

Előterjesztés száma:

LT-121.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2023. május hónap 30. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolójának és kiegészítő mellékletének, üzleti jelentésének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének elfogadása

Összeállító:

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

Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal):

| Név | Tisztség | Aláírás |
|-----|----------|---------|
|-----|----------|---------|


Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

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

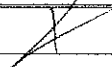
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

| Név | Tisztség | Aláírás |
|---------------|---------------------|---------------|
| Kékesi Mónika | GFO főosztályvezető | Kékesi Mónika |


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. Szabó 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*.

| nyilvános ülés / zárt ülés* | | |
|--|--|------------------------------|
| Mötv. 46. § (2) bekezdés a) | 46. § (2) bekezdés b) | 46. § (2) bekezdés c) |
| <u>egyszerű többség / minősített többség*</u> | | |
| Kt. SZMSZ 49. § (1-17.) | egyéb jogszabály:..... | |
| hatáskör jogalapja | | |
| Kt. SZMSZ | egyéb jogszabály: Vagyrendelet 32. § (1) bekezdés g) pontja | |
| * megfelelő rész aláhúzendó | | |

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezető igazgatója elkészítette a Kft. 2022. évi beszámolóját és kiegészítő mellékletét, a közhasznúsági mellékletet és üzleti jelentését.

Mindezek mellett a Kft. ügyvezető igazgatója megküldte a 2022. évi beszámolóhoz kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentést.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. évi éves beszámolót 2023. május 3. napján tartott ülésén megtárgyalta és azt egyhangúlag elfogadta. A beszámoló a 2022. december 31. fordulónapra elkészített mérlegből, – *amely szerint az eszközök és források egyező végösszege 1.085.794 eFt* – eredménykimutatásból – *adózott eredménye -99.177 eFt (veszteség)* – és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Kft. Felügyelő Bizottsága ezen kívül a Kft. 2022. évi beszámolójához tartozó közhasznúsági mellékletet és az üzleti 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. 2022. évi beszámolójának – amely szerint a mérlegfőösszeg: *1.085.794 e Ft* az adózott eredmény: *eredménye -99.177 e Ft (veszteség)* – és kiegészítő mellékletének, független könyvvizsgálói jelentésének, közhasznúsági mellékletének, üzleti jelentésének elfogadását szavazatával támogassa.

Felelős: polgármester

Határidő: következő taggyűlés

Budapest, 2023 MÁJ 18.



Szaniszló Sándor
polgármester

Mellékletek:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi éves beszámolója és kiegészítő melléklete, független könyvvizsgálói jelentése, üzleti jelentése, közhasznúsági melléklete, valamint a FEB határozatok



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



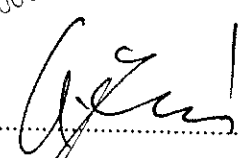
Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.
Céj.szám: 01-09-882445
Adószám: 13969587-1-43
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

ÉVES BESZÁMOLÓ
(2022.01.01. - 2022.12.31.)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2023. május 02.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgj.: 01-09-882445
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1.


.....
dr. Szabó 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 | 19 |
| III. Tájékoztató rész..... | 22 |
| Cash-flow kimutatás..... | 24 |
| Közhasznú eredménykimutatás | 25 |

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

| Tételszám | Eszközök | 2021 (e Ft) | Módosítás (e Ft) | 2022 (e Ft) |
|-------------|--|------------------|---------------------|------------------|
| A | Befektetett eszközök | 616 098 | | 589 374 |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 6 921 | | 3 820 |
| 1. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | - | | - |
| 2. | Kísérleti felesztés aktivált értéke | - | | - |
| 3. | Vagyon értékű jogok | - | | - |
| 4. | Szellemi termékek | 6 921 | | 3 820 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | - | | - |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | - | | - |
| 7. | Immateriális javak érték helyesbítése | - | | - |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 609 177 | | 585 554 |
| 1. | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 308 965 | | 310 728 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 260 387 | | 242 584 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 31 534 | | 23 359 |
| 4. | Tenyészállatok | - | | - |
| 5. | Beruházások, felújítások | 7 210 | | 8 883 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | 1 081 | | - |
| 7. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | - | | - |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 1. | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 3. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | - | | - |
| 4. | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | - | | - |
| 5. | Egyéb tartós részesedés | - | | - |
| 6. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | - | | - |
| 7. | Egyéb tartósan adott kölcsön | - | | - |
| 8. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | - | | - |
| 9. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | - | | - |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | - | | - |
| B. | Forgóeszközök | 481 269 | | 486 908 |
| I. | KÉSZLETEK | 38 581 | | 43 724 |
| 1. | Anyagok | 38 581 | | 43 724 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | | - |
| 3. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | - | | - |
| 4. | Késztermékek | - | | - |
| 5. | Áruk | - | | - |
| 6. | Készletekre adott előlegek | - | | - |
| II. | KÖVETELÉSEK | 377 145 | | 422 734 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 373 799 | | 419 525 |
| 2. | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | - | | - |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 5. | Váltókövetelések | - | | - |
| 6. | Egyéb követelések | 3 346 | | 3 209 |
| 7. | Követelések értékelési különbözete | - | | - |
| 8. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | - | | - |
| III. | ÉRTÉKPAPIROK | | | |
| 1. | Részesedés kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 2. | Jelentős tulajdoni részesedés | - | | - |
| 3. | Egyéb részesedés | - | | - |
| 4. | Saját részvények, saját üzletrészek | - | | - |
| 5. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | - | | - |
| 6. | Értékpapírok értékelési különbözete | - | | - |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 65 543 | | 20 450 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 1 262 | | 669 |
| 2. | Bankbetétek | 64 281 | | 19 781 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 9 010 | | 9 405 |
| 2. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 8 | | 107 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9 010 | | 9 405 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | - | | - |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 1 106 389 | | 1 085 794 |

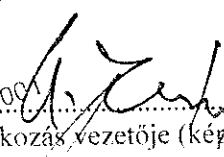
Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Tulajdonosi Szolgáltató Nonprofit

