	1182 Budapest, Üllői út 761.
Vajk utca	Telephely	1183 Budapest, Vajk u. 4.
Kondor Béla sétány	Telephely	1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.
Cziffra György utca	Telephely	1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép.
Póth Irén utca	Telephely	1188 Budapest, Póth Irén u. 80.
Ady Endre utca	Telephely	1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.
Attila utca	Telephely	1183 Budapest, Attila u. 9.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 18-20.





### 3.1.Közhasznúsági tevékenység bevételei

#### 3.1.1. Működési és fejlesztési célú támogatások

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft., (továbbiakban: Egészségügyi Szolgáltató) – Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának 2017. évi költségvetésének megfelelően – 276.452 eFt Önkormányzati támogatásban részesült, mely a tárgyévben átutalásra került (ebből 5.844 eFt az előző évet érintette). A támogatások megoszlása az alábbi táblázat szerint alakult:

		adatok ezer Ft-ban	
	Megnevezés	2016	2017
1.	Háziorvosi rezsi hozzájárulás	26.400	26.400
2.	HPV védőoltás	18.000	18.000
3.	Egészségügyi rendezvények	2.500	2.500
4.	„Jó egészséget” program	6.000	3.000
5.	Általános működési támogatás	108.332	126.708
6.	Előző évről áthúzódott támogatás	17.000	5.844
	<b>Működési támogatás</b>	<b>178.232</b>	<b>182.452</b>
7.	Eszközbeszerzés	56.000	50.000
8.	Műszaki-felújítási	37.000	44.000
	<b>Fejlesztési támogatás</b>	<b>93.000</b>	<b>94.000</b>
	<b>Összesen</b>	<b>271.232</b>	<b>276.452</b>

Az Önkormányzattól kapott támogatásból az Egészségügyi Szolgáltató a tárgyévben az alábbi összegeket használta fel (későbbiekben az összegek részletesebb kifejtésre kerülnek):

		adatok ezer Ft-ban
	Megnevezés	2017
1.	Működési támogatás	176.608
2.	Eszközbeszerzés	4.191
3.	Műszaki-felújítási	12.414
	<b>Összesen</b>	<b>199.057</b>

Az eredménykimutatásban szereplő fejlesztési célra kapott tárgyevi támogatás összege (Közhasznúsági eredménykimutatás 1.a ) eltérő a ténylegesen e célra kapott 94 millió forinttól, – nevezetesen 29.875e Ft - mert az eredménykimutatásban nem magát a pénzmozgást kell szerepeltetni, hanem a kapott pénzből vásárolt eszközök értékcsökkenésével arányosan kell a bevételt feltüntetni.

Az eredménykimutatásban szereplő helyi önkormányzattól, működési célra kapott tárgyevi támogatás összege (Közhasznúsági eredménykimutatás 1.c ) pedig azért tér el a fenti táblázatban szereplő 182.452 eFt-tól, mert az utóbbi összeg tartalmaz egy olyan tételt – Előző évről áthúzódott támogatás (5.844 eFt) – melyet cégünk 2017-ben kapott, de a 2016-os gazdasági évre vonatkozik és így ezt abban az évben kell kimutatni.



A tárgyévi eszközbeszerzési fejlesztési támogatásból az alábbi beruházások valósultak meg:

Azonosító	Dátum	Belső sorszám	Megnevezés	Beszerzési ár	Támogatott összeg
2017/007	2017.02.02	2017/S00384	Fujifilm EG-530 WR video-gasztrorozókóp	4.191.000 Ft	4.191.000 Ft
<b>Összesen</b>				<b>4.191.000 Ft</b>	<b>4.191.000 Ft</b>

A műszaki-felújítási támogatásból a következő beruházások valósultak meg:

Azonosító	Dátum	Belső sorszám	Megnevezés	Beszerzési ár	Támogatott összeg
2017/022-035	2017.06.07	2017/S01644	14 db klímaberendezés telepítése - több telephelyre	3.088.226 Ft	3.088.226 Ft
2017/036-047	2017.07.03	2017/S01887	12 db klímaberendezés telepítése - több telephelyre	2.756.001 Ft	2.756.001 Ft
2017/049-064	2017.08.11	2017/S02337	16 db klímaberendezés telepítése - több telephelyre	4.836.079 Ft	4.836.079 Ft
2017/009	2017.02.06	2017/S00378	LED panel és keret beszerzés - Thökölly	1.733.296 Ft	1.733.296 Ft
<b>Összesen</b>				<b>12.413.602 Ft</b>	<b>12.413.602 Ft</b>

Az Egészségügyi Szolgáltató a tárgyévben nem használta fel teljes mértékben sem az eszközbeszerzési, sem a műszaki-felújítási önkormányzati támogatását. Ennek oka abban rejlik, hogy 2017 nyarán egy nagyszabású radiológiai fejlesztést kezdett el Intézményünk és a közbeszerzések elhúzódása miatt ez a projekt áthúzódott a 2018-as évre. A 2018-as évben viszont ezen összegek lehívása közbeszerzési szerződések illetve vállalkozói szerződések keretein belül meg fognak történni. Ennek tükrében az eszközbeszerzési támogatás alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban		
<b>Eszköz támogatás 2017-18</b>		
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Önkormányzati adott évi eszköz támogatás	50.000	15.000
Önkormányzati eszköz támogatás előző évi maradvány	0	45.809
Önkormányzati eszköz támogatás átcsoportosítás	0	20.000
<b>Önkormányzati eszközbeszerzési támogatás összesen</b>	<b>50.000</b>	<b>80.809</b>

Az előző táblázatok segítségével megállapítható, hogy a 2017-es évben az 50 millió forintból csak 4,191 millió forint került felhasználásra, az éves maradvány 45,809 millió forint pedig a 2018-as év eszközbeszerzési támogatását – mely 15 millió forint – hivatott növelni. Ehhez hozzáadódik még a műszaki-felújítási önkormányzati támogatásból 20 millió forint átcsoportosítás. A 80,8 millió forint támogatást 2018-ban a 2017-es közbeszerzési eljárásban beszerzett eszközökre fogjuk költeni, melyet az alábbi táblázat foglal össze:



adatok ezer Ft-ban

Felhasználás 2017			Felhasználás 2018		
Eszköz	Bruttó beszerzési ár	Támogott ár	Eszköz	Bruttó beszerzési ár	Támogott ár
Gasztroszkóp	4.191	4.191	Panoráma rtg CS 8100 SC	14.580	0
			Digitális röntgen felvételi berendezés DRX ASCEND	45.898	25.666
			Digitális mammográf Fujifilm Amulet Innovality FDR	55.143	55.143
			Mammográf leltező munkáállomás	7.938	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.191</b>	<b>4.191</b>	<b>TOTAL</b>	<b>123.558</b>	<b>80.809</b>

A fenti táblázatból kiolvasható, hogy az össz radiológiai eszközbeszerzés értéke 123,5 millió Ft, melyből 80,8 millió Ft-ot az Önkormányzati eszközbeszerzési támogatás fedez. A maradék összeget az Egészségügyi Szolgáltató a 2017-es és a 2018-as év működési eredményéből teremtette elő illetve fogja előteremteni.

A műszaki-felújítási támogatás 2017-es 2018-as változását a következő táblázat ismerteti:

adatok ezer Ft-ban

Műszaki-felújítási támogatás 2017-18		
	2017	2018
Önkormányzati adott évi műszaki támogatás	44.000	20.000
Önkormányzati műszaki támogatás előző évi maradvány	0	31.586
Önkormányzati műszaki támogatás átcsoportosítás	0	-20.000
<b>Önkormányzati műszaki támogatás összesen</b>	<b>44.000</b>	<b>31.586</b>

Itt szintén az állapítható meg a fentebb említett műszaki-beruházási és a jelenlegi táblázat segítségével, hogy a 44 millió forint támogatásból csak 12,4 millió forintnyi összeget használt fel az Egészségügyi Szolgáltató 2017-ben *(klímák, LED panelek segítségével komfortosabbá és modernebbé vált az egészségügyi szolgáltatás)*. A maradvány 31,58 millió forint a 2018-as év támogatási összegéhez – mely 20 millió forint – adódik hozzá. Ez módosul a fentebb már említett 20 millió forintnyi átcsoportosítással és így megkapjuk a 2018-as évre vonatkozó támogatási összeget, mely 31,5 millió forint.

Ezt a 31,5 millió forintot teljes egészében a radiológia osztály felújítására fogjuk költeni, melyet az alábbi táblázat szemléltet:

adatok ezer Ft-ban

Felhasználás 2017			Felhasználás 2018		
Eszköz	Bruttó beszerzési ár	Támogott ár	Eszköz	Bruttó beszerzési ár	Támogott ár
Klíma	10.680	10.680	Radiológia felújítás 2017-18	31.729	31.586
LED panel	1.733	1.733			
<b>TOTAL</b>	<b>12.414</b>	<b>12.414</b>	<b>TOTAL</b>	<b>31.729</b>	<b>31.586</b>

Fentiekén túlmenően az Egészségügyi Szolgáltató saját bevételeiből – a nagyon kicsi mozgástérnek köszönhetően – jelentős beruházást a 2017-es gazdasági évben nem



hajtott végre. Talán azt érdemes megemlíteni, hogy az Elektronikus Egészségügyi Szolgáltatási Tér (EESZT) 2017. november 1-i bevezetéséhez Intézményünk egy mondernebb, nagyobb kapacitású és biztonságosabb tűzfalat vásárolt 3 millió forint értékben.

### 3.1.2. Egyéb támogatások

A más adományozóktól kapott támogatások soron (*Közhasznúsági eredménykimutatás 1.d*) szereplő 1.566 eFt a tárgyévi és a korábbi években kapott egyéb támogatásokból, adományokból beszerzett eszközök – adott évi értékcsökkenési leírással megegyező – bevétel feloldását tartalmazza. 2017-ben az alábbi egyéb támogatási összegeket kapta és használta fel Intézményünk:

Adományozó	Megnevezés	Cél	Beszerzési érték (e Ft)	Támogatás mértéke (e Ft)	Osztály
Kucsák László	Eszközbeszerzési támogatás	Digitális audiométer	406,40	392,00	Védőnői Szolgálat
Kucsák László	Eszközbeszerzési támogatás	Hőlégmenterizátor eszközbeszerzés	299,72	289,10	Thököly u. - Fül-orr-gégészet
Kucsák László	Eszközbeszerzési támogatás	Vizsgálólámpa fül-orr-gégészeti halogénizzóval	208,28	200,90	Thököly u. - Fül-orr-gégészet
Richter Gedeon Nyrt.	Eszközbeszerzési támogatás	Magzati monitor érintőképernyővel	399,00	150,00	Thököly u. - Nőgyógyászat
<b>Összesen</b>			<b>1.313,40</b>	<b>1.032,00</b>	

### 3.1.3. Pályázaton elnyert támogatás

Pályázaton elnyert támogatása az Egészségügyi Szolgáltatónak a 2017-es gazdasági évben nem volt.

### 3.1.4. Központi költségvetéstől (NEAK) kapott támogatások

Az NEAK-tól kapott támogatások (*Közhasznúsági eredménykimutatás 1/b sor*) értéke a 2017-es üzleti évben 65.373 ezer Ft volt. Ez a támogatás 4 tételből tevődik össze:

- A NEAK-tól kapott a 2017-es béremelések fedezetéül szolgáló bértámogatás összege 18.402 eFt volt.
- Tárgyév decemberében a NEAK az Egészségügyi Szolgáltatót Ösztönzési támogatásban részesítette 25.518 eFt értékben.
- Tárgyév decemberében szintén a NEAK az Egészségügyi Szolgáltatót Működési támogatásban is részesítette 12.975 eFt értékben.
- Tárgyévben az Intézmény az előző évhez hasonlóan részesült a kasszamaradvány felosztásában, így 2017 decemberében 8.478 eFt plusz támogatásban részesült.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	NEAK támogatás (2016)	NEAK támogatás (2017)	eltérés
Bértámogatás	129.469	18.402	-111.067
Ösztönzési támogatás (NEAK)	-	25.518	25.518
Működési támogatás (NEAK)	-	12.975	12.975
Kasszamaradvány	9.078	8.478	-600
<b>Összesen</b>	<b>138.547</b>	<b>65.373</b>	<b>-73.174</b>

A NEAK-tól származó támogatások jelentős mértékben lecsökkentek a 2017-es évre az előző évhez viszonyítva. Ennek az az oka, hogy míg a 2016-os évben a NEAK, a béremelések fedezetéül szolgáló támogatást külön tételként, külön elszámolás alapján utalta minden hónapban az egészségügyi szolgáltatóknak, addig a 2016-os év második felében ezt a külön tételt fokozatosan beépítette a finanszírozásba (pont-forint és súlyszám értéke növekedett, fixdíj jelent meg) és 2017. február hónapjától kezdődően ez a tétel teljes mértékben integrálódott a járóbeteg szakrendelések és az egynapos ellátás finanszírozásába. A bértámogatás 2017. november hónapban újra megjelent egy hónapra és az egészségügyi szakdolgozók 12%-os, illetve az orvosok bruttó 100.000 Ft-os béremelésének fedezetéül szolgált, aztán szintén beépült a finanszírozásba. Tehát tulajdonképpen a 2016-os évvel szemben, amikor minden hónapban volt bértámogatás, 2017-ben bértámogatás csak két hónapot érintett (2017. január és november).

Ösztönzési támogatás mértékének megállapítása a NEAK az egészségügyi szolgáltató által nyújtott ellátások minőségi szempontjainak, valamint az intézmények gazdálkodásának figyelembe vételével történik. A minőségi és a gazdálkodási szempontok a következők voltak:

- Az elkerülhető kórházi ellátási események aránya az országos átlaghoz képest milyen arányú, illetve a tavalyi évben jelentett és a finanszírozott elkerülhető kórházi események száma mennyiben változott.
- Az egészségügyi szolgáltatótól elbocsátott és a garanciális időszakon belül (általa vagy más szolgáltató által) újból felvett kórházi ellátási esetek aránya önmagához viszonyítva, illetve az országos átlaghoz viszonyítva.
- 2016. január és decemberi, illetve a 2017. évi január és augusztusi adósság növekedési ütemének összehasonlítása, valamint, az adósságállomány mértékének aránya az egy havi átlagos finanszírozáshoz képest.
- A fekvőbeteg-szakellátás TVK kihasználtságának mértékének figyelembe vétele ellátás szervezési szempontokból.
- A járóbeteg-szakellátás TVK kihasználtságának mértékének figyelembe vétele ellátás szervezési szempontokból.

A NEAK működési támogatás mértékének megállapítása a lejárt tartozásállomány függvényeként kalkulálódott

A 2016-os évben a közhasznú eredménykimutatás ezen során (1.b) szerepelt tévesen a közhasznú tevékenységből származó bevétel is, mely 2017-ben a A.3. soron, azaz a „Közhasznú tevékenységből származó bevétel” sorban szerepel így ezen két tételben jelentős mértékű lesz az eltérés.



### 3.1.5. Közhasznú tevékenységből származó bevételek

A közhasznúsági tevékenység árbevétele (*Közhasznú eredménykimutatás A.3*) közé az Egészségügyi Szolgáltató olyan bevételei tartoznak, melyek a gyógyítással, megelőzéssel szoros kapcsolatban állnak. Ilyenek például a foglalkozás egészségügy bevételei és a különböző NEAK és nem NEAK finanszírozott egészségügyi ellátások (*tüdőgyógyászati felvételek, nőgyógyászati ultrahang képek stb.*) bevételei. Ez az összeg 2017-ben 1.870.254 eFt volt.

Ebből a NEAK, OTH által finanszírozott szakmai tevékenység bevétele 2017-ben 1,84 milliárd forint volt, mely lényegesen több, mint az előző évben ilyen jogcímen kapott összeg. Ennek magyarázata a már korábban is említett bértámogatás finanszírozásba történő beépítése, mely pont-forint és súlyszám növekedéssel, fixdíj bevezetésével, illetve járó és egynapos TVK emelkedéssel járt.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	NEAK bevétel (2016)	NEAK bevétel (2017)	eltérés
Járóbeteg ellátás	974.015	1.124.364	150.349
Fixdíj	-	60.000	60.000
Labor ellátás	132.269	146.012	13.743
Egyéb (Egyezményes, Nem EU stb.)	2.878	4.268	1.390
Fogászat	56.588	71.279	14.691
Iskola egészségügy	9.919	9.462	-457
Védőnők	183.923	183.572	-351
Ügyelet	51.427	51.388	-39
Háziorvos (NEAK, OTH)	99.363	113.699	14.336
1 napos sebészet	58.297	75.785	17.488
<b>Szakmai tevékenység bevétele (NEAK, OTH)</b>	<b>1.568.679</b>	<b>1.839.829</b>	<b>271.150</b>

A járóbeteg szakellátás bevétele magában foglalja a járó- és gondozó szakrendelések teljesítménybevételeit, a jogviszonyellenőrzési díjakat, illetve a vérvételeket. A laboratóriumi vizsgálatok a labor kassza által finanszírozott díjakat tartalmazza. Az Egyéb, az egyezményes, nem EU-s állampolgárok NEAK bevételeit jelenti.

