

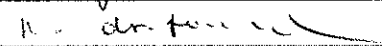
KT-94

ELŐTERJESZTÉS**a Képviselő-testület**

2022. május hónap 26. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi beszámolójának és kiegészítő mellékletének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének és üzleti jelentésének elfogadása.

Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
Gémesi Anna Tünde	PJF egészségügyi referens	
Bálint Judit	PJF főosztályvezető	

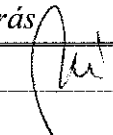
Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal):

Név	Tisztség	Aláírás

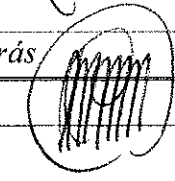
Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Zakariás János	JTP jogi referens	
dr. Kóródi-Juhász Zsolt	JTP főosztályvezető	

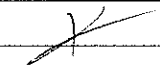
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
Buzás Lászlóné	GFO főosztályvezető	

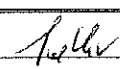
Jegyzői törvényességi ellenőrzés:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	jegyző	

Tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás
Kassai Dániel	tanácsnok	

Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
Szaniszló Sándor	polgármester	

Tárgyalja: TUL, ESZB, PEB,**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.*

<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:.....	
hatáskör jogalapja		
Kt. SZMSZ	egyéb jogszabály: Vagyonszerzési és értékesítési törvény 32. § (1) bekezdés g) pont	
* megfelelő rész aláhúzendő		

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezető igazgatója elkészítette a Kft. 2021. évi beszámolóját és kiegészítő mellékletét, a közhasznúsági mellékletet, valamint a Kft. 2021. évi üzleti jelentését.

Mindezek mellett a Kft. ügyvezető igazgatója megküldte a 2021. évi beszámolóhoz kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentést.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2021. évi éves beszámolót 2022. május 6. napján tartott ülésén megtárgyalta és azt egyhangúlag elfogadta. A beszámoló a 2021. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből – *amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 1.106.385 eFt,* – eredménykimutatásból – *adózott eredménye -5.168 e Ft (veszteség)* – és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Kft. Felügyelő Bizottsága ezen kívül a Kft. 2021. évi beszámolójához tartozó közhasznúsági mellékletet, üzleti jelentést és a független könyvvizsgálói jelentést is megtárgyalta és elfogadta.

Az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 15/2013. (V.31.) önkormányzati rendelet 32. § (1) és (2) bekezdése értelmében:

„(1) Az olyan gazdasági társaságokban, illetve nonprofit Kft.-ben, amelyben az Önkormányzat tulajdonrészrel rendelkezik, a társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó kérdésekben a Képviselő-testület az Önkormányzat képviselőjét mandátummal látja el; a társaság taggyűlésén, közgyűlésén a képviselő a mandátum tartalmának megfelelően képviseli az Önkormányzatot. A mandátum körében a Képviselő-testület az alábbiakról határoz:

...

g) döntés a mérleg elfogadásáról és a nyereség felosztásáról továbbá a középtávú üzleti terv elfogadásáról,

...

(2) A taggyűlésen, közgyűlésen az Önkormányzat törvényes képviselője a polgármester vagy az (1) bekezdésben meghatározott személy.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat:

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

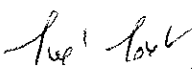
2. Határozati javaslat:

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 a Kft. 2021. évi beszámolójának – amely szerint a mérlegfőösszeg: 1.106.385e Ft, az adózott eredmény: -5.168e Ft (veszteség) – és kiegészítő mellékletének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének, üzleti jelentésének elfogadását szavazatával támogassa.

Felelős: polgármester

Határidő: következő taggyűlés

Budapest, 2022. máj. 19.


Szaniszló Sándor
polgármester



Mellékletek:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi éves beszámolója és kiegészítő melléklete, független könyvvizsgálói jelentése, üzleti jelentése, közhasznúsági melléklete, valamint a FEB határozatok

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.)

**2021. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről,
valamint a közhasznúsági mellékletéről**

Készült:

4 példányban

2022. május 6-án

TARTALOMJEGYZÉK

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

MELLÉKLETEK

- 1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat**
- 2. 2021. évi éves beszámoló**
 - 2021. december 31-i mérleg,
 - 2021. január 01. – 2021. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredménykimutatás,
 - Kiegészítő melléklet
- 3. Üzleti jelentés a 2021. évi éves beszámolóhoz**
- 4. Közhasznúsági melléklet a 2021. 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** (Cégjegyzékszám: 01-09-882445) („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.106.385 E Ft, az adózott eredmény 5.168 E Ft veszteség -, 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Független vagyok a 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 2021. 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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.

Ludsk

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 közze tegye 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 tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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, 2022. május 6.



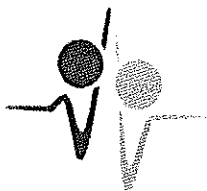
Luda Erika
Luda Erika

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, 2022. május 6.

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** (Cégjegyzékszám: 01 09 882445) (továbbiakban: Társaság) **2021. 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 észszerűek. 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 2021. 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 pénzáradások 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 bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet, az orosz-ukrán háború hatását - az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket –, a 2022. évi üzleti tervünket, valamint az Alapító önkormányzat tevékenységünkre vonatkozó szándékát is 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 lényeges 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 lényeges hatása lehetett az éves beszámolóra



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



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 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlant és vagyont, 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 2021. 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: 13969587-1-43
Toll: 01-09-882445
Bankk.: 11918301-00000045-00190903
1.

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



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



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.

Nyilatkozunk továbbá, hogy a beszámoló összeállításáért felelős személy(ek) a nemzetgazdasági miniszter által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel(nek) és rendelkezik(nek) a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel.

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

Budapest, 2022. május 6.

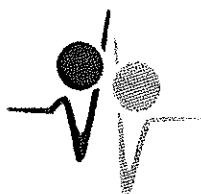
Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13988987-1-43
Tel.: 01-09-882445
Bankk.: 11818001-00000045-40140093
1.

.....
Simon Balázs
gazdasági igazgató

2. SZÁMÚ MELLÉKLET

Éves beszámoló

- *2021. december 31-i mérleg*
- *2021. január 1. – 2021. december 31-ig tartó üzleti évre
vonatkozó eredménykimutatás*
 - *Kiegészítő melléklet*



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



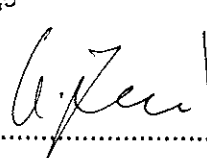
Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.
Cégl.szám: 01-09-882445
Adószám: 13969587-1-43
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

ÉVES BESZÁMOLÓ (2021.01.01. - 2021.12.31.)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Tulajdonosi azonosító: 01-09-882445
Beküldési azonosító: 13918001-00000045-40110003
1.


.....
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
I. Általános rész	7
II. Specifikus rész	12
A) Mérleg specifikus rész.....	12
B) Eredménykimutatás specifikus rész.....	18
III. Tájékoztató rész.....	21
Cash-flow kimutatás.....	23

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

Eszközök	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
Befektetett eszközök	582.203		616.098
IMMATERIÁLIS JAVAK	8.969		6.921
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
Vagyoni értékű jogok	8.969		6.921
Szellemi termékek	-		-
Üzleti vagy cégérték	-		-
Immateriális javakra adott előlegek	-		-
Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	573.234		609.177
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284.402		308.965
Műszaki berendezések, gépek, járművek	243.462		260.387
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39.448		31.534
Tenyészállatok	-		-
Beruházások, felújítások	489		7.210
Beruházásokra adott előlegek	5.433		1.081
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
Egyéb tartós részesedés	-		-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
Forgóeszközök	334.981		481.269
KÉSZLETEK	35.119		38.581
Anyagok	35.119		38.581
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
Késztermékek	-		-
Áruk	-		-
Készletekre adott előlegek	-		-
KÖVETELÉSEK	297.932		377.145
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	292.213		373.799
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Váltókövetelések	-		-
Egyéb követelések	5.719		3.346
Követelések értékelési különbözete	-		-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
ÉRTÉKPAPÍROK			
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
Egyéb részesedés	-		-
Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
PÉNZESZKÖZÖK	1.930		65.543
Pénztár, csekkek	891		1.262
Bankbetétek	1.039		64.281
Aktív időbeli elhatárolások	4.293		9.018
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	165		8
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4.128		9.010
Halasztott ráfordítások	-		-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	921.477		1.106.385

Budapest, 2022. május 6.

Pécszenti János-Pécszenti János
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969687-1-43
Tél: 01-09-882445
E-mail: 13918001-30000045-40110003

a vállalkozás vezetője (képviselője)

-20-

Mérleg "A" változat, Források (passzívák)

Források	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
Saját tőke	201.506		196.338
JEGYZETT TŐKE	6.000		6.000
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
TŐKETARTALÉK			
EREDMÉNYTARTALÉK	188.878		195.506
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
ADÓZOTT EREDMÉNY	6.628		-5.168
Céltartalékok			
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
Egyéb céltartalék	-		-
Kötelezettségek	248.087		403.851
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
Átváltoztatható kötvények	-		-
Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	248.087		403.851
Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
Rövid lejáratú hitelek	-		-
Vevőtől kapott előlegek	6.810		6.810
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103.200		104.226
Váltótartozások	-		-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	138.077		292.815
Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
Passzív időbeli elhatárolások	471.884		506.196
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.237		6.570
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14.752		1.695
Halasztott bevételek	446.895		497.931
FORRÁSOK ÖSSZESEN	921.477		1.106.385

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest Thököly út 3.
Adószám: 13969387-1-43
PH 191-04-09-882445
Cégjegyzéki szám: 13918001-30000045-00111093
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

-21-

Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)

Tételszám	Megnevezés	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.977.994	-	2.029.758
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1.977.994	-	2.029.758
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	617.649	-	1.396.262
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség	239.582	-	273.370
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	563.833	-	563.431
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16.756	-	18.697
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.860	-	5.025
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	823.031	-	860.523
10.	Béreköltség	1.345.758	-	2.104.233
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86.186	-	86.484
12.	Bérráulékok	223.103	-	271.437
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1.655.047	-	2.462.154
VI.	Értékcsökkenési leírás	109.535	-	101.289
VII.	Egyéb ráfordítások	1.413	-	7.222
VII/a	Ebből: értékvesztés	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6.617	-	-5.168
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11	-	-
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-
17/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11	-	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
20/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
21/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
22/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11	-	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6.628	-	-5.168
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6.628	-	-5.168

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentpál
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13989937-1-13
Cég: 01-09-000045-10-100003
Bentlak: 13918001-10-000045-10-100003

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.

Cégj.szám: 01-09-882445

Adószám: 13969587-1-43

Stat.szám: 13969587-8621-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. évi
Éves beszámolóhoz

A beszámolót kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cégj.: 01-09-882445
Bankszámla: 11918001-60000945-40110093
1.


dr. Szabényi Attila Kálmán
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: 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

Internet honlap: <https://www.18euszolg.hu>

Alakulás időpontja: 2007.07.24.
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Törzstőke nagysága: 6.000 eFt
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 1.106.385 eFt

Beszámoló időszaka: 2021.01.01. - 2021.12.31.
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 - Gyermekek 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
6203 - Számítógép-üzemeltetés
8121 - Általános épülettakarítás

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. Szabéni Attila Kálmán	1118 Budapest, Maléter Pál utca 1. fszt. 1.	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

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:

Név: Piros Tímea -Memolux Kft.

Elérhetőség: 1113 Budapest, Karolina út 65.

Regisztrációs szám: 187881

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 órászámmal 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 kirajzolódhatnak.

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: 2021.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2022.03.31.

A könyvvezetés 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-csökkenő – 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:

2020.07.01-től 200.000 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 mindenkor bruttó érték 10%-ában rögzítjük.

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. Konszolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

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

8. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai	Előző év (2020)	Tárgy év (2021)	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	63,18%	55,69%	-7,50%
Forgó eszközök aránya	36,82%	44,31%	7,50%
Tőkeerősség	21,87%	17,75%	-4,12%
Forgótőke - saját tőke aránya	45,25%	44,02%	-1,23%
Befektetett eszközök összes fedezettsége	34,61%	31,87%	-2,74%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	3358%	3272%	-86,13%
Saját tőke növekedése	3,29%	-2,63%	-5,92%
Kötelezettségek részaránya	26,92%	36,50%	9,58%

Pénzügyi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató	1,35	1,19	-0,16
Likviditási gyorsráta értéke	1,21	1,10	-0,11
Pénzeszköz arány	0,01	0,16	0,15

Jövedelmi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Nettó termelési érték	1.045.428 eFt	1.067.946 eFt	22.518 eFt
Összes tőke jövedelmezősége	3,28%	-2,63%	-5,92%

A vagyongazdálkodás mutatószámai a vevők és a pénzeszközök változásának köszönhetően a befektetett eszközöktől, a forgóeszközök irányába történő eltolódást, a forgótőke csökkenését, a kötelezettségek részarányának emelkedését, a likviditás és a pénzügyi helyzet kismértékű gyengülését tükrözik.

II. Specifikus rész

A) Mérleg specifikus rész

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományváltozása:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégerő	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés	Alapítás átszervezés	Immateriális Javak összesen
Nyitó bruttó érték	18.631					18.631
Vásárlás	1.944					1.944
Apportálás						0
Előállítás						0
Egyéb növekedés						0
Átsorolás						0
Növekedés összesen	1.944	0	0	0	0	1.944
0-ra írás						0
Selejtezés						0
Eladás						0
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés	195					195
Csökkenés összesen	195	0	0	0	0	195
Záró bruttó érték	20.380	0	0	0	0	20.380
Nyitó é. s.	9.892					9.892
Növekedés	3.992					3.992
Egyéb növekedés	0					0
Csökkenés	195					195
Záró é. s.	13.459	0	0	0	0	13.459
Nyitó nettó érték	8.969	0	0	0	0	8.969
Záró nettó érték	6.921	0	0	0	0	6.921

Tárgyi eszközök állományváltozása:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Befejezetlen beruházás	Tárgyi Eszközök összesen
Nyitó bruttó érték	435.798	607.949	191.979	489	1.236.213
Vásárlás	51.514	74.679	10.198	7.210	143.601
Apportálás	0	0	0		0
Előállítás	0	0	0		0
Egyéb növekedés	0	0	0		0
Átsorolás	0	0	0		0
Befejezetlen beruházás növ.	0	0	0		0
Növekedés összesen	51.514	74.679	10.198	7.210	143.601
0-ra írás	0	0	0		0
Selejtezés	0	42.685	2.421		45.106
Aktiválás	0	0	0	489	489
Eladás	0	0	0		0
Apportba átadás	0	0	0		0
Egyéb csökkenés	0	0	0		0
Befejezetlen beruházás csökk.	0	0	0		0
Csökkenés összesen	0	42.685	2.421	489	45.595
Záró bruttó érték	487.312	639.843	199.756	7.210	1.334.121
Nyitó é. s.	151.396	364.487	152.531		668.414
Növekedés	26.951	52.238	18.112		97.301
Csökkenés	0	37.169	2.421		39.590
Záró é. s.	178.347	379.556	168.222	0	726.125
Nyitó nettó érték	284.402	243.462	39.448	489	567.801
Záró nettó érték	308.965	260.387	31.534	7.210	608.096

Beruházásra adott előlegek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
352	Beruházásra adott előlegek	5.433	1.081
Összesen		5.433	1.081

Készlet állomány alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
2122	Oltóanyag	-	1.411
2131	Irodai papír	104	140
2132	Nyomtatványok	116	117
2133	Irodaszer	126	33
2141	Laboratóriumi reagensek	28.352	23.036
2151	Zárt vérvételi rendszerek	479	706
2161	Orvosi szakmai anyagok, alkatrészek, tartozékok	13	33
2172	Regisztráló anyagok	64	30
2173	Kötszerek	243	362
2174	Fogászati anyagok	23	9
2175	Egyszerhasználatos anyagok	2.728	2.078
2176	Laboratóriumi üvegárú	42	14
2177	Tesztek, vegyszerek	641	7.701
2178	Tisztító-fertőtlenítő szerek	861	1.299
2179	Varrófonalak	7	55
2181	Munka-védő-formaruha	764	740
2182	Egyéb textil	-	10
2191	Fenntartási anyagok	34	12
2192	Tisztító és tisztálkodási anyagok	214	221
2194	Textiliák/nem leltár köteles/	2	7
2195	Veszélyes hulladék	131	303
2196	Gyógyászati anyagok	91	19
2199	Egyéb máshova be nem sorolt anyagok	84	245
Összesen		35.119	38.581

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból:

adatok ezer Ft-ban

Ki nem egyenlített VEVŐ követelések összetétele lejárat szerinti bontásban					
NEAK vevő határidőn belüli	Egyéb vevő határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91-napon túli	ÖSSZESEN
364.878	7.801	23	15	1.082	373.799

Értékvesztés

A vállalkozás a tárgyévben a partnerek egyedi minősítése alapján értékvesztést nem képzett és nem tart nyilván.

Értékhelyesbítés

A vállalkozás értékhelyesbítéssel nem élt.

Terven felüli értékcsökkenés

A vállalkozás a tárgyévben 5.520 eFt terven felüli értékcsökkenést számolt el a hiányzó megsemmisült, állományból kivezetett Immateriális javak és tárgyi eszközök miatt.

Egyéb követelések alakulása:

adatok ezer Ft-ban			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgyév
3641	Rövidlejáratú kölcsön	1.009	-
3642	Kifizetőhelyi elszámolási számla	4.450	3.105
3688	Áthárított telefon költség	4	-
4541	Negatív előjelű szállító	264	241
Összesen		5.719	3.346

Pénzeszközök alakulása:

adatok eFt-ban		
Számla neve	Előző év	Tárgy év
Pénztár	891	1.262
Bankbetét	1.039	64.281
Összesen:	1.930	65.543

Aktív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban				
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egészségügyi szolgáltatások bevételei	148	8	148	8
Továbbszámlázott telefonköltségek bevételei	17	0	17	0
Biztosítói kártérítés	0	0	0	0
Összesen	165	8	165	8

adatok eFt-ban				
Költségek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Következő évet érintő távfűtési díjak	1.689	1.695	1.689	1.695
Következő évet érintő karbantartási és egyéb költségek	353	101	353	101
Szoftver bérleti díj	32	353	32	353
Bérleti díj	47	47	47	47
Biztosítási díjak	721	6171	721	6.171
Black Cell Kft - Ktg-ek, ráford. akt. időbel. elh	1286	643	1.283	643
Összesen	4.128	9010	4.128	9.010

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 (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.

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Járóbeteg forgalom	537.766	454.588
EWC 180103 (fertőző hulladék)	14.269 kg	14.664 kg

A keletkezett fertőző hulladék mennyiségének előző évhez képest a betegforgalom csökkenése mellett is stagnált. Viszont a röntgen film és ahhoz szükséges vegyszerek éves mennyisége jelentősen csökkent, köszönhetően a radiológia digitalizálásának.

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	-	-	188.878	-	-	6.628	201.506
A saját tőke összetételének változása								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	-	-	-	6.628	-	-	- 6.628	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba	-	-	-	-	-	-	-	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-	0
Egyéb mozgások	-	-	-	-	-	-	-	0
Összesen	-	-	-	6.628	-	-	- 6.628	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	-	-	-	-	-	-	- 5.168	- 5.168
Összesen	-	-	-	-	-	-	- 5.168	- 5.168
Záróállomány az év végén	6.000	-	-	195.506	-	-	- 5.168	196.338

Céltartalékok alakulása:

A Társaságnak a tárgyévben céltartalék képzési kötelezettsége nem keletkezett.

Vevőktől kapott előlegek alakulása:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
453	Vevőktől kapott előlegek	6.810	6.810
Összesen		6.810	6.810

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4541	Belföldi szállítók	72.185	69.422
4551	Beruházási belföldi szállítók	31.015	34.804
Összesen		103.200	104.226

adatok eFt-ban

Ki nem egyenlített SZÁLLÍTÓ kötelezettségek összetétele lejárat szerinti bontásban				
határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91 napon túli	ÖSZSESEN
88.411	15.242	457	116	104.226

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
3688	Áthárított telefon ktg.	4	0
457	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	48.364
4627	Természetbeni juttatások utáni SZJA	1.822	1.712
4629	SZJA elszámolási számla	17.834	33.120
4641	SZOCHO teljesítése	16.108	20.481
4643	REHAB előírás teljesítése	4.347	1.864
4646	Cégautóadó előírás teljesítése	106	96
4694	KATA után fiz 40%	0	16
47112	Jövedelem elszámolási számla	77.103	155.047
47401	NYB kötelezettség teljesítése	11	130
47402	EB+MEP járulék kötelezettség teljesítése	-94	0
47407	Önkéntes nyugdíj pénztári járulék teljesítése	307	361
47408	Önkéntes egészség pénztári járulék teljesítése	110	72
47409	Szakszervezeti tagdíj teljesítése	65	34
47410	Kamarai tagdíj teljesítése	164	163
47411	TB járulék teljesítése	19.712	30.374
47413	TB járulék kiegészítés teljesítése	9	0
4751	Tartásdíj	252	531
4752	Letiltás	218	450
Összesen		138.077	292.815

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

adatok eFt-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Thököly úti gyógyszertár elhatárolt bérleti díja	10.237	6.570	10.237	6.570
Összesen	10.237	6.570	10.237	6.570

Passzív időbeli elhatárolások összegei:

adatok eFt-ban

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Könyvvizsgálati díj	1.016	1.016	1.016	1.016
Telefon, rezszi költség (+ parkolási ktg.)	88	160	88	160
Kiküldetési költség	143	137	143	137
Kártyapénz	11.898	-	11.898	-
Utazási hozzájárulás	8	-	8	-
Számviteli szolgáltatás	1.509	-	1.509	-
Szoftverkövetési díj	90	18	90	18
Gázenergia	-	255	-	255
Víz és csatornadíj	-	50	-	50
Karbantartás	-	59	-	59
Összesen:	14.752	1.695	14.752	1.695

adatok e Ft-ban

Halasztott bevételek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célú támogatások	247.221	254.811	247.221	254.811
Pályázati célú bevételek	199.674	243.120	199.674	243.120
Összesen:	446.895	497.931	446.895	497.931

B) Eredménykimutatás specifikus rész

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele:

adatok eFt-ban

Árbevétel megoszlása	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység bevétele	1.939.782	1.996.634
Szakrendelő vállalkozási bevétele	23.733	23.773
Szakrendelő továbbszámlázott vállalkozási bevétele	14.479	9.351
Összesen:	1.977.994	2.029.758

A közhasznú eredménykimutatással kapcsolatos elemzés az üzleti jelentésben található.