Mérleg "A" változat, Források (passzívák)

| Tételszám | Források | 2021 (eFt) | Módosítás (e Ft) | 2022 (eFt) |
|-----------|---|------------------|---------------------|------------------|
| D. | Saját tőke | 196 333 | | 97 162 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 6 000 | | 6 000 |
| II. | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | | - |
| III. | TŐKETARTALÉK | - | | - |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | 195 506 | | 190 339 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | | - |
| VI. | ÉRTÉKELESI TARTALÉK | - | | - |
| 1. | Erték helyesbítés értékelési tartaléka | - | | - |
| 2. | Valós értékelés értékelési tartaléka | - | | - |
| VII. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5 168 | | -99 177 |
| E. | Céltartalékok | | | |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | - | | - |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | - | | - |
| 3. | Egyéb céltartalék | - | | - |
| F. | Kötelezettségek | 403 851 | | 509 542 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 2. | Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 4. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | - | | - |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | - | | - |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | - | | - |
| 3. | Tartozások kötvény kibocsátásból | - | | - |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | - | | - |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | - | | - |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 7. | Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | - | | - |
| 8. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 9. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | | - |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 403 851 | | 509 542 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | - | | - |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | - | | - |
| 3. | Vevőtől kapott előlegek | 6 810 | | - |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 104 226 | | 259 094 |
| 5. | Váltótartozások | - | | - |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 7. | Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | - | | - |
| 8. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 292 815 | | 250 448 |
| 10. | Kötelezettségek értékelési különbözete | - | | - |
| 11. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | - | | - |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 506 196 | | 479 090 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 6 570 | | 2 903 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 695 | | 555 |
| 3. | Halasztott bevételek | 497 931 | | 475 632 |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 1 106 385 | | 1 085 794 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentlőrinc
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
PH: 13969587-143
14652001-09-882445
14652001-09-882445-00000001


vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás (össz költség-eljárással "A" változat)

| Tételszám | Megnevezés | 2021 (e Ft) | Módosítás (e Ft) | 2022 (e Ft) |
|-----------|---|------------------|---------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 029 758 | - | 2 123 444 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | - | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 2 029 758 | - | 2 123 444 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | - | - | - |
| III. | Egyéb bevételek | 1 396 262 | - | 1 957 303 |
| III/a | Ebből: visszatért értékesítés | - | - | - |
| 05. | Anyagköltség | 273 370 | - | 315 053 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 563 431 | - | 713 193 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 18 697 | - | 19 773 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5 025 | - | 1 723 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 860 523 | - | 1 049 742 |
| 10. | Béreköltség | 2 104 233 | - | 2 637 626 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 86 484 | - | 101 670 |
| 12. | Bérfelrakások | 271 437 | - | 285 923 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 2 462 154 | - | 3 025 219 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 101 289 | - | 100 890 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 7 222 | - | 4 076 |
| VII/a | Ebből: értékvesztés | - | - | - |
| A. | ÜZEMI (ÜZEMELTETÉSI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -5 168 | | -99 180 |
| 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 | - | - | 3 |
| 16/a | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | - | - | - |
| 17/a | Ebből: értékelési különbözet | - | - | - |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | | | 3 |
| 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 MŰVELETI EREDMÉNYE | | | 3 |
| C. | ADÓZÁS ÉS ADÓTÉRTEL EREDMÉNYE | | | -99 177 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | - | - | - |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5 168 | | -99 177 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.

1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgl.: 01-09-882445

Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1.

.....
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

2022. évi

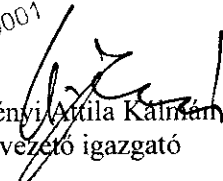
Éves beszámolóhoz

A beszámolót kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgj.: 01-09-882445

Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1.


dr. Szabényi Anikó 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.l8euszolg.hu>

Alakulás időpontja: 2007.07.24.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás

Törzstőke nagysága: 6.000 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 1.085.794 eFt

Beszámoló időszaka: 2022.01.01. - 2022.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és taggyűlés

Fő tevékenység: 8621 - Általános járóbeteg-ellátás

Egyéb tevékenységek:

8622 - Szakorvosi járóbeteg-ellátás

8532 - Szakmai középfokú oktatás

8551 - Sport, szabadidős képzés

8559 - M.n.s egyéb oktatás

8610 - Fekvőbeteg ellátás

8623 - Fogorvosi járóbeteg-ellátás

8810 - Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül

8891 - Gyermek napközbeni ellátása

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

Vállalkozási tevékenységek:

6820 - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7312 - Média reklám

5920 - Hangfelvétel készítése

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

7740 - Immateriális javak kölcsönzése

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

8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8299 - M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

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% |

| 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, vezetéséért felelős személy:

Név: Luda Erika – LP Advisor Számvetési Szolgáltató Bt.

Elérhetőség: 1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40. C. 2/1

Kamarai tagsági szám: 007124

Kamarai nyilvántartási szám: 004220

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 óraszámúval rendelkező más piaci szereplő nincs, csak kisebb magánvállalkozások. 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. Számvetési politika meghatározó elemei

A vállalkozás számvetési politikájának összeállításakor figyelembe vette a számvetési 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 számvetési 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 |

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: | 2022.12.31. |
| Mérlegkészítés időpontja: | 2023.03.31. |

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

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

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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

Nem jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben írt értékhatárát.

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

A vállalkozás a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások meghatározására irányuló feltételrendszer 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 használatát, élettartamát, fizikai elhasználódását, erkölcsi avulását, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülményeket figyelembe veszi.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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 mindenkori 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. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

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

8. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

| Vagyoni helyzet mutatószámai | Előző év (2021) | Tárgy év (2022) | Változás |
|--|-----------------|-----------------|-----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 55,69% | 54,28% | -1,41% |
| Forgó eszközök aránya | 44,31% | 45,72% | 1,41% |
| Tőkeerősség | 17,75% | 8,95% | -8,80% |
| Forgótőke - saját tőke aránya | 44,02% | -13,51% | -57,53% |
| Befektetett eszközök összes fedezettsége | 31,87% | 16,49% | -15,38% |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | 3272% | 1619% | -1652,93% |
| Saját tőke növekedése | -2,63% | -102,07% | -99,44% |
| Kötelezettségek részaránya | 36,50% | 46,93% | 10,43% |

| Pénzügyi helyzet mutatószámai | Előző év | Tárgy év | Változás |
|-------------------------------|----------|----------|----------|
| Likviditási mutató | 1,19 | 0,96 | -0,24 |
| Likviditási gyorsráta értéke | 1,10 | 0,87 | -0,23 |
| Pénzeszköz arány | 0,16 | 0,04 | -0,12 |

| Jövedelmi helyzet mutatószámai | Előző év | Jelen év | Változás |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| Nettó termelési érték | 1.067.946 eFt | 972 812 eFt | -95 134 e Ft |
| Eszközmegtérülési mutató (ROA) | -46,71% | -913,41% | -866,69% |
| Saját tőke jövedelmezősége (ROE) | -2,63% | -102,07% | -99,44% |

Mint ahogy 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 kismértékű gyengülését tükrözik. Ezt szemlélteti a forgótőke aránya és a likviditási gyorsráta változása.

A jövedelmezőségi mutatók az iparági összehasonlítást teszik lehetővé és jelentős csökkenést mutatnak az adózás előtti eredmény csökkenése miatt.

A mutatókról részletesebben az üzleti jelentésben lehet olvasni.