2017. januárjában, a már fentebb is említett – addig külön tételként kapott – ágazati béremelés során megállapított bértámogatás beépült a NEAK finanszírozásba. Január hónapra még kapott az Egészségügyi Szolgáltató bértámogatást, de az utána következő hónapra már nem. Helyette – a megszűnő bértámogatást kompenzálандó – emelkedett mind a német pont (*1,8 Ft/pontról 1,85 Ft/pontra*), mind az egynapos súlyszám (*180.000 Ft/súlyszámról 185.000 Ft/súlyszámra*) finanszírozása; a 2016. szeptemberétől 8,33%-kal csökkentett járó TVK valamelyest visszaemelkedett (*45.122.668 német pont/hó-ról 47.638.659 német pont/hó-ra változott*) és az egynapos sebészet havi súlyszáma is növekedett (*33,02 súlyszám/hó-ról 34,55 súlyszám/hó-ra változott*). Mindezek mellett a finanszírozásban megjelent egy régi-új elem a fixdíj, mely a járóbeteg szakellátás heti óraszámának függvénye; jelen esetben 5 millió Ft havonta.



2017. novemberében az újabb ágazati béremelések következményeként megint megjelenet egy hónap tekintetében a bértámogatás, mely rögtön beépült a finanszírozásba növelve ezzel a járó szakellátás pontforint értékét és az egynapos súlysám finanszírozását.

Az előbb említett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze:

	2016. Szept. előtt	2016. Szept. - 2016 Dec.	2017. Jan. - 2017. Nov.	2017. Nov. után
Havi Járó TVK	49.224.729	45.122.668	47.638.659	47.638.659
Járó szakellátás pont értéke	1,50 Ft	1,80 Ft	1,85 Ft	1,98 Ft
Havi súlysám	28,64	33,02	34,55	34,55
Egynapos súlysám értéke	150.000 Ft	180.000 Ft	185.000 Ft	198.000 Ft
Fix bevétel	0 Ft	0 Ft	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft
Bértámogatás mértéke	10.463.600 Ft	12.663.500 Ft	0 Ft	0 Ft

A fent említett változások összessége pozitívan érintette a Járóbeteg szakellátás, a Labor szakellátás és az Egynapos sebészet árbevételét.

A fogászat tekintetében több tényező eredője okozta a bevétel növekedést. 2017 novemberében a Vándor S. utcai gyermek fogorvosi rendelőben egy praxis privatizálásra került. Ez negatívan érintette a fogászati bevételeket. Ugyanezt a praxist 2017 augusztusától nem 15 órában, hanem 30 órában sikerült helyettesíteni, így a 2017. augusztus – november intervallumra nem a fixdíj 60%-át, hanem 100%-át kapta a NEAK-tól az Egészségügyi Szolgáltató. Szintén a bevétel emelkedés irányába hatott az is, hogy 2016 júliusa után 2017 júniusában is fixdíj növelést eszközölt a NEAK. Ezek a fentebb leírt változások azonban csak 2,7 millió Ft bevétel emelkedést magyaráznak, a maradék 12 millió forint abból adódik, hogy 2017 decemberében praxisonként egyszeri 3 millió forint támogatásban részesültek a fogorvosok (az Egészségügyi Szolgáltatónak 4 praxisa volt ekkor).

A házirosi bevételek növekedése kettő tényezőtől függött. Az egyik, hogy 2017-ben megemelkedett a házirosi praxisok havi rezsitámogatása 130.000 Ft-tal, a másik pedig, hogy 2017 januárjától a Kondor B. sétány egyik praxisa visszakerült az Egészségügyi Szolgáltatóhoz, így a finanszírozását is Intézményünk kapta. Ezek a bevétel növekedések nem tettek az eredményre jelentős befolyást, hiszen a bevétel növekedéssel összhangban emelkedtek a házi orvosoknak kifizetett bérek, költségek; annyi hatása volt a Szolgáltató működésére, hogy mind a bevételek és mind a költségek is hasonló mértékben növekedtek.

A közhasznú tevékenységből származó bevételek közé tartozik még a nem NEAK finanszírozta egészségügyi szolgáltatás bevétele is. Ilyenek a térítési díj ellenében történő egészségügyi szolgáltatások és a foglalkozás egészségügyi bevételek is. Az előző évhez képest itt nem történt jelentős mértékű változás:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2016	2017	eltérés
Közhasznúsági tevékenység	31.423	30.425	-998



### **3.1.6. Egyéb bevételek**

Az egyéb bevételek 4.171 eFt-os sora az értékesített tárgyi eszközöket (510 eFt), a biztosítói kártérítéseket (3.046 eFt) pénzügyi műveletek bevételeit (36 eFt) a kerekítési különbözeteket (4 eFt) és a ki nem emelt egyéb bevételeket foglalja magában (575 eFt).

### **3.2.Vállalkozási tevékenység bevételei**

A Szakrendelő vállalkozási tevékenységének (46.131 eFt) bevétele közé a bérleti díjak és a továbbszámlázott bevételek tartoznak.

A bérleti díjak esetében a bevételi oldalon olyan tételek is megjelennek, melyekhez nem tartozik pénzmozgás. Ilyen például a Szirt-Invest, illetve a Nova (Benu) Gyógyszertárak által 2008-ban és 2009-ben előre befizetett több éves bérleti díjak időarányos feloldása. Ez az összeg 2017-ben 34.055 eFt volt, mely jelentősen nem változott az előző évhez képest.

A szakrendelő továbbszámlázott bevételeinek legnagyobb részét a negyedéves, 25 eFt-os háziorvosi-, fogrovosi átalánydíjak, a telefon- és rezsi továbbszámlázások teszik ki, melyek összesített értéke 12,076 millió forint volt. Ez az összeg 2,8 millió forinttal kevesebb az előző éves bevételhez képest, melynek oka, hogy 2016-ban 2.575 eFt Study-ból származó bevétele volt Intézményünknek.

### **3.3.Közhasznú tevékenység ráfordításai**

Az anyagjellegű ráfordítások a 2017-es évi több, mint 9%-os növekedésére legnagyobb felhajtó hatással a labor reagensek, a vállalkozó orvosok szolgáltatásainak díja, az ügyeleti szolgáltatás, a porta szolgálat díjának emelkedése és a felújítás, karbantartás költségei voltak.

A vállalkozó orvosok költsége 199 millió forintról 246,5 millió forintra változott, ez a 47,3 millió forintnyi növekedés – mely 23% százalékos emelkedést jelent – a jogszabályok által előírt béremelések és azok teljesítmény-finanszírozásba való beépítésének a következménye. A NEAK azonban csak a munkavállalók béremelését finanszírozza, a vállalkozó orvosok közvetett és közvetlen béremelésére nem ad fedezetet, így azt az Egészségügyi Szolgáltatónak kell kigazdálkodnia. Ha megemlíjtjük, hogy a 2016-os évben az azt megelőző évhez képest több, mint 26%-os emelkedést realizáltak a vállalkozó orvosok átlagosan, akkor elmondható, hogy az elmúlt két évben ez a költség nem több, mint 56%-kal emelkedett.

A laboratóriumi reagensek költségeinek 13,61%-os emelkedése 12,5 millió forint kiadás többletet eredményezett. Ez a megnövekedett Labor beavatkozás számmal magyarázható (több, mint 47 ezer beavatkozással több történt a Laborban 2017-es évben, mint az előzőben). A felújítás, karbantartás költségei ez előző évhez képest 12,6 millió forinttal, a porta szolgálat (örzés-védelem) 3,3 millió forinttal, míg az ügyeleti szolgáltatás díja 5,1 millió forinttal emelkedtek.

Az informatikai szolgáltatások tekintetében, viszont sikerült az Egészségügyi Szolgáltatónak faragnia a költségeken és ez 4,1 millió forint csökkenést eredményezett.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások díjai kicsivel kevesebb, mint 9 millió forinttal csökkentek, ennek oka, hogy 2017-ben a közbeszerzési törvény módosulása miatt kevesebb közbeszerzést kellett az Egészségügyi Szolgáltatónak kiírnia illetve, hogy a 2016-os évben 3,6 millió forint értékben készült energetikai audit a Nemes utcai és a Thököly úti rendelőintézettről.

A fent említett tételek összességében szinte teljes mértékben magyarázzák az anyagjellegű ráfordítások változását (a többi költségnem szinte nem, vagy csak alig módosult az előző évhez képest).

A személyi jellegű ráfordítások is jelentős mértékben, összeségben 9,13%-ban növekedtek köszönhetően az ágazati béremeléseknek.

Az értékcsökkenési leírás (ÉCS) csökkenő értéke abból adódik, hogy 2017-es gazdasági évben jóval kevesebb kisértékű tárgyi eszköz került beszerzésre (ezeknek az eszközöknek értékét azonnal el lehet számolni költségként) az előző évhez képest, mivel a forrásaink jelentős részét a radiológiai osztály fejlesztésére, beruházásaira fordítottuk.

Az egyéb ráfordítások nem jelentős mértékben, kevesebb mint 1,2 millió forinttal csökkentek.

### **3.4.Eredmény**

A közhasznúsági eredménykimutatásból megállapítható, hogy az Egészségügyi Szolgáltató összes bevétele 2.193.978 eFt volt. Ez a 9,3% feletti növekedés a finanszírozás változásának és az optimálisabb teljesítmény hatása.

A bevételek növekedése mellett azonban a költségek is hasonló arányban emelkedtek. Az összes ráfordítás értéke 8,3%-os növekedés mellett 2.169.194 eFt lett.

A 2017-es évben, mind a vállalkozási, mind a közhasznú eredmény pozitív lett; előbbi 522e Ft utóbbi 24.262 eFt.

### **3.5.Szűrőnapok**

Intézményünk a kerületi Önkormányzat támogatásával ingyenes nagyszabású lakossági szűrőnapokat szervezett 2017. év folyamán 4 alkalommal a Thököly úti rendelőintézetben.

A kerületi szűrőnapokon igénybe vehető vizsgálatok az onkológiai, valamint a szív- és érrendszeri betegségek megelőzését és korai felismerését állítják a középpontba. Jellemzően az aktív korúak szűrését tűztük ki célul, illetve kifejezetten olyan vizsgálatokra összpontosítunk, melyek nem a betegségekre, hanem azok megelőzésére szolgálnak. A szűrőnap keretében a következő szűréseket végezte az Egészségügyi Szolgáltató:

- Nőgyógyászat emlő és méhnyak rák szűrését,
- Urológia prosztatata- és külső nemi szervek vizsgálatát,
- Fogászat szájüreg daganatszűrését,
- Fül-orr-gégészeti orr- szájüreg és gégerák szűrését,

- Bőrgyógyászat rosszindulatú bőrelváltozások szűrését,
- Radiológia hasi ultrahang vizsgálatot,
- Kardiológia érszűkület szűrését, vérnyomásmérést, EKG-t,
- Laboratórium vércukor, koleszterin mérést,
- Ortopédia, lúdtalp és diabeteszes láb szűrését
- Reumatológia, csontsűrűség szűrését
- illetve szemészeti, egyéb onkológiai szűréseket

### 3.6. Tudományos konferencia

**Dél-Pesti Egészségügyi Dolgozók XXXIV. Tudományos Napja - Áramlat 10. Egészségügyi Továbbképzés 2017.** novemberében került megrendezésre a Rózsa Művelődési házban.

A továbbképzés alatt magas szakmai színvonalú, az orvostudomány széles spektrumát felölelő előadásokat hallhatott az érdeklődő a környező kórházak (Jahn Ferenc Dél Pesti Kórház, Egyesített Szent László Szent István, Uzsoki utcai Kórház ) és a Semmelweis Orvostudományi Egyetem neves előadóinak részvételével.

Az előadásokra számos orvos és szakdolgozó regisztrált. A rendezvény orvosi szakképzés és szakdolgozói képzés vonatkozásában is pontszerző volt.

### 3.7. Vagyongazdálkodás mutatószámai

A Társaság vagyonának felhasználásával és jövedelmi helyzetével kapcsolatos mutatókat az alábbi táblázat tartalmazza:

Vagyoni helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	51,01%	46,49%	-4,51%
Forgó eszközök aránya	48,99%	53,51%	4,51%
Tőkeerősség	25,58%	27,36%	1,78%
Forgótőke - saját tőke aránya	70,92%	98,70%	27,78%
Befektetett eszközök összes fedezettsége	50,14%	58,84%	8,70%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	2863%	3276%	413,07%
Saját tőke növekedése	1,87%	12,61%	10,74%
Kötelezettségek részaránya	30,85%	26,50%	-4,35%

Pénzügyi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató	1,54	2,00	0,46
Likviditási (II) mutató	1,44	1,91	0,47
Likviditási gyorsráta értéke	0,27	0,47	0,20

Jövedelmi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Nettó termelési érték	847.242 eFt	1.056.360 eFt	209.118 eFt
Összes tőke jövedelmezősége	1,85%	12,60%	10,75%

Mint ahogy a fenti táblázatokból is látszódik a mutatószámok – az előző évvel ellentétesen – a befektetett eszközök forgóeszközök felé történő eltolódását, a



kötelezettségek részarányának csökkenését, a likviditás és a pénzügyi helyzet kis mértékű javulását tükrözik.

A vagyoni helyzet mutatói a tárgyévi eredmény következtében jelentős mértékű emelkedést mutatnak. Ezek a mutatószámok többnyire a saját tőke mértékétől, ez utóbbi pedig leginkább az adózott eredménytől függ. A tartósan befektetett eszközök aránya kis mértékben csökkent, köszönhetően annak, hogy a 2017-es gazdasági évben jelentősen visszaesett a beruházások száma és értéke, így az elszámolt amortizáció miatt a befektetett eszközök nettó össz értéke csökkent. A forgóeszközök értéke viszont jelentősen növekedett, a módosult NEAK finanszírozás hatására megemelkedett vevőkövetelések és a pénzeszközök miatt.

A tőkeerősség a saját tőke összes forrához viszonyított arányát mutatja, mely az előző évi közel 3,2%-os csökkenés után, most 1,8%-kal emelkedett, mely annak köszönhető, hogy a saját tőke mértéke jobban növekedett, mint az összes forrás.

A vagyoni helyzet mutatószámai közül érdemes még kiemelni a kötelezettségek részarányát, mely 30%-os szintről 26,5%-ra csökkent. Ez azt jelenti, hogy az össz kötelezettségek összege kicsivel haladja meg az eszközök  $\frac{1}{4}$ -ét. Azaz az Intézmény anyagi helyzete jónak mondható.

Ezt támasztja alá a likviditási mutatók sora is. A likviditási mutató, mely a forgóeszközök kötelezettségekhez viszonyított értékét fejezi 0,46 ponttal emelkedett. Ez a 2,00-es mutató nagyon jónak mondható, hisz ez azt jelenti, hogy a viszonylag likvid és könnyen pénzzé tehető eszközök értéke kétszerese a kötelezettségek értékének. A készletek nélküli likviditási mutató (Likviditás II.) is hasonlóan mértékben emelkedett és 1,91-es értéket mutat.

A likviditási gyorsráta a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek hányadosa. Az Egészségügyi Szolgáltató esetében ez 0,2 századdal növekedett és 0,47-es értéket mutat. Ez a változás a 2017. decemberében kapott soron kívüli NEAK ösztönzési és működési támogatásoknak köszönhető.

Nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti.

## 4.A 2017. évi teljesítmények értékelése



#### 4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben 1.916.385 eFt-ot ért el, ez a következőképpen tagolható:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2016	2017	eltérés
Szakmai tevékenység bevétele (NEAK, OTH)	1.568.679	1.839.829	271.150
Belföldi értékesítés egyéb árbevétele	80.475	76.556	-3.919
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.649.154</b>	<b>1.916.385</b>	<b>267.231</b>

Látható, hogy a szakmai tevékenység árbevétele a fentebb vázolt finanszírozási módosítások következtében lényegesen változott, és a 2017-os évi árbevétel növekedést szinte teljes mértékben a szakmai tevékenység árbevétele generálta.

A belföldi értékesítés egyéb árbevétele 3 tételből tevődik össze. A közhasznúsági tevékenység közé a Szakrendelő olyan bevételei tartoznak, melyek a gyógyítással, megelőzéssel szoros kapcsolatban állnak (*foglalkozás egészségügy, tudógyógyászati felvételek, nőgyógyászati ultrahang képek stb.*). Bérleti díjak, jelentős hányadát a gyógyszertárak bérleti díjai, a szakrendelő továbbszámlázott bevételeinek legnagyobb részét pedig a negyedéves háziiorvosi átalánydíjak, a telefon- és a rezi továbbszámlázások teszik ki.

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2016	2017	eltérés
Közhasznúsági tevékenység	31.423	30.425	-998
Vállalkozási bevétel	34.086	34.055	-31
Továbbszámlázott bevétel	14.966	12.076	-2.890
<b>Értékesítés egyéb árbevétele</b>	<b>80.475</b>	<b>76.556</b>	<b>-3.919</b>

Összességében elmondható, hogy a belföldi értékesítés nettó egyéb bevétele számottevően nem változott, kis mértékben 3,9 millió forinttal csökkent. A továbbszámlázott bevételeknek változása ebből 2,9 millió forintot magyaráz. Ez utóbbi annak köszönhető, hogy a 2017-es évben – szemben a 2016-os évvel – nem volt az Egészségügyi Szolgáltatóknak STUDY bevétele.

A 2016 és a 2017. évi szakmai tevékenység bevételeit, változásának okait a „3.1.5. Közhasznú tevékenységből származó bevételek” elemzi.

A járóbeteg szakrendelések és gondozók (*továbbiakban Járó szakrendelések*) és a laborkassza finanszírozásból részesedő szakrendelések (*továbbiakban Labor*) éves **esetszáma** az kismértékben csökkent, de egyik esetben sem számottevően. Járó szakrendelések esetében ez 2,57%-os, Labor esetében 3,31%-os mérséklést jelent. Egyes hónapok között lehetséges nagyobb 10-20%-os eltérés, ez a két év eltérő szezonálisából adódhat. Összességében csekély.



A korábbi évek szezonális ingadozásai idén is megfigyelhetőek. Jellemzően a nyári hónapok és a December az, mely jelentős mértékben eltér az átlagtól.