Egyéb bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgyév
961	Értékesített immat. javak, TE bevétele	370	-
9631	Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	299	944
9632	Kapott bírs.-ok, kötb.-ek, fekbérek, kés.-i kam., kárt.-ek	-	10
9671	Alapítótól kapott (önk.) fejlesztési célú tám.	47.710	46.204
9672	Önkormányzati működési támogatás	163.316	206.281
9673	Központi költségvetési támogatás	391.601	1.115.389
9675	Egyéb szervezettől kapott támogatás	625	228
9677	Központi költségvetés FELHALMOZÁSI támogatás	13.228	25.830
968	Biztosítói kártérítés	29	890
969	Különféle egyéb bevételek	66	83
9694	Kerekítési különbözet	7	2
9699	Ki nem emelt egyéb bevétel	398	401
Összesen		617.649	1.396.262

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb részei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérleti díjak	7.188	5.503
Eü gépek karbantartása	10.560	9.409
Számítástechnikai eszközök, ügyviteli gépek karbantartása	1.233	1.225
Ingatlanhoz kapcsolódó javítás, karbantartás	39.388	17.439
Egyéb karbantartás	5.120	3.297
Hirdetés, reklám, propaganda	203	34
Oktatási költségek	285	396
Utazás, kiküldetés költsége	853	1.545
Vállalkozó szakorvosok költsége	198.475	181.181
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	300.528	343.401
Összesen	563.833	563.431

Igénybe vett egyéb szolgáltatások:

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
52901	Távhő/melegvíz szolg.	25.950	27.487
52902	Telefon vezetékes, mobil tel. ktg.	9.912	11.836
52.903	Internet	-	3
52904	Posta	1.683	1.751
52905	Kézbesítés, futár, taxi, egyéb szállítás, parkolási díj	147	43
52906	Takarítás	30.284	49.754
52907	Szemét száll.	6.154	6.271
52908	Vesz. hull. száll.	7.778	8.403
52909	Sterilizálás	190	208
52910	Labor szolgáltatás	7.606	10.816
52911	Ügyeleti szolgáltatás	72.169	87.559
52912	Higiéne tanácsadás	720	1.350
52913	Úthasználati díj	91	103
52915	Mosatás	1.923	1.955
52916	Szoftverkövetési díjak, informatikai szolgáltatások	50.754	45.812
52917	Pü.-i, számviteli, könyv., kontroller szolg.	33.716	36.624
52918	Tanácsadás	5.400	5.445
52919	Ügyvédi díj	5.396	5.482
52921	Közbesz. bonyolítása	1.661	4.696
52922	Biztonsági szolg.	21.501	22.161
52923	Egyéb szolgáltatás	4.966	4.908
52924	Újság, folyóirat előfizetés	79	-
52925	Autóápolás	186	77
52927	Adatvéd.-mel kapcs.-os szolg.-ok (tisztv.-i rend.-re állási)	2.536	3.000
52928	Iratanyag tárolás, dobozolás, rendezés	5.841	5.947
52929	Energetikai szakreferens, energetikai auditálási szolg.-ok	2.578	686
52930	Hulladék szállítás, rakodási díj (Fuvar-Ker)	436	200
52931	Kártevőirtás	870	824
Összesen		300.527	343.401

Egyéb ráfordítások:

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
86331	NAV-nak fiz.adóalapot növ. ráf.	-	1
86333	Fizetett késedelmi kamatok kártérítések kötbérek büntetések	176	12
86334	Káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	-	11
8661	Terven felüli értékcsökkenés - Immat. javak, tárgyi eszközök	729	5.521
86335	Egyéb kifizetett díjak, összegek (perktg., kezelési ktg.)	29	-
86722	Gépjárműadó	475	475
868	Egyéb ráfordítás	-	443
8694	Kerekítési különbözet	4	3
8698	Selejtezett 'új' kis é. T.E. és készlet értékének kivezetése	-	655
8699	Ki nem emelt egyéb ráfordítás	-	101
Összesen		1.413	7.222

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
974	Egyéb kamat és kamattellegű bevétel	11	0
Összesen		11	0

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

Támogatások, támogatási programok

Az Egészségügyi Szolgálat tárgyévben az alábbi támogatásokat kapta:

Önkormányzattól kapott támogatások:

adatok ezer Ft-ban		
Általános Működési támogatás	Eszközbeszerzés	Műszaki felújítás
206.281	14.400	39.622

Központi költségvetéstől származó támogatás

A központi költségvetéstől származó támogatás a 2019-es évben kezdődő és 2021-ben folytatódó Egészséges Budapest Program (*továbbiakban: EBP*) kapcsán beszerzett eszközöket és fejlesztéseket foglalja magában.

Az EBP keretein belül az Egészségügyi Szolgáltató a korábbi (2019-es) Laborfejlesztés mellett a 2021-es gazdasági évben a Gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztályának fejlesztését valósította meg.

A 2021-es EBP beruházással kapcsolatos támogatást az alábbi táblázat foglalja össze.

adatok ezer Ft-ban		
EBP beruházással kapcsolatos támogatás	Beszerzési ár	EBP Támogatás
Gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztályának fejlesztése	69.292	69.277

III. Tájékoztató rész

Belföldi telephelyek adatai:

Megnevezés	Típus	Cím
Ady Endre utca	Telephely	1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.
Attila utca	Telephely	1183 Budapest, Attila u. 9.
Bercsényi Miklós utca	Telephely	1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.
Cziffra György utca	Telephely	1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép.
Dolgozó utca	Telephely	1184 Budapest, Dolgozó u. 12.
Kondor Béla sétány	Telephely	1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 18-22.
Póth Irén utca	Telephely	1188 Budapest, Póth Irén u. 80.
Üllői út	Telephely	1182 Budapest, Üllői út 761.
Vajk utca	Telephely	1183 Budapest, Vajk u. 4.
Vándor Sándor utca	Telephely	1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.
Brassó utca pince	Telephely	1188 Budapest, Brassó utca 19.
Brassó utca pince	Telephely	1188 Budapest, Brassó utca 23.

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

Cím	Helyrajzi szám	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Attila u. 9-11.	153515/1/A	83.843.460 Ft	23.947.608 Ft	59.895.852 Ft
Thököly út 3.	155447/19/H	815.563.106 Ft	305.595.167 Ft	509.967.939 Ft
Bercsényi u. 73.	142382/C	59.976.976 Ft	16.819.963 Ft	43.157.013 Ft
Bercsényi u. 73.	142382	797.940 Ft	454.819 Ft	343.121 Ft
Póth Irén u. 80.	144472/A	49.908.530 Ft	15.850.664 Ft	34.057.866 Ft
Póth Irén u. 80.	144472	769.080 Ft	438.372 Ft	330.708 Ft
Sallai Imre u. 53/a.	149043	561.600 Ft	286.425 Ft	275.175 Ft
Sallai Imre u. 53/a.	149043/C	44.718.199 Ft	12.923.663 Ft	31.794.536 Ft
Vándor Sándor u. 1.	150259/126/C	115.330.940 Ft	38.727.507 Ft	76.603.433 Ft
Kondor Béla stny.13.(gyerek)	151159/46/C	92.388.777 Ft	28.474.005 Ft	63.914.772 Ft
Kondor Béla stny.13.	151159/46/D	190.286.766 Ft	32.947.443 Ft	157.339.323 Ft
Vajk u. 4.	153551/C	20.757.735 Ft	7.758.553 Ft	12.999.182 Ft
Vajk u. 4.(Fűszer u. 21.)	153551	442.260 Ft	225.547 Ft	216.713 Ft
Vajk u. 4.(Fűszer u. 21.)	153551/A	447.896 Ft	163.500 Ft	284.396 Ft
Ady Endre u. 52/a.	140942/A/1	9.194.245 Ft	3.704.498 Ft	5.489.747 Ft
Üllői út 671. (Béke tér)	145679/A	163.460.157 Ft	14.379.334 Ft	149.080.823 Ft
Dolgozó út 12.	152172/3	33.312.198 Ft	9.802.981 Ft	23.509.217 Ft
Nemes u.20.	140660/2	694.689.764 Ft	111.531.016 Ft	583.158.748 Ft
ÖSSZESEN:		2.376.449.629 Ft	624.031.065 Ft	1.752.418.564 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	23 275	30 689
Felügyelő bizottság	5 340	5 374
Összesen	28 615	36 063

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérlétszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikai	6	19.318	1.385
Szellemi	270	2.084.915	85.099
Összesen	276	2.104.233	86.484

adatok eFt-ban

Bérlétszámok jogcímenkénti bontása:

Megnevezés	Tárgy év
Szociális hozzájárulási adó	242.115
Táppénz munkáltató által fizetendő része	4.586
Eü szolgáltatási járulék	0
Rehabilitációs hozzájárulás	14.490
Béren kívüli juttatás személyi jövedelemadója	10.244
Egyéb járulék	1
Összesen	271.437

adatok eFt-ban

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket

Az Egészségügyi Szolgáltatónak kapcsolt felekkel lebonyolított üzletei az alábbiak szerint alakultak:

Partner	Bruttó összeg/ év	Szolgáltatás/ áru megnevezése
Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt.	5.410.200 Ft	Hálózat üzemeltetés

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg
Céltartalék felhasználás (visszaírás)	0
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	109.580
Értékesített, selejtezett eszközök számított nyilvántartási értéke	1.582
Összesen	111.162
Növelő tétel megnevezése	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	101.289
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	5.517
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	125
Összesen	106.931

adatok eFt-ban

Egészségügyi szolgáltató nonprofit közhasznú Kft.-ként működik így az adózott eredmény osztalékként történő kifizetése nem lehetséges, az minden évben az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Budapest, 2022. május 6.

Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1099 Budapest Thököly út 3.
Adószám: 13963587-1-43
Tulajdonosi azonosító: 13918001-00000045-40110003
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

Tételszám	Megnevezés	2020 (eFt)	2021 (eFt)
1.	Adózás előtti eredmény	6.628	-5.168
2.	Kapott osztalék	-	-
3.	Véglegesen átadott/kapott pénzeszközök miatti változás	-23.691	-72.262
I.	Korrigált adózás előtti eredmény (1+2+3)	-17.063	-77.430
4.	Elszámolt amortizáció	109.535	101.289
5.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	729	5.520
6.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	370	-
II.	Bruttó Cash Flow (I.+4+5+6+7)	93.570	29.389
8.	Szállítói kötelezettség változása	-65.592	-2.764
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-11.403	154.737
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása (korrigálva: végleges pénzeszköz átvét, halasztott bevétel)	-206.344	-223.005
11.	Vevőkövetelés változása	-23.174	-81.586
12.	Forgóeszközök (kiv. követelések, pénzeszk.) változása	-15.632	-3.462
13.	Egyéb követelések, adott előlegek állományváltozása	14.397	6.726
14.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-860	-4.725
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
16.	Értékpapírok állományváltozása	-	-
A	Működési/Operatív Cash-Flow	-215.038	-124.699
17.	Befektetett eszközök beszerzése	-140.001	-145.057
18.	Befektetett eszközök eladás	-370	-
19.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
20.	Beruházási szállítói állományváltozása	13.066	3.789
B	Befektetési Cash-Flow	-127.305	-141.268
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
23.	Hitel és kölcsön felvétele	-	-
24.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz	207.816	329.580
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
27.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
28.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
29.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
30.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
31.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
C	Finanszírozási Cash-Flow	207.816	329.580
IV.	Pénzeszközök változása (A+B+C)	-134.527	63.613

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Tgl: 01-09-882445
Pénzeszköz: 13918301-30000045-40110093
1.

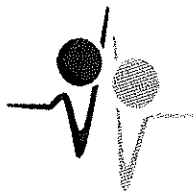
Dr. Szebényi Attila Kálmán
ügyvezető igazgató

3. SZÁMÚ MELLÉKLET

Üzleti jelentés a 2021. évi éves beszámolóhoz

2021

Üzleti Jelentés



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.
Cégj.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

2021. év

2022. május 6.

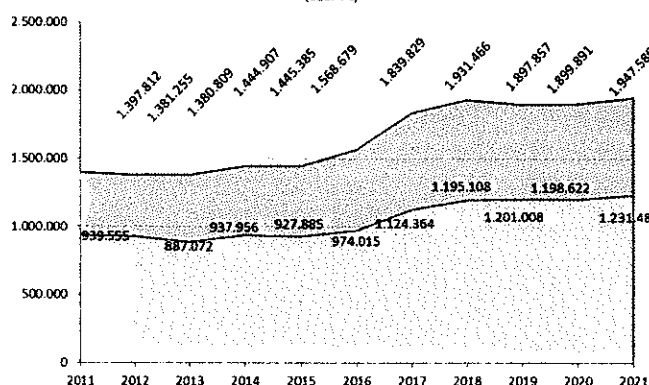
Tartalomjegyzék

1. Összefoglaló	5
2. Általános rész	7
2.1. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. bemutatása	8
3. Közhasznú eredménykimutatás értékelése és tájékoztató rész.....	10
3.1. Közhasznú tevékenység bevételei	11
3.1.1. Alapítótól kapott működési és fejlesztési célú támogatások	11
3.1.2. NEAK-tól származó támogatások.....	13
3.1.3. Központi költségvetéstől származó támogatás	14
3.1.4. Egyéb – más adományozóktól kapott – támogatások	15
3.1.5. Pályázaton elnyert támogatás	15
3.1.6. Közhasznú tevékenységből származó bevételek	15
3.1.7. Egyéb bevételek	16
3.2. Vállalkozási tevékenység bevételei	16
3.3. Közhasznú tevékenység ráfordításai	17
3.4. Eredmény.....	17
3.5. Szűrőnapok	18
3.6. Tudományos konferencia	18
3.7. Covid védekezés, oltások.....	18
4. A 2021. évi teljesítmények értékelése	19
4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	20
4.2. Egyéb bevételek.....	36
4.3. Anyagjellegű ráfordítások.....	38
4.3.1. Anyagköltség	38
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	40
4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke , ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	41
4.4. Személyi jellegű ráfordítások.....	42
4.5. Értékcsökkenési leírás.....	42
4.6. Egyéb ráfordítások.....	42
5. Mutatószámok	43
5.1. Bevétel arányos mutatószámok	44
5.2. Vagyongazdálkodás mutatószámai	45
6. Szakmai eredmények és célok	47

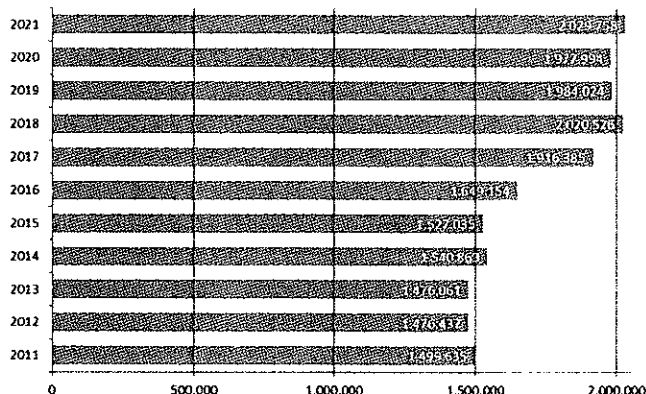
6.1.	A szakellátás színvonalának fejlesztése, várható műszaki fejlesztések.....	48
6.2.	HPV, Pneumovax védőoltás a területben	49
6.3.	Foglalkoztatás politika	49
6.4.	Környezetvédelem	50
6.5.	Kockázatkezelés	50
6.6.	Ingatlanok	50
7.	Beszámoló táblák	52
	Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák).....	53
	Mérleg "A" változat, Források (passzívák)	54
	Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)	55
	Közhasznú eredménykimutatás	56
	Cash-Flow kimutatás	57

1. Összefoglaló

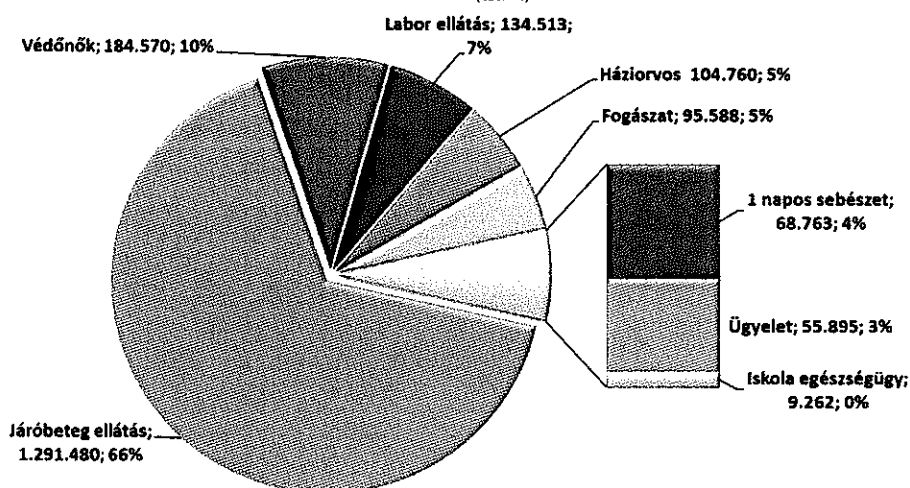
**Szakmai tevékenység és járóbeteg ellátás
NEAK, OTH bevétele**
(ezer Ft)



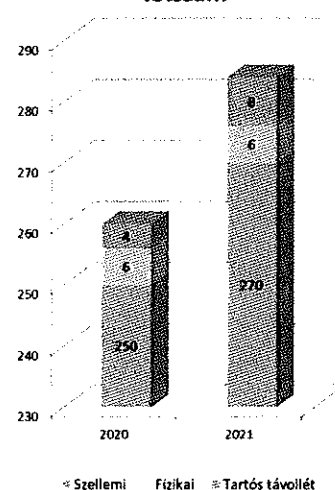
Belföldi értékesítés nettó árbevétele
(ezer Ft)



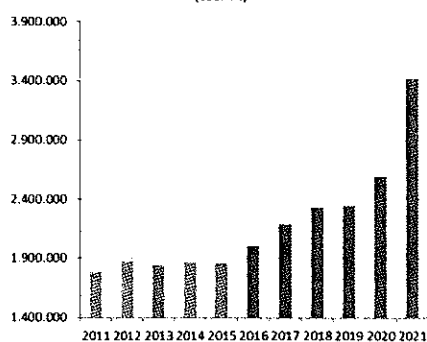
Szakmai tevékenység NEAK bevétele 2021
(ezer Ft)



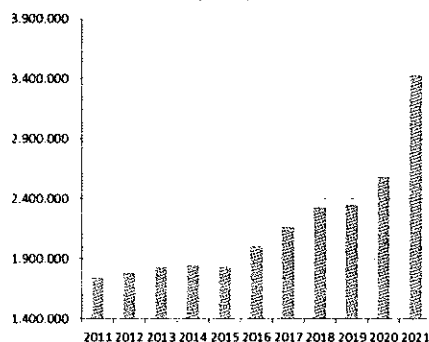
Átlagos statisztikai létszám



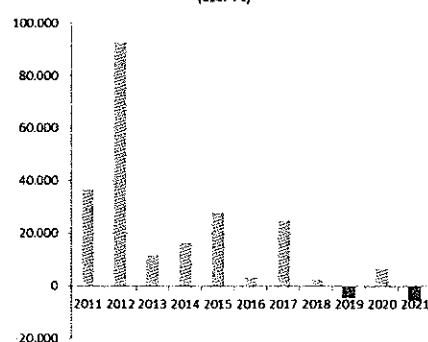
Össz bevétel
(ezer Ft)

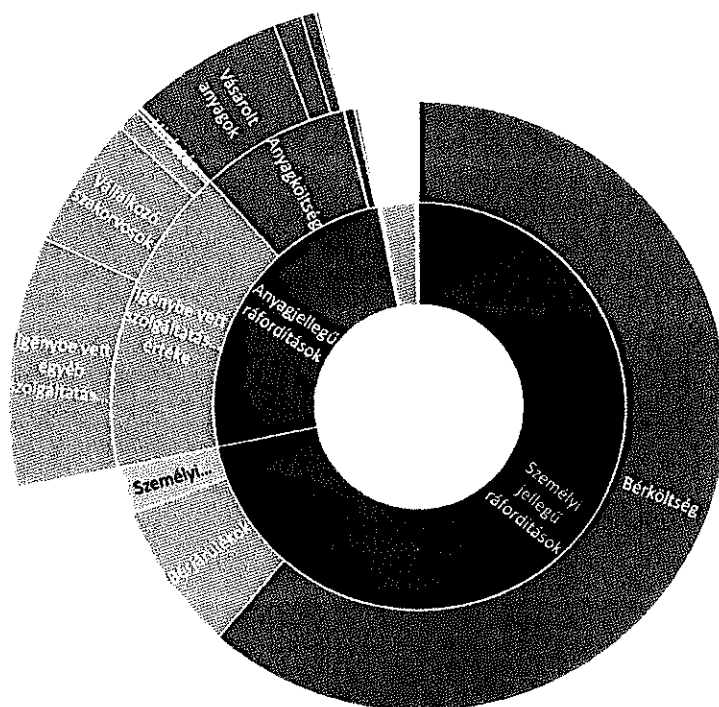


Össz ráfordítás
(ezer Ft)



Adózott eredmény
(ezer Ft)

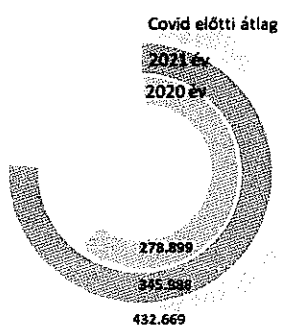




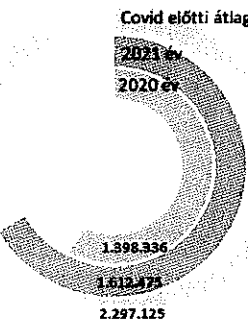
- Anyagjellegű ráfordítások
- Személyi jellegű ráfordítások
- Értékcsökkenési leírás
- Egyéb ráfordítások

Járóbeteg szakrendelés adatok előző évhez viszonyítva

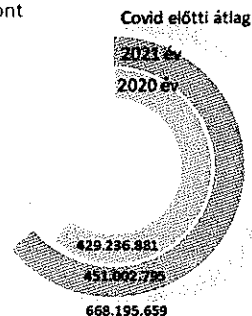
Esetszám



Beavatkozás
szám

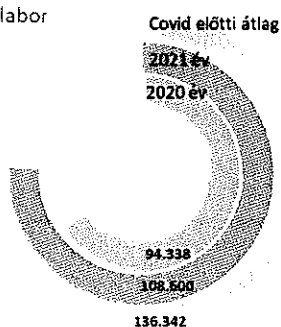


Elfogadott pont

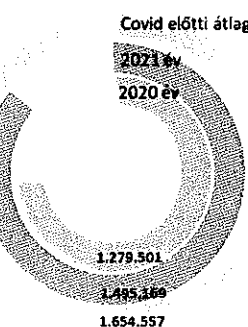


Labor adatok előző évhez viszonyítva

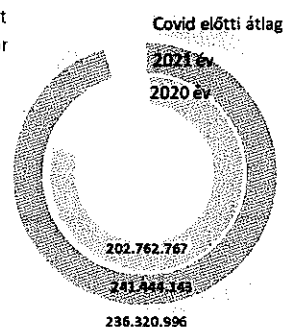
Esetszám-labor



Beavatkozás
szám-labor



Elfogadott
pont-labor



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: 3.000 eFt). 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 megemlítendő, 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 szakellátást, 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 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 szolgáltatások mellett (Iskola egészségügy, Védőnői szolgálat,

Ügyelet) változó praxis-számú felnőtt háziiorvosi, házi gyermekorvosi és gyermek fogászati alapellátási szolgáltatás is 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
Ady Endre utca	Telephely	1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.
Attila utca	Telephely	1183 Budapest, Attila u. 9.
Bercsényi Miklós utca	Telephely	1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.
Cziffra György utca	Telephely	1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép.
Dolgozó utca	Telephely	1184 Budapest, Dolgozó u. 12.
Kondor Béla sétány	Telephely	1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 18-22.
Póth Irén utca	Telephely	1188 Budapest, Póth Irén u. 80.
Üllői út	Telephely	1182 Budapest, Üllői út 761.
Vajk utca	Telephely	1183 Budapest, Vajk u. 4.
Vándor Sándor utca	Telephely	1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.
Brassó utca pince	Telephely	1188 Budapest, Brassó utca 19.
Brassó utca pince	Telephely	1188 Budapest, Brassó utca 23.