II. Specifikus rész

A) Mérleg specifikus rész

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományváltozása:

adatok ezer forintban

| Megnevezés | Vagyoni értékű jogok | Üzleti vagy cégérték | Szellemi termékek | Kísérleti fejlesztés | Alapítás átszervezés | Immateriális Javak összesen |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| Nyitó bruttó érték | 20.380 | | | | | 20.380 |
| Vásárlás | 183 | | | | | 183 |
| Apportálás | | | | | | 0 |
| Előállítás | | | | | | 0 |
| Egyéb növekedés | | | | | | 0 |
| Átsorolás | | | | | | 0 |
| Növekedés összesen | 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 |
| 0-ra írás | | | | | | 0 |
| Selejtezés | | | | | | 0 |
| Eladás | | | | | | 0 |
| Apportba átadás | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés | | | | | | 0 |
| Csökkenés összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záró bruttó érték | 20.563 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.563 |
| Nyitó é. cs. | 13.459 | | | | | 13.459 |
| Növekedés | 3.284 | | | | | 3.284 |
| Egyéb növekedés | 0 | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | | | | | 0 |
| Záró é. cs. | 16.743 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.743 |
| Nyitó nettó érték | 6.921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.921 |
| Záró nettó érték | 3.820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.820 |

Tárgyi eszközök állományváltozása:

| Megnevezés | Ingatlan | Műszaki berendezések | Egyéb berendezések | Befejezetlen beruházás | Tárgyi Eszközök összesen |
|-------------------------------|----------------|----------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Nyitó bruttó érték | 487.312 | 639.943 | 199.757 | 7.210 | 1.334.222 |
| Vásárlás | 30.000 | 40.376 | 5.997 | 78.229 | 154.602 |
| Apportálás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Előállítás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Egyéb növekedés | 0 | 298 | 60 | | 358 |
| Átsorolás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Befejezetlen beruházás növ. | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Növekedés összesen | 30.000 | 40.674 | 6.057 | 78.229 | 154.960 |
| 0-ra írás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Selejtezés | 0 | 10.720 | 2.592 | | 13.312 |
| Aktiválás | 0 | 0 | 0 | 76.556 | 76.556 |
| Eladás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Apportba átadás | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Egyéb csökkenés | 0 | 298 | 60 | | 358 |
| Befejezetlen beruházás csökk. | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Csökkenés összesen | 0 | 11.018 | 2.652 | 76.556 | 90.226 |
| Záró bruttó érték | 517.312 | 669.599 | 203.162 | 8.883 | 1.398.956 |
| Nyitó é. cs. | 178.347 | 379.556 | 168.224 | | 726.127 |
| Növekedés | 28.237 | 55.636 | 14.056 | | 97.929 |
| Csökkenés | 0 | 8.177 | 2.477 | | 10.654 |
| Záró é. cs. | 206.584 | 427.015 | 179.803 | 0 | 813.402 |
| Nyitó nettó érték | 308.965 | 290.383 | 32.933 | 7.210 | 639.491 |
| Záró nettó érték | 310.728 | 268.577 | 28.382 | 8.883 | 616.570 |

Beruházásra adott előlegek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

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

Készlet állomány alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|---|----------|---------|
| 2122 | Oltóanyag | 1.411 | 1.185 |
| 2131 | Irodai papír | 140 | 168 |
| 2132 | Nyomtatványok | 117 | 127 |
| 2133 | Irodaszer | 33 | 14 |
| 2141 | Laboratóriumi reagensek | 23.036 | 29.009 |
| 2151 | Zárt vérvételi rendszerek | 706 | 517 |
| 2161 | Orvosi szakmai anyagok, alkatrészek, tartozékok | 33 | 61 |
| 2172 | Regisztráló anyagok | 30 | 222 |
| 2173 | Kötszerek | 362 | 76 |
| 2174 | Fogászati anyagok | 9 | - |
| 2175 | Egyszerhasználatos anyagok | 2.078 | 1.687 |
| 2176 | Laboratóriumi üvegárú | 14 | 61 |
| 2177 | Tesztek, vegyszerek | 7.701 | 7.726 |
| 2178 | Tisztító-fertőtlenítő szerek | 1.299 | 454 |
| 2179 | Varrófonalak | 55 | 169 |
| 2181 | Munka-védő-formaruha | 740 | 669 |
| 2182 | Egyéb textil | 10 | 4 |
| 2191 | Fenntartási anyagok | 12 | 16 |
| 2192 | Tisztító és tisztálkodási anyagok | 221 | 209 |
| 2194 | Textíliák/nem leltár köteles/ | 7 | - |
| 2195 | Veszélyes hulladék | 303 | 717 |
| 2196 | Gyógyászati anyagok | 19 | 52 |
| 2198 | Számítástechnikai anyagok | - | 354 |
| 2199 | Egyéb máshova be nem sorolt anyagok | 245 | 227 |
| Összesen | | 38.581 | 43.724 |

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból:

adatok ezer Ft-ban

| Ki nem egyenlített VEVŐ követelések összetétele lejárat szerinti bontásban | | | | | | | Összesen |
|--|---------------|----------|-----------|-----------|------------|----------------|----------|
| Határidőn belüli | | 1-30 nap | 31-60 nap | 61-90 nap | 91-180 nap | 180 napon túli | |
| NEAK | Belföldi vevő | | | | | | |
| 408.247 | 8.578 | 2.115 | 140 | 0 | 90 | 355 | 419.525 |

Értékvesztés

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

Értéktartás

Terven felüli értékcsökkenés

A vállalkozás a tárgyévben 2.982 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 | - | |
| 3642 | Kifizatóhelyi elszámolási számla | 3.105 | 3.204 |
| 3688 | Áthárított telefon költség | - | 4 |
| 4541 | Negatív előjelű szállító | 241 | |
| Összesen | | 3.346 | 3.209 |

Pénzeszközök alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|---|---------------|---------------|
| 3811 | Főpénztár | 1.262 | 669 |
| 3841 | Elszámolási betétszámla | 63.460 | - |
| 3846 | Elkülönített bankszámlaszám | 821 | - |
| 3847 | K&H Bank Zrt. | - | 19.681 |
| 3848 | Elkülönített bankszámlaszám - K&H Bank Zrt. | - | 100 |
| Összesen | | 65.543 | 20.450 |

Aktív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|--------------------------------------|----------|------------|
| 3911 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 8 | 107 |
| Összesen | | 8 | 107 |

adatok ezer Ft-ban

| Költségek aktív időbeli elhatárolása | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Következő évet érintő távfűtési díjak | 1.695 | 1.743 | 1.695 | 1.743 |
| Következő évet érintő karbantartási és egyéb költségek | 101 | 404 | 101 | 404 |
| Következő évet érintő áram díjak | 0 | 489 | 0 | 489 |
| Szoftver bérleti díj | 353 | 753 | 353 | 753 |
| Bérleti díj | 47 | 10 | 47 | 10 |
| Biztosítási díjak | 6.171 | 6.006 | 6.171 | 6.006 |
| Black Cell kft. -ktg-ek, ráford.akt.időbel.elh. | 643 | 0 | 643 | 0 |
| Összesen | 9.010 | 9.405 | 9.010 | 9.405 |

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 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 veszélyes hulladékok elszállítását a helyi önkormányzatok által felkutatott

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 | 454.588 | 204.167 |
| EWC 180103 (fertőző hulladék) | 14.664 kg | 16.269 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 ezer Ft-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 | - | - | 195.506 | - | - | - 5.168 | 196.338 |
| A saját tőke összetételének változása | | | | | | | | |
| Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba | - | - | - | - 5.168 | - | - | 5.168 | 0 |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Egyéb mozgások | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Összesen | - | - | - | - 5.168 | - | - | 5.168 | 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 | - | - | - | - | - | - | - 99.177 | -99.177 |
| Összesen | - | - | - | - | - | - | - 99.177 | -99.177 |
| Záróállomány az év végén | 6.000 | - | - | 190.338 | - | - | - 99.177 | 97.162 |

Céltartalékok alakulása:

A Társaságnak a tárgyévben céltartalék képzési kötelezettsége nem keletkezett.