Fontos felmérni és a múltbeli adatokból pedig megpróbálni előrejelezni mikor, mely hónapokban várható alacsony, illetve magas esetszám, mert a havi TVK átcsoportosításával, illetve a szabadságok megfelelő menedzselésével, a bevételek optimalizálásával jelentős mértékű bevétel növekedés érhető el.

A következő táblázatok az fent említett esetszámokat és azok bázis évhez viszonyított eltérését mutatják.

Esetszám (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)	Esetszám (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	35.181	36.032	851	2,42%	jan.	12.093	12.543	450	3,72%
febr.	40.406	35.792	-4.614	-11,42%	febr.	12.938	12.113	-825	-6,38%
márc.	38.594	41.307	2.713	7,03%	márc.	13.032	14.220	1.188	9,12%
ápr.	39.030	33.282	-5.748	-14,73%	ápr.	13.632	10.981	-2.651	-19,45%
máj.	40.099	41.204	1.105	2,76%	máj.	12.884	13.512	628	4,87%
jún.	37.963	34.914	-3.049	-8,03%	jún.	11.891	11.253	-638	-5,37%
júl.	27.664	29.391	1.727	6,24%	júl.	8.785	8.995	210	2,39%
aug.	32.055	31.215	-840	-2,62%	aug.	10.929	10.469	-460	-4,21%
szept.	37.374	34.344	-3.030	-8,11%	szept.	13.095	11.801	-1.294	-9,88%
okt.	35.466	37.086	1.620	4,57%	okt.	12.143	12.515	372	3,06%
nov.	38.182	37.682	-500	-1,31%	nov.	13.606	12.821	-785	-5,77%
dec.	30.055	28.703	-1.352	-4,50%	dec.	9.421	8.450	-971	-10,31%
<b>Összesen</b>	<b>432.069</b>	<b>420.952</b>	<b>-11.117</b>	<b>-2,57%</b>	<b>Összesen</b>	<b>144.449</b>	<b>139.673</b>	<b>-4.776</b>	<b>-3,31%</b>

A **beavatkozások száma** az esetszámokhoz jól igazodva Járó szakrendelések tekintetében kis mértékben visszaesett. A Labor beavatkozások száma, előző évek tendenciáival nem szakítva kis mértékben emelkedett.

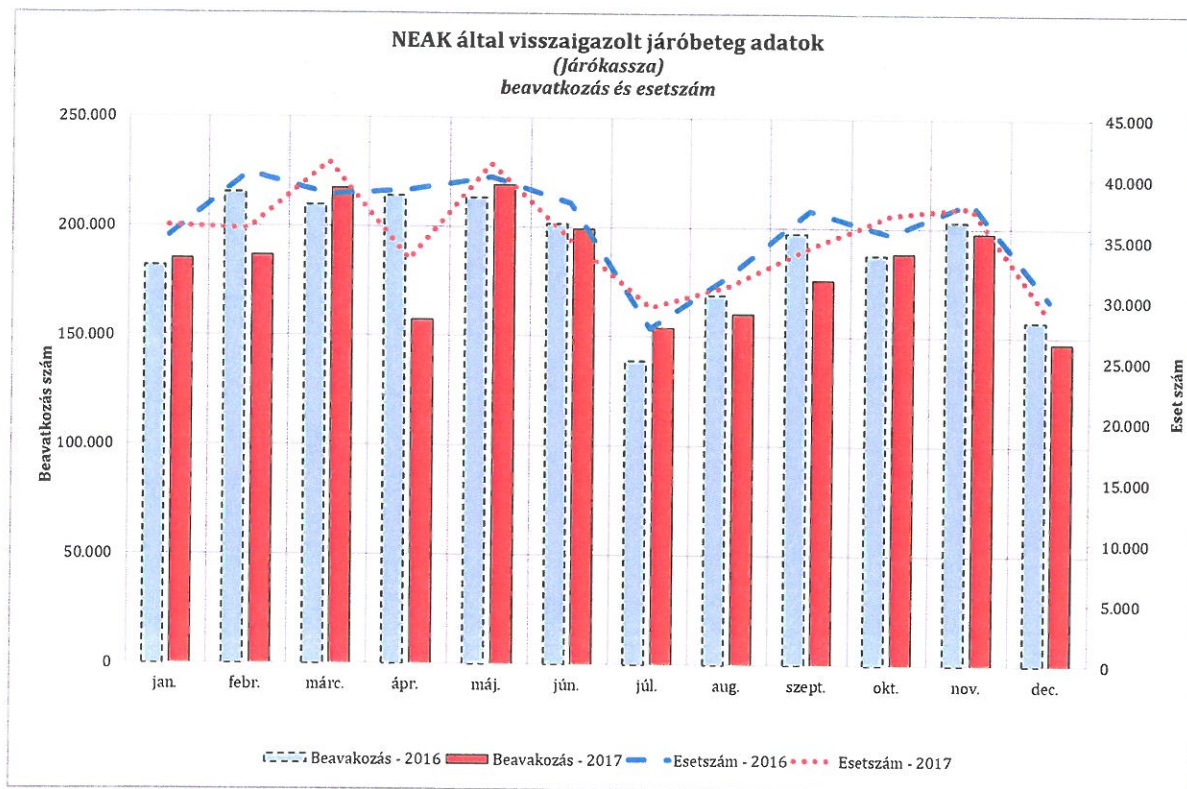
A következő táblázatok az fent említett beavatkozás számokat és azok bázis évhez viszonyított eltérését mutatják. Érdekes megemlíteni azt a furcsaságot, hogy a Labor esetszáma csökkent, a végzett beavatkozások száma viszont nőtt. Ez azzal magyarázható, hogy bár lehet kicsit kevesebben veszik igénybe a Labor szolgáltatásunkat, de több vizsgálatot kérnek egy-egy orvos-beteg találkozás során.

Beavatkozás (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)	Beavatkozás (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	181.753	185.280	3.527	1,94%	jan.	147.969	152.846	4.877	3,30%
febr.	215.309	186.453	-28.856	-13,40%	febr.	160.217	148.354	-11.863	-7,40%
márc.	209.740	217.208	7.468	3,56%	márc.	157.902	185.306	27.404	17,36%
ápr.	214.001	157.395	-56.606	-26,45%	ápr.	166.355	141.999	-24.356	-14,64%
máj.	213.405	219.206	5.801	2,72%	máj.	153.254	176.856	23.602	15,40%
jún.	201.416	199.269	-2.147	-1,07%	jún.	140.857	145.168	4.311	3,06%
júl.	138.904	153.942	15.038	10,83%	júl.	101.701	112.705	11.004	10,82%
aug.	168.775	160.649	-8.126	-4,81%	aug.	129.250	134.627	5.377	4,16%
szept.	197.120	175.753	-21.367	-10,84%	szept.	158.986	153.701	-5.285	-3,32%
okt.	187.463	188.392	929	0,50%	okt.	144.972	162.144	17.172	11,85%
nov.	202.847	197.822	-5.025	-2,48%	nov.	164.821	165.597	776	0,47%
dec.	157.043	147.114	-9.929	-6,32%	dec.	109.706	103.935	-5.771	-5,26%
<b>Összesen</b>	<b>2.287.776</b>	<b>2.188.483</b>	<b>-99.293</b>	<b>-4,34%</b>	<b>Összesen</b>	<b>1.735.990</b>	<b>1.783.238</b>	<b>47.248</b>	<b>2,72%</b>

Az Egészségügyi Szolgáltató területi ellátási kötelezettsége (TEK) Budapest XVIII. kerület teljes lakossága és egyes szakmák tekintetében ehhez hozzákapcsolódik még Vecsés városa. A járóbeteg szakellátás tekintetében a TEK-en kívüli paciensek aránya



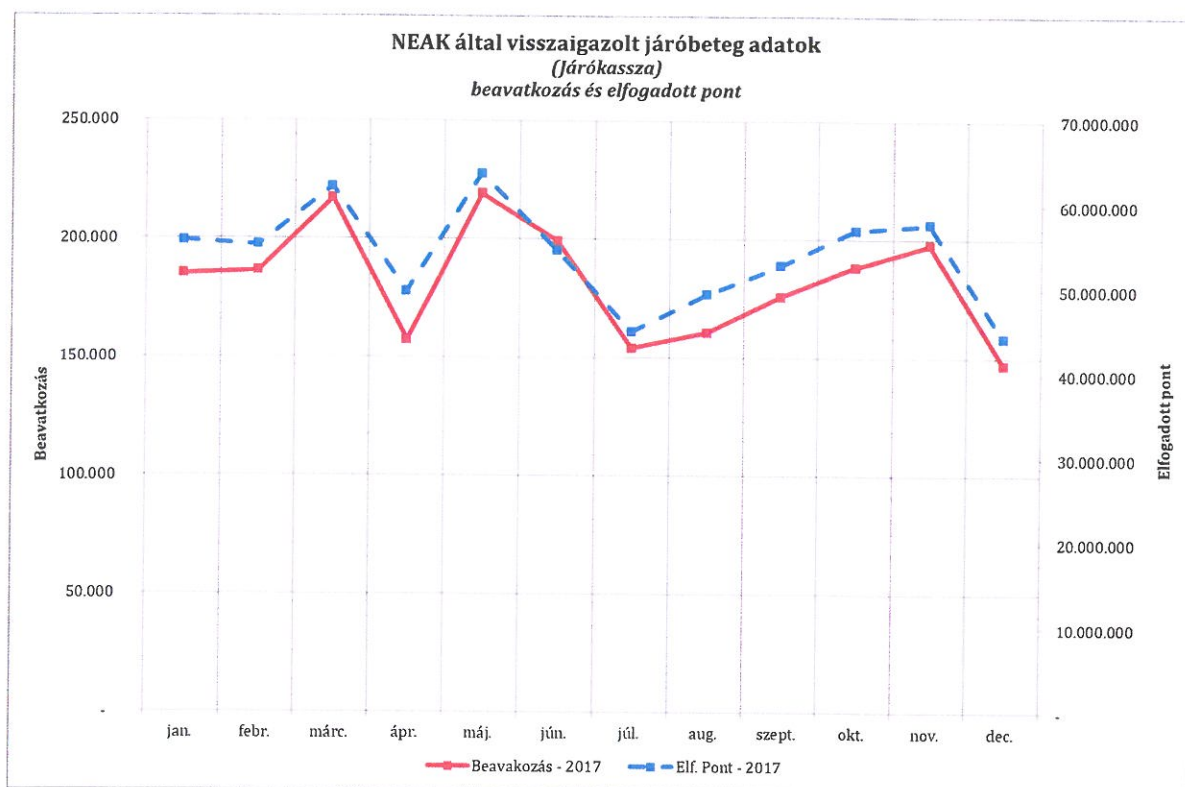
átlagosan 13,08%, ezen belül a TEK-en kívüli Budapesti lakosok aránya pedig 5,25%. A legnagyobb területen kívüli ellátási arányt a Sebészet (16,5%), Traumatológia (23,4%), Nőgyógyászat (23,4%) és a Kardiológia (17,8%) képviseli. A reumatológián és a fizioterápián pedig a legalacsonyabb 10% alatti a területen kívüli ellátott esetek száma. Tehát elmondható, hogy az Egészségügyi Szolgáltató jelentős plusz erőfeszítéseket végez még a kötelezettségei ellátása mellett is.



A **jelentett pont** és az **elfogadott pont** értékei a jellegükből adódóan közel azonosan változtak. Míg az előbbi az Egészségügyi Szolgáltató által az NEAK felé elküldött, addig az utóbbi a NEAK által elfogadott teljesítmény. A kettő között, ha jól működő HIS rendszer van egy Intézetben nagy eltérés nem lehet. Az elfogadott pont viszont nem jelenti azt, hogy a NEAK ezért fizetni is fog. Ugyanis ha a teljesítmény a TVK 120%-os sávja fölé esik, vagy ha nem felel meg a 2 perces szabálynak, akkor nem jár érte bevétel. Azt a pont mennyiséget, melyért fizet az NEAK a finanszírozott pont (*percpon*t) mutatja meg. A laborkasszás elfogadott pontok tekintetében az Egészségügyi Szolgáltató 8,40%-os éves teljesítmény-növekedést ért el. Kiemelkedő emelkedés tapasztalható a május – augusztus hónapok vonatkozásában, amelyeknél átlagban majd 20%-os elfogadott pont emelkedést realizált a Labor. A járókasszás teljesítményeket vizsgálva 5 hónapban valósult meg nagyobb teljesítmény a tavalyi évhez viszonyítva (átlagosan 5%-os emelkedés) és 7 hónap tekintetében pedig csökkennés (átlagosan 6,5%) és ezek közül is kiemelkedik az április hónap, a maga 17,8%-os mérséklődésével. Ez az összességében 14 millió elfogadott német pontos csökkenés – a 2016-os éves 10 millió pontos növekedés után – tulajdonképpen visszeterést jelent a 2015-ös szintre. Az alábbi táblázaton a jelentett pontok alakulásai láthatóak.

Elfogadott pont (járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)	Elfogadott pont (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	52.464.244	55.769.622	3.305.378	6,30%	jan.	21.237.559	22.366.148	1.128.589	5,31%
febr.	59.601.395	55.260.008	-4.341.387	-7,28%	febr.	23.180.599	21.570.074	-1.610.525	-6,95%
márc.	58.988.811	62.181.651	3.192.840	5,41%	márc.	23.355.942	28.335.642	4.979.700	21,32%
ápr.	60.552.866	49.774.687	-10.778.179	-17,80%	ápr.	24.086.642	22.688.901	-1.397.741	-5,80%
máj.	61.496.102	63.746.361	2.250.259	3,66%	máj.	22.618.434	27.938.598	5.320.164	23,52%
jún.	58.466.846	54.690.094	-3.776.752	-6,46%	jún.	20.509.549	23.143.065	2.633.516	12,84%
júl.	42.728.512	45.058.830	2.330.318	5,45%	júl.	14.450.268	17.976.903	3.526.635	24,41%
aug.	49.993.211	49.457.733	-535.478	-1,07%	aug.	18.591.399	20.992.205	2.400.806	12,91%
szept.	57.752.481	52.875.248	-4.877.233	-8,45%	szept.	23.223.997	22.496.443	-727.554	-3,13%
okt.	54.567.460	57.080.308	2.512.848	4,61%	okt.	21.176.361	24.497.501	3.321.140	15,68%
nov.	59.319.584	57.785.542	-1.534.042	-2,59%	nov.	23.733.419	25.121.172	1.387.753	5,85%
dec.	46.047.229	44.307.800	-1.739.429	-3,78%	dec.	15.922.735	16.006.539	83.804	0,53%
<b>Összesen</b>	<b>661.978.741</b>	<b>647.987.884</b>	<b>-13.990.857</b>	<b>-2,11%</b>	<b>Összesen</b>	<b>252.086.904</b>	<b>273.133.191</b>	<b>21.046.287</b>	<b>8,35%</b>

A szezonális változásokat legszemléletesebben az alábbi **beavatkozás - elfogadott pont** grafikon mutatja be, melyről könnyen leolvashatóak a kevés munkanapos hónapok (Április, December) és a szabadságolások is.



Az egy esetre jutó beavatkozás, azaz a beavatkozás/eset mutató a járó szakrendelések tekintetében szinte alig módosult (1,81%-kal csökkent) a labor viszonylatában viszont jelentősen emelkedett, köszönhetően annak, hogy a Labor esetszámok csökkentek, a beavatkozás számok viszont emelkedtek, így ezeknek a hányadosa is változott 6,23%-kal. Elmondható, hogy mindkét mutató már évek óta 5,3 és 12,5 körüli érték körül mozognak, megkönnyítve ezzel a tervezést.