A 3D bar chart with five bars of increasing height from left to right, and a 3D pie chart with three slices, one of which is slightly exploded. Both charts are rendered in a dark, textured style. They are positioned over a background of a financial spreadsheet. The spreadsheet contains various numerical data points, some of which are highlighted in yellow. The numbers are arranged in rows and columns, with some cells containing multiple values. The overall image conveys a sense of financial analysis and data visualization.

3.1. Közhasznú tevékenység bevételei

3.1.1. Alapítótól kapott működési és fejlesztési célú támogatások

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft., (továbbiakban: Egészségügyi Szolgáltató) – Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatának 2021. évi költségvetésének megfelelően – 260.303 eFt Önkormányzati támogatásban részesült, mely a tárgyévben átutalásra került. A támogatások megoszlása az alábbi táblázat szerint alakult:

		adatok ezer Ft-ban	
	Megnevezés	2020	2021
1.	Háziorvosi rezi hozzájárulás	39.000	50.033
2.	Védőoltások	3.716	14.000
3.	Általános működési támogatás	120.600	142.248
	Működési támogatás	163.316	206.281
4.	Fejlesztési támogatás	44.500	54.022
5.	Egészséges Budapest Program önrész	0	0
	Felhalmozási támogatás összesen	44.500	54.022
	Összesen	207.816	260.303

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

		adatok ezer Ft-ban	
	Megnevezés	2020 felhasználás	2021 felhasználás
1.	Működési támogatás	163.316	206.281
2.	Fejlesztési támogatás	44.500	54.022
3.	Egészséges Budapest Program önrész	0	0
4.	Felhalmozási támogatás összesen	44.500	54.022
	Összesen	207.816	260.303

A közhasznú eredménykimutatásban szereplő, alapítótól fejlesztési és működési célra kapott tárgyévi támogatás összege [A) 1. a) sor] amely **252.485 eFt** eltér a ténylegesen erre célra átutalt 260.303 ezer forinttól, mert az eredménykimutatásban nem magát a pénzmozgásokat kell szerepeltetni, hanem a kapott pénzből vásárolt eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos, arányosan feloldott bevételt kell feltüntetni.

A **54.022.000 Ft-os fejlesztési támogatás** 2 részből állt, egy 14,4 millió Ft-os eszközbeszerzés támogatásból és egy 39.622.000 Ft-os műszaki támogatásból. Ezek felhasználása az alábbiak szerint alakult.

Eszközbeszerzés tekintetében 2 db fogászati szék (kiegészítő eszközökkel) került beszerzésre. Az egyik az új Nemes utca 22. szám alatti gyermekrendelőbe, a másik pedig a Thököly úti szakrendelőben található fogszabályzásra.

Eszközbeszerzési célú fejlesztési támogatások felhasználása 2021

Azonosító	Dátum	Megnevezés	Beszerzési ár	Támogatott összeg
		Fogászati szék - Nemes u.	8.573.260 Ft	8.573.260 Ft
2021/0007	2021.04.23	Consul DC180 függőtömlős kezelőegység	6.423.260 Ft	6.423.260 Ft
2021/0008	2021.04.23	Vatech EzRay Air intraorális röntgen + EZSensor	2.150.000 Ft	2.150.000 Ft
		Fogászati szék - Fogszabályzás	6.897.370 Ft	5.826.740 Ft
2021/0025-01	2021.12.30	Kezelőegység DIPLOMAT Consul DC180 tip	5.595.620 Ft	5.595.620 Ft
2021/0025-03	2021.12.30	Könyökdarab 1:1 ECO Line	199.390 Ft	0 Ft
2021/0025-04	2021.12.30	Egyenesdarab ECO LINE 1:1	125.730 Ft	0 Ft
2021/0025-05	2021.12.30	Könyökdarab 1:5 ECO Line	300.990 Ft	0 Ft
2021/0025-06	2021.12.30	Porfúvó WH kuplunghoz	269.240 Ft	231.120 Ft
2021/0025-07	2021.12.30	Elszívó vezérléssel hangszigetelt dobozzal	406.400 Ft	0 Ft
		Összesen	15.470.630 Ft	14.400.000 Ft

Műszaki célú fejlesztési támogatások felhasználása 2021

Azonosító	Dátum	Megnevezés	Beszerzési ár	Támogatott összeg
		Folyosók felújítása	45.801.407 Ft	36.424.495 Ft
2021/0001	2021.01.25	5-6. emelet felújítása	18.766.460 Ft	9.389.548 Ft
2021/0002	2021.01.25	5-6. emelet felújítása	6.255.488 Ft	6.255.488 Ft
2021/0011	2021.06.16	3-4. emelet felújítása	5.194.808 Ft	5.194.808 Ft
2021/0012	2021.06.16	3-4. emelet felújítása	5.194.808 Ft	5.194.808 Ft
2021/0013	2021.06.16	3-4. emelet felújítása	10.389.843 Ft	10.389.843 Ft
		Klímaberendezések	1.061.720 Ft	885.922 Ft
2021/0017	2021.07.10	Klímaberendezés - MDV 2,6 kW	265.430 Ft	265.430 Ft
2021/0018	2021.07.10	Klímaberendezés - MDV 2,6 kW	265.430 Ft	265.430 Ft
2021/0019	2021.07.10	Klímaberendezés - MDV 2,6 kW	265.430 Ft	265.430 Ft
2021/0020	2021.07.10	Klímaberendezés - MDV 2,6 kW	265.430 Ft	89.632 Ft
2021/0003	2021.02.19	Szerelt válaszfal rendszer	622.280 Ft	622.280 Ft
2021/0010	2021.05.14	Erősáramú csatlakozók kiépítése	1.689.303 Ft	1.689.303 Ft
		Összesen	49.174.710 Ft	39.622.000 Ft

Az Önkormányzati támogatásból megvalósított Műszaki célú fejlesztés a 3-6. emelti folyosók felújításából és klímaberendezések beszerzéséből és beüzemeléséből, illetve az új betegbehívó rendszerhez nélkülözhetetlen erősáramú csatlakozók kiépítéséből áll.

A 2021-es évben folytatódott a 2020-ban megkezdett a Thököly úti és a Nemes utcai szakrendelőt érintő informatikai fejlesztés, melynek része a régi betegbehívó rendszer lecserélése, az intézeti wifi rendszer kialakítása, optikai internethálózat kiépítése, QR kódos kioszkon keresztül történő (érintésmentes) betegérkeztetés (egyelőre csak a laborra) és ezekhez kapcsolódó hardware-software fejlesztés.

3.1.2. NEAK-tól származó támogatások

Az NEAK-tól kapott támogatások [Közhasznú eredménykimutatás A) 1.b) sor] értéke az előző évi 391.601 eFt összegről 1.115.389 e Ft-ra növekedett. Ez a támogatás 4 tételből tevődik össze:

- A korábbi évek és a tárgyévi egészségügyi béremelések fedezetéül szolgáló bértámogatás, mely összege 950.137 eFt.
- Jövedelemkiegészítés
- 664/2021. Kormány rendelet szerinti szolgálati elismerés támogatása
- NEAK kasszamaradvány

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	NEAK támogatás (2020)	NEAK támogatás (2021)	eltérés
Bértámogatás	226.426	950.137	723.711
Jövedelemkiegészítés	-	102.208	102.208
Eü dolgozók egyszeri jutalma (500e Ft/fő)	158.104	-	-158.104
Ösztönzési támogatás (NEAK)	-	-	-
Működési támogatás (NEAK)	1.273	-	-1.273
Kasszamaradvány	5.798	53.868	48.070
Szolgálati elismerés támogatás (664/2021 Korm. rend)	-	9.176	9.176
Összesen	391.601	1.115.389	723.788

A NEAK-tól származó támogatások jelentős mértékben emelkedtek az előző évhez képest. A bértámogatás emelkedésének oka, hogy 2020. novemberében szakdolgozók, védőnők tekintetében 16,5%-os béremelés valósult meg. Orvosok kapcsán pedig bevezetésre került a 2020. évi C törvény (továbbiakban: Eszjtv.), melynek következtében 2021 január 1-től a szolgálati idejüktől függően jelentősen megemelkedett a bruttó bérük. Ennek és az előző években végrehajtott béremeléseknek a fedezetéül szolgált a NEAK bértámogatása.

A 2021 március 1. napjától hatályba lépett Eszjtv. értelmében az Egészségügyi Szolgáltatónál munkajogviszonyban álló nyugdíjasoknak le kellett mondaniuk a nyugdíjukról. Viszont az egészségügyi dolgozók igényelhetnek a NEAK-tól a nettó nyugdíjukkal megegyező összegű jövedelemkiegészítést. Így tulajdonképpen a nyugdíjukat bérszámfejtve az Egészségügyi Szolgáltatótól kapják. Ezt a plusz kiadást fedezi a jövedelemkiegészítés rendszere, mely 2021. évben 102.208 eFt volt.

A NEAK kasszamaradvány az év végén az Egészségügyi kasszában maradt pénzeket osztja fel bizonyos kritériumok – jellemzően a lejárt szállítói tartozások – alapján az egészségügyi szolgáltatók között.

Az Eszjtv. bevezetésével minden, a törvény hatálya alá tartozó munkavállalóra érvényes lett – az addig csak a közalkalmazottakra érvényes – 25, 30, 40 éves szolgálati elismerés (jubileumi jutalom). Ennek értelmében a szolgálati időtől függően a havi bruttó bér kétszeres, háromszoros, ötszörös összegét kell a munkavállalónak jutalom címén kifizetni. A munkavállalók szolgálati idejének számítása azonban az Eszjtv. hatályba lépésével megváltozott, így előfordult, hogy egy munkavállaló elesett a szolgálati elismeréstől. Ezt a joghézagot szabályozta a 664/2021. Kormány rendelet, melynek értelmében az Egészségügyi Szolgáltató 9.176 eFt-ot kapott szolgálati elismerés támogatásként. A 2021-es évben a kifizetett szolgálati elismerések össz értéke meghaladta a 61 millió Ft-ot, melynek fedezetéül a fent említett támogatáson kívül Önkormányzati támogatás szolgált.

3.1.3. Központi költségvetéstől származó támogatás

A központi költségvetéstől származó támogatás a 2019-es évben kezdődő és 2021-ben folytatódó Egészséges Budapest Program (*továbbiakban: EBP*) kapcsán beszerzett eszközök, műszaki felújítások értékcsökkenéssel arányos passzív időbeli elhatárolásból történő feloldásait foglalja magában. Erre azért van szükség, hogy a támogatásból vásárolt eszközök amortizációjának ne legyen eredménycsökkentő hatása.

Az Egészségügyi Szolgáltató a 2021. évben teljes mértékben felhasználta az EBP támogatást. Az EBP 2. fázisa csak a 2022-es gazdasági évben fog befejeződni, elszámolás határideje is ebben az évben lesz. Az EBP keretein belül az Egészségügyi Szolgáltató a korábbi (2019-es) Laborfejlesztés mellett a 2021-es gazdasági évben a Gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztályának fejlesztését valósította meg.

A 2021-es EBP beruházással kapcsolatos támogatást az alábbi táblázat foglalja össze.

Azonosító	Megnevezés	Befejezés éve	Beszerzési ár	EBP Támogatás
	Gasztroenterológia torony beszerzés		29.584.980 Ft	29.584.980 Ft
2021/0004	Gasztroenterológia endoszkópos torony	2021	27.813.000 Ft	27.813.000 Ft
-	Gasztroenterológia átépítés	2022	1.771.980 Ft	1.771.980 Ft
	Nemes utcai szakrendelő Radiológiai fejlesztés		39.706.998 Ft	39.691.680 Ft
2021/0009	Digitális RTG felvételi berendezés	2021	35.941.000 Ft	35.941.000 Ft
2021/0016	Szoftver, Radiológiai beszédfelismerő licence, Globalspeech, Diktafon	2021	2.032.000 Ft	2.016.682 Ft
2021/0005	Nemes utcai rendelő RTG felújítási munkái és régi gép elszállítása	2021	1.633.998 Ft	1.633.998 Ft
-	Engedélyek	2021	100.000 Ft	100.000 Ft
	Összesen		69.291.978 Ft	69.276.660 Ft

3.1.4. Egyéb – más adományozóktól kapott – támogatások

A más adományozóktól kapott támogatások soron (Közhasznú eredménykimutatás 1.d) szereplő 228 eFt a korábbi években kapott egyéb támogatásokból beszerzett eszközök – adott évi értékcsökkenési leírással megegyező – bevétel feloldását tartalmazza.

3.1.5. Pályázaton elnyert támogatás

Pályázaton elnyert támogatása az Egészségügyi Szolgáltatónak a 2021-es évben nem volt.

3.1.6. Közhasznú tevékenységből származó bevételek

A közhasznú tevékenységből származó bevételek [Közhasznú eredménykimutatás A.3] közé az Egészségügyi Szolgáltató olyan bevételei tartoznak, melyek a gyógyítással, megelőzéssel szoros kapcsolatban állnak. Ez a bevételt jellemzően két nagyobb csoportra oszthatjuk, az egyik a NEAK által finanszírozott alap-, szakellátások, egynapos sebészet bevételei; a másik közhasznúsági egyéb bevételek, melyek a foglalkozás egészségügy és a különböző NEAK által nem finanszírozott egészségügyi ellátások (tüdőgyógyászati-, röntgen-, panorámaröntgen felvételek; nőgyógyászati ultrahang képek stb.) bevételei. A közhasznú tevékenységből származó bevételek jelentős mértékben nem változtak, hozzávetőlegesen 3 %-kal növekedtek.

A közhasznú tevékenység bevétele 2021-ben az előző évhez képest valamelyest növekedett, mivel kismértékben mind a NEAK-, mind a közhasznú bevételek emelkedtek. A tavalyi 1.939.782 eFt értékről 1.996.634 eFt értékre változott. Ebből:

- Szakmai tevékenység bevétele: 1.947.586 eFt
- Egyéb közhasznú tevékenység bevétele: 49.048 eFt

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, mely esetében az előző évhez képest jelentős 23%-os emelkedés volt tapasztalható.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020	2021	eltérés
Közhatalmú tevékenység	39.891	49.048	9.157

A jelentősebb árbevétel generáló szakrendelések és azok árbevételének változásait a következő táblázat mutatja meg:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020	2021	Változás
Foglalkozás egészségügy	15.326	16.496	1.170
Menedzserszűrés	9.250	0	-9.250
FÁY projekt	0	13.621	13.621
Radiológia	7.717	10.240	2.523
Tüdőgyógyászat	3.544	3.683	139
Háziorvosok	1.928	1.739	-189
Labor	824	1.342	517
Nőgyógyászat	972	635	-337

Az Egészségügyi Szolgáltató egy VEKOP-6.2.1. (projekt azonosító: VEKOP-6.2.1-15-2016-00002) pályázathoz köthető és annak keretében kiírt egészségügy szolgáltatási közbeszerzést nyert meg 2019-ben, melynek során egészségügyi szűrési programot bonyolítunk le a pályázatban kihirdetett célcsoportnak. 2020-ban a pandémia következtében ez a projekt szünetelt, így bevétele sem származott belőle az Egészségügyi Szolgáltatónak, azonban 2021 második felében a FÁY projekt folytatódni tudott.

3.1.7. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 2.330 eFt-os sora többek között a káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket, biztosítói kártérítést (1.844 eFt), a ki nem emelt egyéb bevételeket (401 e Ft) és az különféle egyéb bevételeket (84 eFt) foglalja magában.

3.2. Vállalkozási tevékenység bevételei

A Szakrendelő vállalkozási tevékenységének (33.124 eFt) bevétele közé a bérleti díjak és a továbbszámolt bevételek tartoznak.

A bérleti díjak esetében a bevételi oldalon olyan tételek is megjelennek, melyekhez nem tartozik pénzmozgás. Ilyen például a PharmaNova (Benu) Gyógyszertárak által 2008-ban és

2009-ben előre befizetett több éves bérleti díjak időarányos feloldása. A bérleti díjak mértéke jelentősen nem változott. Az előző évi 23.733 eFt-ról 23.773 eFt-ra növekedtek.

A szakrendelő továbbbszámlázott bevételeinek legnagyobb részét általában a negyedéves, 25 eFt-os háziiorvosi-, fogorvosi átalánydíjak, a telefon- és rezszi továbbbszámlázások teszik ki. A 2021-es évben azonban a Covid miatt az Önkormányzat úgy döntött, hogy az alapellátási praxisokhoz kapcsolódó rezsziátalányt átvállalja, segítve ezzel is a háziiorvosokat, fogorvosokat. Így ez a bevétel nem itt, hanem az egyéb bevételek között lett kimutatva. E mellett 2021-ben megjelent egy új elem is, mely szintén a Covidhoz köthető, mégpedig a Covid tesztek, Covid ellenanyagszint mérések. Ezeket azért kell a továbbbszámlázott bevételek között kimutatni, mert a lakosságtól befolyt összegből fizette ki az Egészségügyi Szolgáltató az erre specializálódott laborokat.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020	2021	eltérés
Vállalkozási bevétel	23.733	23.773	40
Továbbbszámlázott bevétel	14.479	9.351	-5.128
Egyéb továbbbszámlázott költség	582	592	10
Háziiorvosok, fogorvosok átalánydíja	8.025	-	-8.025
Rezszi továbbbszámlázás	5.272	3.940	-1.332
Telefon továbbbszámlázás	600	399	-201
Vállalati egyéb bevétel, oltóanyag	-	4.420	4.420
Összesen	38.212	33.124	-5.088

3.3. Közhasznú tevékenység ráfordításai

Az közhasznú és a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan a költségeket olyan arányban osztjuk szét, amilyen arányban az árbevétel megoszlik a közhasznú és a vállalkozási bevételek között. Ez az arány 98,5%-ról a 99%-ra emelkedett, azaz a felmerülő költségeket 2021-ben nagyon arányban kell a közhasznú tevékenységekre osztani, mint az előző évben.

Ennek megfelelően az egyébként vállalati szinten 4,5%-kal növekedő anyagjellegű ráfordítások 5%-os emelkedést eredményeztek a közhasznú anyagjellegű ráfordítások között.

A személyi jellegű ráfordításoknál a vállalati szintű 48,8%-os emelkedés 49,5 %-os növekedést okozott a közhasznú személyi jellegű ráfordítások között.

3.4. Eredmény

A közhasznú eredménykimutatásból megállapítható, hogy az Egészségügyi Szolgáltató összes bevétele 2.595.653 eFt-ról 3.426.020 Ft-ra változott (+31,99%). A bevételek növekedése

mellett azonban a költségek is hasonló arányban emelkedtek. Az összes ráfordítás értéke 2.589.025 eFt-ról 3.431.188 eFt-ra változott (+32,53%).

A fentiek következtében a tárgyévi vállalkozási eredmény 50 eFt veszteség, a tárgyévi közhasznú eredmény pedig 5.118 eFt veszteség volt.

Az Egészségügyi Szolgáltató adózott eredménye: 5.168 eFt veszteség.

3.5. Szűrőnapok

Intézményünk az eddigi Önkormányzat által támogatott kerületi szűrőnapokat a koronavírus okozta világjárvány miatt 2021-ben nem tartott. Helyette covid gyorseszteszt és egyéb coviddal kapcsolatos szűréseket végeztünk.

3.6. Tudományos konferencia

Dél-Pesti Egészségügyi Dolgozók Tudományos Napját tárgyévből az Egészségügyi Szolgáltató nem tartotta meg.

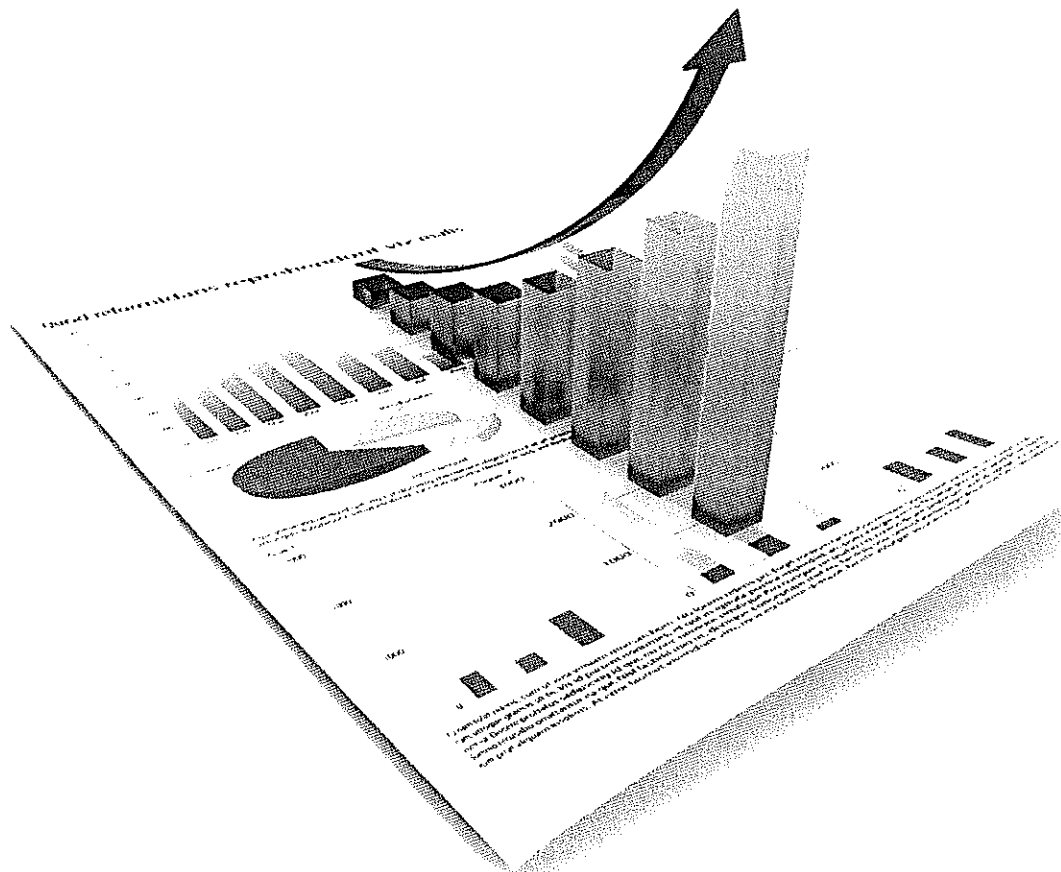
3.7. Covid védekezés, oltások

Az Egészségügyi Szolgáltató jelentősen kivette a részét a Covid okozta világjárvány elleni védekezésben. Intézményünkben a legelső között vezényelték át munkavállalókat a kórházakba. A 2021-es évben összesen 21 munkavállalónk januártól – májusig terjedő időszakban segítette a kórházak munkáját. Ezen felül 2021 márciusától az oltási programban is részt vett Intézményünk és országos szinten az egyik legtöbb oltást beadó szakrendelő volt Intézményünk.