Vevőktől kapott előlegek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

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

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 4541 | Belföldi szállítók | 69.422 | 227.605 |
| 4551 | Beruházási belföldi szállítók | 34.804 | 31.489 |
| Összesen | | 104.226 | 259.094 |

adatok ezer Ft-ban

| Ki nem egyenlített SZÁLLÍTÓ kötelezettségek összetétele lejárati szerinti bontásban | | | | | | |
|---|----------|-----------|-----------|------------|----------------|----------|
| határidőn belüli | 1-30 nap | 31-60 nap | 61-90 nap | 91-180 nap | 180 napon túli | Összesen |
| 187.404 | 22.253 | 13.120 | 9.160 | 21.961 | 5.196 | 5.196 |

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 457 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 48.364 | 213 |
| 4627 | Természetbeni juttatások utáni SZJA | 1.712 | 1.784 |
| 4629 | SZJA elszámolási számla | 33.120 | 30.957 |
| 4641 | SZOCHO teljesítése | 20.481 | 21.385 |
| 4643 | REHAB előírás teljesítése | 1.864 | 3.825 |
| 4646 | Cégautóadó előírás teljesítése | 96 | 196 |
| 4694 | KATA után fiz 40% | 16 | - |
| 47112 | Jövedelem elszámolási számla | 155.047 | 161.062 |
| 47401 | NYB kötelezettség teljesítése | 130 | 65 |
| 47407 | Önkéntes nyugdíj pénztári járulék teljesítése | 361 | 383 |
| 47408 | Önkéntes egészség pénztári járulék teljesítése | 72 | 71 |
| 47409 | Szakszervezeti tagdíj teljesítése | 34 | 34 |
| 47410 | Kamarai tagdíj teljesítése | 163 | 212 |
| 47411 | TB járulék teljesítése | 30.374 | 29.394 |
| 4751 | Tartásdíj | 531 | 667 |
| 4752 | Letiltás | 450 | 200 |
| Összesen | | 292.815 | 250.448 |

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| 4811 | Pharmanova - Bevételek passzív időbeli elhatárolás | 6.570 | 2.903 |
| Összesen | | 6.570 | 2.903 |

Passzív időbeli elhatárolások összegei:

adatok ezer Ft-ban

| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|---|--------------|--------------|--------------|------------|
| Könyvvizsgálati díj | 1.016 | 1.600 | 1.016 | 1.600 |
| Telefon, rezszi költség (+ parkolási ktg.) | 160 | 246 | 160 | 246 |
| Kiküldetési költség | 137 | 291 | 137 | 291 |
| Szoftverkövetési díj | 18 | - | 18 | - |
| Villamos energia | - | 47 | - | 47 |
| Gázenergia | 255 | - | 255 | - |
| Víz és csatornadíj | 50 | 597 | 50 | 597 |
| Karbantartás | 59 | - | 59 | - |
| Vagyon és felelősségbiztosítás | - | 107 | - | 107 |
| Nyomatóbérlés és egyéb ktg | - | 17 | - | 17 |
| Nem számlázott tételek fordulónap előtti ktg-ek elhat | - | - | 2.350 | -2.350 |
| Összesen: | 1.695 | 2.905 | 4.045 | 555 |

adatok e Ft-ban

| Halasztott bevételek | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Fejlesztési célú támogatások | 254.811 | 260.563 | 254.811 | 260.563 |
| Pályázati célú bevételek | 243.120 | 215.069 | 243.120 | 215.069 |
| Összesen: | 497.931 | 475.632 | 497.931 | 475.632 |

B) Eredménykimutatás specifikus rész

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele:

adatok ezer Ft-ban

| Árbevétel megoszlása | Előző év | Tárgy év |
|---|------------------|------------------|
| Közhasznú tevékenység bevétele | 1.996.634 | 2.085.829 |
| Szakrendelő vállalkozási bevétele | 23.773 | 22.903 |
| Szakrendelő továbbszámázott vállalkozási bevétele | 9.351 | 14.712 |
| Összesen: | 2.029.758 | 2.123.444 |

A közhasznú eredménykimutatással kapcsolatos elemzés az üzleti jelentésben található.

Egyéb bevételek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------|--|------------------|------------------|
| 9631 | Káreseménnyel kapcs kapott bev | 944 | 1.047 |
| 9632 | Kapott bírs.-ok, kötb.-ek, fekbérek, kés.-i kam., kárt.-ek | 10 | 5 |
| 9671 | Alapítótól kapott (önk.) fejlesztési célú tám. | 46.204 | 47.044 |
| 9672 | Önkormányzati működési támogatás | 206.281 | 226.303 |
| 9673 | Központi költségvetési támogatás | 1.115.389 | 1.629.608 |
| 96749 | Egyéb pályázatok | - | 22.705 |
| 9675 | Egyéb szervezettől kapott támogatás | 228 | 177 |
| 9676 | Adományozótól kapott támogatás | - | 1.550 |
| 9677 | Központi költségvetés FELHALMOZÁSI támogatás | 25.830 | 28.050 |
| 968 | Biztosítói kártérítés | 890 | 314 |
| 969 | Különféle egyéb bevételek | 83 | 85 |
| 9694 | Kerekítési különbözet | 2 | 1 |
| 9699 | Ki nem emelt egyéb bevétel | 401 | 414 |
| Összesen | | 1.396.262 | 1.957.303 |

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb részei:

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|----------------|----------------|
| Bérleti díjak | 5.503 | 4.936 |
| Eü gépek karbantartása | 9.409 | 10.012 |
| Számítástechnikai eszközök, ügyviteli gépek karbantartása | 1.225 | 1.509 |
| Ingatlanhoz kapcsolódó javítás, karbantartás | 17.439 | 17.987 |
| Egyéb karbantartás | 3.297 | 12.190 |
| Hirdetés, reklám, propaganda | 34 | 197 |
| Oktatási költségek | 396 | 1.169 |
| Utazás, kiküldetés költsége | 1.545 | 1.769 |
| Vállalkozó szakorvosok költsége | 181.181 | 185.530 |
| Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 343.401 | 477.893 |
| Összesen | 563.430 | 713.193 |