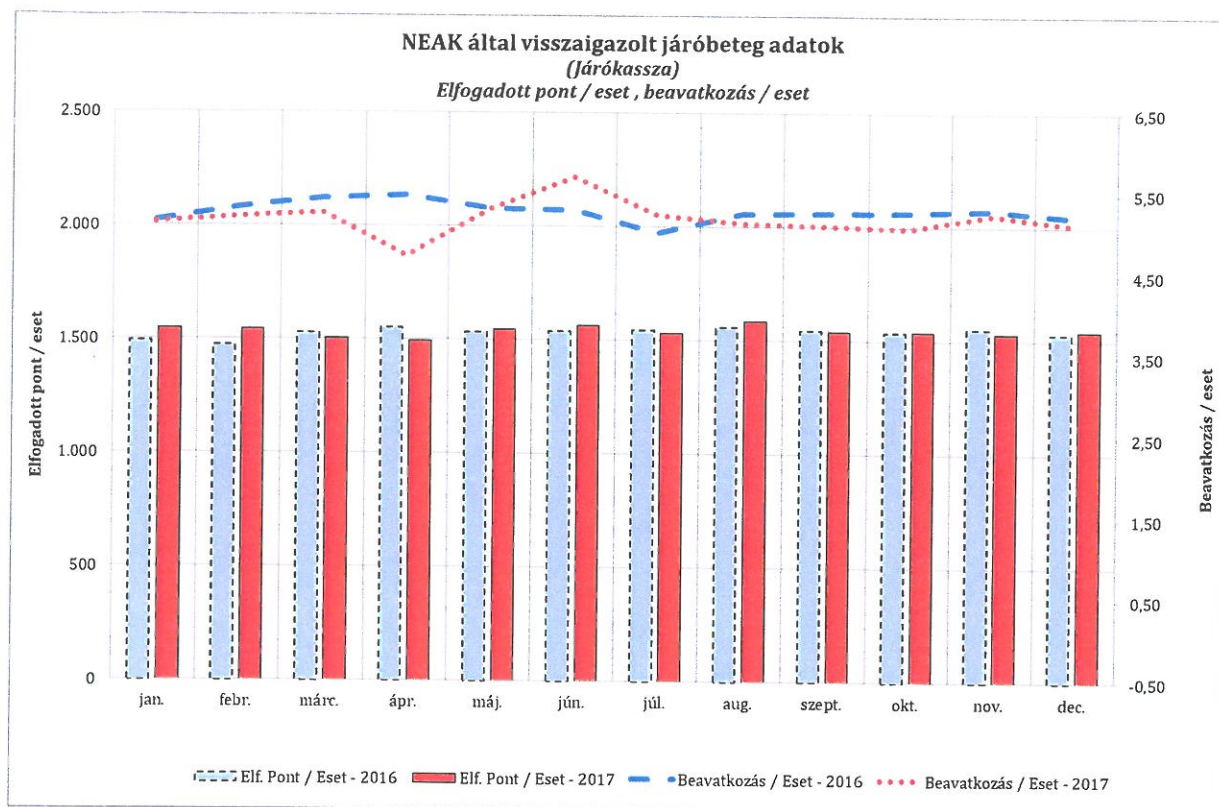
Beavatkozás/eset (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)	Beavatkozás/eset (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	5,17	5,14	-0,02	-0,47%	jan.	12,24	12,19	-0,05	-0,41%
febr.	5,33	5,21	-0,12	-2,24%	febr.	12,38	12,25	-0,14	-1,10%
márc.	5,43	5,26	-0,18	-3,24%	márc.	12,12	13,03	0,91	7,55%
ápr.	5,48	4,73	-0,75	-13,75%	ápr.	12,20	12,93	0,73	5,97%
máj.	5,32	5,32	-0,00	-0,04%	máj.	11,89	13,09	1,19	10,04%
jún.	5,31	5,71	0,40	7,57%	jún.	11,85	12,90	1,05	8,90%
júl.	5,02	5,24	0,22	4,31%	júl.	11,58	12,53	0,95	8,23%
aug.	5,27	5,15	-0,12	-2,25%	aug.	11,83	12,86	1,03	8,74%
szept.	5,27	5,12	-0,16	-2,97%	szept.	12,14	13,02	0,88	7,28%
okt.	5,29	5,08	-0,21	-3,89%	okt.	11,94	12,96	1,02	8,52%
nov.	5,31	5,25	-0,06	-1,18%	nov.	12,11	12,92	0,80	6,62%
dec.	5,23	5,13	-0,10	-1,91%	dec.	11,64	12,30	0,66	5,63%
Átlag	5,29	5,20	-0,10	-1,81%	Átlag	12,02	12,77	0,75	6,23%

Az egy esetre jutó elfogadott pont, azaz a **pont/eset** mutató mind a Járó, mind a Labor esetében kis mértékű javulást mutat. Ez a mutató több dologtól is függ. Egyrészt attól nőhet, ha egy esethez több beavatkozást, illetve ha egy esethez magasabb pont értékű beavatkozásokat kódolnak a szakellátásban. Mint fentebb látható a járó szakrendelések tekintetében a beavatkozás/eset mutató kis mértékben csökkent, így ott csak az generálhatta a magasabb pont/eset hányadost, hogy nagyobb pontértékű, de az előző évhez képest hasonló mennyiségű beavatkozást végez az Egészségügyi Szolgáltató. Labor tekintetében esetenként több és magasabb pontértékű beavatkozást végez a Szolgáltató a tavalyi évhez képest, ezzel magyarázható az, hogy amíg a beavatkozás/eset hányados csak 6,23%-kal, addig a pont/eset hányados 12,05%-kal emelkedett. A járó szakrendeléseknél a pont/eset mutató már évek óta 1.530 környeki értéket vesz fel. A Labor tekintetében az 1.956-os érték kiugrónak mondható; itt 1.700 körüli pont/eset hányados a megszokott.

Pont/eset (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)	Pont/eset (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	1.491	1.548	57	3,79%	jan.	1.756	1.783	27	1,54%
febr.	1.475	1.544	69	4,67%	febr.	1.792	1.781	-11	-0,61%
márc.	1.528	1.505	-23	-1,51%	márc.	1.792	1.993	200	11,19%
ápr.	1.551	1.496	-56	-3,60%	ápr.	1.767	2.066	299	16,94%
máj.	1.534	1.547	13	0,88%	máj.	1.756	2.068	312	17,78%
jún.	1.540	1.566	26	1,71%	jún.	1.725	2.057	332	19,24%
júl.	1.545	1.533	-11	-0,74%	júl.	1.645	1.999	354	21,50%
aug.	1.560	1.584	25	1,59%	aug.	1.701	2.005	304	17,87%
szept.	1.545	1.540	-6	-0,37%	szept.	1.774	1.906	133	7,49%
okt.	1.539	1.539	1	0,04%	okt.	1.744	1.957	214	12,24%
nov.	1.554	1.534	-20	-1,29%	nov.	1.744	1.959	215	12,33%
dec.	1.532	1.544	12	0,75%	dec.	1.690	1.894	204	12,08%
Átlag	1.532	1.539	7	0,47%	Átlag	1.745	1.956	210	12,05%

A következő grafikon – a NEAK által visszaigazolt járóbetegek szakrendelések járókasszás adatai alapján – az elfogadott pont/eset illetve a beavatkozás/eset mutatók alakulását szemlélteti (*oszlop diagramm – pont/eset; vonal diagramm – beavatkozás/eset*). Ezen is jól látható a két mutató viszonylagos konstans értéke.





A következő oldal tetején található táblázatról, mely a járóbeteg TVK-t (teljesítmény volumen korlát) a járóbeteg elfogadott és finanszírozott pontjait (percponthoz, azaz a 2 perces szabály figyelembevételével elszámolt tárgyhavi pontszámokat) foglalja magába, leolvasható, hogy a 2017-es évi tényleges betegellátási tevékenységet jelző 647.987.884 elfogadott pontból 644.731.591 pont volt elszámolható (99,50%). Ebből az elszámolható pontból a teljesítmény-volumenkorlát alapján a német pontforint 100%-ában lett finanszírozva 571,66 millió pont, 30%-ban lett finanszírozva 47,29 millió pont és 20%-ban lett finanszírozva 21,75 millió pont. Ez jelentős javulás a tavalyi évhez képest. Ennek az az oka, hogy 2017. január hónaptól kis mértékben megemelkedett a Járóbeteg TVK, csekély mértékben, de csökkent a teljesítmény, illetve jobban sikerült a szezonális előre jelezni. Utóbbi támogatja alá az is, hogy míg 2016-ban öt olyan hónap is volt, amikor a TVK 120%-a felett teljesítettek a járóbeteg szakrendelések, addig 2017-ban csak kettő.

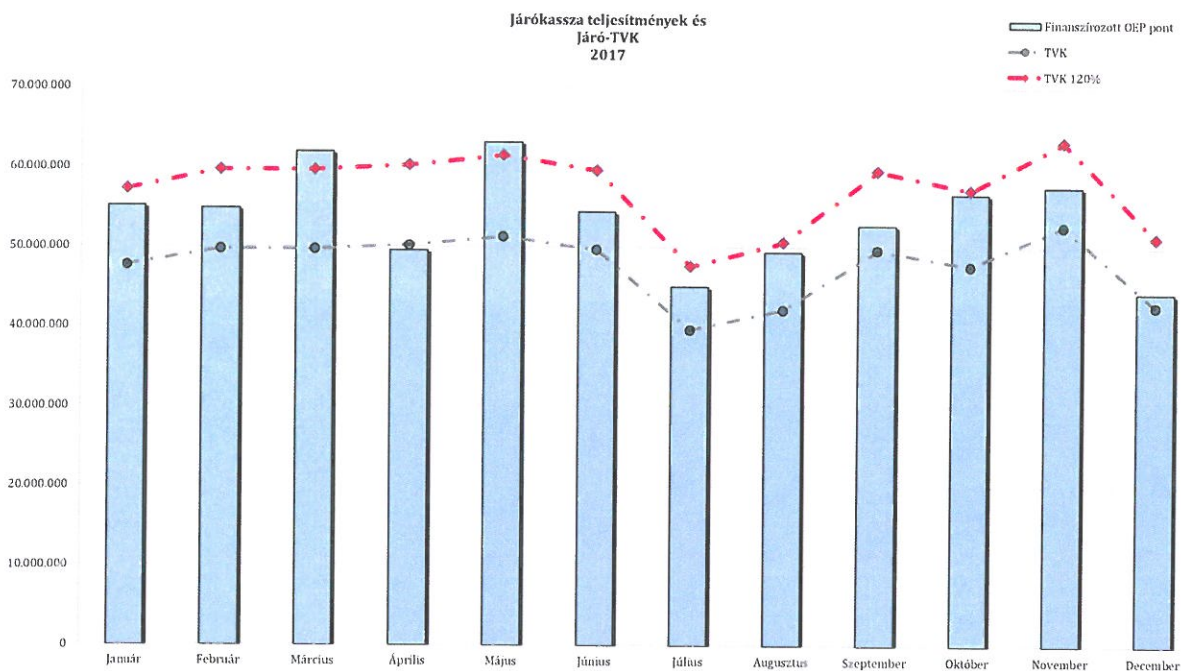
Tárgyévben alig több, mint 4 millió pont nem került csak finanszírozásra, szemben az előző évi 5,1 millióval. Itt is tetten érhető a folyamatosan javuló tendencia, hiszen 2015-ben ez az érték még 5,8 millió pont volt.

Érdeemes megemlíteni, hogy 2016-tól a TVK szezonális módosítását az előző évektől eltérően már november-december hónapokra is lehet kérni, ezzel is elősegítve a jobb TVK kihasználást.

Hónap	Alap TVK	Előző havi maradvány	TVK	Elfogadott pont	Finanszírozott pontok	Finanszírozás				TVK %	Elf. pontból korr.pont
						0-100% pontforint 100%-a	100-110% pontforint 30%-a	110-120% pontforint 20%-a	120% - 0 Ft		
2017.jan.	47.638.659	0	47.638.659	55.769.622	55.110.168	47.638.659	4.763.866	2.707.643	-	115,68%	0
2017.febr.	49.638.659	0	49.638.659	55.260.008	54.785.790	49.638.659	4.963.866	183.265	-	110,37%	0
2017.márc.	49.638.659	0	49.638.659	62.181.651	61.903.220	49.638.659	4.963.866	4.963.866	2.336.829	124,71%	0
2017.ápr.	50.138.659	0	50.138.659	49.774.687	49.555.247	49.555.247	-	-	-	98,84%	0
2017.máj.	50.638.659	583.412	51.222.071	63.746.361	63.160.369	51.222.071	5.122.207	5.122.207	1.693.884	123,31%	0
2017.jún.	49.638.659	0	49.638.659	54.690.094	54.395.048	49.638.659	4.756.389	-	-	109,58%	871.794
2017.júl.	39.638.659	0	39.638.659	45.058.830	45.058.830	39.638.659	3.963.866	1.456.305	-	113,67%	0
2017.aug.	42.138.659	0	42.138.659	49.457.733	49.381.666	42.138.659	4.213.866	3.029.141	-	117,19%	0
2017.szept.	49.638.659	0	49.638.659	52.875.248	52.789.148	49.638.659	3.150.489	-	-	106,35%	0
2017.okt.	47.638.659	0	47.638.659	57.080.308	56.689.379	47.638.659	4.763.866	4.286.854	-	119,00%	0
2017.nov.	52.638.659	0	52.638.659	57.785.542	57.607.300	52.638.659	4.968.641	-	-	109,44%	0
2017.dec.	42.638.659	0	42.638.659	44.307.800	44.295.426	42.638.659	1.656.767	-	-	103,89%	0
<b>Összesen</b>	<b>571.663.908</b>	<b>-</b>	<b>572.247.320</b>	<b>647.987.884</b>	<b>644.731.591</b>	<b>571.663.908</b>	<b>47.287.689</b>	<b>21.749.282</b>	<b>4.030.713</b>	<b>-</b>	<b>871.794</b>

A következő járókasszás TVK és járókasszás teljesítmény kapcsolatát mutató diagram nagyon jól szemlélteti azt, ami a fenti táblázatból is kiolvasható. Miszerint, hogy 3 hónapot (március – május) kivéve az Intézmény teljesítménye a TVK 100 és 120%-os sávja között mozgott. Fontos megjegyezni, hogy ez a finanszírozási sávban történő teljesítmény azért nagyon fontos kritérium, mert az Egészségügyi Szolgáltató a TVK feletti pontokkal bevételt nem, csak bér- és anyagköltséget generál.

A 2017. évi Járókasszás teljesítmények és járó TVK alakulása:



Fentebb említésre kerültek a finanszírozott pontok alakulásai. Az alábbi két táblázat a 2016-os és a 2017-es évet hasonlítja össze ilyen szempontból.



Finanszírozott pont (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	51.762.847	55.110.168	3.347.321	6,47%
febr.	58.657.875	54.785.790	-3.872.085	- 6,60%
márc.	58.467.953	61.903.220	3.435.267	5,88%
ápr.	60.550.036	49.555.247	-10.994.789	- 18,16%
máj.	61.210.258	63.160.369	1.950.111	3,19%
jún.	58.344.860	54.395.048	-3.949.812	- 6,77%
júl.	42.539.847	45.058.830	2.518.983	5,92%
aug.	49.502.357	49.381.666	-120.691	- 0,24%
szept.	57.582.864	52.789.148	-4.793.716	- 8,32%
okt.	54.282.564	56.689.379	2.406.815	4,43%
nov.	58.365.362	57.607.300	-758.062	- 1,30%
dec.	45.703.114	44.295.426	-1.407.688	- 3,08%
<b>Összesen</b>	<b>656.969.937</b>	<b>644.731.591</b>	<b>-12.238.346</b>	<b>- 1,86%</b>

Finanszírozott pont (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	21.237.559	22.366.148	1.128.589	5,31%
febr.	23.180.599	21.570.074	-1.610.525	- 6,95%
márc.	23.355.942	28.335.642	4.979.700	21,32%
ápr.	24.086.642	22.688.901	-1.397.741	- 5,80%
máj.	22.618.434	27.938.598	5.320.164	23,52%
jún.	20.509.549	23.143.065	2.633.516	12,84%
júl.	14.450.268	17.976.903	3.526.635	24,41%
aug.	18.591.399	20.992.205	2.400.806	12,91%
szept.	23.223.997	22.496.443	-727.554	- 3,13%
okt.	21.176.361	24.497.501	3.321.140	15,68%
nov.	23.733.419	25.121.172	1.387.753	5,85%
dec.	15.922.735	16.006.539	83.804	0,53%
<b>Összesen</b>	<b>252.086.904</b>	<b>273.133.191</b>	<b>21.046.287</b>	<b>8,35%</b>

A 2016-os évvel összehasonlítva elmondható, – ahogy az már fentebb is említésre került – hogy a tárgyévben kevesebb pontot teljesítettek a járóbeteg szakrendelések, de azt jobb finanszírozással, a TVK jobb kihasználásával vitték végbe. 2017-ben a Jóróbeteg szakrendelések teljesítményének nagyobb százalékát finanszírozta a NEAK (99,5% a 99,2% helyett); azaz telejsítmény szempontjából mindenképp kijelenthetjük, hogy optimalizálás ment végbe az Intézmény jelentett pontjain.

Roszsabb a helyzet a labor pontok és TVK tekintetében. Itt ugyanis folyamatos a TVK túllépés. A teljesítmény TVK-hoz viszonyított éves átlaga 573% feletti (a tavalyi évben ez a mutató „csak” 472% volt). Hasonló – bár kicsit jobb – helyzetet mutat a tavalyi és az azelőtti év is. Laboratóriumi ellátás vonatkozásában ugyanis a finanszírozás a TVK erejéig fix díjas, a felett lebegődíjas. Ez azt jelenti, hogy a labor TVK túllépés nem jelenti a korláton „túleső” pontok fedezetlenül hagyását, csak a TVK feletti pontok finanszírozása alacsonyabb. Ez az alacsony Labor TVK szint az egyik oka a – ország szerte jellemző – labor alulfinanszírozottságnak. Azonban még mindig elmondható, – a NEAK adataira támaszkodva – hogy az Egészségügyi Szolgáltató labor teljesítménye jobban finanszírozott az országos átlagénál.



Hónap	Labor TVK	Előző havi maradvány	Elfogadott pont	Finanszírozott pont	TVK túllépés	TVK %	Elf. pontból korr.pont
2017.jan.	3.970.002	0	22.366.148	22.366.148	18.396.146	563,38%	0
2017.febr.	3.970.002	0	21.570.074	21.570.074	17.600.072	543,33%	0
2017.márc.	3.970.002	0	28.335.642	28.335.642	24.365.640	713,74%	0
2017.ápr.	3.970.002	0	22.688.901	22.688.901	18.718.899	571,51%	0
2017.máj.	3.970.002	0	27.938.598	27.938.598	23.968.596	703,74%	0
2017.jún.	3.970.002	0	23.143.065	23.143.065	19.149.740	582,36%	23.323
2017.júl.	3.970.002	0	17.976.903	17.976.903	14.006.901	452,82%	0
2017.aug.	3.970.002	0	20.992.205	20.992.205	17.022.203	528,77%	0
2017.szept.	3.970.002	0	22.496.443	22.496.443	18.526.441	566,66%	0
2017.okt.	3.970.002	0	24.497.501	24.497.501	20.527.499	617,07%	0
2017.nov.	3.970.002	0	25.121.172	25.121.172	21.151.170	632,77%	0
2017.dec.	3.970.002	0	16.006.539	16.006.539	12.036.537	403,19%	0
<b>Összesen</b>	<b>47.640.024</b>	<b>0</b>	<b>273.133.191</b>	<b>273.133.191</b>	<b>225.469.844</b>	<b>573,28%</b>	<b>23.323</b>

Az éves átlagos Ft/pont mutató – mely azt mutatja meg, hogy egy német pontért átlagosan mennyi forintot kap az Intézmény – a járóbeteg ellátásban 1,72 volt, ez 17,47%-os növekedésnek számít, köszönhetően a pontforint jogszabályban előírt emelkedésének. A táblázatban a „Max Ft/pont” oszlopban megtalálható, hogy az adott hónapban maximum mennyi forintot kaphatott volna az Egészségügyi Szolgáltató a járóbeteg szakrendelésen egy német pontért. Megfigyelhető a jelentős emelkedés, hiszen 2016 januárjában ez az érték csak 1,5 Ft/pont volt, addig 2017 decemberében már 1,98 Ft/pont. Viszont itt érdemes megjegyezni, –ahogy már fentebb is említésre került – hogy ez a pontforint emelkedés a béremelések költségeinek megszűnő támogatását hivatott fedezni, helyettesíteni.