A Covid oltásokon kívül az Egészségügyi Szolgáltató megszervezte Önkormányzati támogatással, hogy a 65 év feletti kerületi lakosok igény szerint ingyenesen hozzájuthatnak a Pneumovax23 védőoltáshoz, mely a bakteriális tüdőgyulladás ellen ad védelmet.

Megnevezés	Covid oltás összesen	ebből:		
		munkanap	ünnepnap	hétvége
2021.jan	0			
2021.febr	0			
2021.márc	3.810	3.732		78
2021.ápr	11.080	9.592	575	913
2021.máj	8.976	7.741	838	397
2021.jún	3.748	3.748		
2021.júl	334	334		
2021.aug	22	22		
2021.szept	1.028	1.028		
2021.okt	2.158	2.158		
2021.nov	5.196	5.196		
2021.dec	3.404	3.404		
TOTAL	39.756	36.955	1.413	1.388

4. A 2021. évi teljesítmények értékelése



4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben 2.029.758 eFt-ot ért el, mely a következőképpen tagolható:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2020	2021	eltérés
Szakmai tevékenység bevétele	1.899.891	1.947.586	47.695
Belföldi értékesítés egyéb árbevétele	78.103	82.172	4.069
Értékesítés nettó árbevétele	1.977.994	2.029.758	51.764

A fenti lista második eleme a belföldi értékesítés egyéb árbevétele 3 tételből áll, melyek értékei és változásának okai a 3. fejezetben már kifejtésre kerültek. Ezek a következők:

- közhasznú tevékenység bevétele
- vállalkozási bevétel
- tovább számlázott bevételek

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2020	2021	eltérés
Közhasznúági tevékenység	39.891	49.048	9.157
Vállalkozási bevétel	23.733	23.773	40
Tovább számlázott bevétel	14.479	9.351	-5.128
Értékesítés egyéb árbevétele	78.103	82.172	4.069

Mint látható a nettó árbevétel 96%-át a szakmai tevékenység bevétele adja, így érdemes annak alakulását kicsit tüzetesebben megvizsgálni.

A Szakmai tevékenység bevétele a NEAK által finanszírozott egészségügyi ellátásért kapott bevételeket foglalják magukban. Ennek az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

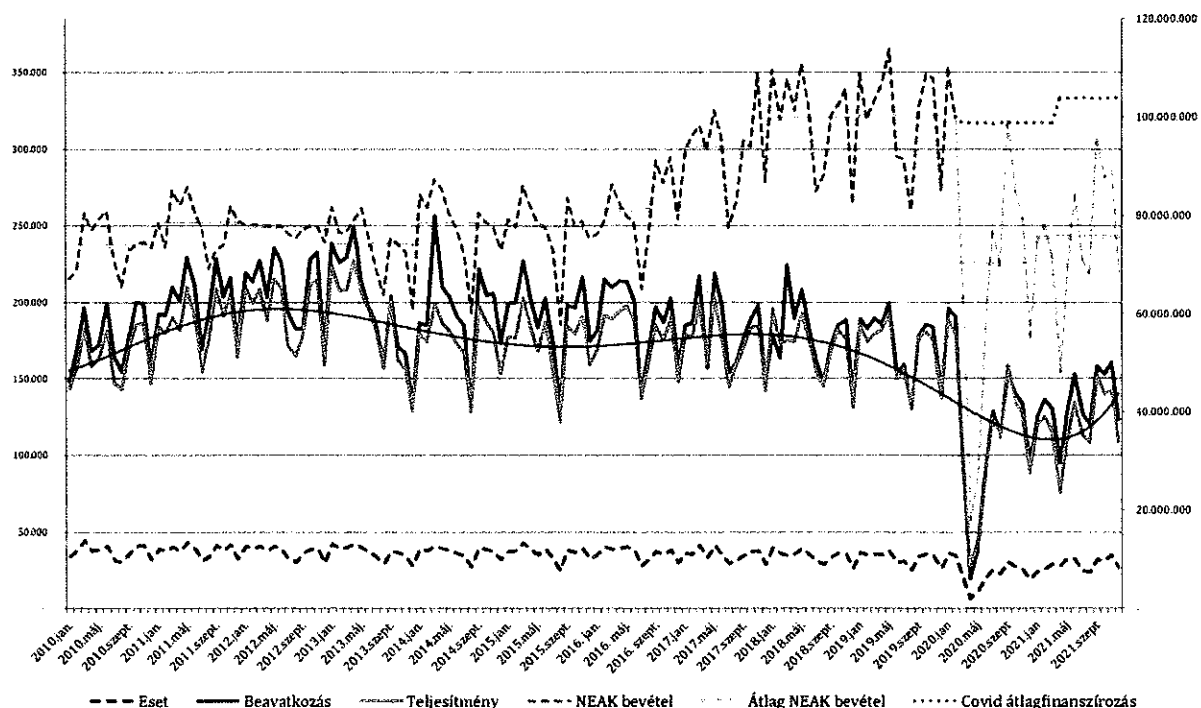
Megnevezés	NEAK bevétel (2020)	NEAK bevétel (2021)	eltérés
Járóbeteg szakellátás	1.198.622	1.231.480	32.858
Fixdíj	60.000	60.000	-
Labor ellátás	134.484	134.513	29
Egyéb (Egyezményes, Nem EU stb.)	2.484	2.755	271
Fogászat	94.688	95.588	900
Iskola egészségügy	9.128	9.262	134
Védőnők	191.551	184.570	-6.981
Ügyelet	50.948	55.895	4.947
Háziorvos	90.977	104.760	13.783
1 napos sebészet	67.009	68.763	1.754
Szakmai tevékenység bevétele	1.899.891	1.947.586	47.695

A táblázatban a járóbeteg szakellátás bevétele magában foglalja a járó- és gondozó szakrendelések teljesítménybevételeit, a jogviszony ellenőrzési díjakat, illetve a vérvételeket. A laboratóriumi vizsgálatok a labor kassza által finanszírozott díjakat tartalmazza. Az Egyéb, az EU-s illetve nem EU-s állampolgárok részére nyújtott egészségügyi szolgáltatás NEAK bevételeit jelenti

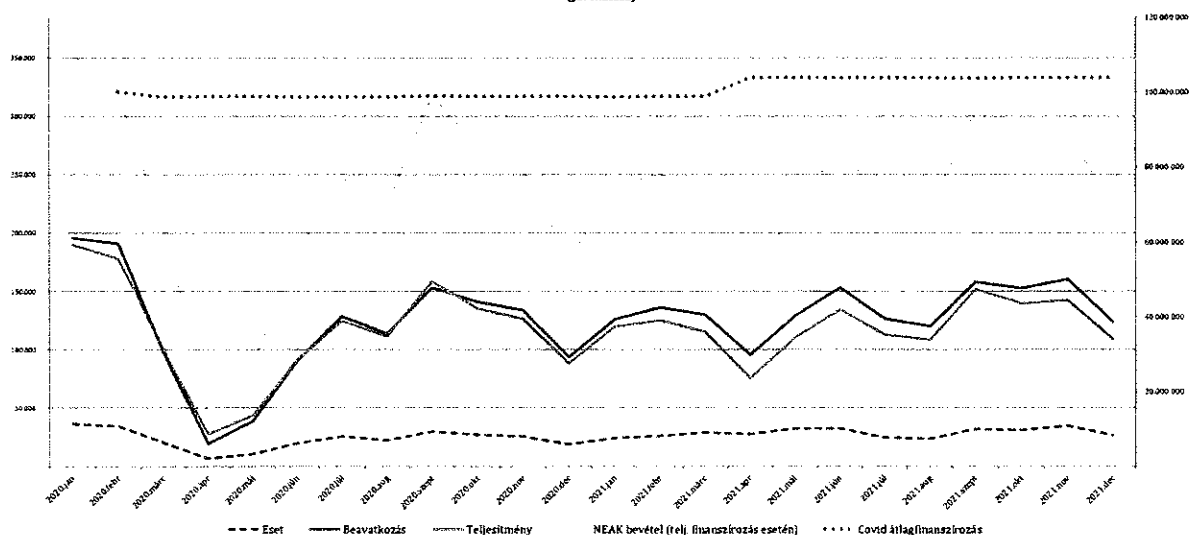
Itt érdemes megjegyezni, hogy a Koronavírus járvány kirobbanásával a kórházak és a szakrendelők elsődleges feladata a fertőzések visszaszorítása lett, s a tervezhető beavatkozások száma emiatt jelentősen lecsökkent. Ennek következtében a szakellátást igénybe vevők visszaesése oly mértékű volt, hogy a teljesítmény-alapú finanszírozás mellett ez a bevételekben is jelentős mértékű, majd 30%-os mérséklődést eredményezett volna. Azonban a kormányzat felkészülve erre bevezette a fix finanszírozást, melynek értéke a 2019. december és 2020. február között utalt finanszírozás átlagával egyezett meg (átlagfinanszírozás). Intézményünk az egész 2021-es gazdasági évben ezt az átlagfinanszírozást kapta a NEAK-tól.

A járóbeteg szakellátás terén a 2021. évben a 32,8 millió Ft-os bevételnövekedést az okozta, hogy 2021 áprilisában történt egy korrekció a teljesítmény volumen korlátban (továbbiakban: TVK), ennek következtében pedig az átlagfinanszírozásban is, így a korábbi átlag 98,8 millió Ft helyett havonta 103,8 millió Ft-ot kapott átlagfinanszírozás gyanánt Intézményünk. Mivel a bevételeket nem a teljesítmény arányában kapja az egészségügyi Szolgáltató ezért a korábbi pozitív korreláció megszűnt a finanszírozás mérőszámai között (esetszám, beavatkozás szám, teljesítmény, NEAK bevétel).

NEAK által visszaigazolt járóbeteg adatok (járókassza)



NEAK által visszaigazolt járóbeteg adatok 2020-21 (járókassza)



A járóbeteg szakellátás mellett jelentősebb bevételnövekedést csak a háziorvosi NEAK bevételek értek el. A háziorvosi bevételek változásában szerepet játszott a finanszírozott hónapok száma, mely 10-zel több, mint az előző évben. A nem privatizált praxisok száma ugyanis megnövekedett, melyet az alábbi táblázat is jól reprezentál (narancs színű négyzetek jelölik az adott hónapban az adott praxisra volt-e árbevétel). 2020-ban ez 64 hónap, 2021-ben pedig 74.

év/hó	2020											
praxis	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
001206738												
001025363												
380096034												
001002352												
010093103												
010096032												

év/hó	2021											
praxis	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
001206738												
001025363												
380096034												
001002352												
010093103												
010096032												
380092081												
380092076												

A védőnői praxisok bevételei azért csökkentek, mert a NEAK-nak úgy működik az iskolavédőnői finanszírozása, hogy egy bizonyos szintig teljesítmény alapú a finanszírozás (több ellátott gyerek több bevétel) azonban ha egy praxishoz tartozó iskolákban a gyermekek létszáma 1200 fő fölé kúszik, akkor a NEAK 0, azaz nulla forintot ad a teljes egészségügyi ellátásért.

Az ügyeleti ellátás terén a bevételnövekedést az okozta, hogy 2021 augusztusától a gyermekügyeleti ellátást is az Egészségügyi Szolgáltató szervezi az Interambulance Zrt. közreműködésével. Ez korábban a Heim Pál Kórházhoz tartozott.

A fogászat 2021-ben elért teljesítménynövekedése is jól reprezentálja, hogy az átlagfinanszírozás nem követi az ellátás volumenét. Míg esetszám és a teljesítmény is jelentősen növekedett az ellátáshoz kapcsolódó bevétel szinte alig változott.

Megnevezés	Eset		Beavatkozás		Elszámolt pontok	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Fogszabályozás	4.457	5.444	8.492	10.667	7.821.350	9.239.460
Gyermek fogászat	5.899	5.500	19.120	20.856	3.151.360	3.801.250
Szájsebészet	3.032	3.220	5.659	6.034	1.813.070	2.026.750
Összesen	13.388	14.164	33.271	37.557	12.785.780	15.067.460

A járóbeteg szakrendelések, gondozók (továbbiakban *Járó szakrendelések*) és a laborkassza finanszírozásból részesedő szakrendelések (továbbiakban *Labor*) éves **esetszámai** 2021-ben jelentős mértékben emelkedtek a 2020-as coviddal sújtott évhez képest. Ez annak köszönhető, hogy míg 2020-as évben március 16-ától a koronavírus pandémia miatt és az EMMI levele értelmében csak sürgős eseteket lehetett ellátni, addig 2021-ben ez jelentősen változott (telefonos előjegyzésre érkező betegek és telemedicina is megengedett volt). Plusz a 2021-es esetszámban benne foglaltatik a Covid oltások esetszámai is. A január-február előző évhez viszonyított havi esetszám csökkenés annak köszönhető, hogy 2020 márciusában tört ki a Covid járvány Magyarországon és 2021 március-május időszakban oltottunk a legtöbbet.

Esetszám (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Esetszám (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	36.312	24.297	-12.015	-33,09%	jan.	12.371	8.887	-3.484	-28,16%
febr.	34.627	25.965	-8.662	-25,02%	febr.	11.494	8.890	-2.604	-22,66%
márc.	20.613	28.871	8.258	40,06%	márc.	6.334	8.299	1.965	31,02%
ápr.	6.769	27.819	21.050	310,98%	ápr.	1.715	7.622	5.907	344,43%
máj.	10.580	32.731	22.151	209,37%	máj.	4.437	8.666	4.229	95,31%
jún.	19.828	32.664	12.836	64,74%	jún.	7.778	9.831	2.053	26,39%
júl.	25.494	24.921	-573	-2,25%	júl.	9.654	8.490	-1.164	-12,06%
aug.	22.553	23.937	1.384	6,14%	aug.	8.507	8.817	310	3,64%
szept.	30.166	32.066	1.900	6,30%	szept.	8.729	10.499	1.770	20,28%
okt.	27.323	30.944	3.621	13,25%	okt.	9.266	9.966	700	7,55%
nov.	25.849	34.927	9.078	35,12%	nov.	8.323	10.770	2.447	29,40%
dec.	18.785	26.846	8.061	42,91%	dec.	5.730	7.863	2.133	37,23%
Összesen	278.899	345.988	67.089	24,05%	Összesen	94.338	108.600	14.262	15,12%

Itt érdemes megemlíteni, hogy az esetszámok, a beavatkozás számok és a pontok értékeit, mutatóit is torzítyják a beadott covid oltások. Ugyanis a COVID-19 elleni oltóanyag beadását olyan kódon kell jelenteni a NEAK felé melynek esetszáma 1, beavatkozás száma 1 de pontértéke 0. Ezért érdemes megnézni, hogy az fenti mutatószámok hogyan alakulnak ha nem számoljuk bele a covid oltásokat.

A Covid oltások nélküli esetszámokat az alábbi táblázat mutatja.

Esetszám (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Esetszám (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	36.312	24.297	-12.015	-33,09%	jan.	12.371	8.887	-3.484	-28,16%
febr.	34.627	25.965	-8.662	-25,02%	febr.	11.494	8.890	-2.604	-22,66%
márc.	20.613	25.061	4.448	21,58%	márc.	6.334	8.299	1.965	31,02%
ápr.	6.769	16.739	9.970	147,29%	ápr.	1.715	7.622	5.907	344,43%
máj.	10.580	23.755	13.175	124,53%	máj.	4.437	8.666	4.229	95,31%
jún.	19.828	28.916	9.088	45,83%	jún.	7.778	9.831	2.053	26,39%
júl.	25.494	24.587	-907	-3,56%	júl.	9.654	8.490	-1.164	-12,06%
aug.	22.553	23.915	1.362	6,04%	aug.	8.507	8.817	310	3,64%
szept.	30.166	31.038	872	2,89%	szept.	8.729	10.499	1.770	20,28%
okt.	27.323	28.786	1.463	5,35%	okt.	9.266	9.966	700	7,55%
nov.	25.849	29.731	3.882	15,02%	nov.	8.323	10.770	2.447	29,40%
dec.	18.785	23.442	4.657	24,79%	dec.	5.730	7.863	2.133	37,23%
Összesen	278.899	306.232	27.333	9,80%	Összesen	94.338	108.600	14.262	15,12%

Esetszámok tekintetében fontos megvizsgálunk, hogy egyes szakrendelések milyen arányban látnak el kerületi lakosokat és melyek azok a szakrendelések, melyek jellemzően nagyobb arányban látnak el területi ellátáson kívül esőket is.

A szakrendelések átlagban 4.234 kerületen kívüli esetet láttak el, mely 19,31%-os arányt képvisel. A táblázatból kiolvasható, hogy 3 olyan szakrendelés van, melyik mind esetek számában, mind esetek arányában meghaladja az átlagot. Ezek a nőgyógyászat, belgyógyászat, laboratórium. Az ellátott nem kerületi lakosok arányában – nem leglepő módon – a traumatológia, aneszteziológia (egynapos sebészethez köthető) és gasztroenterológia szakrendeléseinket voltak a legnépszerűbbek.

Szakrendelés	Ellátott nem kerületi esetek száma	Ellátott nem kerületi lakosok aránya
Traumatológia	769	32,08%
Aneszteziológia	256	31,96%
Gasztroenterológia	1.356	26,60%
Laboratóriumi diagnosztika	28.028	25,64%
Belgyógyászat	11.259	24,00%
Szülészet - Nőgyógyászat	6.102	23,60%
Ortopédia	1.463	23,45%
Kardiológia	2.437	18,91%
Tüdőgyógyászat-pulmonológia	3.983	18,07%
Képző diagnosztika	5.647	17,04%
Sebészet	3.866	16,93%
Pszichiátriai Gondozó	2.040	16,91%
átlag	4.234	19,31%

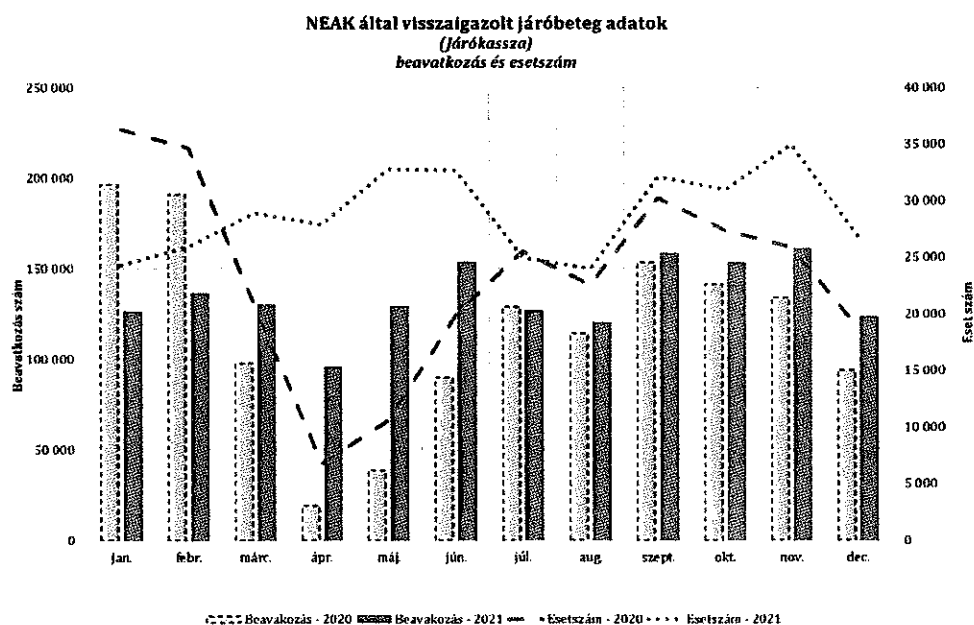
A beavatkozások száma az esteszámok tendenciáját követve a Járó szakrendelések és a Labor tekintetében is emelkedett. Előbbinél 15,31%-os, utóbbinál 16,86%-os az emelkedés. Fontos megemlíteni, hogy a vérvételeket a járóbeteg szakellátásban, nem pedig a Labor ellátásban kell jelenteni.

Beavatkozás (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Beavatkozás (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	196.197	126.173	-70.024	-35,69%	jan.	168.557	122.583	-45.974	-27,28%
febr.	191.036	136.279	-54.757	-28,66%	febr.	155.840	120.394	-35.446	-22,75%
márc.	97.781	130.084	32.303	33,04%	márc.	83.558	110.940	27.382	32,77%
ápr.	19.440	95.340	75.900	390,43%	ápr.	19.000	107.045	88.045	463,39%
máj.	38.692	129.156	90.464	233,81%	máj.	59.730	121.837	62.107	103,98%
jún.	90.074	153.292	63.218	70,18%	jún.	110.270	136.702	26.432	23,97%
júl.	128.756	126.532	-2.224	-1,73%	júl.	132.487	119.464	-13.023	-9,83%
aug.	114.091	120.205	6.114	5,36%	aug.	115.776	123.538	7.762	6,70%
szept.	153.337	158.220	4.883	3,18%	szept.	120.442	147.342	26.900	22,33%
okt.	141.333	152.978	11.645	8,24%	okt.	127.081	135.653	8.572	6,75%
nov.	133.771	160.716	26.945	20,14%	nov.	112.097	147.914	35.817	31,95%
dec.	93.828	123.500	29.672	31,62%	dec.	74.663	101.757	27.094	36,29%
Összesen	1.398.336	1.612.475	214.139	15,31%	Összesen	1.279.501	1.495.169	215.668	16,86%

A vérvételek és az oltások számával tisztított, csak járóbeteg szakellátáshoz kapcsolódó beavatkozásszámokat az alábbi táblázat tartalmazza.

Beavatkozás (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Beavatkozás (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	175.020	110.390	-64.630	-36,93%	jan.	168.557	122.583	-45.974	-27,28%
febr.	171.447	120.479	-50.968	-29,73%	febr.	155.840	120.394	-35.446	-22,75%
márc.	87.126	111.837	24.711	28,36%	márc.	83.558	110.940	27.382	32,77%
ápr.	16.919	70.497	53.578	316,67%	ápr.	19.000	107.045	88.045	463,39%
máj.	31.770	104.698	72.928	229,55%	máj.	59.730	121.837	62.107	103,98%
jún.	77.140	132.072	54.932	71,21%	jún.	110.270	136.702	26.432	23,97%
júl.	113.756	111.643	-2.113	-1,86%	júl.	132.487	119.464	-13.023	-9,83%
aug.	99.420	104.839	5.419	5,45%	aug.	115.776	123.538	7.762	6,70%
szept.	138.492	139.322	830	0,60%	szept.	120.442	147.342	26.900	22,33%
okt.	125.554	133.719	8.165	6,50%	okt.	127.081	135.653	8.572	6,75%
nov.	118.923	135.169	16.246	13,66%	nov.	112.097	147.914	35.817	31,95%
dec.	83.832	106.355	22.523	26,87%	dec.	74.663	101.757	27.094	36,29%
Összesen	1.239.399	1.381.020	141.621	11,43%	Összesen	1.279.501	1.495.169	215.668	16,86%

A következő grafikon a 2020. és a 2021. év eset- és beavatkozásszámát mutatja meg. Jól látható rajta, hogy a 2020-as év hektikussága mellett egy kiegyensúlyozottabb és tervezhetőbb 2021-es év valósult meg a betegszámok, beavatkozások tekintetében.