Igénybe vett egyéb szolgáltatások:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi szám | Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| 52901 | Távhő/melegviz szolg. | 27.487 | 116.280 |
| 52902 | Telefon vezetékes, mobil tel. ktg. | 11.836 | 11.409 |
| 52.903 | Internet | 3 | 2 |
| 52904 | Posta | 1.751 | 1.868 |
| 52905 | Kézbesítés, futár, taxi, egyéb szállítás, parkolási díj | 43 | 166 |
| 52906 | Takarítás | 49.754 | 62.341 |
| 52907 | Szemét száll. | 6.271 | 6.921 |
| 52908 | Vesz. hull. száll. | 8.403 | 11.244 |
| 52909 | Sterilizálás | 208 | 220 |
| 52910 | Labor szolgáltatás | 10.816 | 22.893 |
| 52911 | Ügyeleti szolgáltatás | 87.559 | 100.781 |
| 52912 | Higiéne tanácsadás | 1.350 | 1.800 |
| 52913 | Úthasználati díj | 103 | 128 |
| 52915 | Mosatás | 1.955 | 2.095 |
| 52916 | Szoftverkövetési díjak, informatikai szolgáltatások | 45.812 | 42.177 |
| 52917 | Pü.-i, számviteli, könyv., kontroller szolg. | 36.624 | 41.747 |
| 52918 | Tanácsadás | 5.445 | 5.400 |
| 52919 | Ügyvédi díj | 5.482 | 6.262 |
| 52921 | Közbesz. bonyolítása | 4.696 | 5.791 |
| 52922 | Biztonsági szolg. | 22.161 | 23.229 |
| 52923 | Egyéb szolgáltatás | 4.908 | 4.333 |
| 52924 | Újság, folyóirat előfizetés | - | 308 |
| 52925 | Autóápolás | 77 | 129 |
| 52927 | Adatvéd.-mel kapcs.-os szolg.-ok (tisztv.-i rend.-re állási) | 3.000 | 3.400 |
| 52928 | Iratanyag tárolás, dobozolás, rendezés | 5.947 | 4.686 |
| 52929 | Energetikai szakreferens, energetikai auditálási szolg.-ok | 686 | 853 |
| 52930 | Hulladék szállítás, rakodási díj (Fuvar-Ker) | 200 | 322 |
| 52931 | Kártevőirtás | 824 | 1.108 |
| Összesen | | 343.401 | 477.893 |

Egyéb ráfordítások:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgy év |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| 86331 | NAV-nak fiz.adóalapot növ. ráf. | 1 | 4 |
| 86333 | Fizetett késedelmi kamatok kártérítések kötbérek büntetések | 12 | 311 |
| 86334 | Káreseményekkel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek | 11 | - |
| 8661 | Terven felüli értékcsökkenés - Immat. javak, tárgyi eszközök | 5.521 | 2.981 |
| 86723 | Egyéb kifizetett díjak, összegek Idegenforgalmi adó | - | 29 |
| 86722 | Gépjárműadó, cégautóadó | 475 | 676 |
| 868 | Egyéb ráfordítás | 443 | - |
| 8694 | Kerekítési különbözet | 3 | 1 |
| 8695 | Behajtat.köv.leírt összege | - | 67 |
| 8698 | Selejtezett 'új' kis é. T.E. és készlet értékének kivezetése | 655 | - |
| 8699 | Ki nem emelt egyéb ráfordítás | 101 | 7 |
| Összesen | | 7.222 | 4.076 |

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok ezer Ft-ban

| Főkönyvi számla száma | Számla neve | Előző év | Tárgy év |
|-----------------------|-------------------------------------|----------|----------|
| 974 | Egyéb kamat és kamatjellegű bevétel | 0 | 3 |
| Összesen | | 0 | 3 |

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 | Hőközpont felújítása | Műszaki felújítás |
|------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| 226.303 | 24.000 | 18.973 | 10.000 |

A működési támogatást az Egészségügyi Szolgáltató 100%-ban felhasználta. Az eszközbeszerzésre kapott támogatást orvosi eszközök beszerzésére (radiológiai ultrahang, tüdőszűrő kabin, flexibilis cystoskop) teljes mértékben felhasználta az Intézmény. Műszaki felújításra kapott támogatásból informatikai fejlesztés és épületfelújítások valósultak meg. A célzottan a hőközpont felújítására kapott támogatás felhasználása pedig 2022. év végén valósult meg. Tételes elszámolás az üzleti jelentésben található.

NEAK-tól különböző jogszabályok értelmében kapott és az EMMI-től kapott támogatások

adatok ezer Ft-ban

| Bértámogatás | Jövedelemkiegészítés | Egyéb költségterítés - EMMI (Covid ktg-ek) |
|--------------|----------------------|--|
| 1.343.316 | 286.292 | 22.705 |

A NEAK-tól a 256/2013. Kormányrendelet 9., 10., 15. melléklete alapján az Egészségügyi Szolgáltató támogatást kap a béremelések fedezetére. A korábbi évek és a tárgyévi egészségügyi béremelések fedezetéül részben szolgáló bértámogatást teljes egészében a bérekre költötte az Egészségügyi Szolgáltató. Ezekről minden évben utólag tételes elszámolás történik a támogatásban érintett felek között.

A 2021 március 1. napjától hatályba lépett Eszjt.v. 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 bruttó jövedelemkiegészítést, melyet a Szolgáltató tovább utal a munkavállalónak. Ezt a plusz kiadást fedezi a jövedelemkiegészítés rendszere, mellyel kapcsolatban havi elszámolás történik. A jövedelemkiegészítés 100%-át a bérköltségekre költötte az Intézmény.

Az Egészségügyi Szolgáltató 2021-es év első félévében keletkező Covid19 világjárvány okozta plusz költségeinek ellentételezésére 22,7 millió forintot kapott az EMMI-től. A költségek között kirendelések, túlórák bérköltségei, egyszer használatos anyagok, felszerelések felhasználásai, egyéb Coviddal kapcsolatos eszközök beszerzései szerepeltek. Felek az összeg felhasználásáról tételes elszámolást készítettek.

Egyéb – más adományozóktól kapott – támogatások

A más adományozóktól kapott támogatások soron *(Közhasznú eredmény kimutatás 1.d)* szereplő 1.726 eFt a korábbi években kapott egyéb támogatásokból beszerzett eszközök – adott évi értékcsökkenési leírással megegyező – passzív időbeli elhatárolásokból való egyéb bevételek közé történő feloldását tartalmazza (177e Ft). Itt szerepel még a magánszemélyektől kapott működési támogatás is, melynek mértéke 1.549 eFt volt a 2022-es évben.