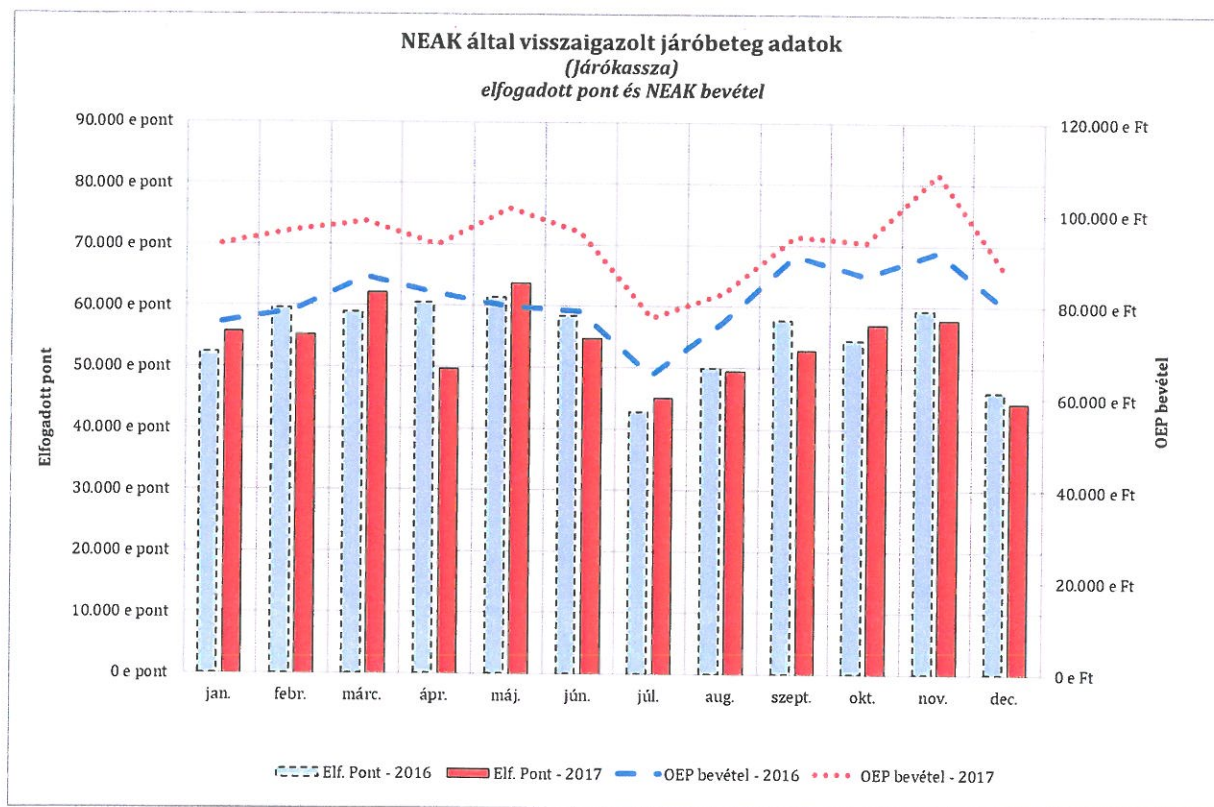
A laboratóriumi ellátás Ft/pont értéke 2017-ben már nem csökkent tovább, hanem stagnált. 2010-ben ez a mutató még 0,65 értéket vett fel; 2011-ben 0,62; 2012-ben pedig 0,61 volt. Észrevehető a kismértékű, de folyamatos csökkenés, mely az előző évtől kezdődően megállt és azóta stagnálás figyelhető meg.

A Ft/pont értékek havi bontásban az alábbiak szerint alakultak a járóbeteg-ellátásban, illetve a labor vonatkozásában:

Ft / pont	Max Ft/pont 2016	Jaró 2016	Max Ft/pont 2017	Jaró 2017	%	Labor 2016	Labor 2017	%
jan.	1,50	1,45	1,85	1,67	15,0%	0,48	0,54	12,5%
febr.	1,50	1,32	1,85	1,73	30,9%	0,44	0,52	19,0%
márc.	1,50	1,45	1,85	1,56	7,4%	0,45	0,43	-2,8%
ápr.	1,50	1,34	1,85	1,85	38,0%	0,43	0,55	26,0%
máj.	1,50	1,28	1,85	1,58	23,1%	0,45	0,43	-3,5%
jún.	1,50	1,33	1,85	1,73	30,9%	0,49	0,52	6,7%
júl.	1,50	1,50	1,85	1,69	12,5%	0,66	0,66	-0,1%
aug.	1,50	1,52	1,85	1,65	8,5%	0,61	0,56	-7,9%
szept.	1,80	1,56	1,85	1,77	13,9%	0,51	0,53	3,1%
okt.	1,80	1,57	1,85	1,63	3,7%	0,55	0,49	-11,6%
nov.	1,80	1,55	1,98	1,86	20,3%	0,50	0,47	-5,4%
dec.	1,80	1,71	1,98	1,93	12,7%	0,71	0,71	0,0%
<b>Összesen</b>		<b>1,46</b>		<b>1,72</b>	<b>17,47%</b>	<b>0,52</b>	<b>0,53</b>	<b>2,17%</b>

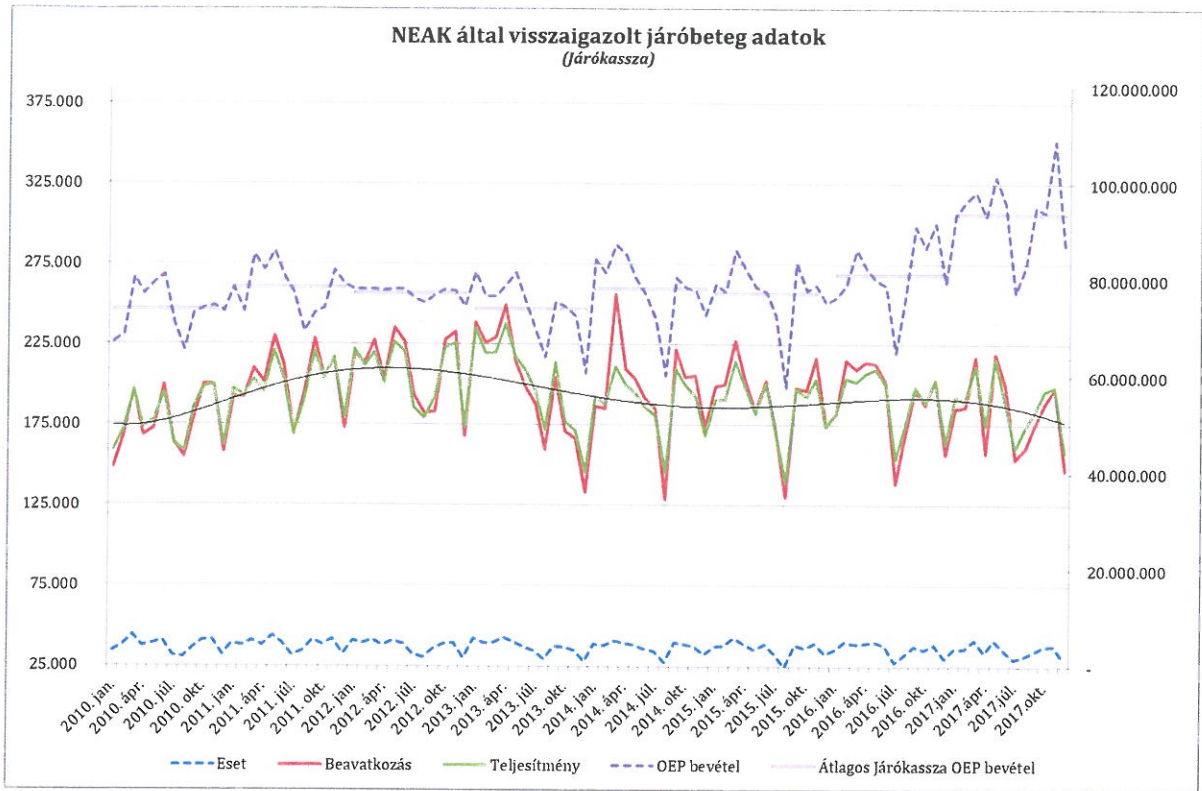


Mint az a fent említett adatokból kiderül a Járó szakrendelések és a Labor finanszírozása merőben eltér egymástól. Ezért is érdemes őket elkülönítetten vizsgálni és értékelni. Az előbbinél a TVK 120%-áig finanszíroz a NEAK, az utóbbinál tulajdonképp nincs felső korlát (*viszont nagyon alacsony az Intézmény volumen korlátja*). Így míg a járókasszás szakrendelések bevétele jobban korrelál a teljesítménnyel, közvetve pedig a beavatkozások számával, addig a laborkasszás teljesítmény egy hozzávetőlegesen fix bevételt generál. Ezt mutatják az alábbi historikus ábrák is:

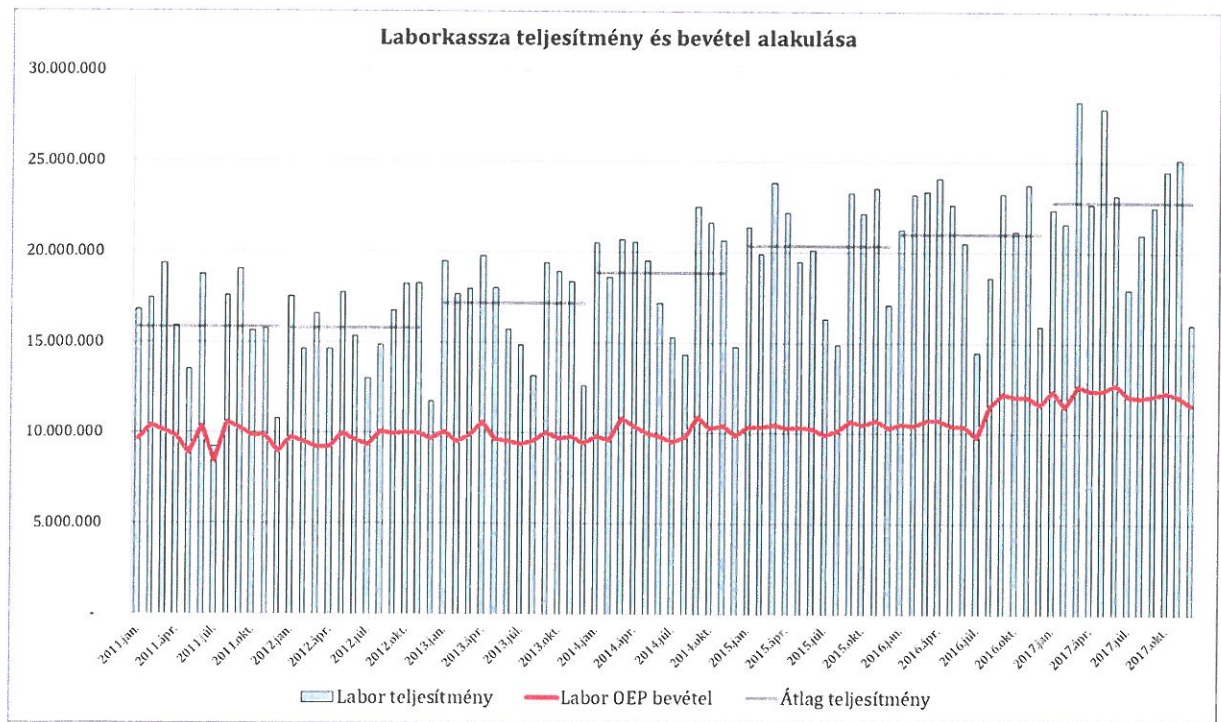


Ezen a fenti ábrán nagyon jól látszik, hogy a teljesítmény csökkenésével az NEAK bevételek is csökkennek. Illetve, hogy novemberben finanszírozási változás történt. A lenti diagramm pedig nagyon jól reprezentálja mennyire mozog együtt a járókasszás teljesítmény és a beavatkozások száma illetve, hogy a NEAK finanszírozásban 2016 szeptemberétől milyen változások történtek.





A „labor teljesítmények és bevételek alakulása” diagrammon nagyszerűen látszódik, hogy a járóbeteg szakrendelésekkel ellentétben a labor szolgáltatások teljesítménye és az érték kapott árbevétel nagyon kis mértékben mozog csak együtt. Az viszont ezen a digrammon is jól kivehető, hogy 2016. szeptemberétől a módosult pont/forint értéknek köszönhetően a Labor bevételek emelkedtek.





A járóbeteg szakrendelések és a laborkassza bevételeit és annak előző évhez viszonyított változásait havi bontásban a következő táblázatok mutatják.

NEAK bevétel - Ft (Járó & Gondozó)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	76.408.826	93.431.755	17.022.929	22,28%
febr.	79.005.735	96.370.913	17.365.178	21,98%
márc.	86.405.193	98.329.088	11.923.895	13,80%
ápr.	82.686.003	93.302.443	10.616.440	12,84%
máj.	79.954.236	101.409.132	21.454.896	26,83%
jún.	78.888.215	96.113.826	17.225.611	21,84%
júl.	64.986.394	77.456.778	12.470.384	19,19%
aug.	76.517.175	82.927.292	6.410.117	8,38%
szept.	91.127.805	95.203.887	4.076.082	4,47%
okt.	86.735.598	94.093.524	7.357.926	8,48%
nov.	91.857.134	108.947.139	17.090.005	18,60%
dec.	79.442.231	86.778.200	7.335.969	9,23%
<b>Összesen</b>	<b>974.014.545</b>	<b>1.124.363.977</b>	<b>150.349.432</b>	<b>15,44%</b>

NEAK bevétel - Ft (Labor)	2016	2017	Eltérés (2017-2016)	Eltérés % (2017/2016)
jan.	10.508.216	12.365.230	1.857.014	17,67%
febr.	10.411.620	11.459.688	1.048.068	10,07%
márc.	10.745.044	12.643.540	1.898.496	17,67%
ápr.	10.739.917	12.381.441	1.641.524	15,28%
máj.	10.421.120	12.368.163	1.947.043	18,68%
jún.	10.375.435	12.700.588	2.325.153	22,41%
júl.	9.768.273	12.057.134	2.288.861	23,43%
aug.	11.517.887	11.969.204	451.317	3,92%
szept.	12.184.666	12.121.497	-63.169	-0,52%
okt.	12.006.132	12.289.056	282.924	2,36%
nov.	12.009.616	12.073.559	63.943	0,53%
dec.	11.581.271	11.582.979	1.708	0,01%
<b>Összesen</b>	<b>132.269.197</b>	<b>146.012.079</b>	<b>13.742.882</b>	<b>10,39%</b>

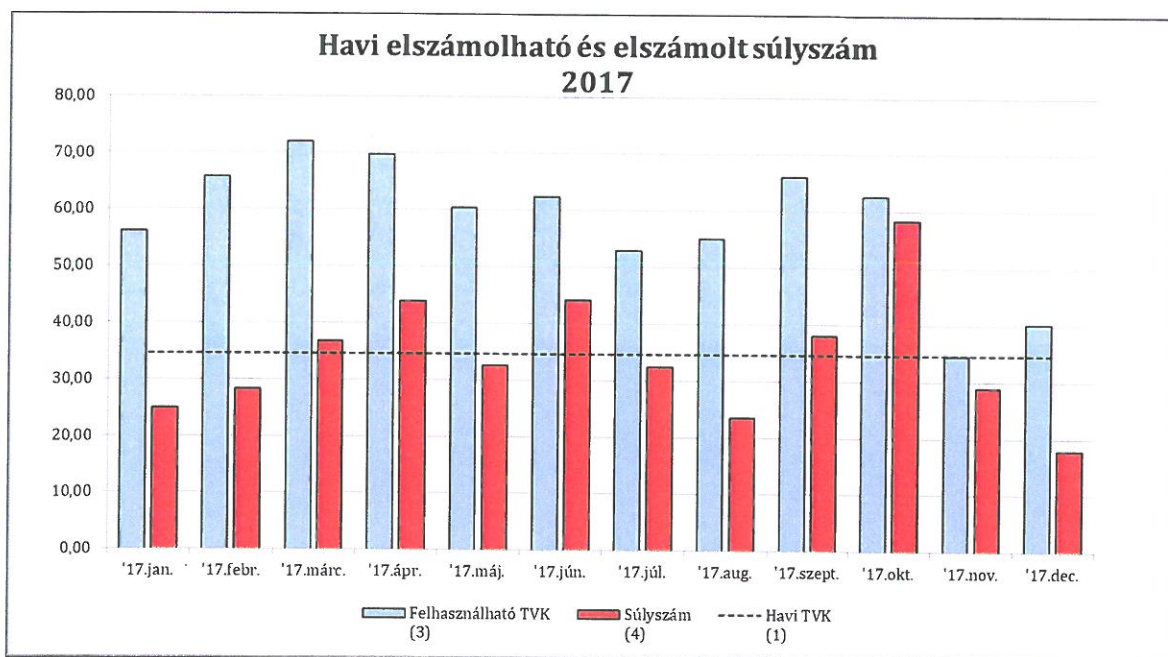
Az eddigiektől lényegesen eltérő finanszírozás miatt külön vizsgáljuk az **egynapos sebészet** teljesítményét. A volumen-korlátot és az elszámolt teljesítményt (*súlyszám*) az alábbi táblázat és diagrammok mutatják.