A **jelentett pont** és az **elfogadott pont** értékei a jellegükből adódóan közel azonosan változtak. Míg az előbbi az Egészségügyi Szolgáltató által a NEAK felé elküldött, addig az utóbbi a NEAK által elfogadott teljesítmény. A kettő között, ha jól működő Kórházi és Labor integrált irányítási rendszer van egy Intézetben nagy eltérés nem lehet. Az elfogadott pont viszont teljesítmény finanszírozás esetében nem jelenti azt, hogy a NEAK ezért fizetni is fog. Mivel azonban a 2021-es évben fix átlagfinanszírozás volt, így a teljesítmény és a bevétel között nincs korreláció.

Teljesítmény finanszírozás esetén a finanszírozás menete a következő. Minden egészségügyi járóbeteg szakellátást végző intézmény rendelkezik egy éves teljesítmény volumen korláttal (TVK), melyet az intézmény bizonyos szabályok betartása mellett a szezonális ingadozásokat figyelembe véve szétoszt a hónapok között. Így minden egyes hónapra meghatározott teljesítmény korlát jut. Úgy kell ezt elképzelni, mintha a teljesítmény elszámolásnak lenne egy felső határa. Jelen esetben az egészségügyi Szolgáltatónál ez a határ az első három hónapban TVK 47,6 millió pont/hó volt, utána – egy NEAK korrekciót követve – 50,2 millió pont lett. Minden egyes beavatkozás – egy szabálykönyvben előre meghatározott – pontot ér. Adott hónapban az összes szakrendelés minden beavatkozásához tartozó pont értékét összeadják és a NEAK megvizsgálja hogyan viszonyul ez a szám a TVK-hoz. A TVK 100%-ig 1 teljesítmény pontért 1,98 Ft-ot, a TVK 100% és 110% közötti sávban 0,594 Ft-ot, a TVK 110% és 120% sávban 0,396 Ft-ot kap az Egészségügyi szolgáltató. A TVK 120%-a feletti teljesítményért pedig nem kap semmilyen ellentételezést az Intézmény.

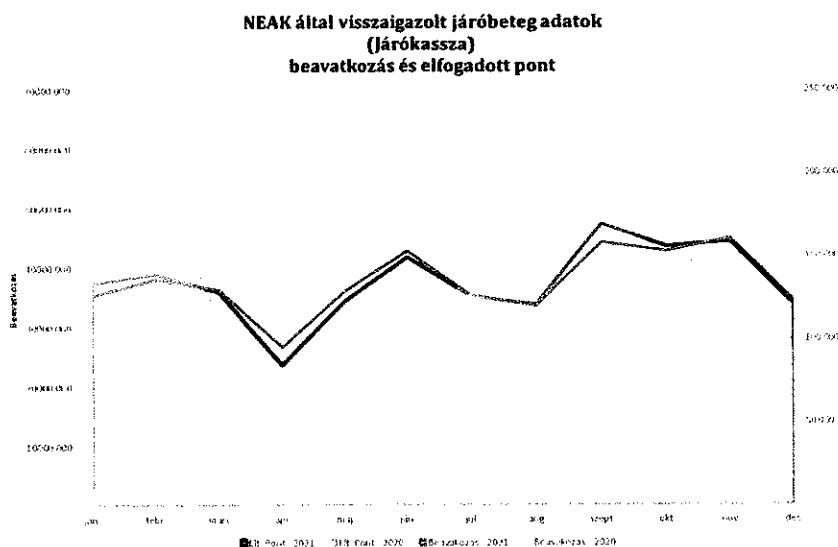
TVK	1 teljesítménypont Ft értéke
0-100%	1,98 Ft
100-110%	0,59 Ft
110-120%	0,40 Ft
120%-	0,00 Ft

Mint ahogy láthatjuk a teljesített pont nem mindig lesz finanszírozva. Ugyanis ha a teljesítmény a TVK 120%-os sávja fölé esik, vagy ha nem felel meg a 2 perces szabálynak (2 beavatkozás között átlagban legalább 2 percnél el kell telnie), akkor nem jár érte bevétel. Azt a pont

menyiséget, melyért fizet az NEAK a finanszírozott pont (*percpont*) mutatja meg. A jelentett és az elfogadott pont aránya (elfogadási arány) Járó szakellátás és Labor esetében is 99,9%. Ha az elfogadott pontok előző évi teljesítményhez mért változását nézzük, akkor itt is – ahogy az esetszámok és a beavatkozások tekintetében – megfigyelhető az első két hónap jelentős visszaesése, mely egyértelműen a Covid világjárvány hatása volt.

Elfogadott pont (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Elfogadott pont (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	59 227 254	37 412 829	-21 814 425	-36,83%	jan.	26 174 658	19 794 741	-6 379 917	-24,37%
febr.	55 482 835	39 042 147	-16 440 688	-29,63%	febr.	24 922 415	19 659 200	-5 263 215	-21,12%
márc.	31 375 509	36 003 898	4 628 389	14,75%	márc.	12 849 130	18 322 009	5 472 879	42,59%
ápr.	8 598 055	23 656 902	15 058 847	175,14%	ápr.	2 673 444	16 945 157	14 271 713	533,83%
máj.	13 611 805	34 448 577	20 836 772	153,08%	máj.	9 507 728	19 481 428	9 973 700	104,90%
jún.	28 456 271	41 835 711	13 379 440	47,02%	jún.	17 135 363	21 835 611	4 700 248	27,43%
júl.	38 910 642	35 263 454	-3 647 188	-9,37%	júl.	21 172 461	19 440 514	-1 731 947	-8,18%
aug.	34 741 669	33 876 774	-864 895	-2,49%	aug.	18 184 165	19 390 018	1 205 853	6,63%
szept.	49 517 926	47 394 653	-2 123 273	-4,29%	szept.	19 405 532	23 565 542	4 160 010	21,44%
okt.	42 236 329	43 609 444	1 373 115	3,25%	okt.	20 461 885	22 289 445	1 827 560	8,93%
nov.	39 498 877	44 484 813	4 985 936	12,62%	nov.	18 244 279	24 013 916	5 769 637	31,62%
dec.	27 579 709	33 973 593	6 393 884	23,18%	dec.	12 031 707	16 706 562	4 674 855	38,85%
Összesen	429 236 881	451 002 795	21 765 914	5,07%	Összesen	202 762 767	241 444 143	38 681 376	19,08%

A koronavírus járvány okozta teljesítmény kilengéseket nagyon jól mutatja az alábbi 2020-as és a 2021-es évet is magában foglaló **beavatkozás - elfogadott pont** grafikon.



Az **egy esetre jutó beavatkozás**, azaz a beavatkozás/eset mutató a járó szakrendelések tekintetében a – tavaszi hónapokat kivéve – kis mértékben csökkent, átlagosan 7%-kal lett kevesebb, mint az elmúlt évben. Ezt a mutatót jelentősen torzíja az elvégzett Covid oltások száma, hiszen míg átlagban a járóbeteg szakrendeléseknél 1 esethez 5 beavatkozás kapcsolódik, addig a Covid oltások tekintetében ez az arány 1:1.

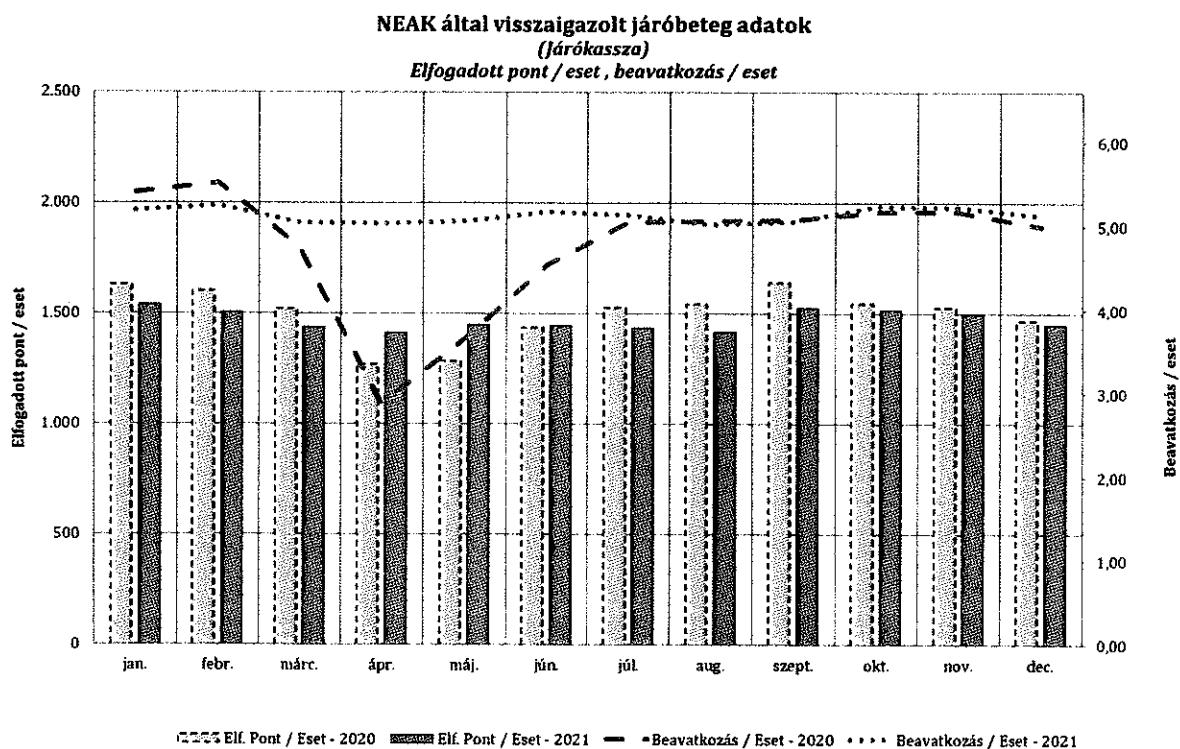
A covid oltásoktól tisztított beavatkozás/eset mutató a szakrendelések vonatkozásában kis mértékű, 2,43%-os növekedést mutat. A labor viszonylatában a tavalyi kismértékű emelkedés tendenciája megmaradt a 2021-es évre is, 1,32% után, idén 1,51% emelkedett a mutató. Azaz a megjelent betegeknél egy megjelenésre több beavatkozást végzett el az Egészségügyi Szolgálat.

Beavatkozás/eset (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Beavatkozás/eset (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	5,40	5,19	-0,21	-3,89%	jan.	13,63	13,79	0,17	1,24%
febr.	5,52	5,25	-0,27	-4,87%	febr.	13,56	13,54	-0,02	-0,12%
márc.	4,74	5,04	0,30	6,22%	márc.	13,19	13,37	0,18	1,33%
ápr.	2,87	5,03	2,16	75,28%	ápr.	11,08	14,04	2,97	26,77%
máj.	3,66	5,06	1,40	38,34%	máj.	13,46	14,06	0,60	4,44%
jún.	4,54	5,17	0,63	13,84%	jún.	14,18	13,91	-0,27	-1,92%
júl.	5,05	5,13	0,08	1,63%	júl.	13,72	14,07	0,35	2,53%
aug.	5,06	5,03	-0,03	-0,66%	aug.	13,61	14,01	0,40	2,95%
szept.	5,08	5,06	-0,02	-0,37%	szept.	13,80	14,03	0,24	1,71%
okt.	5,17	5,24	0,07	1,29%	okt.	13,71	13,61	-0,10	-0,75%
nov.	5,18	5,23	0,06	1,08%	nov.	13,47	13,73	0,27	1,97%
dec.	4,99	5,12	0,13	2,57%	dec.	13,03	12,94	-0,09	-0,68%
Átlag	5,01	5,14	0,12	2,43%	Átlag	13,56	13,77	0,20	1,51%

Az egy esetre jutó elfogadott pont, azaz a **pont/eset** mutatót a Járó szakrendelések esetében jelentős mértékben torzítyák a beadott covid oltások. A járóbeteg szakrendelések tekintetében a Covid oltásokkal korrigált esetszámmal kalkulált pont/eset mutató csak kis mértékű (4,31%-os) csökkenést, míg a Labor vonatkozásában kis mértékű javulást mutat.

Pont/eset (Járó & Gondozó)	2020	2021 (Covid esetszámmal korrigált)	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)	Pont/eset (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	1.631	1.540	-91	-5,59%	jan.	2.116	2.227	112	5,27%
febr.	1.602	1.504	-99	-6,16%	febr.	2.168	2.211	43	1,99%
márc.	1.522	1.437	-85	-5,62%	márc.	2.029	2.208	179	8,83%
ápr.	1.270	1.413	143	11,26%	ápr.	1.559	2.223	664	42,62%
máj.	1.287	1.450	164	12,72%	máj.	2.143	2.248	105	4,91%
jún.	1.435	1.447	12	0,81%	jún.	2.203	2.221	18	0,82%
júl.	1.526	1.434	-92	-6,03%	júl.	2.193	2.290	97	4,43%
aug.	1.540	1.417	-124	-8,04%	aug.	2.138	2.199	62	2,88%
szept.	1.642	1.527	-115	-6,98%	szept.	2.223	2.245	21	0,96%
okt.	1.546	1.515	-31	-2,00%	okt.	2.208	2.237	28	1,28%
nov.	1.528	1.496	-32	-2,08%	nov.	2.192	2.230	38	1,72%
dec.	1.468	1.449	-19	-1,29%	dec.	2.100	2.125	25	1,19%
Átlag	1.539	1.473	-66	-4,31%	Átlag	2.149	2.223	74	3,44%

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



A járóbeteg szakellátás TVK-ját és finanszírozott pontjait bemutató következő táblázatról leolvasható, hogy a Covid járvány mennyire befolyásolta a 2021-es év teljesítményét. Míg általában az a jellemző, hogy a havi TVK-t az Egészségügyi Szolgálat felhasználja (sőt 110-120% között szokott teljesíteni), addig a tárgyévben ez egyetlen egy hónapban sem valósult meg. 2021. október végére 151,3 millió fel nem használt pont halmozódott fel.

A 2021-es évi tényleges betegellátási tevékenységet jelző 451.002.795 elfogadott pontból 449.441.775 pont volt elszámolható (99,65%). Ez a 449,4 millió pont az éves TVK 75,6%-a.

Hónap	Alap TVK	TVK	Elfogadott pont	Finanszírozott pontok	Maradvány	Finanszírozás				TVK %	Elf. pontból korr.pont
						0-100% pontforint 100%	100-110% pontforint 30%	110-120% pontforint 20%	120% - 0 Ft		
2021.jan.	47.645.187	47.645.187	37.412.829	37.057.095	39.014.863	37.057.095	-	-	-	77,78%	0
2021.febr.	47.645.187	86.660.050	39.042.147	38.803.716	47.856.334	38.803.716	-	-	-	44,78%	0
2021.márc.	47.645.187	95.501.521	36.003.898	35.467.235	60.034.286	35.467.235	-	-	-	37,14%	0
2021.ápr.	50.184.265	110.218.551	23.656.902	23.655.987	86.562.564	23.655.987	-	-	-	21,46%	0
2021.máj.	50.184.265	136.746.829	34.448.577	34.448.577	102.298.252	34.448.577	-	-	-	25,19%	0
2021.jún.	50.184.265	152.482.517	41.835.711	41.835.711	110.646.806	41.835.711	-	-	-	27,44%	0
2021.júl.	50.184.265	160.831.071	35.263.454	35.211.112	125.619.959	35.211.112	-	-	-	21,89%	0
2021.aug.	50.184.265	175.804.224	33.876.774	33.876.774	141.927.450	33.876.774	-	-	-	19,27%	0
2021.szept.	45.984.265	187.911.715	47.394.653	47.391.707	140.520.008	47.391.707	-	-	-	25,22%	0
2021.okt.	54.384.265	194.904.273	43.609.444	43.545.110	151.359.163	43.545.110	-	-	-	22,34%	0
2021.nov.	50.184.265	50.184.265	44.484.813	44.175.158	6.009.107	44.175.158	-	-	-	88,03%	0
2021.dec.	50.184.265	56.193.372	33.973.593	33.973.593	22.219.779	33.973.593	-	-	-	60,46%	0
Összesen	594.593.946	1.455.083.575	451.002.795	449.441.775		449.441.775	-	-	-		0

Fentebb említésre kerültek a finanszírozott pontok alakulásai. Az alábbi két táblázat a 2019-es és a 2020-as évet hasonlítja össze ilyen szempontból.

Finanszírozott pont (Járó & Gondozó)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	59.181.905	37.057.095	-22.124.810	- 37,38%
febr.	55.141.183	38.803.716	-16.337.467	- 29,63%
márc.	31.375.509	35.467.235	4.091.726	13,04%
ápr.	8.598.055	23.655.987	15.057.932	175,13%
máj.	13.611.805	34.448.577	20.836.772	153,08%
jún.	28.456.271	41.835.711	13.379.440	47,02%
júl.	38.786.668	35.211.112	-3.575.556	- 9,22%
aug.	34.613.369	33.876.774	-736.595	- 2,13%
szept.	49.215.265	47.391.707	-1.823.558	- 3,71%
okt.	42.182.698	43.545.110	1.362.412	3,23%
nov.	39.448.581	44.175.158	4.726.577	11,98%
dec.	27.415.022	33.973.593	6.558.571	23,92%
Összesen	428.026.331	449.441.775	21.415.444	5,00%

Finanszírozott pont (Labor)	2020	2021	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	26.174.658	19.794.741	-6.379.917	- 24,37%
febr.	24.922.415	19.659.200	-5.263.215	- 21,12%
márc.	12.849.130	18.322.009	5.472.879	42,59%
ápr.	2.673.444	16.945.157	14.271.713	533,83%
máj.	9.507.728	19.481.428	9.973.700	104,90%
jún.	17.135.363	21.835.611	4.700.248	27,43%
júl.	21.172.461	19.440.514	-1.731.947	- 8,18%
aug.	18.184.165	19.390.018	1.205.853	6,63%
szept.	19.405.532	23.565.542	4.160.010	21,44%
okt.	20.461.885	22.289.445	1.827.560	8,93%
nov.	18.244.279	24.013.916	5.769.637	31,62%
dec.	12.031.707	16.706.562	4.674.855	38,85%
Összesen	202.762.767	241.444.143	38.681.376	19,08%

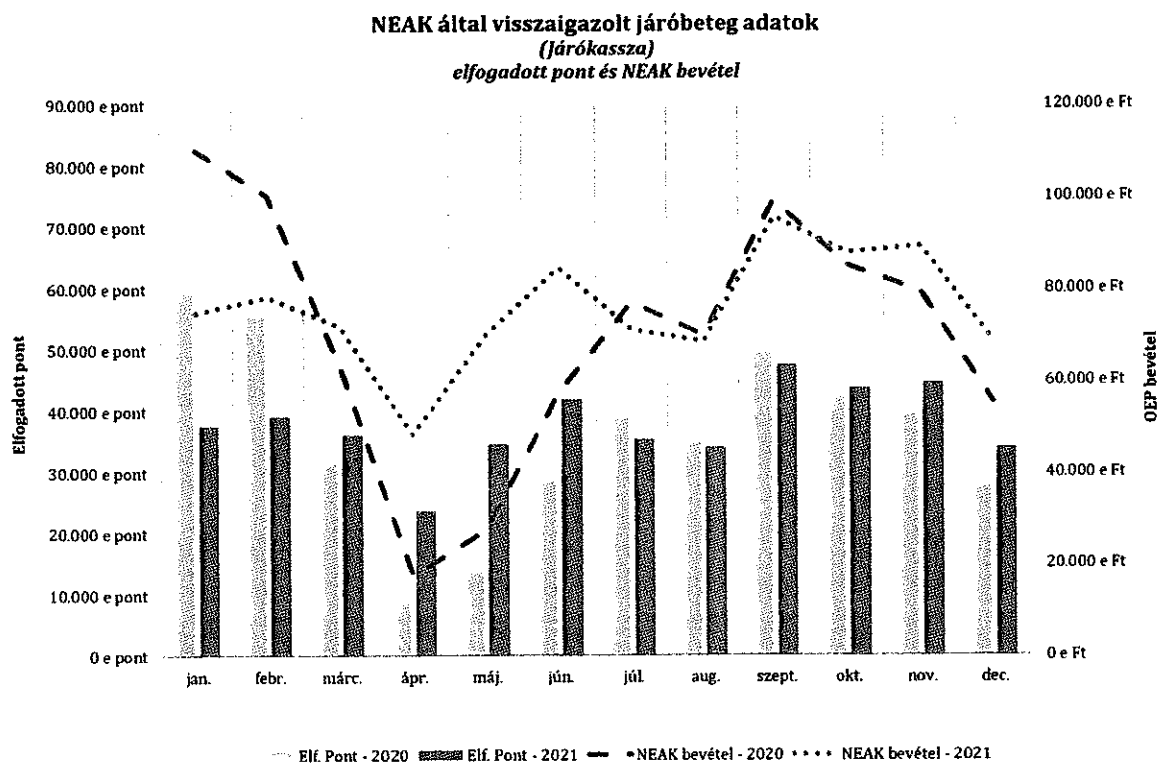
Más a helyzet a labor pontok és Labor TVK tekintetében. Itt ugyanis folyamatos a TVK túllépés. A teljesítmény a TVK-hoz viszonyított éves átlaga még ebben a pandémiás időszakban is 500% feletti. Laboratóriumi ellátás vonatkozásában a finanszírozás a TVK erejéig fix díjas, a felett lebegődíjas. Ez azt jelenti, hogy a labor TVK túllépés nem jelenti a „korláton túleső” pontok fedezetlenül hagyását, csak a TVK feletti pontok finanszírozása jóval alacsonyabb. Ez az alacsony Labor TVK szint az egyik oka az országszerte jellemző labor szolgáltatások alulfinanszírozottságának. Azonban még mindig elmondható, – a NEAK adataira támaszkodva – hogy az Egészségügyi Szolgáltató labor teljesítménye jobban finanszírozott az országos átlagénál, melyet a Labor Ft/pont mutató országos labor pontforinthez viszonyított értéke mutatja meg.