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 értékadatai a következők:

| Cím | Helyrajzi szám | Bruttó érték | ÉCS | Nettó érték |
|------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Attila u. 9. | 153515/1/A | 83.843.460 Ft | 25.624.477 Ft | 58.218.983 Ft |
| Thököly út 3. | 155447/19/H | 815.563.106 Ft | 321.861.740 Ft | 493.701.366 Ft |
| Brassó u.19.Légó pince | 147649/1/A/A/17 | 3.000.000 Ft | 1.034.624 Ft | 1.965.376 Ft |
| Brassó u.23.Óvóhely | 140580 | 7.414.000 Ft | 2.556.924 Ft | 4.857.076 Ft |
| Bercsényi u. 73. | 142382/C | 59.976.976 Ft | 18.019.503 Ft | 41.957.473 Ft |
| Bercsényi u. 73. | 142382 | 797.940 Ft | 478.758 Ft | 319.182 Ft |
| Póth Irén u. 80. | 144472/A | 49.908.530 Ft | 16.848.835 Ft | 33.059.695 Ft |
| Póth Irén u. 80. | 144472 | 769.080 Ft | 461.445 Ft | 307.635 Ft |
| Cziffra Gy. u. 53/a. | 149043 | 561.600 Ft | 303.274 Ft | 258.326 Ft |
| Cziffra Gy. u. 53/a. | 149043/C | 44.718.199 Ft | 13.818.028 Ft | 30.900.171 Ft |
| Vándor Sándor u. 1. | 150259/126/C | 115.330.940 Ft | 41.034.125 Ft | 74.296.815 Ft |
| Kondor Béla stny.13.(gyerek) | 151159/46/C | 92.388.777 Ft | 30.321.781 Ft | 62.066.996 Ft |
| Kondor Béla stny.13. | 151159/46/D | 190.286.766 Ft | 36.753.179 Ft | 153.533.587 Ft |
| Vajk u. 4. | 153551/C | 20.757.735 Ft | 8.173.708 Ft | 12.584.027 Ft |
| Vajk u. 4.(Fűszer u. 21.) | 153551 | 442.260 Ft | 238.814 Ft | 203.446 Ft |
| Vajk u. 4.(Fűszer u. 21.) | 153551/A | 447.896 Ft | 172.458 Ft | 275.438 Ft |
| Ady Endre u. 52/a. | 140942/A/1 | 9.194.245 Ft | 3.888.383 Ft | 5.305.862 Ft |
| Üllői út 761. (Béke tér) | 145679/A | 163.460.157 Ft | 17.648.536 Ft | 145.811.621 Ft |
| Dolgozó út 12. | 152172/3 | 37.404.676 Ft | 10.543.226 Ft | 26.861.450 Ft |
| Nemes u.18-22. | 140660/2 | 694.689.764 Ft | 125.424.812 Ft | 569.264.952 Ft |
| Nemes u.18-22.(gyerek) | 140660/2 | 511.554.503 Ft | 19.761.419 Ft | 491.793.084 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 2.902.510.610 Ft | 694.968.049 Ft | 2.207.542.561 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.

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Vezető tisztségviselő | 30.689 | 28.155 |
| Felügyelő bizottság | 5.374 | 5.326 |
| Összesen | 36.063 | 33.481 |

adatok ezer Ft-ban

Munkavállalók bér és létszámadatai:

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|-----------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------------|
| Fizikai | 6 | 20.248 | 1.469 |
| Személyi | 278 | 2.617.378 | 100.201 |
| Összesen | 284 | 2.637.626 | 101.670 |

Bérbírálatok jogcímenkénti bontása:

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|---|----------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 242.115 | 252.955 |
| Táppénz munkáltató által fizetendő része | 4.586 | 3.323 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 14.490 | 18.360 |
| Béren kívüli juttatás személyi jövedelemadója | 10.244 | 11.285 |
| Egyéb járulék | 1 | - |
| Összesen | 271.437 | 285.923 |

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:

adatok eFt-ban

| Csökkentő tétel megnevezése | Összeg |
|--|----------------|
| Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás | 108.809 |
| Értékesített, selejtezett eszközök számított nyilvántartási értéke | 2.116 |
| Összesen | 110.925 |
| Növelő tétel megnevezése | Összeg |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás | 100.890 |
| Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke | 2.952 |
| Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség | 414 |
| Összesen | 104.256 |

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

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentimre-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43 Dr. Szabó Attila Kálmán
Cgj.: 01-09-882445 Igazgató
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1,

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

Cégjegyzékszám: 01-09-882445
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

Cash-flow kimutatás

| Tételek száma | Megnevezés | 2021 (eFt) | 2022 (eFt) |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 1. | Adózás előtti eredmény | -5.168 | -99.177 |
| 2. | Kapott osztalék | - | - |
| 3. | Véglegesen működésre átadott/kapott pénzeszközök miatti változás | - | -250.558 |
| 4. | Halasztott bevételek | -72.262 | -75.271 |
| I. | Korrigált adózás előtti eredmény (1+2+3) | -77.430 | -425.006 |
| 4. | Elszámolt amortizáció | 101.289 | 100.890 |
| 5. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | 5.520 | 2.982 |
| 6. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | - | - |
| 7. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | - | - |
| II. | Bruttó Cash-Flow (1.+4+5+6+7) | 29.380 | -321.134 |
| 8. | Szállítói kötelezettség változása | -2.764 | 158.183 |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 154.737 | -49.176 |
| 10. | Passzív időbeli elhatárolások változása (korrigálva: végleges pénzeszköz átvét, halasztott bevétel) | -223.005 | -4.807 |
| 11. | Vevőkövetelés változása | -81.586 | -45.726 |
| 12. | Forgóeszközök (kiv. követelések, pénzeszk.) változása | -3.462 | -5.143 |
| 13. | Egyéb követelések, adott előlegek állományváltozása | 6.725 | 1.219 |
| 14. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -4.725 | -495 |
| 15. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | - |
| 16. | Értékpapírok állományváltozása | - | - |
| A. | Működési/Operatív Cash-Flow | -124.700 | -267.080 |
| 17. | Befektetett eszközök beszerzése | -145.057 | -78.229 |
| 18. | Befektetett eszközök eladás | - | - |
| 19. | Kapott osztalék, részesedés | - | - |
| 20. | Beruházási szállítói állományváltozása | 3.789 | -3.315 |
| B. | Bevételek Cash-Flow | 141.268 | -81.544 |
| 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 | 329.580 | 303.530 |
| 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. | Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | - | - |
| C. | Finanszírozási Cash-Flow | 329.580 | 303.530 |
| IV. | Pénzeszközök változása (A+B+C) | 63.612 | -45.093 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1103 Budapest, Thököly út 3.
Cégjegyzékszám: 01-09-882445
Stat. szám: 13969587-8621-572-01
Dr. Szabó Attila Kálmán
igazgató