A rendelkezésre álló elszámolható súlyszám mennyisége a 2017-es évben jelentősen megnövekedett a tavalyi évhez képest, hiszen a bértámogatás fedezetéül nemcsak Járó TVK, hanem Egynapos TVK is megemelkedett; éves viszonylatban 380,8-ról 414,6 súlyszámra. Említésre méltó, hogy Október hónapban sikerült a legjobban kihasználni az elszámolható súlyszámokat, és mivel a NEAK-nál ez a forduló hónap (*finanszírozási viszonylatban nézik az évet és egy finanszírozási év Novembertől következő év Októberéig tart*), így elmondható, hogy nagyon kevés súlyszámot hagyott finanszírozatlanul az Egészségügyi Szolgáltató.

Az egynapos ellátás bővítésével, spektrumának szélesítésével az intézmény többletbevétel generálására lenne képes, viszont nem érdemes meghaladni a havi korlátot, mert azt a NEAK nem téríti meg és a beavatkozások jellegéből adódóan ezek az egynapos sebészeti ellátások meglehetősen anyagigényesek.

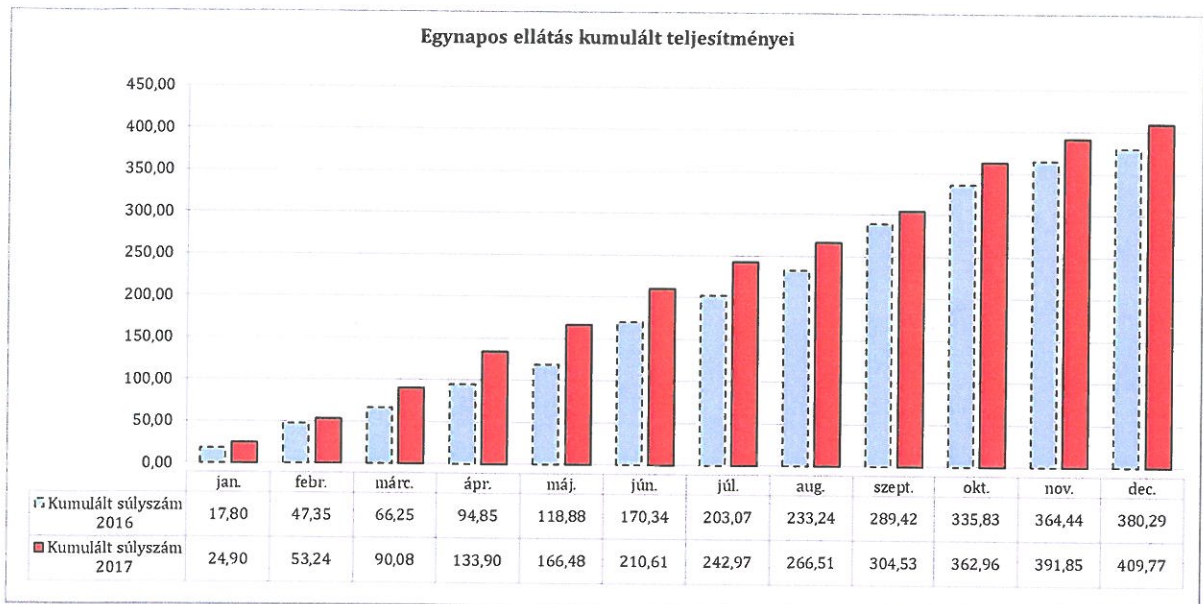


	Havi TVK (1)	Áthozott előző hónapról (2)	Felhasználható TVK (3)	Súlyszám (4)	Korlát túllépés (4) - (3)
2017.jan.	34,55	21,58	56,14	24,90	-31,24
2017.febr.	34,55	31,24	65,79	28,34	-37,46
2017.márc.	34,55	37,46	72,01	36,85	-35,17
2017.ápr.	34,55	35,17	69,72	43,82	-25,90
2017.máj.	34,55	25,90	60,45	32,58	-27,87
2017.jún.	34,55	27,87	62,43	44,13	-18,30
2017.júl.	34,55	18,30	52,86	32,37	-20,49
2017.aug.	34,55	20,49	55,05	23,54	-31,51
2017.szept.	34,55	31,51	66,06	38,02	-28,05
2017.okt.	34,55	28,05	62,60	58,44	-4,17
2017.nov.	34,55	0,00	34,55	28,89	-5,66
2017.dec.	34,55	5,66	40,22	17,92	-22,30
<b>Összesen</b>	<b>414,65</b>		<b>-</b>	<b>409,77</b>	

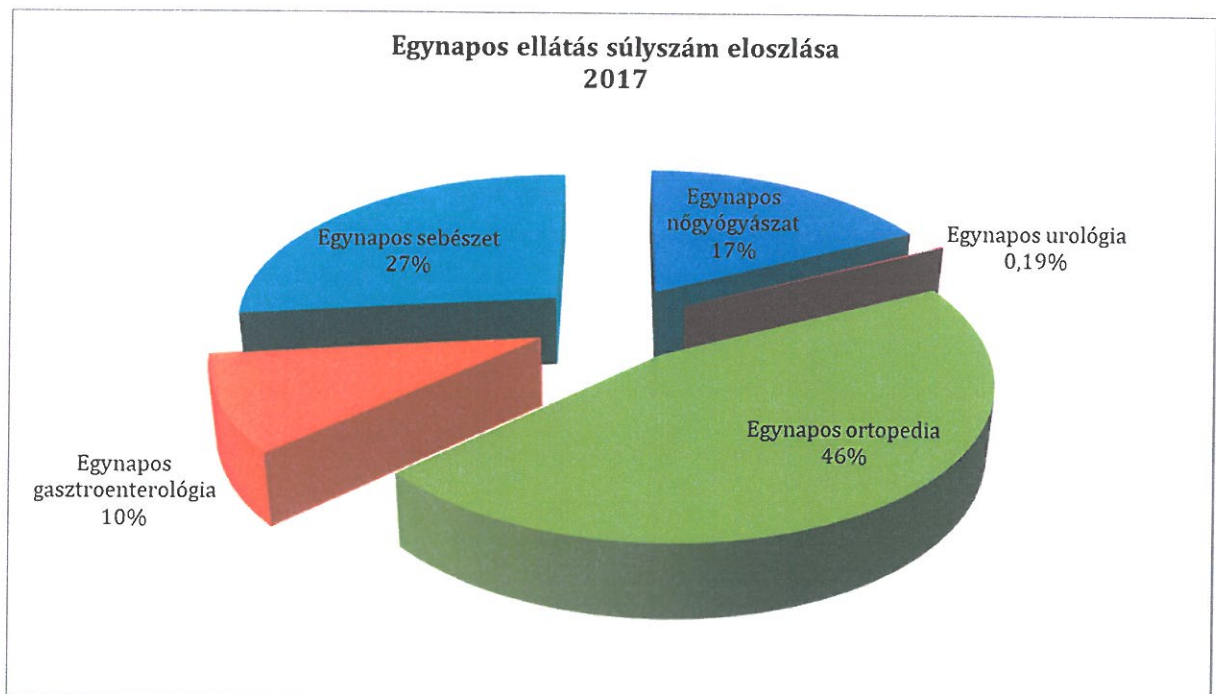


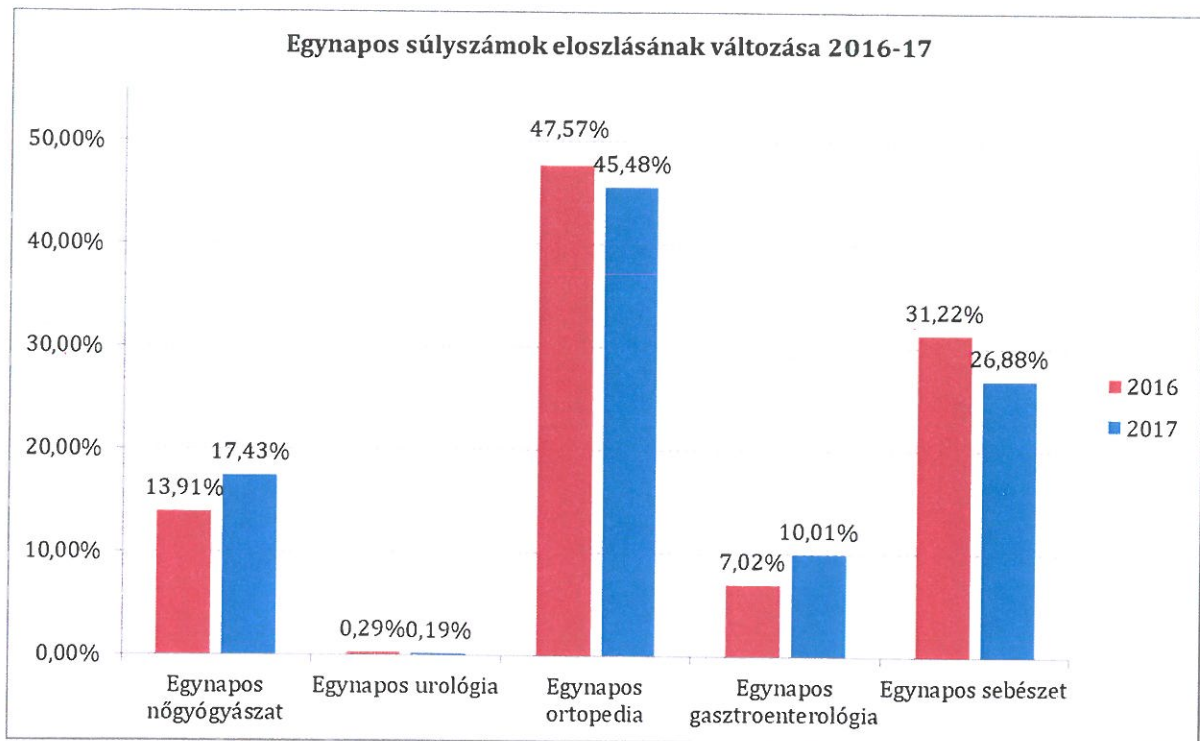
A kumulált egynapos teljesítményeket magában foglaló diagramm jól szemlélteti, hogy a 2016-os évhez viszonyítva majd 30 súlyszámmal többet tudott az Egészségügyi Szolgáltató elszámolni, ami figyelembe véve azt, hogy 2016-os évben ez a növekedés 54 súlyszám volt, elmondható, hogy jelentős előrelépést sikerült tenni az egynapos ellátások tekintetében.





Az egynapos ellátások teljesítményének szakmánkénti eloszlását és annak változását a következő digrammok szemléltetik. Az látható, hogy az egynapos ortopedia a finanszírozott súlyszámok 46%-ért felel, az aránya viszont kismértékben csökkent 2016-os évhez képest. Jelentősen csökkent az egynapos sebészet aránya is a gasztroenterológia és a nőgyógyászat előnyére.





## 4.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek sorai többek között az értékesített eszközöket, a fejlesztési támogatásból vásárolt eszközök éves értékcsökkenésével megegyező összeget, az Önkormányzati működési támogatásokat, az egyéb támogatásokat, NEAK kasszamaradványt, NEAK egyéb támogatásokat és a béremelésekre kapott NEAK támogatásokat tartalmazza. Az egyéb bevételek értéke 2017-ben 277.557 eFt volt, ami 79,5 millió forinttal kevesebb mint az előző évben. A csökkenést nagymértékben a NEAK bér-, működési- és ösztönzési támogatásának változása okozza.

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2016	2017	eltérés
Értékesített eszköz	1.600	510	-1.090
Céltartalék visszairása	-	-	-
Visszaírt értékvesztés	-	-	-
Fejlesztési támogatás	27.876	29.875	1.999
Működési támogatás	184.076	176.608	-7.468
Nyári életmód tábor	-	-	-
Pályázatok	-	-	-
Egyéb támogatás	1.910	1.566	-344
Bértámogatás	129.469	18.402	-111.067
Ösztönzési támogatás (NEAK)	-	25.518	25.518
Működési támogatás (NEAK)	-	12.975	12.975
Kasszamaradvány	9.078	8.478	-600
Egyéb	3.059	3.625	566
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>357.068</b>	<b>277.557</b>	<b>-79.511</b>



### 4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások (eredménykimutatás IV.sor) az anyagköltségből, az igénybe vett szolgáltatásokból, egyéb szolgáltatásokból, az eladott áruk beszerzési értékéből (ELÁBÉ) és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékéből áll. Össz éves értéke bázisidőszakhoz képest jelentős mértékben 67,296 millió forinttal, 9,11%-kal emelkedett. A növekedés okai a továbbiakban bővebb kifejtésre kerülnek.

		adatok ezer Ft-ban			
	Megnevezés	2016	2017	eltérés 2017-2016	eltérés % 2017/2016
05	* Anyagköltség	234.901	251.963	17.062	7,26%
	Vásárolt anyagok	179.914	193.984	14.070	7,82%
	Éven belüli elhasználódási eszközök	551	420	-131	-23,77%
	Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség	17.850	18.477	627	3,51%
	Cégautó ktg-ei	1.367	2.076	709	51,87%
	Közüzemi költségek	35.219	37.006	1.787	5,07%
06	* Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	545.026	51.817	10,51%
	Bérleti díjak	4.992	5.445	453	9,07%
	Felújítás, karbantartás költségei	28.612	41.220	12.608	44,07%
	Hirdetési költségek	318	13	-305	-
	Oktatás költségei	2.059	1.803	-256	-12,43%
	Utazási költségek	914	1.307	393	43,00%
	Vállalkozó orvosok költségei	199.146	246.511	47.365	23,78%
	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	257.168	248.727	-8.441	-3,28%
07	* Egyéb szolgáltatások értéke	9.970	8.622	-1.348	-13,52%
08	* Eladott áruk beszerzési értéke	70	0	-70	-100,00%
09	* Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	675	510	-165	-24,44%
IV. Anyagjellegű ráfordítások		738.825	806.121	67.296	9,11%

#### 4.3.1. Anyagköltség

Az anyagköltség 17,06 millió forintos, 7,26%-os növekedése a gyógyszer, a labor reagensek és a közüzemi díjak növekedésének köszönhető. Az első kettő költségnem több, mint 10%-ot, míg a közüzemi költségek 5%-ot emelkedtek az előző évhez képest.

A laboratóriumi reagensek költségének emelkedése szintén azt mutatja – mely a bevételeknél már említésre került – hogy a Labor forgalma még a 2016-os megnövekedett forgalomhoz viszonyítva is újabb csúcspontot dönt. A többi tétel költsége jelentős, számottevő mértékben nem változott.



adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2016	2017	eltérés 2017-2016	eltérés % 2017/2016
<b>05</b>	<b>* Anyagköltség</b>	<b>234.901</b>	<b>251.963</b>	<b>17.062</b>	<b>7,26%</b>
	<b>Vásárolt anyagok</b>	<b>179.914</b>	<b>193.984</b>	<b>14.070</b>	<b>7,82%</b>
	Gyógyszer	29.819	32.940	3.121	10,47%
	Laboratóriumi reagensek	92.271	104.826	12.555	13,61%
	Zárt vérvételi rendszerek	11.816	11.281	-535	-4,53%
	Orvos szakmai anyagok	2.261	1.906	-355	-15,70%
	Kötszerek	6.299	6.531	232	3,68%
	Fogászati anyagok	6.175	5.982	-193	-3,13%
	Egyszerhasználatos rutin anyagok	17.930	18.020	90	0,50%
	Tesztek	2.346	1.545	-801	-34,14%
	Tisztító-fertőtlenítő szerek	6.452	6.316	-136	-2,11%
	Varrófonalak	2.142	1.792	-350	-16,34%
	Egyéb vásárolt szakmai anyagok	2.403	2.845	442	18,39%
	<b>Éven belüli elhasználódási eszközök</b>	<b>551</b>	<b>420</b>	<b>-131</b>	<b>-23,77%</b>
	<b>Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség</b>	<b>17.850</b>	<b>18.477</b>	<b>627</b>	<b>3,51%</b>
	Iroda, toner, nyomtatvány anyagok	5.934	5.542	-392	-6,61%
	Tisztító anyagok	6.173	6.432	259	4,20%
	Veszélyes hulladék gyűjtők	2.514	2.822	308	12,25%
	Egyéb anyagköltség	3.229	3.681	452	14,00%
	<b>Cégautó ktg-ei</b>	<b>1.367</b>	<b>2.076</b>	<b>709</b>	<b>51,87%</b>
	<b>Közüzemi költségek</b>	<b>35.219</b>	<b>37.006</b>	<b>1.787</b>	<b>5,07%</b>

#### 4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások értéke a tavalyi évhez hasonlóan jelentősen növekedett. Az előző évi 68 millió forinthez képest 2017-ben több mint 51,8 millió forinttal emelkedett a költségnem össz értéke. Ez több, mint 10,5%-os változás.