Hónap	Labor TVK	Előző havi maradvány	Elfogadott pont	Finanszírozott pont	TVK túllépés	TVK %	Elf. pontból korr.pont
2021.jan.	3.970.002	0	19.794.741	19.794.741	15.824.739	498,61%	0
2021.febr.	3.970.002	0	19.659.200	19.659.200	15.689.198	495,19%	0
2021.márc.	3.970.002	0	18.322.009	18.322.009	14.352.007	461,51%	0
2021.ápr.	3.970.002	0	16.945.157	16.945.157	12.975.155	426,83%	0
2021.máj.	3.970.002	0	19.481.428	19.481.428	15.511.426	490,72%	0
2021.jún.	3.970.002	0	21.835.611	21.835.611	17.865.609	550,02%	0
2021.júl.	3.970.002	0	19.440.514	19.440.514	15.470.512	489,69%	0
2021.aug.	3.970.002	0	19.390.018	19.390.018	15.420.016	488,41%	0
2021.szept.	3.970.002	0	23.565.542	23.565.542	19.595.540	593,59%	0
2021.okt.	3.970.002	0	22.289.445	22.289.445	18.319.443	561,45%	0
2021.nov.	3.970.002	0	24.013.916	24.013.916	20.043.914	604,88%	0
2021.dec.	3.970.002	0	16.706.562	16.706.562	12.736.560	420,82%	0
Összesen	47.640.024	0	241.444.143	241.444.143	193.804.119	506,81%	0

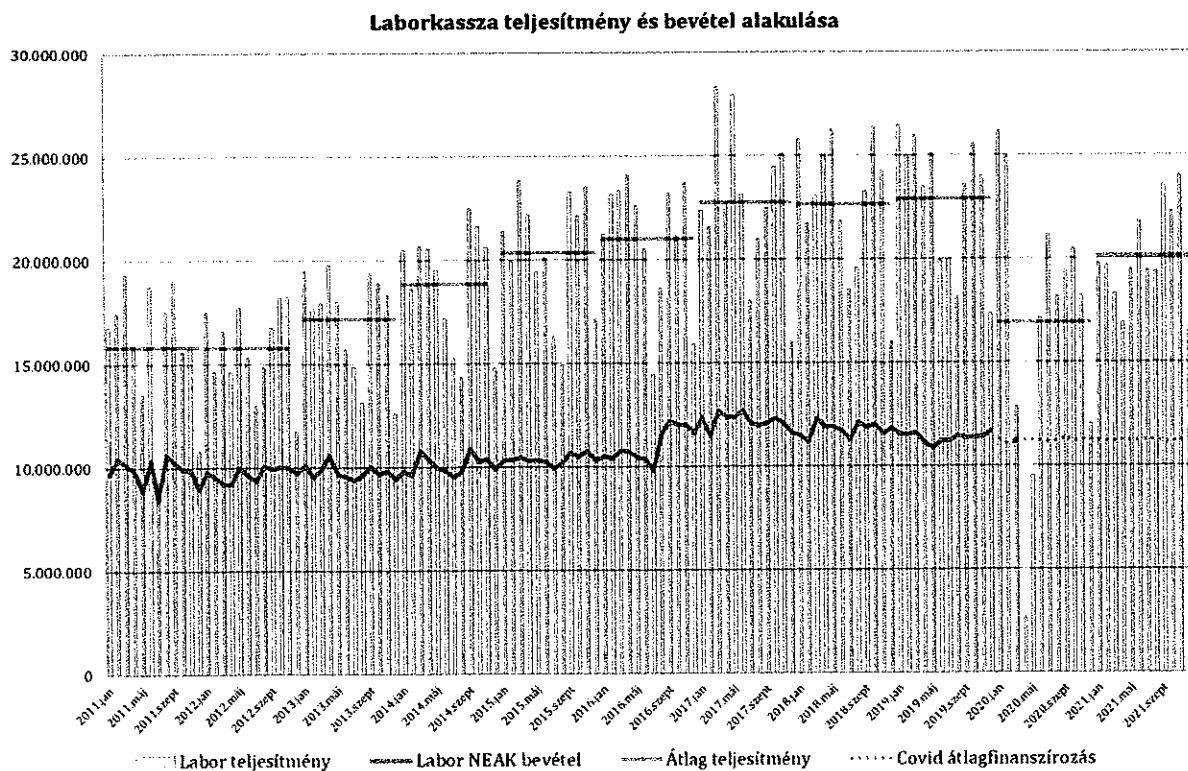
A Ft/pont értékek havi bontásban az alábbiak szerint alakultak a labor vonatkozásában:

Ft / pont	Labor 2020	Országos Labor pontforint 2021	Labor 2021	2021/2020 (%)
jan.	0,42	0,26	0,60	42,6%
febr.	0,44	0,24	0,59	33,3%
márc.	0,75	0,26	0,63	-15,9%
ápr.	1,98	0,25	0,65	-67,1%
máj.	1,19	0,24	0,59	-50,1%
jún.	0,65	0,19	0,51	-20,8%
júl.	0,55	0,25	0,60	10,2%
aug.	0,65	0,23	0,59	-9,6%
szept.	0,57	0,19	0,49	-14,6%
okt.	0,58	0,23	0,54	-6,9%
nov.	0,69	0,19	0,48	-30,5%
dec.	0,97	0,28	0,68	-29,7%
Átlagosan	0,79	0,23	0,58	-26,26%

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 mutatja az alábbi ábra is:



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



A következő táblázat azt mutatja meg, hogy a járóbeteg szakrendelések teljesítményeihez kapcsolódóan mekkora bevétele származott volna az Egészségügyi Szolgáltatónak, illetve, hogy mekkora volt az átlagfinanszírozás 2020 és 2021 viszonylatában. A járóbeteg szakellátásnál 2,7%-kal emelkedett az átlagfinanszírozás és a teljesítmény finanszírozáshoz képest az átlagfinanszírozás 324,1 millió Ft-tal több volt, azaz a Covid átlagfinanszírozás csak a járóbeteg szakellátásban 324 millió forintot bevétel kiesést akadályozott meg

NEAK bevétel - Ft (Járó & Gondozó)	2020	2021	2020 Covid átlagfinanszírozás	2021 Covid átlagfinanszírozás	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	110.047.556	74.608.459	110.047.556	98.791.700	-11.255.856	-10,23%
febr.	100.068.200	78.172.642	100.068.200	98.896.300	-1.171.900	-1,17%
márc.	63.209.301	71.653.122	98.793.900	98.850.900	57.000	0,06%
ápr.	17.336.237	48.187.845	98.846.800	103.913.000	5.066.200	5,13%
máj.	27.420.629	69.846.317	98.865.600	103.878.200	5.012.600	5,07%
jún.	57.258.681	84.494.653	98.789.500	103.889.200	5.099.700	5,16%
júl.	77.017.183	70.958.364	98.710.400	103.946.000	5.235.600	5,30%
aug.	69.783.579	68.331.761	98.765.900	103.896.100	5.130.200	5,19%
szept.	99.039.715	95.474.238	99.039.715	103.813.600	4.773.885	4,82%
okt.	84.959.352	87.812.800	98.888.100	103.830.500	4.942.400	5,00%
nov.	79.889.420	89.221.446	98.903.400	103.856.500	4.953.100	5,01%
dec.	55.244.891	68.608.061	98.902.900	103.917.000	5.014.100	5,07%
Összesen	840.774.744	907.369.708	1.198.621.971	1.231.479.000	32.857.029	2,74%

Más a helyzet azonban a labor tekintetében. Ott míg 2020-ban az átlagfinanszírozás volt nagyobb, 2021-ben már a teljesítményfinanszírozás jelentette volna a nagyobb bevételt. Tehát az átlagfinanszírozás a labor tekintetében éves szinten majd 6,7 millió Ft bevétel kiesést eredményezett.

NEAK bevétel - Ft (Labor)	2020	2021	2020 Covid	2021 Covid	Eltérés (2021-2020)	Eltérés % (2021/2020)
jan.	11.306.722	12.163.900	11.306.722	11.228.100	-78.622	-0,70%
febr.	11.014.076	11.767.488	11.014.076	11.194.500	-819.576	-7,44%
márc.	8.957.563	11.776.744	11.170.700	11.180.900	10.200	0,09%
ápr.	4.978.719	11.223.726	11.215.000	11.222.400	7.400	0,07%
máj.	11.135.635	11.755.119	11.212.400	11.205.800	-6.600	-0,06%
jún.	11.262.529	11.432.102	11.183.100	11.228.100	45.000	0,40%
júl.	11.753.727	11.888.669	11.187.900	11.241.400	53.500	0,48%
aug.	11.989.157	11.588.687	11.178.600	11.221.500	42.900	0,38%
szept.	11.346.121	11.794.753	11.346.121	11.152.200	-193.921	-1,71%
okt.	12.097.019	12.271.969	11.185.300	11.194.900	9.600	0,09%
nov.	12.886.638	11.876.826	11.242.100	11.256.800	14.700	0,13%
dec.	11.831.811	11.647.098	11.242.400	11.185.900	-56.500	-0,50%
Összesen	130.559.717	141.187.081	134.484.419	134.512.500	28.081	0,02%

Az eddigiektől lényegesen eltérő finanszírozás miatt külön vizsgáljuk az **egynapos sebészet** teljesítményét. Míg a járóbeteg szakrendelésekhez kapcsolódó TVK 2021 áprilisában növekedett addig, sajnos ennek ellenkezője mondható el az egynapos sebészet volumenkorlátjáról; 4,81 súlyszámmal (az elsámozott teljesítményt itt pont helyett súlyszámban mérük) csökkent. Ez azt jelenti, hogy éves szinten átlagosan 57,76 súlyszámmal, de a 2021-es évben 43,29 súlyszámmal kevesebbet finanszírozott a NEAK, mely 11,4 millió Ft csökkenést eredményez a maximálisan megszerezhető finanszírozás terén.

	Havi TVK (1)	Áthozott előző hónapról (2)	Felhasználható TVK (3)	Teljesítmény Súlyszám (4)	Korlát túllépés (4) - (3)
2021.jan.	34,55	19,78	54,33	24,52	-29,82
2021.febr.	34,55	29,82	64,37	27,33	-37,04
2021.márc.	34,55	37,04	71,59	27,11	-44,49
2021.ápr.	29,74	44,49	74,23	0,50	-73,73
2021.máj.	29,74	73,73	103,47	10,28	-93,20
2021.jún.	29,74	93,20	122,94	32,85	-90,09
2021.júl.	29,74	90,09	119,83	17,56	-102,27
2021.aug.	29,74	102,27	132,01	17,29	-114,72
2021.szept.	32,71	114,72	147,43	30,81	-116,62
2021.okt.	26,77	116,62	143,39	31,38	-112,01
2021.nov.	29,74	0,00	29,74	29,64	-0,10
2021.dec.	29,74	0,10	29,84	25,48	-4,36
Összesen	371,33		-	274,74	

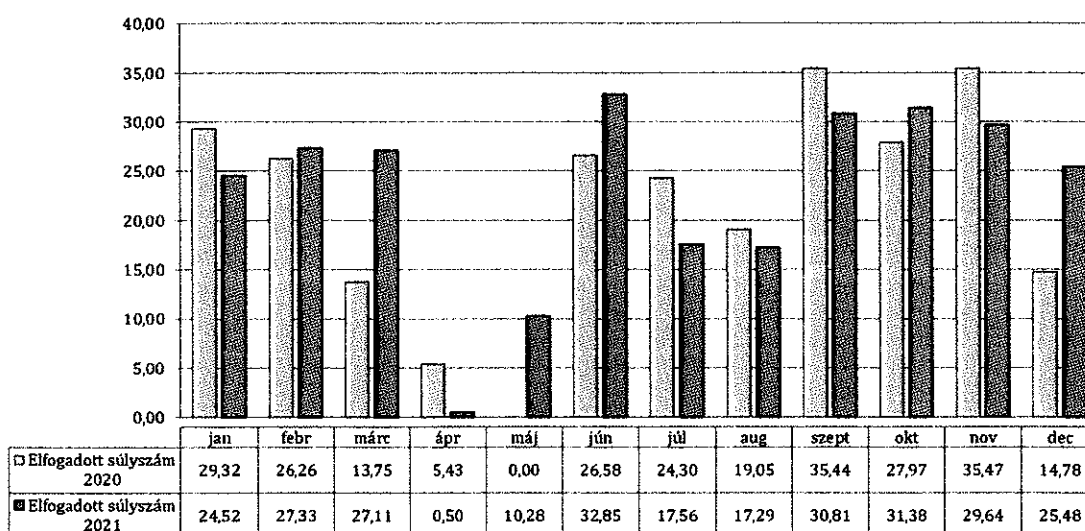
Az egynapos sebészetre is igaz az, ami a járóbeteg szakellátásra és a labor ellátásra, a koronavírus okozta pandémia jelentősen módosította a teljesítményét. Voltak olyan időszakok például amikor az Emberi Erőforrások Minisztériuma nem, vagy csak nagy megszorítások mellett engedélyezett egynapos ellátást. Így a felhasználható 371,33 súlyszámot nem tudta teljesen kihasználni az Intézményünk, a 2021-es évben a teljesítmény csak 274,74 súlyszám lett, mely 74%-os kihasználtságot jelent.

Az egynapos sebészet 2021-as adatait összehasonlítani a 2020-as adatokkal és releváns információkat leszűrni a tényekből ennek ismeretében nem túl célravezető. A jelentős bevételkiesés elkerülése végett a NEAK itt is bevezette az átlagfinanszírozást.

	Kumulált TVK	Kumulált súlyszám 2020	Kumulált súlyszám 2021	Elfogadott súlyszám 2020	Elfogadott súlyszám 2021
jan	34,55	29,32	24,52	29,32	24,52
febr	69,11	55,58	51,85	26,26	27,33
márc	103,66	69,33	78,95	13,75	27,11
ápr	133,40	74,76	79,45	5,43	0,50
máj	163,15	74,76	89,73	0,00	10,28
jún	192,89	101,34	122,57	26,58	32,85
júl	222,63	125,65	140,14	24,30	17,56
aug	252,37	144,70	157,43	19,05	17,29
szept	285,08	180,14	188,24	35,44	30,81
okt	311,85	208,11	219,62	27,97	31,38
nov	341,59	243,57	249,26	35,47	29,64
dec	371,33	258,35	274,74	14,78	25,48
Összesen		-	-	258,35	274,74

Az elmúlt 2 év egynapos teljesítményeit magában foglaló diagramm jól szemlélteti, hogy amelyek hónapokat érintette a koronavírus járvány (április – május)

Egynapos sebészeti teljesítmények



A következő táblázat azt szemlélteti, hogy a bázis, illetve a tárgyévben mekkora volt a finanszírozott, illetve a fel nem használt súlyszám, mekkora volt az egynapos TVK, annak hány százalékát használtuk fel, mekkora bevételt eredményezett a súlyszám szerinti és mekkorát a Covid átlagfinanszírozás szerinti verzió.

Megállapítható, hogy a 2021-es évben a TVK kihasználtság 70% körül mozgott előző évi 60% feletti mutatóhoz képest. A súlyszám szerinti bevételünk ezáltal majd 54 millió Ft lett volna, mivel azonban itt is bevezetésre került az átlagfinanszírozás, így ez meghaladta a 68,7 millió Ft-ot. Így a súlyszám csökkenés mellett is bevételnövekedést tudott az Egészségügyi Szolgáltató elérni.

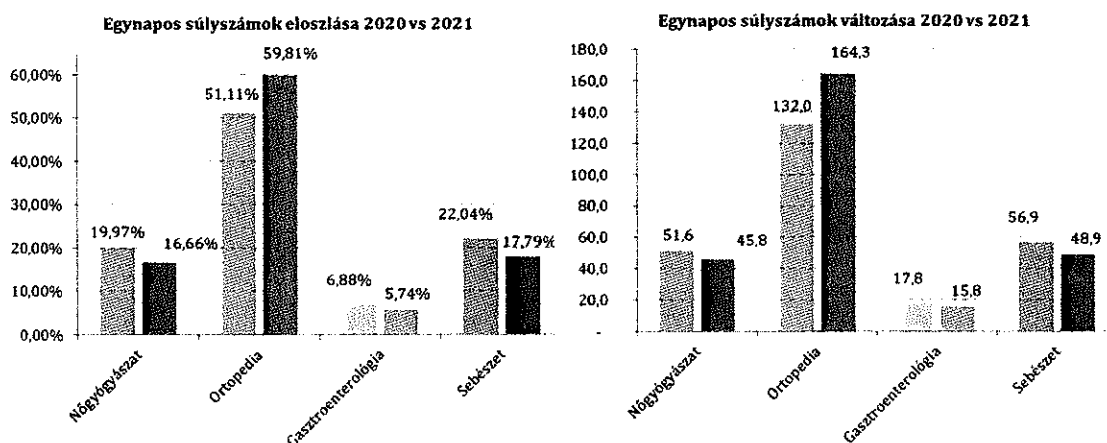
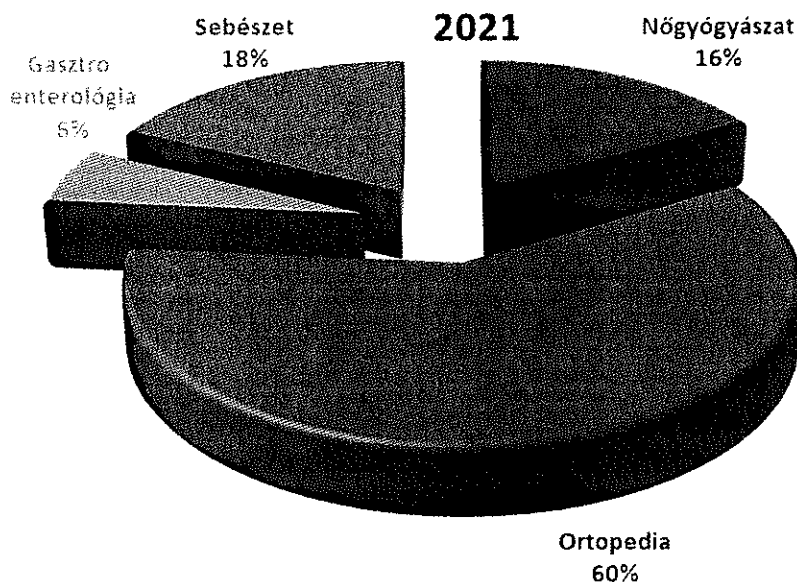
Ebből levonható az a konzekvencia, hogy a Covid átlagfinanszírozás 14,8 millió forint bevételkiesést előzött meg.

	2020	2021
Finanszírozott súlyszám	258,35	274,74
Felhasználatlan súlyszám	156,30	96,59
Súlyszám keret (TVK)	414,654	371,33
Felhasználható éves súlyszám	425,21	391,11
Kihasználtság % (TVK arányában)	62,30%	73,99%
Felhasználás % (éves súlyszám ar.)	60,76%	70,25%
Súlyszám szerinti bevétel	50.799.143 Ft	53.955.333 Ft
Covid átlagfinanszírozás	67.009.100 Ft	68.763.300 Ft

Az egynapos ellátások teljesítményének szakmankénti eloszlását és annak változását a következő diagrammok szemléltetik. Az látható, hogy az aktív fekvőbeteg ellátás teljesítményének legnagyobb részéért az ortopédia a felelős, a maga 60%-ával.

Ez az arány, követve az előző évi tendenciát valamelyest növekedett a 2020-es évhez képest, a nőgyógyászat és a sebészet kárára. A következő diagrammokról az is kivehető a fentiekén túl, hogy az éves súlyszám növekedés tekintetében is a legnagyobb változást is az ortopédia produkálta.

EGYNAPOS ELLÁTÁS SÚLYSZÁM ELOSZLÁSA



4.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek sorai többek között 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, jövedelemkiegészítéseket tartalmazza.

Míg az egyéb bevételek értéke 2020-ban 617.649 eFt volt, addig tárgyévben ez az érték 1.396.262 eFt-ra emelkedett, köszönhetően két tételnek. A bértámogatásnak és jövedelemkiegészítésnek.

A bértámogatás emelkedésének oka az (mint ahogy arról már a 3. fejezetben beszámoltunk), hogy 2020 novemberében szakdolgozók, védőnők tekintetében 16,5%-os béremelés valósult meg. Orvosok bruttó bére pedig 2021 január 1-től az Eszjtv. bevezetésével jelentősen megemelkedett.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020	2021	eltérés
Értékesített eszköz	370	-	-370
Önkormányzati fejlesztési támogatás	47.710	46.204	-1.506
Önkormányzati működési támogatás	163.316	206.281	42.965
Egyéb támogatás	625	228	-397
NEAK - bértámogatás	226.426	950.137	723.711
NEAK - Jövedelemkiegészítés	-	102.208	102.208
NEAK támogatás -Eü dolgozók egyszeri jutalma	158.104	-	-158.104
NEAK támogatás - ösztönzési	-	-	-
NEAK támogatás - működési	1.273	-	-1.273
NEAK támogatás - kasszamaradvány	5.798	53.868	48.070
NEAK támogatás - struktúra, szolgálati elismerés	-	9.176	9.176
Központi támogatás - EBP (felhalmozási)	13.228	25.830	12.602
Egyéb	799	2.330	1.531
Egyéb bevételek	617.649	1.396.262	778.613

A 2021. március 1. napjától hatályba lépett Eszjtv. értelmében az Egészségügyi Szolgáltatónál munkajogviszonyban álló nyugdíjasoknak le kellett mondaniuk a nyugdíjukról. Viszont az egészségügyi dolgozók igényelhetnek a NEAK-tól a nettó nyugdíjukkal megegyező összegű jövedelemkiegészítést, melyet a NEAK az Egészségügyi Szolgáltatónak utal át az pedig bérszámfejti a munkavállalójának. Így tulajdonképpen a nyugdíjukat bérszámfejtve az Egészségügyi Szolgáltatótól kapják. Ezt a plusz kiadást fedezi a jövedelemkiegészítés rendszere, mely 2021. évben 102.208 eFt volt.

A NEAK kasszamaradvány az év végén az Egészségügyi kasszában maradt pénzeket osztja fel bizonyos kritériumok – jellemzően a lejárt szállítói tartozások – alapján az egészségügyi szolgáltatók között. Ez is jelentősen megemelkedett az előző évhez képest.

Említést érdemel még az Önkormányzati működési támogatás növekedése is, mely majd 43 millió Ft-tal több, mint a 2020-as évben. Ezt a növekedést javarészt a minden munkavállalóra kiterjesztett szolgálati elismerés okozta (közalkalmazottaknál ez a jubileumi jutalom). Az Eszjtv. bevezetésével minden, a törvény hatálya alá tartozó munkavállalóra érvényes lett –az addig csak a közalkalmazottakra érvényes – 25, 30, 40 éves szolgálati elismerés (jubileumi jutalom). Ennek értelmében a szolgálati időtől függően a havi bruttó bér kétszeres, háromszoros, ötszörös összegét kell a munkavállalónak jutalom címén kifizetni. A munkavállalók szolgálati idejének számítása azonban az Eszjtv. hatályba lépésével megváltozott, így előfordult, hogy egy munkavállaló elesett a szolgálati elismeréstől. Ezt a joghézagot szabályozta a 664/2021. Kormány rendelet, melynek értelmében az Egészségügyi Szolgáltató 9.176 eFt-ot kapott szolgálati elismerés támogatásként. A 2021-es évben a

-78-

kifizetett szolgálati elismerések össz értéke meghaladta a 61 millió Ft-ot, melynek fedezetéül a fent említett támogatáson kívül Önkormányzati támogatás szolgált.

4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű 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. Összességében elmondható az anyagjellegű ráfordításokban kis mértékű, 4,56 %-os növekedés következett be. Mindent egybevetve a költségek 37,5 millió forinttal növekedtek.

		adatok ezer Ft-ban			
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
05	* Anyagköltség	239.582	273.370	33.788	14,10%
	Vásárolt anyagok	180.862	210.941	30.079	16,63%
	Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség	20.164	19.817	-347	-1,72%
	Cégautó anyagköltségei	3.183	3.657	474	14,89%
	Közüemi költségek	35.076	38.338	3.262	9,30%
	Egyéb anyagköltség	296	617	321	108,45%
06	* Igénybe vett szolgáltatások értéke	563.833	563.431	-402	-0,07%
	Bérleti díjak	7.188	5.503	-1.685	-23,44%
	Felújítás, karbantartás költségei	56.302	31.370	-24.932	-44,28%
	Hirdetési költségek	203	34	-169	-
	Oktatás költségei	285	396	111	38,95%
	Utazási költségek	853	1.545	692	81,13%
	Vállalkozó orvosok költségei	198.475	181.181	-17.294	-8,71%
	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	300.527	343.401	42.874	14,27%
07	* Egyéb szolgáltatások értéke	16.756	18.697	1.941	11,58%
08	* Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
09	* Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.860	5.025	2.165	75,70%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	823.031	860.523	37.492	4,56%

4.3.1. Anyagköltség

Az anyagköltség 2021-ben 33,8 millió forint (14,10%) növekedést mutat.