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

Cégjegyzékszám: 01-09-882445
Stat.szám: 13969587-8621-572-01

Közhasznú eredménykimutatás

| | | | | |
|-----------|--|------------------|---|------------------|
| A) | ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVEKÉNYSÉG BEVÉTELE | 3.392.896 | | 4.043.135 |
| | 1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás | 1.393.932 | - | 1.955.437 |
| | a) alapítótól, fejlesztési célra és működési célra | 252.485 | - | 273.347 |
| | b) NEAK-tól származó támogatás | 1.115.389 | - | 1.629.608 |
| | d) Központi költségvetéstől származó támogatás | 25.830 | - | 50.756 |
| | c) más adományozótól | 228 | - | 1.726 |
| | 2. Pályázati úton elnyert támogatás | - | - | - |
| | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 1.996.634 | - | 2.085.829 |
| | 4. Tagdíjból származó bevétel | - | - | - |
| | 5. Egyéb bevétel | 2.330 | - | 1.869 |
| B) | VÁLLALKOZÁSI TEVEKÉNYSÉG BEVÉTELE | 33.124 | | 37.615 |
| C) | ÖSSZES BEVÉTEL | 3.426.020 | | 4.080.750 |
| D) | KÖZHASZNÚ TEVEKÉNYSÉG RÁFORDÍTÁSAI | 3.398.014 | | 4.141.398 |
| | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 852.203 | - | 1.040.066 |
| | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 2.438.349 | - | 2.997.334 |
| | 3. Értékcsökkenési leírás | 100.310 | - | 99.960 |
| | 4. Egyéb ráfordítások | 7.152 | - | 4.038 |
| | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - |
| E) | VÁLLALKOZÁSI TEVEKÉNYSÉG RÁFORDÍTÁSA | 33.174 | | 38.529 |
| | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 8.320 | - | 9.676 |
| | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 23.805 | - | 27.885 |
| | 3. Értékcsökkenési leírás | 979 | - | 930 |
| | 4. Egyéb ráfordítások | 70 | - | 38 |
| | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - |
| F) | ÖSSZES RÁFORDÍTÁS | 3.431.188 | | 4.179.927 |
| G) | ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | -50 | | -914 |
| H) | ADÓRIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | - | | - |
| I) | TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H) | -50 | | -914 |
| J) | TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D) | -5.118 | | -98.263 |
| I) | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5.168 | | -99.177 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgj.: 01-09-882445
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1.

Dr. Szepényi Attila Kálmán
ügyvezető igazgató

LP ADVISOR

Számviteli Szolgáltató Bt.

1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.

Cg.: 01-06-788534 Nysz: 004220



22/92-1/2023

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

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

**2022. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről,
valamint a közhasznúsági mellékletéről**

Készült:

4 példányban

2023. május 2-án

TARTALOMJEGYZÉK

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

MELLÉKLETEK

1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat
2. 2022. évi éves beszámoló
 - 2022. december 31-i mérleg,
 - 2022. január 01. – 2022. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredménykimutatás,
 - Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés a 2022. évi éves beszámolóhoz
4. Közhasznúsági melléklet a 2022. 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”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.085.794 E Ft, az adózott eredmény 99.177 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 2022. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvégtégye 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szereznem 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 bocsássam ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából 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 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, 2023. május 2.



Luda Erika

Luda Erika

kamarai tag könyvvizsgáló(Bjsz.: 007124)

LP Advisor Számviteli Szolgáltató Bt.

1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.

(Nysz: 004220)

ügyvezető

2022

Üzleti Jelentés



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.

Céj.szám: 01-09-882445

Adószám: 13969587-1-43

Stat.szám: 13969587-8621-572-01

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

Üzleti jelentése

2022. év

2023. május 2.

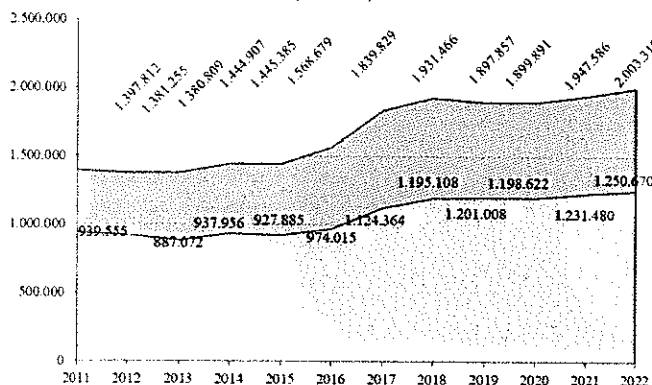
Tartalomjegyzék

| | |
|--|----|
| 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..... | 13 |
| 3.1.4. Egyéb – más adományozóktól kapott – támogatások..... | 14 |
| 3.1.5. Pályázaton elnyert támogatás..... | 14 |
| 3.1.6. Közhasznú tevékenységből származó bevételek..... | 14 |
| 3.1.7. Egyéb bevételek..... | 16 |
| 3.2. Vállalkozási tevékenység bevételei..... | 16 |
| 3.3. Közhasznú tevékenység ráfordításai..... | 16 |
| 3.4. Eredmény..... | 17 |
| 3.5. Szűrőnapok..... | 17 |
| 3.6. Tudományos konferencia..... | 17 |
| 3.7. Covid védekezés, oltások..... | 17 |
| 4. A 2021. évi teljesítmények értékelése..... | 18 |
| 4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele..... | 19 |
| 4.2. Egyéb bevételek..... | 35 |
| 4.3. Anyagjellegű ráfordítások..... | 36 |
| 4.3.1. Anyagköltség..... | 37 |
| 4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke..... | 39 |
| 4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke, ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások..... | 40 |
| 4.4. Személyi jellegű ráfordítások..... | 41 |
| 4.5. Értékcsökkenési leírás..... | 41 |
| 4.6. Egyéb ráfordítások..... | 41 |
| 5. Mutatószámok..... | 42 |
| 5.1. Bevétel arányos mutatószámok..... | 43 |
| 5.2. Vagyongazdálkodás mutatószámai..... | 44 |
| 6. Szakmai eredmények és célok..... | 46 |
| 6.1. A szakellátás színvonalának fejlesztése, várható műszaki fejlesztések..... | 47 |
| 6.2. HPV, Pneumovax védőoltás a kerületben..... | 48 |

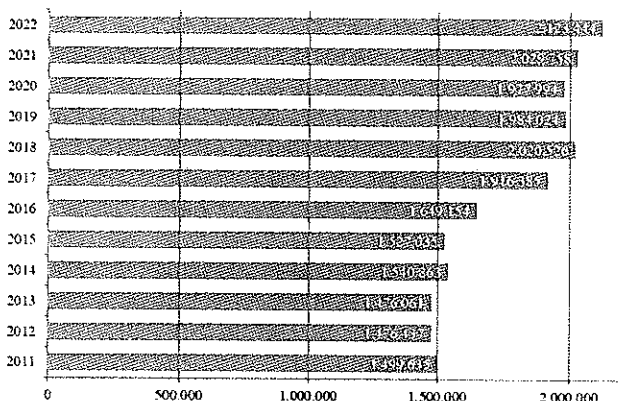
| | |
|--|----|
| 6.3. Foglalkoztatás politika..... | 48 |
| 6.4. Környezetvédelem | 48 |
| 6.5. Kockázatkezelés | 48 |
| 6.6. Ingatlanok | 49 |
| 7. Beszámoló táblák | 50 |
| Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)..... | 51 |
| Mérleg "A" változat, Források (passzívák) | 52 |
| Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)..... | 53 |
| Közhasznú eredménykimutatás..... | 54 |
| Cash-Flow kimutatás..... | 55 |