A vállalkozó orvosok költsége 199 millió forintról 246,5 millió forintra módosult, ez a 47,3 millió forintnyi növekedés – mely 23% százalékos emelkedést jelent – a jogszabályok által előírt béremelések és azok teljesítmény-finanszírozásba való beépítésének a következménye. A NEAK azonban csak a munkavállalók béremelését finanszírozza, a vállalkozó orvosok közvetett és közvetlen béremelésére nem ad fedezetet, így azt az Egészségügyi Szolgáltatónak kell kigazdálkodnia. Ha megemlítjük, hogy a 2016-os évben az azt megelőző évhez képest több, mint 26%-os emelkedést realizáltak a vállalkozó orvosok átlagosan, akkor elmondható, hogy az elmúlt két évben ez a költségnem több, mint 56%-kal emelkedett.

A felújítás, karbantartás költségei ez előző évhez képest 12,6 millió forinttal, a porta szolgálat (örzés-védelem) 3,3 millió forinttal, míg az ügyeleti szolgáltatás díja 5,1 millió forinttal emelkedtek.



Az informatikai szolgáltatások tekintetében, viszont sikerült az Egészségügyi Szolgáltatónak faragnia a költségeken és ez 4,1 millió forint csökkenést eredményezett.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások díjai kicsivel kevesebb, mint 9 millió forinttal csökkentek, ennek oka, hogy 2017-ben a közbeszerzési törvény módosulása miatt kevesebb közbeszerzést kellett az Egészségügyi Szolgáltatónak kiírnia illetve, hogy a 2016-os évben 3,6 millió forint értékben készült energetikai audit a Nemes utcai és a Thököly úti rendelőintézetről.

Ezek a tételek összességében szinte teljes mértékben magyarázzák az Igénybe vett szolgáltatások értékének változását.

		adatok ezer Ft-ban			
	Megnevezés	2016	2017	eltérés 2017-2016	eltérés % 2017/2016
06	<b>* Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>493.209</b>	<b>545.026</b>	<b>51.817</b>	<b>10,51%</b>
	Bérleti díjak	4.992	5.445	453	9,07%
	Felújítás, karbantartás költségei	28.612	41.220	12.608	44,07%
	Hirdetési költségek	318	13	-305	-
	Oktatás költségei	2.059	1.803	-256	-12,43%
	Utazási költségek	914	1.307	393	43,00%
	Vállalkozó orvosok költségei	199.146	246.511	47.365	23,78%
	<b>Igénybe vett egyéb szolgáltatások</b>	<b>257.168</b>	<b>248.727</b>	<b>-8.441</b>	<b>-3,28%</b>
	Órzs-védelem	12.124	15.432	3.308	27,28%
	Ügyeleti szolgáltatás	51.333	56.464	5.131	10,00%
	Távhő/melegvíz szolgáltatás	30.072	29.423	-649	-2,16%
	Takarítás	39.654	36.121	-3.533	-8,91%
	Telefon vezetékes, mobil tel. ktg.	8.245	8.003	-242	-2,94%
	Szoftver-, informatikai szolgáltatások	36.088	31.937	-4.151	-11,50%
	Pénzügyi, számviteli szolgáltatások	30.836	31.547	711	2,31%
	Szemét szállítás	6.181	6.215	34	0,55%
	Veszélyes hulladék szállítás	5.563	5.655	92	1,65%
	Labor szolgáltatás	5.334	5.250	-84	-1,57%
	Posta	1.431	1.350	-81	-5,66%
	Egyéb	30.307	21.330	-8.977	-29,62%

#### 4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke , ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások jellemzően a hatósági-, biztosítási díjakat, bankköltségeket, kezelési költségeket foglalja magába. Ez 2017-ben 1,3 millió forinttal csökkent.

Az eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ) és az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke jellemzően nem változott. Mértékük olyan kicsi, hogy jelentős befolyást nem gyakorol az eredményre.

#### 4.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 109,17 millió forinttal 9,13%-kal emelkedtek, mely az ágazati bérmelésnek köszönhető (256/2003. Kormányrendelet).

adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	2016	2017	eltérés 2017-2016	eltérés % 2017/2016	
10 Bérköltség	826.274	943.401	117.127	14,18%	
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.809	109.066	6.257	6,09%	
12 Bérjárulékok	266.845	252.631	-14.214	-5,33%	
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.195.928</b>	<b>1.305.098</b>	<b>109.170</b>	<b>9,13%</b>	

A személyi jellegű egyéb kifizetések közé tartoznak a természetes személy részére nem bérköltségként kifizetett összegek. Ilyenek különösen a munkába járással kapcsolatos költségtérítés (*többnyire a védőnők részére nyújtja az Intézmény*), ruhapénz, jubileumi jutalmak, cafeteria stb. Ezen költségnevet értéke az előző évek tendenciáját követve tovább emelkedett. A bérjárulékok viszont, köszönhetően a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22,5% történő csökkenésének jelentős mértékben 14,2 millió forinttal mérséklődtek.

#### 4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás (ÉCS) 63 millió forintról 53,9 millió forintra történő mérséklődése abból adódik, hogy 2017-es gazdasági évben jóval kevesebb kisértékű tárgyi eszköz került beszerzésre (ezeknek az eszközöknek értékét azonnal el lehet számolni költségként) az előző évhez képest, mivel a forrásaink jelentős részét a radiológiai osztály fejlesztésére, beruházásaira fordítottuk.

#### 4.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki többek között a fizetett kamatokat, kártérítéseket, cégautó adót, selejtezéseket.

adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	2016	2017	eltérés 2017-2016	eltérés % 2017/2016	
VI. Értékcsökkenési leírás	63.087	53.904	-9.183	-14,56%	
VII. Egyéb ráfordítások	5.212	4.063	-1.149	-22,05%	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	8	8	-	



## 5. Mutatószámok



**Munkaarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/személyi jellegű ráfordítások)**

A mutató az élőmunka felhasználás hatékonyságát fejezi ki, ezáltal egyfajta munkatermelékenységi mutatóként is értelmezhető. A mutató számítása különösen érdekes az élőmunka-igényes tevékenységeknél, vállalkozásoknál. Társaságunk esetében a mutató a 2017-es évben szignifikánsan emelkedett 0,27%-ról 1,90%-ra.

**Bevétel arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/összbevétel)**

A mutató a vállalkozás összes bevételének jövedelmezőségéről ad tájékoztatást, vagyis kifejezi azt, hogy az összbevétel hányad részéből lesz eredmény. A mutató növekedésének oka, hogy növekvő összbevétel mellett az adózás előtti eredménye nagyobb arányban nőtt, így ezeknek hányadosa is jelentős mértékben emelkedett.

**Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS) (Adózás előtti eredmény/értékesítés nettó árbevétele)**

A mutató a vállalkozás árbevételének jövedelmezőségéről ad tájékoztatást, vagyis kifejezi azt, hogy az értékesítés nettó árbevételéből hány százalék lesz eredmény. Ezzel az egyéb bevételek hatását szűri ki ez a mutató.

Míg 2015-ben ez az érték 1,82%-volt, addig 2016-ra ez 0,20%-ra mérséklődött az adózás előtti eredmény csökkenésének köszönhetően. Most viszont visszemelkedett 1,29%-ra, és ez azt jelenti, hogy míg bázis évben 100 Ft értékű nettó árbevételből 0,20 Ft, addig 2017-ben 1,29 Ft eredmény keletkezett.

**Bevétel arányos anyagráfordítások (Anyag jellegű ráfordítás/összbevétel)**

A mutató megmutatja, hogy az anyag jellegű ráfordítás hány százaléka az össz bevételnek. Ezáltal hozzávetőleges képet kaphatunk arról, hogy 100 egység bevételhez mekkora anyagköltség párosul.

**Bevétel arányos személyi jellegű ráfordítások (Személyi jellegű ráfordítás/összbevétel)**

A mutató megmutatja, hogy a személyi jellegű ráfordítás hány százaléka az össz bevételnek. Ezáltal hozzávetőleges képet kaphatunk arról, hogy 100 egység bevételhez mekkora személyi jellegű ráfordítás párosul.

A bevétel arányos személyi jellegű- és anyag jellegű ráfordítások összességében mindkét évben 96%-át tették ki az össz bevételeknek. Ebből a mutatóból is látszik, hogy a működéshez felhasznált anyagok és humán erőforrás az Egészségügyi Szolgáltató bevételeinek jelentős részét lefedik.

**Üzemi tevékenység aránya (Üzemi tevékenység eredménye/adózás előtti eredmény)**

A mutató segítségével megítélhető az üzemi tevékenység eredményének hozzájárulása az adózás előtti eredményhez. Megmutatja, hogy az üzemi tevékenység eredménye hány százaléka az adózott eredménynek. Ezáltal tisztább képet kapunk arról, hogy az adózott eredmény a szokásos tevékenység eredményéből áll-e vagy inkább a szokásos tevékenységhez szorosan nem köthető tevékenységekből származik. Ez az arány jelentősen nem változott, azaz kijelenthető, hogy az adózás előtti eredmény mindkét évben az üzemi tevékenységből származik.

<b>Mutatószámok</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Változás</b>
<b>Munkaarányos jövedelmezőség:</b>	<b>0,27%</b>	<b>1,90%</b>	<b>1,63%</b>
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség:</b>	<b>0,16%</b>	<b>1,13%</b>	<b>0,97%</b>
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS):</b>	<b>0,20%</b>	<b>1,29%</b>	<b>1,10%</b>
<b>Bevétel arányos anyagrafordítások</b>	<b>36,83%</b>	<b>36,74%</b>	<b>-0,08%</b>
<b>Bevétel arányos személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>59,61%</b>	<b>59,49%</b>	<b>-0,12%</b>
<b>Üzemi tevékenység aránya</b>	<b>98,51%</b>	<b>99,89%</b>	<b>1,38%</b>

Olyan a mérlegfordulónap után bekövetkező esemény, mely a következő üzleti évet érinti, azonban jelentős hatással van a tárgyév vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére nem volt.



## 6.Szakmai eredmények és célok



Elmondható, hogy az egyre összetettebb szakmai elvárások ellenére az intézmény dolgozói változatlanul a minőségi betegellátást tartják szem előtt és mindemellett kiemelt figyelmet fordítanak az adminisztráció pontosságára is.

### **6.1.A szakellátás színvonalának fejlesztése**

A rendelkezésre álló pénzügyi források ésszerű felhasználásával a műszerbeszerzés és fejlesztés illetve humán-erőforrás területén is igyekszünk a szakmai kihívásokkal lépést tartani.

A 2017-os év egyik legnagyobb szakmai és informatikai kihívása volt az Elektronikus Egészségügyi Szolgáltatási Tér november 1-ei bevezetése. Ezt a rendszert úgy kell elképzelni, hogy a 2017. november 1. napja után keletkezett egészségügyi iratanyagokat, leleteket, laboreredményeket, recepteket a medikai rendszer (HIS) az interneten keresztül (titkosított útvonalon) felküldi egy központi felhőbe. Ebből a központi felhőből pedig bármelyik szolgáltató el tudja érni egy adott páciens bármely szolgáltatójánál keletkezett anyagát. Az Egészségügyi Szolgáltató a medikai rendszer fejlesztőjével karöltve mindent megtett azért, hogy zökkenőmentes legyen az EESZT-hez való csatlakozás. A HIS fejlesztői oldalról számos új modul kellett lefejleszteni a működéshez, elektronikus e-személyi igazolvány olvasókat kellett minden egyes számítógéphez telepíteni. A munkavállalóinknak pedig tanfolyamokat tartottunk az EESZT-ehz való csatlakozással kapcsolatos ismeretekről.

Jelentős szakmai előrelépésnek mondható, hogy a Diabetológiai osztály óraszám bővítésével párhuzamosan a 2017-es évben sikerült Diabetológia és Endokrinológia szakrendelésre orvosokat alkalmazni, így a korábbi 15 finanszírozott óra helyett 29 órában tudjuk ellátni a betegeket hetente. A Diabetológiai és Endokrinológiai osztály bővítése megkövetelte, hogy az addigi félállású dietetikust főállásúra cseréljük. Az ő munkája elengedhetetlen a Diabetológiai osztály megfelelő működéséhez.

További szakmai előrelépésnek tekinthető, hogy megújult a Fül-orr-gégészeti, Audiológiai szakrendelésünk. Az Amplifon Kft.-vel kötött szerződésnek köszönhetően a betegek immáron a hét minden napján igénybe vehetik az audiológiai szolgáltatást; fül-orr-gégész-, audiológus szakorvosunk is a hét minden napján a betegek rendelkezésére áll a szakrendelésen.

Az Egynapos ellátások területén is jelentős változások mentek végbe az Egészségügyi Szolgáltatónál a 2017-es évben. Az anaesthesiológiai csapata átalakult; szakmai és betegbiztonsági szempontból egyaránt kiváló munkatársak látják el a szakorvosi és szakdolgozói feladatokat. Ezt bizonyítja az is, hogy az új team segítségével az egynapos ellátás keretében új dokumentáció (perioperatív megfigyelési lap és elbocsátási ellenőrző lista) került bevezetésre.

Szintén az anaesthesiológiai csapat felkészültségét jelzi, hogy 2017. októbertől decemberig tartó időszakban a szakdolgozók részére központi telephelyünkön sürgősségi és reanimációs tanfolyamot szerveztünk. A tanfolyamon az egynapos sebészet aneszteziológus szakorvosai tartottak színvonalas elméleti előadásokat és

gyakorlati képzést (6 óra/alkalom) A részvételt a szakdolgozók és a sürgősségi esteket ellátó osztályon dolgozó orvosok számára kötelezővé tettük.

A betegdokumentumok jogszabályokban előírt megőrzése érdekében jelentős lépéseket tett az Egészségügyi Szolgáltató. A dokumentumok összegyűjtésével, rendszerezésével és tárolásával külső szolgáltatót bízunk meg. Ennek a lépésnek több pozitív hozadéka is lett, egyrészt a rendelőkben már csak a ténylegesen szükséges iratok találhatóak, másrészt az összegyűjtött, rendszerezett iratok elektronikus formában is kikérhetőek a szolgáltató cégtől.

A nívós ellátás alapja a magas színvonalú műszerezettség mellett a szakdolgozók jó munkahelyi közérzetének, környezetének biztosítása is. Intézményünk az Önkormányzattal karöltve próbál segíteni a munkavállalóinknak azzal is, hogy az Önkormányzat kijelölési jogot adott az Egészségügyi Szolgáltatónak, az általa biztosított szociális lakásokhoz.

A szabadságolások előre tervezésével igyekszünk a betegellátás egyenletes biztosítását optimalizálni.

A mentálhygiéniás illetve pszichiátriai csoportfoglalkozások iránt felmerülő egyre nagyobb igényt sajnos nem tudjuk kielégíteni, de az eddig elért színvonalat és csoportszámot – a XVIII. kerületi Önkormányzat és a Kondor Béla Közösségi Ház hathatós segítségével – továbbra is fenn tudjuk tartani.

Célunk az egynapos sebészetben a súlyszám keret jobb kihasználása. Ez a rendelkezésre álló infrastruktúra szabad kapacitásának jobb felhasználásával is hatékonyabbá teszi a működést. Az ellátási spektrum bővítése vélhetően területen kívüli betegeket is vonzana a kerület egészségügyi rendszerébe. A betegek hatékonyabb elérése érdekében szükséges a kiterjesztett tevékenység szélesebb körű ismertetése orvosi és lakossági fórumokon.

A védőnői szolgálat tagjai továbbra is segítenek kiosztani az Önkormányzat által kitalált és megvalósított Baba-mama csomagot, mely nagymértékben nyújt támogatást az újszülötteknek és családjuknak.

Orvosi gépműszer beszerzés terén jelentős fejlesztés kezdődött meg a 2017-es évben. A radiológiai osztály komplex digitalizálását célzó közbeszerzési pályázatot az év második felében írtuk ki és a munkálatok – mely gépbeszerzésekből és rendelők, várók felújításából áll – még 2018 tavaszán is folytatódnak. Előre láthatólag májusban törénik a projekt lezárása és a új osztály betegek előtti teljes mértékű megnyitása.

Fontos még megemlíteni, hogy az Egészségügyi Szolgáltató 2017-es év negyedik negyedévében pályázatot adott be az Egészséges Budapest Program keretein belül, mely a szakértők előzetes támogatását elnyerte és tárcaközi egyeztetésre továbbküldésre került, az eljárás jelenleg folyamatban van. Ha a pályázatunk pozitív elbírálásban részesül, akkor egy három éves projekt veszi kezdetét – előreláthatólag már csak a 2019-es évtől kezdődően – melynek keretein belül a Labor komplett felújítása, egy digitális röntgen beszerzése a Nemes utcai rendelőintézetbe, a gasztroenterológia gépparkjának fejlesztése és a Thököly úti telephely ablakainak cseréje valósulna meg.



A kórházi területi ellátási kötelezettség rendeleti változása következtében intézetünk – a kerületi önkormányzat egészségügyi és szociális bizottságával együttműködve – közvetítő szerepet vállalt az alap-, a szak- és a kórházi ellátás között, a beutalási rendszer egységes elvek szerinti értelmezésének elősegítése érdekében.

Fontosnak tartjuk megemlíteni, hogy intézetünk szakmai tevékenysége ISO9001 ellenőrzési rendszer alatt működik. Az ellenőrző szervezet 2017-ben vizsgálatai során jelentős működésbeli hiányosságot nem tárt fel.

## **6.2.HPV, Pneumovax védőoltás a kerületben**

2017-es évben a XVIII. kerületi Önkormányzat ismét támogatta a Humán Papilloma vírus elleni védőoltást. Immáron azonban nem a lányok védőoltását végezte Intézményünk – az a központi költségvetés keretein belül történik – hanem a kerületi fiúk oltását.