Az anyagköltségek között a gyógyszerek beszerzése jelentősen lecsökkent köszönhetően a HPV beszerzés elmaradásának. Az egészségügyi Szolgálat az Önkormányzat hathatós anyagi segítségével már évek óta oltja nagy sikerrel a 7. osztályos lány, majd miután az állami feladat lett, a fiú tanulókat. 2020. szeptemberétől viszont ez utóbbi is állami feladatok közé került. Így míg 2020-ban szeptember hónapig oltottuk a 7.-es fiúkat, addig 2021-ben már egyáltalán nem végeztük ezt a tevékenységet, így HPV oltóanyagot sem kellett beszerezni. Ez 3,7 millió forint megtakarítást eredményezett. Mindemellett az Egészségügyi Szolgáltató gyógyszerárak beszállítót váltott és a korábbinál nagyobb kedvezményeket sikerült elérni a beszerzési árak tekintetében, mely további költségcsökkenést eredményezett.

A laboratóriumi reagensek költsége egyenes arányosságban van az ellátott esetekkel, hiszen minél több a beavatkozás, az eset annál több mérést kell végrehajtani. Azt már láttuk az előző fejezetben, hogy a labor beavatkozás a 2020-as évhez képest jelentősen, 17%-kal; a labor teljesítmény, azaz az elfogadott pont pedig 19%-kal megnőtt. Ennek következménye, hogy a laboratóriumi reagensek költségei is emelkedtek, jelen esetben 19,5%-kal.

A zárt vérvételi rendszerek esetében a 13,6%-os költségcsökkenést az magyarázza, hogy 2021-től 168/2004. (V. 25.) Korm. rendelet alapján Intézményünk is a központosított közbeszerzési rendszeren keresztül szerzi be ezeket az anyagokat.

Az egyszer használatos anyagok, tesztek, kötszerek és a tisztítóanyagok (kéztörölő) költségének növekedése a Covid járvány elleni védekezés és a szakrendelések növekvő esetszámainak következménye.

A közüzemi költségek megvizsgálása előtt érdemes megemlíteni, hogy 2021 novemberében átadásra került egy új gyermek rendelő a Nemes u 22. szám alatt. Ez a modern rendelő a Póth I. utcai házi gyermekorvosi rendelőt és az Ady E. utcai gyermekfogászati rendelőt hivatott kiváltani. Azonban a két kiváltott korábbi rendelő üzemeltetése 2021-ben még az Egészségügyi Szolgáltató feladata volt. Az új rendelő esetében a közüzemi díjak közül a gázt már 2021 elejétől Intézményünk fizeti, a többi (villany, víz) átírása még folyamatban van. Ez és a hozzávetőlegesen 25%-os áremelés magyarázza a gázenergia költségeinek jelentős növekedését.

		adatok ezer Ft-ban			
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
05	* Anyagköltség	239.582	273.370	33.788	14,10%
	Vásárolt anyagok	180.862	210.941	30.079	16,63%
	Gyógyszer	19.698	14.341	-5.357	-27,20%
	Laboratóriumi reagentia	97.146	116.157	19.011	19,57%
	Zárt vérvételi rendszerek	12.283	10.608	-1.675	-13,64%
	Orvos szakmai anyagok	3.511	3.672	161	4,59%
	Kötszerek	5.681	7.104	1.423	25,05%
	Fogászati anyagok	4.649	4.391	-258	-5,55%
	Egyszerhasználatos rutin anyagok	24.060	35.499	11.439	47,54%
	Tesztek	1.781	6.838	5.057	283,94%
	Tisztító-fertőtlenítő szerek	9.667	9.786	119	1,23%
	Varrófonalak	1.463	1.437	-26	-1,78%
	Egyéb vásárolt szakmai anyagok	923	1.108	185	20,04%
	Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség	20.164	19.817	-347	-1,72%
	Iroda, toner, nyomtatvány anyagok	5.782	6.531	749	12,95%
	Tisztító anyagok	6.188	7.272	1.084	17,52%
	Veszélyes hulladék gyűjtők	2.649	2.677	28	1,06%
	Gyógyászati anyagok	862	222	-640	-74,25%
	Számlástechnikai anyagok	909	778	-131	-14,41%
	Egyéb anyagköltség	3.774	2.337	-1.437	-38,08%
	Cégautó anyagköltségei	3.183	3.657	474	14,89%
	Közüzemi költségek	35.076	38.338	3.262	9,30%
	Gázenergia	6.367	9.500	3.133	49,21%
	Villamos energia	24.862	25.082	220	0,88%
	Víz és csatornadíj	3.847	3.756	-91	-2,37%
	Egyéb anyagköltség	296	617	321	108,45%

4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások költsége 2021-ben 402 eFt (0,07%) csökkenést növekedést mutat.

A felújítás, karbantartási költségek az ingatlanokon végzett karbantartások változása miatt csökkent több, mint 44%-kal 2020-as évhez képest. Az ingatlanok karbantartásait a 2021-es évben jellemzően a Városgazda XVIII. Kerület Nonprofit Zrt. végezte csak. A más eszközökhöz kapcsolódó karbantartás (eü. gépek, számítástechnikai-, ügyviteli- és egyéb gépek) mértéke jellemzően nem változott.

Az igénybe vett szolgáltatások között kimutatott vállalkozó orvosok költsége 2021-es évben tovább csökkent, köszönhetően annak, hogy az Eszjtv. bevezetésének hatására a vállalkozó orvosaink többsége munkajogviszonyba való foglalkoztatást választotta. Ez közel 17,3 millió forint mérséklődést eredményezett a költségek tekintetében. Mindez azonban plusz költségként fog megjelenni a bérköltségeknél.

Jelentős emelkedést realizált az ügyeleti szolgáltatások költsége. 2020-ban ugyanis a piaci helyzet és az ágazatban végbemenő béremelések következtében már nem lehetett tovább halasztani egy új közbeszerzés kiírását. Ennek eredményeképp 2020 decemberében új, magasabb havi átalánydíjú szerződés került aláírásra az ügyeleti szolgáltatás vonatkozásában. Ehhez kapcsolódik még, hogy 2021. augusztus 1. napjától kezdődően nemcsak a felnőtt ügyeleti ellátást, hanem a gyermek ügyeletet is a szerződött közreműködő (Interambulance Zrt.) végzi, mely szintén az ügyeleti díjak emelkedését eredményezte.

Ugyancsak a költségek emelkedését eredményezte a 2021 második negyedévében kiírt takarítási közbeszerzés. Intézeti szinten már olyan magasak lettek a költségek, hogy átlépték a közbeszerzési értékhatárt ezért elkerülhetetlen volt a takarítási közbeszerzés kiírása. Ennek eredményeképp 2021 júniusától új takarító cég végzi a takarítást az Egészségügyi Szolgáltató telephelyein. Ez jelentősen, több mint 64%-kal megnövelte a takarítási költségeket.

A labor szolgáltatások díjai az megnövekedett Labor forgalom és a szolgáltatási díjak emelkedése miatt növekedett több mint 42%-kal.

adatok ezer Ft-ban					
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
06	* Igénybe vett szolgáltatások értéke	563.833	563.431	-402	-0,07%
	Bérelti díjak	7.188	5.503	-1.685	-23,44%
	Felújítás, karbantartás költségei	56.302	31.370	-24.932	-44,28%
	Hirdetési költségek	203	34	-169	-
	Oktatás költségei	285	396	111	38,95%
	Utazási költségek	853	1.545	692	81,13%
	Vállalkozó orvosok költségei	198.475	181.181	-17.294	-8,71%
	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	300.527	343.401	42.874	14,27%
	Órzs-védelem	21.501	22.161	660	3,07%
	Ügyeleti szolgáltatás	72.169	87.559	15.390	21,32%
	Távhő/melegvíz szolgáltatás	25.950	27.487	1.537	5,92%
	Takarítás	30.284	49.754	19.470	64,29%
	Telefon vezetékes, mobil tel. ktg.	9.912	11.836	1.924	19,41%
	Szoftver-, informatikai szolgáltatások	50.754	45.812	-4.942	-9,74%
	Pénzügyi, számviteli szolgáltatások	33.716	36.624	2.908	8,62%
	Szemét szállítás	6.154	6.271	117	1,90%
	Veszélyes hulladék szállítás	7.778	8.403	625	8,04%
	Labor szolgáltatás	7.606	10.816	3.210	42,20%
	Posta, kézbesítés, futár szolgáltatás	1.830	1.794	-36	-1,97%
	Ügyvédi díj	5.396	5.482	86	1,59%
	Közbesz. bonyolítása	1.661	4.696	3.035	182,72%
	Adatvédelemmel kapcsolatos szolgáltatás	2.537	3.000	463	18,25%
	Iratanyag tárolás	5.841	5.947	106	1,81%
	Egyéb	17.438	15.759	-1.679	-9,63%

4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke , ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások jellemzően a hatósági-, biztosítási díjakat, bankköltségeket, kezelési költségeket foglalja magába. Ez 2021-ben 1,9 Milliő forinttal emelkedett, köszönhetően a bankköltségeknek és a biztosítások díjainak.

Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének nagymértékű növekedése, a külső szolgáltató segítségével elvégzett ellenanyagszint mérés és covid tesztek eredménye.

adatok ezer Ft-ban					
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
07	* Egyéb szolgáltatások értéke	16.756	18.697	1.941	11,58%
08	* Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
09	* Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.860	5.025	2.165	75,70%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	823.031	860.523	37.492	4,56%

- 82 -

4.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 807 millió forinttal, azaz majdnem 49%-kal emelkedtek.

adatok ezer Ft-ban					
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
10	Bérköltség	1.345.758	2.104.233	758.475	56,36%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86.186	86.484	298	0,35%
12	Bérbírlatok	223.103	271.437	48.334	21,66%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1.655.047	2.462.154	807.107	48,77%

A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltségek változtak a legnagyobb mértékben. A változás több tényező eredményeképpen jött létre. Először is az Eszjtv. bevezetésének hatására jelentősen megemelkedtek az orvosi bérek. Ez a béremelés viszont abba az irányba hatott, hogy az addig vállalkozó orvosok munkavállalói jogviszonyba tértek át. Így nemcsak az egy főre eső bér hanem a foglalkoztatottak száma is növekedett (+ 20 fővel). Az orvosok bére mellett a szakdolgozók bére is emelkedett 16,5%-kal 2020 november 1-től. E három tényező pozitív hatásnak összessége eredményezte az 56%-os változást.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege bázisévhez viszonyítva alig változott.

A bérbírlatok mértéke viszont jelentősen megemelkedett. Egyrészt a megemelkedett bérköltségek a bérbírlatokat növelték, másrészt a csökkenő bérterhek (2020 július 1-től a szociális hozzájárulás mértéke 17,5%-ról 15,5%-ra mérséklődött) a bérbírlatokat csökkentették. E két hatás eredőjeként a bérköltség növekedésénél jóval kisebb mértékben nőtt csak a bérbírlat.

4.5. Értékcsökkenési leírás

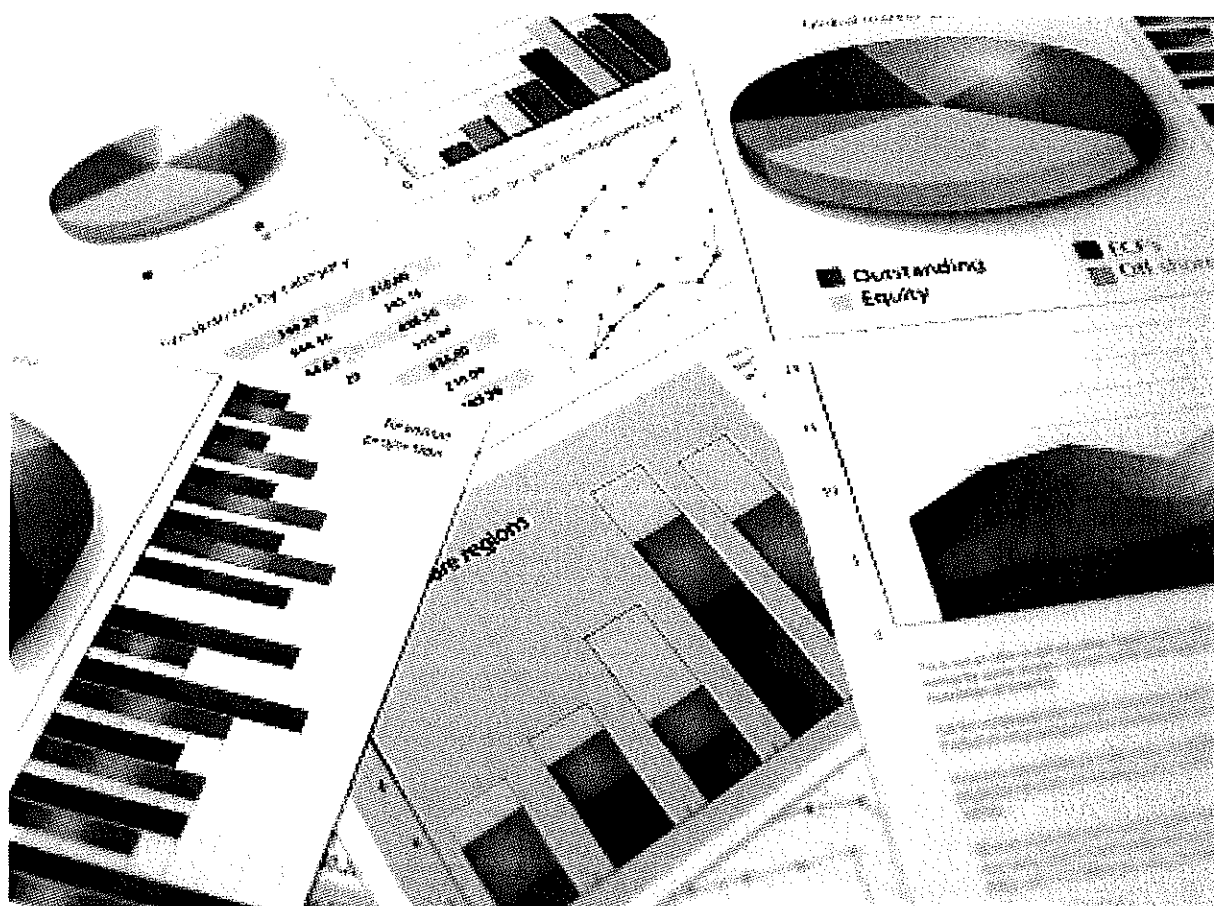
Az értékcsökkenési leírás 109,5 millió forintról 101,3 millió Ft-ra csökkent köszönhetően a kisértékű eszközök beszerzésében történő jelentős mértékű visszaesésnek.

4.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki többek között a fizetett kamatokat, kártérítéseket, cégautó adót, selejtezéseket. A 2021-es költség növekedés a kivezetett, leselejtezett eszközök értékének köszönhető.

adatok ezer Ft-ban					
	Megnevezés	2020	2021	eltérés 2021-2020	eltérés % 2021/2020
VI.	Értékcsökkenési leírás	109.535	101.289	-8.246	-7,53%
	Terv szerinti	79.131	93.566	14.435	18,24%
	Használatba vételkor elszámolt értékcsökkenés	30.404	7.723	-22.681	-74,60%
VII.	Egyéb ráfordítások	1.413	7.222	5.809	411,11%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-

5. Mutatószámok



5.1. Bevétel arányos mutatószámok

Mutatószámok	2020	2021	Változás
Munkaarányos jövedelmezőség:	0,40%	-0,21%	-0,61%
Bevétel arányos jövedelmezőség:	0,26%	-0,15%	-0,41%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS):	0,34%	-0,25%	-0,59%
Bevétel arányos anyagrafordítások	31,71%	25,12%	-6,59%
Bevétel arányos személyi jellegű ráfordítások	63,76%	71,87%	8,10%
Üzemi tevékenység aránya	99,83%	100,00%	0,17%

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 2021-es évben – az adózás előtti eredmény negatív volta miatt – a mutató jelentősen 0,61%-ponttal csökkent.

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 0,41%-pontos csökkenés oka, a nyereségből veszteségbe forduló eredmény.

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.

Mivel az értékesítés nettó árbevétele évek óta növekszik, ezért ahhoz, hogy a hányados értéke is változatlan maradjon az adózás előtti eredménynek is hasonló mértékben növekednie kellene. A 2021-es változás oka a negatívba forduló eredmény.

Bevétel arányos anyagrafordítások (Anyag jellegű ráfordítás/összbevétel)

A mutató megmutatja, hogy az anyag jellegű ráfordítás hány százaléka az összbevételnek. 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 összbevételnek. 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 95-97%-át tették ki az összes 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.

5.2. Vagyongazdálkodás mutatószámai

A Társaság vagyonának felhasználásával és jövedelmi helyzetével kapcsolatos mutatókat az lenti táblázat tartalmazza.

Mint ahogy a lenti táblázatokból is látszódik a mutatószámok a vevők és a pénzeszközök változásának köszönhetően a befektetett eszközöktől a forgóeszközök irányába történő eltolódást, a forgótőke csökkenését, a kötelezettségek részarányának kismértékű csökkenését, a likviditás és a pénzügyi helyzet kis mértékű gyengülését tükrözik.

Vagyoni helyzet mutatószámai	Előző év (2020)	Tárgy év (2021)	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	63,18%	55,69%	-7,50%
Forgó eszközök aránya	36,82%	44,31%	7,50%
Tőkeerősség	21,87%	17,75%	-4,12%
Forgótőke - saját tőke aránya	45,25%	44,02%	-1,23%
Befektetett eszközök összes fedezettsége	34,61%	31,87%	-2,74%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	3358%	3272%	-86,13%
Saját tőke növekedése	3,29%	-2,63%	-5,92%
Kötelezettségek részaránya	26,92%	36,50%	9,58%

Pénzügyi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató	1,35	1,19	-0,16
Likviditási gyorsráta értéke	1,21	1,10	-0,11
Pénzeszköz arány	0,01	0,16	0,15

Jövedelmi helyzet mutatószámai	Előző év	Tárgy év	Változás
Nettó termelési érték	1.045.428 eFt	1.067.946 eFt	22.518 eFt
Összes tőke jövedelmezősége	3,28%	-2,63%	-5,92%

2021-ben a nagymértékű beruházások az aktiválásának értékét meghaladták a vevőkkel szembeni követelések és a pénzeszközök értékének növekedése. Emiatt csökkent a tartósan befektetett eszközök aránya és ezzel egyenértékűen nőtt a forgóeszközök aránya.

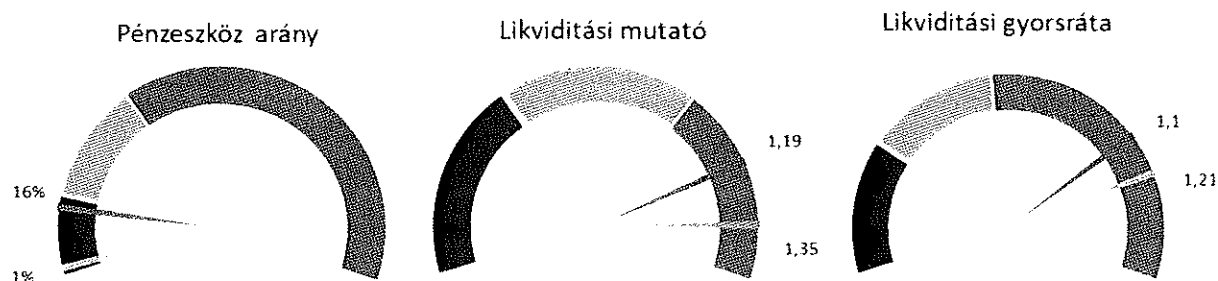
Forgótőke-saját tőke arányának csökkenése amiatt következett be, hogy a forgóeszközök növekedését meghaladta a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése és a nevezőben szereplő saját tőke értéke is csökkent. Ez azt mutatja, hogy a forgóeszközök és a rövid lejáratú

kötelezettségek különbsége kevésbé csökkent, mint a saját tőke. Azaz a befektetett eszközök saját tőkével való finanszírozottsága csökkent 1,23%ponttal.

A tőkeerősség a saját tőke összes forráshoz viszonyított arányát mutatja, mely az előző évi 2,4%pontos emelkedés után most a negatív eredmény következtében 4,12 %ponttal csökkent.

A vagyoni helyzet mutatószámai közül érdemes még kiemelni a kötelezettségek részarányát, mely 2021-ben az előző évi 26,92%-os szintről 36,5%-ra emelkedett. Ez azt jelenti, hogy az összes kötelezettség az eszközök 36,5%-át teszik ki. A növekedés azt mutatja meg, hogy egy év alatt a kötelezettségek nagyobb százalékban növekedtek, mint a források.

A likviditási mutatók alig változtak az előző évhez képest. A likviditási mutató, mely a forgóeszközök kötelezettségekhez viszonyított értékét fejezi 0,16 ponttal csökkent. Ez a 1,19-es mutató jónak mondható, hiszen ez azt jelenti, hogy a viszonylag likvid és könnyen pénzzé tehető eszközök értéke 1,19-szerese a kötelezettségek értékének. A készletek nélküli likviditási mutató (Likviditási gyorsráta) is hasonlóan kismértékben csökkent és 1,10-es értéket mutat. Abban az esetben beszélhetünk nemzetközi viszonylatban stabil likviditási helyzetről, ha a mutató értéke 1 fölött van, hazánkban ez a határérték 0,7 körül mozog. A pénzeszköz arány a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek hányadosa. Azt mutatja meg, hogy az adott pillanatban a cég a rövid lejáratú kötelezettségeinek hányad részét tudná kifizetni csak a pénzeszközöket felhasználva. Az Egészségügyi Szolgáltató esetében ez 0,15 századdal emelkedett és 0,16-os értéken állt év végén.

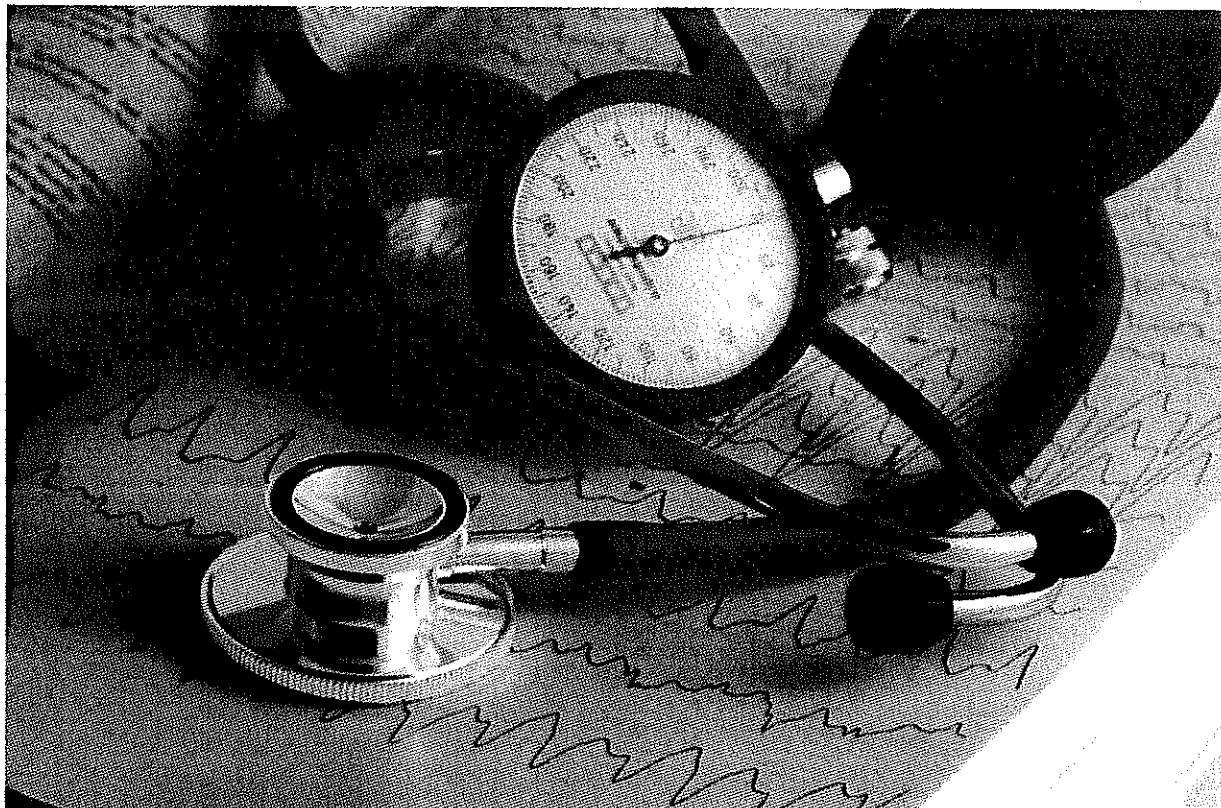


Nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti. Ez az előző évhez képest 22,5 millió Ft-tal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége pedig a szokásos vállalkozási eredményt viszonyítja az összes tőkéhez, függetlenül attól, hogy az saját- vagy idegen forrás. Ez 5,92 %ponttal csökkent az előző évhez viszonyítva, köszönhetően a negatív vállalkozási eredménynek.

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



A 2021-es évről elmondható, hogy az Egészségügyi Szolgáltató nemcsak a szokásos szakmai kihívásoknak megfelelően nyújtott minőségi betegellátást, hanem sikeresen vette a koronavírus pandémia által az intézmény elé gördített akadályokat is. Ugyanakkor a 2021-es év kihívásai rámutattak néhány olyan hiányosságra, melyt a következő években mindenféleképpen javítani kell. Ilyen például az emberi erőforrással való gazdálkodás fejlesztése.

6.1. A szakellátás színvonalának fejlesztése, várható műszaki fejlesztések

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

A 2021-es év egyik legnagyobb orvosszakmai kihívása a Covid járvánnyal, a szakdolgozók, orvosok kórházakba történő kirendeléseivel, a Covid elleni védőoltások megszervezésével kapcsolatos feladatok és az emiatt a szakellátásban jelentkező a szokásosnál is nagyobb munkaerőhiány voltak.

Egészséges Budapest Program keretén belül a megvalósult a gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelőben üzemelő röntgen szakrendelés működés közbeni felújítása, eszközparkjának lecserélése. Új gasztroenterológiai torony, illetve egy digitális röntgengép került beszerzésre. Mindemellett tovább folytatódott a Thököly úti szakrendelő váróhelyiségeinek felújítása a 3-6. emelettel.

Informatikai fejlesztések terén megvalósult a régi betegbehívó rendszer modernizációra való lecserélése, melynek során most már tv készülékeken keresztül jelennek meg a várakozó betegek részére szükséges információk.

A nívós ellátás alapja a megfelelő minőségű személyzet, a magas színvonalú műszerezettség mellett betegek és szakdolgozók jó (munkahelyi) közérzetének, környezetének biztosítása is. A XVIII. kerületi Önkormányzat finanszírozásával és kivitelezésével a Nemes utca 22. szám alatt felépült egy új modern gyermekrendelő, melyben helyet kapnak az addig külön-külön telephelyen működő, házi gyermekorvosok, védőnők és a gyermek fogászat is.

A fogszabályozás 2021-es év végén új fogászati széket kapott, melynek beszerzése még nem valósult meg. Ahhoz, hogy ez megtörténjen a rendelő felújítása is szükséges, mely a 2022-es évben várható.

A következő gazdasági évben reményeink szerint folytatódni fognak az intézmény fejlesztések. A fentebb említett fogszabályozáson kívül tervezzük még megvalósítani egy gasztroenterológia vizsgáló és felújítását; a Nemes utcai ultrahang szakrendelés és a Thököly úti tüdőszűrő gépparkjának megújítását.

Informatikai fejlesztések kapcsán tervezzük egy új online adatokat mutató rendelési információs kijelző megvalósítását a korábbi statikus rendelési időt mutató tábla helyett. Ezen kívül tervezzük még a Paciens Informatikai Rendszer további fejlesztését annak érdekében, hogy ne csak a laborra lehessen online és real-time időpontot foglalni. A jobb elérhetőség végett a telefonközpont korszerűsítése is elengedhetetlen. A Covid megjelenésével ugyanis a

telemedicina is jelentősen előtérbe került. Volt olyan időszak, hogy csak akkor jöhet valaki szakrendelésre, ha előtte telefonon konzultált a szakorvossal. Egy 100.000 fős területben ez jelentősen megnövelte a bejövő hívások számát. Olyannyira, hogy mind a telefonközpontunknak, mind a munkavállalóinknak nehézséget jelentett ezeknek a kezelése. Ez a tendencia, miszerint a telefonon Intézményünket keresők száma jelentősen megugrott úgy néz ki a Covid lecsengése után is megmarad. Emiatt elkerülhetetlen a telefónia fejlesztése.

2022 legnagyobb kihívása azonban minden bizonnyal ahhoz kapcsolódik, hogy hogyan tud valósulni a Thököly úti szakrendelő működés közbeni felújítása. Az EBP keretein belül ugyanis meg fog valósulni a szakrendelő külső nyílás-záró cseréje, központi hűtésrendszerének kialakítása és teljes homlokzati felújítása.

Tárgyévben és a következő években is fontosnak tartottuk és tartjuk, hogy a védőnői szolgálat tagjai továbbra is segítenek kiosztani az Önkormányzat által kitalált és megvalósított Babamama csomagot, mely nagymértékben nyújt támogatást az újszülötteknek és családjuknak.

Fontosnak tartjuk megemlíteni, hogy intézetünk szakmai tevékenysége ISO9001 ellenőrzési rendszer alatt működik. Az ellenőrző szervezet 2021-es vizsgálatai során jelentős működésbeli hiányosságot nem tárt fel.

6.2. HPV, Pneumovax védőoltás a területben

2021-ben teljesen állami feladattá vált a 7. osztályos lányok és fiúk HPV védőoltása, így az kikerült a intézmény önként vállalt feladatai közül. Azonban a korona vírus pandémia ismételen előtérbe hozott olyan dolgokat melyekre a közeljövőben nagyobb figyelmet kell fordítani. Többek között átgondolásra, fejlesztésre került az idősöknek nyújtott bakteriális tüdőgyulladás ellen védő ingyenes védőoltás (Pneumovax 23) rendszere. A 65 éves vagy annál idősebb területi lakosok a háziorvosukon keresztül ingyenesen hozzájuthatnak az Egészségügyi Szolgáltató által Önkormányzati támogatásból vásárolt védőoltásokhoz. A 2021-es évben 64 db védőoltást igényeltek a területi lakosok.

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 szakképzettségek megszerzésének támogatása által. A koronavírus veszélyhelyzet még jobban rávilágított arra, hogy az emberi erőforrással való gazdálkodásra a közeljövőben még nagyobb figyelmet kell fordítani, mind HR adminisztráció, mind erőforrás értékelés-ösztönzés terén. Mindez segíteni fogja az Egészségügyi Szolgáltatót abban, hogy a közeljövőben esetlegesen bekövetkező hirtelen változások okozta kihívásokat gördülékenyebben tudja venni.

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 hulladékokat, valamint a vegyi tulajdonságuk miatt veszélyes hulladékokat. 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 leplez, így különösen az ár- hitel-, likviditás- és cash-flow kockázat nem jelentős.

Az Egészségügyi Szolgáltató a fent említett 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 14 egészségügyi ellátást szolgáló intézmény van. Az épületek karbantartását, állagmegóvást, fejlesztését a Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt. segítségével végezzük. Az Egészségügyi Szolgáltató a Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt. karbantartásai mellett az alábbi karbantartásokat végezte el az épületeken tárgyévben:

Telephely	Elektromos karbantartás	Felvonó karbantartás	Klíma karbantartás	Biztonságtechnikai karbantartás	Vészvilágítók karbantartása	Fűtés, hő- és füstelvezetők karbantartása	Nyílászárók (ajtó, redőny, üveg) karbantartása	Egyéb	Összesen
1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.	-	-	19	1	-	-	-	-	20
1183 Budapest, Attila u. 9.	-	-	95	19	-	12	-	77	204
1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.	-	-	76	1	36	12	-	-	126
1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép.	-	-	38	1	18	12	14	-	84
1184 Budapest, Dolgozó u. 12.	-	178	76	81	-	-	453	-	788
1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.	-	-	95	7	35	-	-	-	138
1188 Budapest, Nemes u. 18-22.	-	397	1.097	73	268	435	-	9	2.280
1188 Budapest, Póth Irén u. 80.	-	-	19	3	-	-	-	-	22
1183 Budapest, Thököly út 3.	89	927	2.658	828	636	152	368	6.796	12.454
1182 Budapest, Üllői út 761.	-	-	447	4	66	12	259	-	789
1183 Budapest, Vajk u. 4.	-	-	76	1	48	20	11	-	157
1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.	-	198	121	59	-	-	-	-	378
1188 Budapest, Brassó utca 19.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1188 Budapest, Brassó utca 23.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	89	1.700	4.818	1.080	1.109	654	1.105	6.883	17.439

Az Egészségügyi Szolgáltató a karbantartásokon felül az alábbi beruházásokat végezte el az épületeken 2021-ben:

Telephely	Megnevezés	Bruttó Összeg (ezer Ft)
1183 Budapest, Thököly út 3.	Bebegbehívó rendszerrel kapcsolatos felújítás	1.769
1183 Budapest, Thököly út 3.	Folyosók felújítása	46.424
1183 Budapest, Thököly út 3.	Főpénztár felújítása	1.938
1188 Budapest, Nemes u. 18-22.	Szakrendelés felújítása	1.384

7. Beszámoló táblák

Accounts Receivable	\$ 4,200	\$ 3,300	\$ 3,600	\$ 2,100
Inventory	\$ 0	\$ 2,580	\$ 2,780	\$ 2,050
Other Current Assets	\$ 1,360	\$ 2,350	\$ 3,000	\$ 3,000
Total Current Assets	\$ 5,560	\$ 8,230	\$ 9,380	\$ 7,150
Long-term Assets	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000
Total Assets	\$ 13,560	\$ 16,230	\$ 17,380	\$ 15,150
Liabilities				
Current				
Accounts Payable	\$ 0	\$ 3,200	\$ 3,980	\$ 4,050
Current Expenses	\$ 0	\$ 0	\$ 1,500	\$ 1,900
Other Current Liabilities	\$ 0	\$ 0	\$ 830	\$ 3,150
Total Current Liabilities	\$ 0	\$ 3,200	\$ 6,310	\$ 9,100
Long-term Liabilities	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000
Total Liabilities	\$ 7,000	\$ 10,200	\$ 13,310	\$ 16,100

ASSETS AND LIABILITIES

BALANCE



- Cash
- Accounts receivable
- Office equipment
- Accounts payable

1		
1		
3		
4		
1		
1		

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

Eszközök	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
Befektetett eszközök	582.203		616.098
IMMATERIÁLIS JAVAK	8.969		6.921
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	8.969	-	6.921
Szellemi termékek	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	573.234		609.177
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284.402	-	308.965
Műszaki berendezések, gépek, járművek	243.462	-	260.387
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39.448	-	31.534
Tenyészállatok	-	-	-
Beruházások, felújítások	489	-	7.210
Beruházásokra adott előlegek	5.433	-	1.081
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	-	-	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
Forgóeszközök	334.981		481.269
KÉSZLETEK	35.119		38.581
Anyagok	35.119	-	38.581
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
Késztermékek	-	-	-
Áruk	-	-	-
Készletekre adott előlegek	-	-	-
KÖVETELÉSEK	297.932		377.145
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	292.213	-	373.799
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
Váltókövetelések	-	-	-
Egyéb követelések	5.719	-	3.346
Követelések értékelési különbözete	-	-	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	1.930		65.543
Pénztár, csekkek	891	-	1.262
Bankbetétek	1.039	-	64.281
Aktív időbeli elhatárolások	4.293		9.018
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	165	-	8
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4.128	-	9.010
Halasztott ráfordítások	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	921.477		1.106.389

Budapest, 2021. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentlőrinc
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3a
Adószám: 13969387-1-43
Ügy: 01-09-882445
Bankk.sz.: 12918001-00000045-40110093
1.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Mérleg "A" változat, Források (passzívák)

Források	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
Saját tőke	201.506		196.338
JEGYZETT TŐKE	6.000		6.000
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
TŐKETARTALÉK	-		-
EREDMÉNYTARTALÉK	188.878		195.506
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
ADÓZOTT EREDMÉNY	6.628		-5.168
Céltartalékok	-		-
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
Egyéb céltartalék	-		-
Kötelezettségek	248.087		403.851
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
Átváltoztatható kötvények	-		-
Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	248.087		403.851
Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
Rövid lejáratú hitelek	-		-
Vevőtől kapott előlegek	6.810		6.810
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103.200		104.226
Váltótartozások	-		-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	138.077		292.815
Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
Passzív időbeli elhatárolások	471.884		506.196
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.237		6.570
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14.752		1.695
Halasztott bevételek	446.895		497.931
FORRÁSOK ÖSSZESEN	921.477		1.106.385

Budapest, 2022. május 6.

Festszendi Inc.-Pestszentimre
 Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
 Közhatalmi Kft.
 1183 Budapest, Thököly út 3.
 Adószám: 13969687-1-43
 Tel: 01-09-882445
 E-mail: 13918001-00000045-40110003
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

-95-

Eredménykimutatás (össz költség-eljárással "A" változat)

Tételszám	Megnevezés	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.977.994	-	2.029.758
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1.977.994	-	2.029.758
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	617.649	-	1.396.262
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség	239.582	-	273.370
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	563.833	-	563.431
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	16.756	-	18.697
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.860	-	5.025
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	823.031	-	860.523
10.	Bérek	1.345.758	-	2.104.233
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86.186	-	86.484
12.	Bérjárulékok	223.103	-	271.437
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1.655.047	-	2.462.154
VI.	Értékcsökkenési leírás	109.535	-	101.289
VII.	Egyéb ráfordítások	1.413	-	7.222
VII/a	Ebből: értékvesztés	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6.617	-	-5.168
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11	-	-
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-
17/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11	-	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
20/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
21/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
22/a.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11	-	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6.628	-	-5.168
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6.628	-	-5.168

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Tél: 01-09-882445
E-mail: 1918001-00000045-401@vsa

[Handwritten signature]

vsa vállalkozás vezetője (képviselője)

Közhasznú eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2020 (eFt)	Módosítás (e Ft)	2021 (eFt)
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2.557.442	-	3.392.896
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	616.480	-	1.393.932
	a) alapítótól, fejlesztési célra és működési célra	211.026	-	252.485
	b) NEAK-tól származó támogatás	391.601	-	1.115.389
	d) Központi költségvetéstől származó támogatás	13.228	-	25.830
	c) más adományozótól	625	-	228
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	-	-	-
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1.939.782	-	1.996.634
	4. Tagdíjból származó bevétel	-	-	-
	5. Egyéb bevétel	1.180	-	2.330
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	38.211	-	33.124
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	2.595.653	-	3.426.020
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2.550.913	-	3.398.014
	1. Anyagjellegű ráfordítások	810.915	-	852.203
	2. Személyi jellegű ráfordítások	1.630.683	-	2.438.349
	3. Értékcsökkenési leírás	107.923	-	100.310
	4. Egyéb ráfordítások	1.392	-	7.152
	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	38.112	-	33.174
	1. Anyagjellegű ráfordítások	12.116	-	8.320
	2. Személyi jellegű ráfordítások	24.364	-	23.805
	3. Értékcsökkenési leírás	1.612	-	979
	4. Egyéb ráfordítások	20	-	70
	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2.589.025	-	3.431.188
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	99	-	-50
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	-	-	-
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	99	-	-50
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	6.529	-	-5.118
I)	ADÓZOIT EREDMÉNY	6.628	-	-5.168

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Non-profit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
PH: 01-09-882445
Bentlakási: 06-3000045-40110093
1.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash-Flow kimutatás

Tételszám	Megnevezés	2020 (eFt)	2021 (eFt)
1.	Adózás előtti eredmény	6.628	-5.168
2.	Kapott osztalék	-	-
3.	Véglegesen átadott/kapott pénzeszközök miatti változás	-23.691	-72.262
I.	Korrigált adózás előtti eredmény (1+2+3)	-17.063	-77.430
4.	Elszámolt amortizáció	109.535	101.289
5.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	729	5.520
6.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	370	-
II.	Brunó Cash Flow (1 + 4+5+6+7)	93.570	29.389
8.	Szállítói kötelezettség változása	-65.592	-2.764
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-11.403	154.737
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása (korrigálva: végleges pénzeszköz átvét, halasztott bevétel)	-206.344	-223.005
11.	Vevőkövetelés változása	-23.174	-81.586
12.	Forgóeszközök (kiv. követelések, pénzeszk.) változása	-15.632	-3.462
13.	Egyéb követelések, adott előlegek állományváltozása	14.397	6.726
14.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-860	-4.725
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
16.	Értékpapírok állományváltozása	-	-
A	Működési/Operatív Cash-Flow	215.038	-124.699
17.	Befektetett eszközök beszerzése	-140.001	-145.057
18.	Befektetett eszközök eladás	-370	-
19.	Kapott osztalék, részesedés	-	-
20.	Beruházási szállítói állományváltozása	13.066	3.789
B	Befektetési Cash-Flow	-127.305	-141.268
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
23.	Hitel és kölcsön felvétele	-	-
24.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz	207.816	329.580
26.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
27.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
28.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
29.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
30.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
31.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
C	Finanszírozási Cash-Flow	207.816	329.580
IV.	Pénzeszközök változása (A+B+C)	-134.527	63.613

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentmárton
Egészségügyi Szolgálat Kórház
PH Kórház
1163 Budapest, Thököly út 1.
Adószám: 13969587-1-43
CGL: 01-09-282445
Bank: 22113918001-2 090043-01
1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

4. SZÁMÚ MELLÉKLET

Közhasznúsági melléklet a 2021. évi éves beszámolóhoz

Közhasznúsági melléklet 2021. 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
Házzám: 3.	Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma:

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. Szabényi 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 Mentálhigiénés 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:	100.346 fő
---	------------

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Szakrendelésen ellátott esetek száma 2021-ben 454.588 volt. Az egészségügyi szolgáltatónál közhasznú tevékenységből származó bevétel 1.996.634 eFt volt, melynek jelentős többségét (61,68%) a járóbeteg szakellátás tette ki. A NEAK-tól különböző jogcímenek még további támogatásokat is kapott a szolgáltató összességében 1.115.389 eFt mértékben. Központi költségvetésből származó támogatás eredményre gyakorolt hatása: 25.830 eFt, a 18. kerületi Önkormányzat támogatásának eredményre gyakorolt hatása pedig 252.485 eFt volt.

	Közhasznúsági melléklet 2021. 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 (ezer Ft)

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Vezető tisztségviselő	23.275	30.689
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő bizottság	5.340	5.374
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	28.615	36.063

	Közhasznúsági melléklet 2021. év	
--	--	--

Szervezet neve:

Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

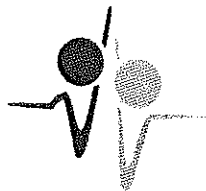
(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	2.595.653	3.426.020
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	2.557.442	3.392.896
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	38.211	33.124
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2.589.025	3.431.188
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	1.655.047	2.462.154
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2.550.913	3.398.014
K. Adózott eredmény	6.628	-5.168
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Kft.
1183 Budapest, Hőköly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Tul. reg. sz.: 01-09-882445
Bankk. sz.: 11918001-33000045-40-1-11003
1.

[Kézi aláírás]
Vállalkozás vezetője (képviselője)



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



Nyilatkozat

Alulírott Dr. Szebényi Attila, mint a **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.** (1183 Budapest, Thököly út 3; cégjegyzékszám: 01-09-882445, adószám: 13969587-1-43) ügyvezető igazgatója nyilatkozom arról, hogy a 2019. július 18. napján Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzatával kötött Vagyonhasználati megállapodás 1. sz mellékletében meghatározott ingatlanokat a megállapodásban meghatározott feladatok ellátására használjuk.

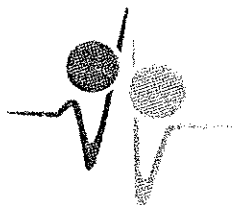
A megállapodás 1. sz mellékletében meghatározott ingatlanok esetében Társaságunk kötelezettséget vállal az alábbiakra:

- jelen szerződés tárgyát képező ingatlanokat/ingatlanrészeket rendeltetésüknek megfelelően hasznosítja,
- az ingatlanok karbantartása, állagmegóvása, felújítása, átalakítása során a jó gazda gondosságával jár el,
- jelen szerződésből adódó jogai gyakorlása és kötelezettségei teljesítése során betartja a jogszabályi előírásokat,
- a közüzemi szolgáltatások díját határidőben befizeti,
- viseli jelen szerződés tárgyát képező ingatlanokra/ingatlanrészekre vonatkozóan felmerülő költségeket, közterheket, díjakat, gondoskodik a vagyonvédelemről, azokra
- biztosítást köt.

Budapest, 2022. május 6.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cégjegyzékszám: 01-09-882445
2019. július 18. 13918301-00000045-40110003

Dr. Szebényi Attila
főigazgató főorvos, ügyvezető igazgató



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.

Ikt.sz.: 2022/224/2

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.
2022. május 6. napján tartott
Felügyelő Bizottság ülésének
Határozat-kivonata

1/2022. (05.06) sz. határozat:

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

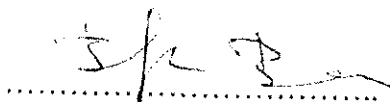
2/2022. (05.06) sz. határozat:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi beszámolója valós és tényleges képet mutat a társaság munkájáról, ezért a Felügyelő Bizottság egyhangúlag arról döntött, hogy a beszámoló (mérlegfőösszeg: 1.106.385 eFt; adózott eredmény: -5.168 eFt veszteség), kiegészítő melléklet, üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet elfogadását javasolja a taggyűlésnek.

3/2022. (05.06) sz. határozat:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága meghatározza és egyhangúlag elfogadja a soron következő Felügyelő Bizottsági ülés időpontját, amely 2022. június 10.

Budapest, 2022. május 6.


Balogh Bence
Felügyelő Bizottság Elnöke