Az oltási akcióban összesen 21 általános iskola vett részt. A vakcinák beadása a kerületi gyermekorvosok és védőnők közreműködésével valósult meg. Minden várakozásunkat, és az előző éveket is felülmúló igény érkezett a védőoltásra.

## **6.3.Foglalkoztatás politika**

Foglalkoztatás-politika terén Intézetünk a szakmai minimum-feltételeknek megfelelően, az előírásokat betartva alakítja erőforrásait. Ösztönző rendszerként pedig az egészségügyben nem túl gyakori cafeteria rendszert használjuk. A jogszabályban előírt minimumfeltétel személyi- és tárgyi követelményeinek cégünk teljes mértékben megfelel.

Az egészségügyi Szolgáltató számos esetben támogatta és támogatni fogja a munkavállalói szakmai fejlődését, továbbképzések és felsőfokú szakképzések megszerzésének támogatása által.

## **6.4. Környezetvédelem**

Rendelőintézetünkben a betegellátás során keletkező hulladékokat évek óta elkülönítetten gyűjtjük. Ennek megfelelően az 1/2002. (I.11.) EüM rendeletben meghatározottak szerint külön kezeljük a kommunális hulladéktól a különleges kezelést igénylő fertőző hulladékot, valamint a vegyi tulajdonságuk miatt veszélyes hulladékot. A hulladék gyűjtéséhez OTH és ADR minősítéssel rendelkező, különböző alapanyagú, különféle méretű (űrtartalmú), egyszer használatos/egy-utas gyűjtőeszközöket használunk. A kommunális hulladék elszállítása a helyi közszolgáltatással történik. A fertőzésveszélyes hulladék ártalmatlanításra történő elszállítását arra engedéllyel rendelkező cég végzi. A hulladékok szállítását, bizonylatolását a hazai KRESZ, valamint a nemzetközi ADR előírásainak betartásával végzik. Jogszabályi előírásoknak megfelelően felhalmozott hulladék nincs a Rendelőintézet területén, az elszállítás folyamatos. A különböző hatóságok felé a jelentési kötelezettségünknek eleget teszünk.

A környezetvédelem az Egészségügyi Szolgáltató számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre nincs jelentős hatással.

Az Egészségügyi Szolgáltató a környezetvédelem területén nem tervez jelentős mértékű fejlesztéseket.

Az Egészségügyi Szolgáltató nem kapott környezetvédelmi fejlesztésekre támogatást.

A környezetvédelem eszközei tekintetében az Egészségügyi Szolgáltató a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját, ez azt jelenti, hogy környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

## **6.5.Kockázatkezelés**

Az Egészségügyi Szolgáltató tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt. A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázat nem jelentős. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Az Egészségügyi Szolgáltató a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás, egészségügyi ellátás biztonsága.

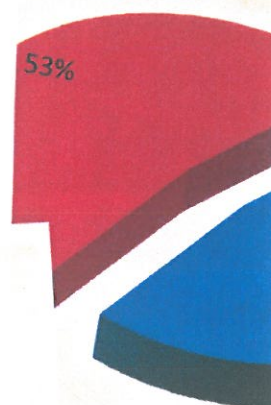
## **6.6.Ingatlanok**

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. használatában 12 egészségügyi ellátást szolgáló intézmény van. Az épületek karbantartását a Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt. segítségével végezzük.

## 7. Beszámoló táblák

Accounts Receivable	\$ 4,300	\$ 3,300	\$ 3,600	\$ 2,100
Inventory	\$ 0	\$ 2,580	\$ 2,780	\$ 2,050
Other Current Assets	\$ 1,560	\$ 2,350	\$ 3,000	\$ 3,000
<b>Total Current Assets</b>	<b>\$ 5,460</b>	<b>\$ 8,230</b>	<b>\$ 9,380</b>	<b>\$ 7,150</b>
Long-term Assets	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000
<b>Total Assets</b>	<b>\$ 13,460</b>	<b>\$ 16,230</b>	<b>\$ 17,380</b>	<b>\$ 15,150</b>
<b>Liabilities</b>				
Current				
Accounts Payable	\$ 0	\$ 3,200	\$ 3,980	\$ 4,050
Unpaid Expenses	\$ 0	\$ 0	\$ 1,500	\$ 1,900
Other Current Liabilities	\$ 0	\$ 0	\$ 830	\$ 3,150
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3,200</b>	<b>\$ 6,310</b>	<b>\$ 9,100</b>
Long-term Liabilities	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000
<b>Total Liabilities</b>	<b>\$ 7,000</b>	<b>\$ 10,200</b>	<b>\$ 13,310</b>	<b>\$ 16,100</b>

### ASSETS AND LIABILITIES



### BALANCE



- Cash
- Accounts receivable
- Office equipment
- Accounts payable

1	
2	
3	
4	
5	
6	



## Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

Tételszám	Eszközök	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>342.517</b>	<b>-</b>	<b>334.007</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1.133</b>	<b>-</b>	<b>2.130</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	1.133	-	2.130
4.	Szellemi termékek	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>337.384</b>	<b>-</b>	<b>328.877</b>
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	181.383	-	169.901
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	112.857	-	112.600
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28.805	-	45.680
4.	Tenyészállatok	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	11.899	-	696
6.	Beruházásokra adott előlegek	2.440	-	-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>	<b>3.000</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
5.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4.000	-	3.000
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>319.314</b>	<b>-</b>	<b>380.999</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>21.443</b>	<b>-</b>	<b>18.171</b>
1.	Anyagok	21.443	-	18.171
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>242.261</b>	<b>-</b>	<b>272.744</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	237.089	-	269.577
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
5.	Váltókövetelések	-	-	-
6.	Egyéb követelések	5.172	-	3.167
7.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
3.	Egyéb részesedés	-	-	-
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>55.610</b>	<b>-</b>	<b>90.084</b>
1.	Pénztár, csekkek	725	-	891
2.	Bankbetétek	54.885	-	89.193
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9.667</b>	<b>-</b>	<b>3.374</b>
2.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6.289	-	317
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3.378	-	3.057
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>671.498</b>	<b>-</b>	<b>718.380</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentimre-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13969587-1-43  
Caj.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

.....  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Mérleg "A" változat, Források (passzívák)

Tételszám	Források	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>171.753</b>	<b>-</b>	<b>196.537</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	6.000	-	6.000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
III.	TŐKETARTALÉK	-	-	-
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	162.535	-	165.753
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3.218	-	24.784
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>2.662</b>	<b>-</b>	<b>2.662</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2.662	-	2.662
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>207.182</b>	<b>-</b>	<b>190.400</b>
<b>I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
2.	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
3.	Tartozások kötvénykiadásból	-	-	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
7.	Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>207.182</b>	<b>-</b>	<b>190.400</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
1/a.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
3.	Vevőtől kapott előlegek	-	-	-
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	81.652	-	71.501
5.	Váltótartozások	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
7.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	125.530	-	118.899
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>289.901</b>	<b>-</b>	<b>328.781</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	76.880	-	51.270
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9.153	-	10.052
3.	Halasztott bevételek	203.868	-	267.459
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>671.498</b>	<b>-</b>	<b>718.380</b>

Budapest, 2018. április 27.

Pestszentimre-Pestszentimrei  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13969587-1-03  
Cgk.: 01-09-862445  
Banksz. sz.: 10018001-00000045-40110003

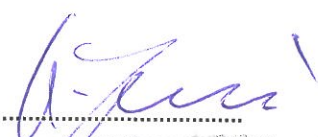
  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



## Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)

Tételszám	Megnevezés	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
<b>01.</b>	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.649.154</b>	-	<b>1.916.385</b>
	ebből: NEAK bevétel	1.568.679	-	1.839.829
	ebből: egyéb bevétel	80.475	-	76.556
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.649.154</b>	-	<b>1.916.385</b>
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>357.068</b>	-	<b>277.557</b>
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség	234.901	-	251.963
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	493.209	-	545.026
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9.970	-	8.622
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	70	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	675	-	510
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>738.825</b>	-	<b>806.121</b>
10.	Béreköltség	826.274	-	943.401
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.809	-	109.066
12.	Bérfelrakások	266.845	-	252.631
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.195.928</b>	-	<b>1.305.098</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>63.087</b>	-	<b>53.904</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5.212</b>	-	<b>4.063</b>
VII/a	Ebből: értékvesztés	-	-	-
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3.170</b>	-	<b>24.756</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>48</b>	-	<b>36</b>
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	-	-	<b>8</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>48</b>	-	<b>28</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	-	-	-
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>

Budapest, 2018. április 27.

  
 PH ..... a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Pestszentlőrinc-Pestszentpéter  
 Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
 Közfelhasználó Kft.  
 1183 Budapest, Thököly út 3  
 Adószám: 13969587-1-43  
 Cgj.: 01-09-882445  
 Banksz.sz.: 10918001-00000045-40110003



## Közhasznúsági eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2016 (eFt)	Módosítás (eFt)	2017 (eFt)
	97,56%		97,90%
<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>1.957.217</b>	-	<b>2.147.847</b>
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1.921.088	-	273.422
a) alapítótól, fejlesztési célra	27.876	-	29.875
b) Központi költségvetéstől	1.707.226	-	65.373
c) Helyi önkormányzattól, működési célra	184.076	-	176.608
d) más adományozótól	1.910	-	1.566
2. Pályázati úton elnyert támogatás	-	-	-
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	31.423	-	1.870.254
4. Tagdíjból származó bevétel	-	-	-
5. Egyéb bevétel	4.706	-	4.171
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	<b>49.053</b>	-	<b>46.131</b>
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	<b>2.006.270</b>	-	<b>2.193.978</b>
<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1.954.078</b>	-	<b>2.123.585</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	720.761	-	789.171
2. Személyi jellegű ráfordítások	1.166.688	-	1.277.657
3. Értékcsökkenési leírás	61.545	-	52.771
4. Egyéb ráfordítások	5.085	-	3.978
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	8
<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>48.974</b>	-	<b>45.609</b>
1. Anyagjellegű ráfordítások	18.064	-	16.950
2. Személyi jellegű ráfordítások	29.240	-	27.441
3. Értékcsökkenési leírás	1.542	-	1.133
4. Egyéb ráfordítások	127	-	85
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	0
<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	<b>2.003.052</b>	-	<b>2.169.194</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>79</b>	-	<b>522</b>
<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-
<b>TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)</b>	<b>79</b>	-	<b>522</b>
<b>TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)</b>	<b>3.139</b>	-	<b>24.262</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3.218</b>	-	<b>24.784</b>

Pestszentlőrinc-Festszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgl.: 01-09-832445  
Banksz.: 16918001-00000045-40110003

Budapest, 2018. április 27.

PH.

.....  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Cash-Flow kimutatás

Tételszám	Megnevezés	2016 (eFt)	2017 (eFt)
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>14.269</b>	<b>-196.333</b>
01.	Adózás előtti eredmény	-1.023	-153.192
02.	Elszámolt amortizáció	63.087	53.903
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	847	461
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-214	-177
06.	Szállítói kötelezettség változása	7.551	-10.151
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	25.193	-6.631
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-50.211	-54.784
09.	Vevőkövetelés változása	-22.525	-32.488
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1.297	6.277
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-7.139	449
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-136.226</b>	<b>-46.677</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-134.626	-47.187
15.	Befektetett eszközök eladás	-1.600	510
16.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>93.200</b>	<b>277.484</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele	-	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	93.200	277.484
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I+-II+III)</b>	<b>-28.757</b>	<b>34.474</b>


Budapest, 2018. április 27.

Pestszentimre-Pestszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.

1183 Budapest, Thököly út 3.  
Adószám: 13969587-1-43  
Cgj.: 01-09-832445

Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

1

.....  


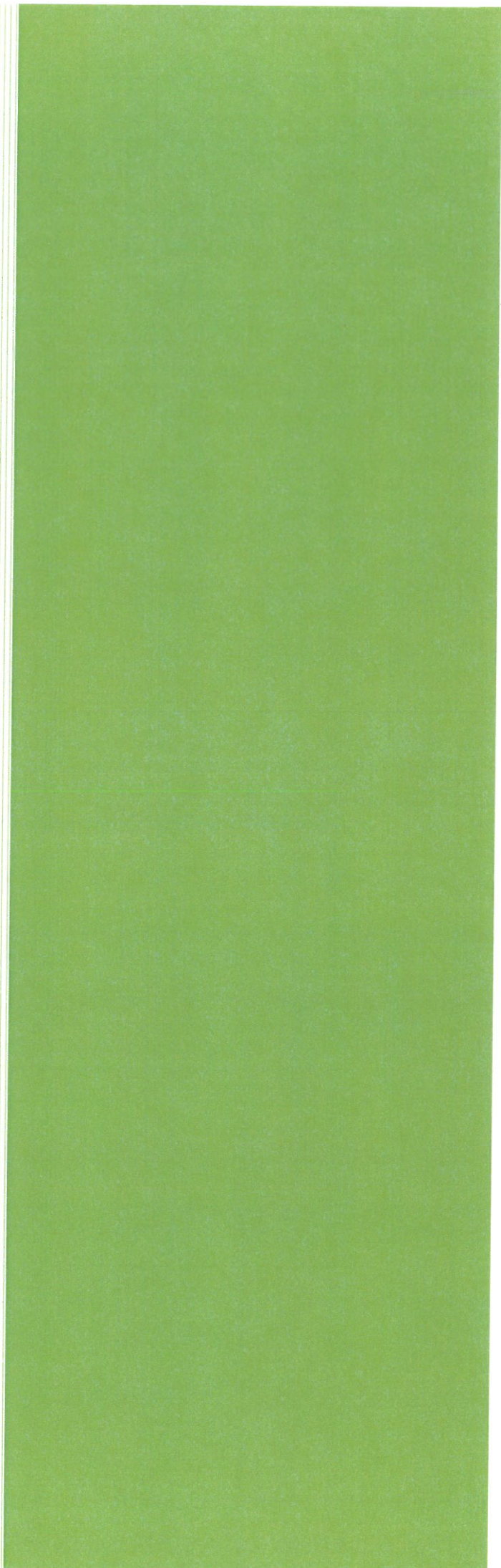
vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés - 2017 | 55



)

)





## **4. SZÁMÚ MELLÉKLET**

*Közhasznúsági melléklet a 2017. évi éves beszámolóhoz*

# Közhasznúsági melléklet

2017. év

## 1. Szervezet azonosító adatai

### 1.1 Név

Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.

### 1.2 Székhely

Irányítószám: 1183

Település:

Budapest

Közterület neve:

Thököly

Közterület jellege:

út

Házzszám:

3.

Lépcsőház:

Ajtó:

### 1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

0 1 - 0 9 - 8 8 2 4 4 5

### 1.4 Szervezet adószáma:

1 3 9 6 9 5 8 7 - 1 - 4 3

### 1.5 Képviselő neve:

Dr. Szabó Attila Kálmán

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

### 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

Az egészségügyi Szolgáltató Budapest 18. kerületében jelen lévő minőségi szolgáltatást nyújtó egészségügyi szervezet. Tevékenységei közé tartozik az alapellátás, szakellátás, egynapos sebészet. Az alapellátási feladatokat 9 felnőtt háziorvosi, 5 gyermekorvosi rendelőben, a védőnői feladatok 5 védőnői rendelőben a fogorvosi feladatokat pedig szintén 5 fogorvosi rendelőben, épületben nyújtja a 18. kerület különböző részein. A járóbeteg szakellátást összesen 4 telephelyen látja el az Intézmény, ebből 2 szakrendeléseknek a másik 2 épület pedig Mentálhigiénia illetve pszichiátriai gondozásnak ad helyet. Intézményünk összesen heti 1.833 szakorvosi (melyből 150 fogászati szakellátás) és 330 nem szakorvosi óra kapacitáson végzi a lakosság egészségügyi ellátását. Az egynapos sebészeti ellátás a környék kórházainak tehermentesítését hivatott ellátni és heti 30 órában működik

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

járó-aktív beteg szakellátás, egynapos sebészet, alapellátás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXV Ectv.

2011. évi CLXXXIX. tv., 1997. évi CLIV tv., 2000. évi II. tv.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Budapest, 18. kerület lakossága

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

101757 fő

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Szarendelésen ellátott esetek száma 2017-ben 560.625 volt. Az egészségügyi szolgáltatónál az **össz szakrendelés és az alapellátás bevétele 1.839.829 eFt volt, melyből, melynek jelentős többségét (72%) a járóbeteg ellátás tette ki. A NEAK-tól különböző jogcímenek még további támogatásokat is kapott a szolgáltató összességében 65.373 eFt mértékben. A 18. kerületi Önkormányzat támogatásának eredményre gyakorolt hatása pedig 206.483 eFt volt.**

<b>Közhasznúsági melléklet</b>		
2017. év		

Szervezet neve:

Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Vezető tisztségviselő	18.518	10.080
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő bizottság	2.280	2.280
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>20.798</b>	<b>12.360</b>



**Közhasznúsági melléklet**  
2017. év

Szervezet neve:

--

**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)	
<b>B. Éves összes bevétel</b>	2.006.270	2.193.978	
ebből:			
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	0	0	
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>	1.957.217	2.147.847	
<b>E. Normatív támogatás</b>			
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>			
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	49.053	46.131	
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	2.003.052	2.169.194	
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	1.195.928	1.305.098	
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	1.954.078	2.123.585	
<b>K. Adózott eredmény</b>	3.218	24.784	
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>			
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 &gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Budapest, 2018. április 27.

Festőszentimre-Festőszentimre  
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.  
1183 Budapest, Thököly út 3  
Adószám: PH23969587-1-43  
Cgj.: 01-09-882445  
Banksz. sz.: 10918001-00000045-40110003

.....  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