1. Összefoglaló

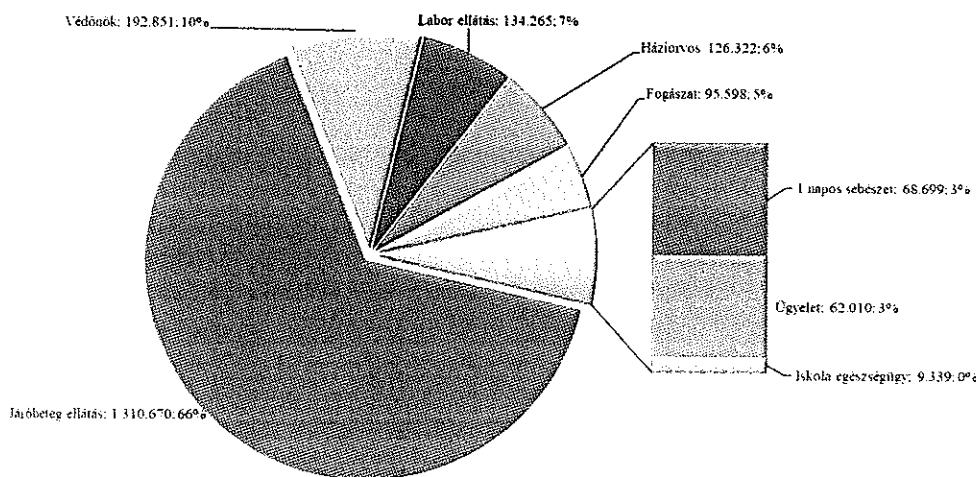
**Szakmai tevékenység és járóbeteg ellátás
NEAK, OTH bevétele
(ezer Ft)**



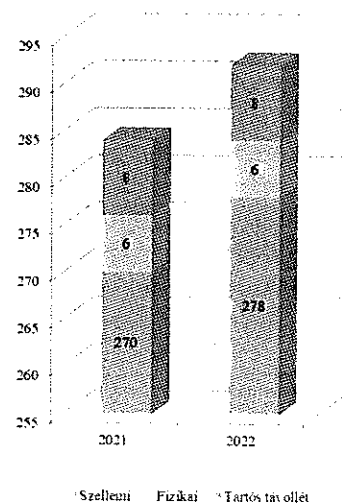
**Belföldi értékesítés nettó árbevétele
(ezer Ft)**



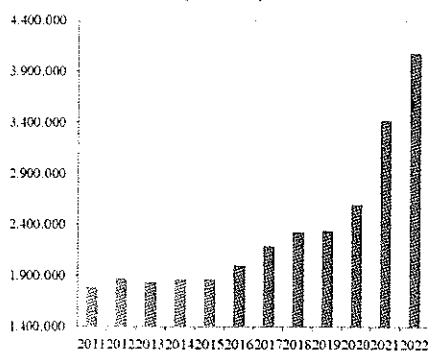
**Szakmai tevékenység NEAK bevétele 2021
(ezer Ft)**



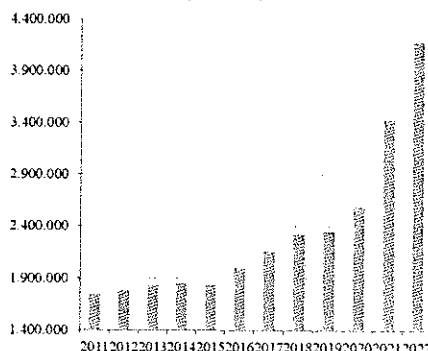
Átlagos statisztikai létszám



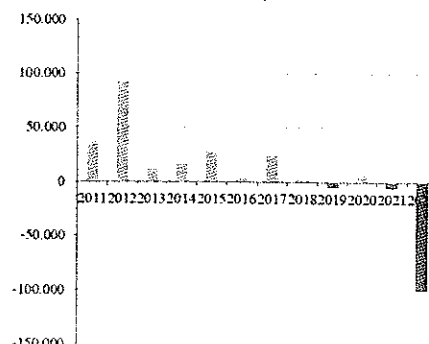
**Össz bevétel
(ezer Ft)**



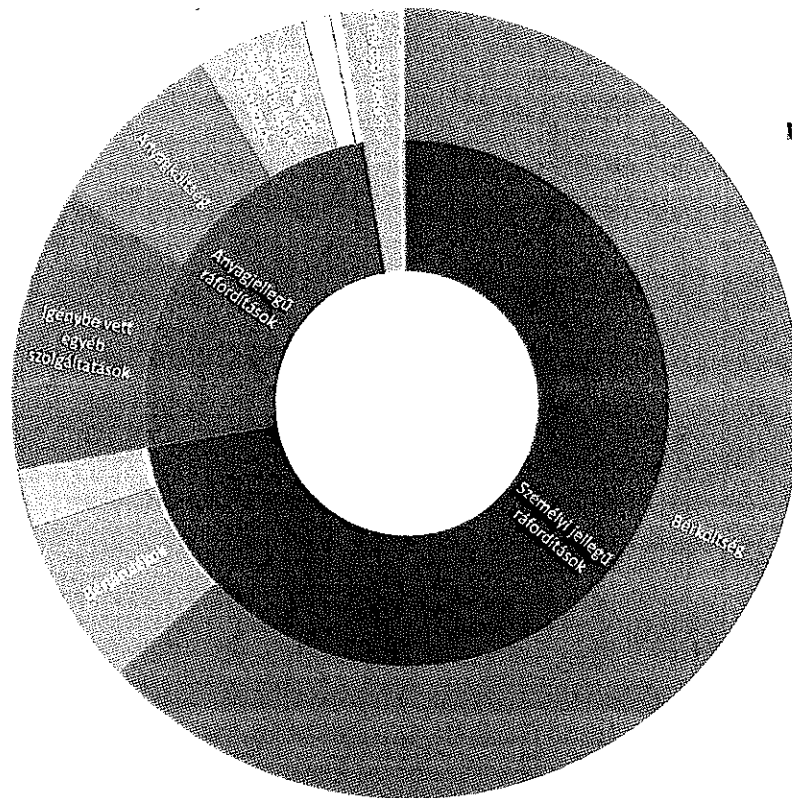
**Össz ráfordítás
(ezer Ft)**



**Adózott eredmény
(ezer Ft)**



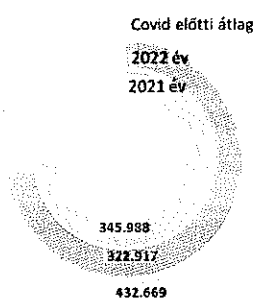
Költségek megoszlása 2022



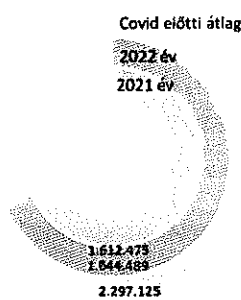
- Anyagjellegű ráfordítások
- Személyi jellegű ráfordítások
- Értécsökkenési leírás
- Egyéb ráfordítások

Járóbeteg szakrendelés adatok előző évhez viszonyítva

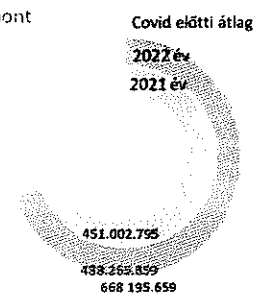
Esetszám



Beavatkozás szám



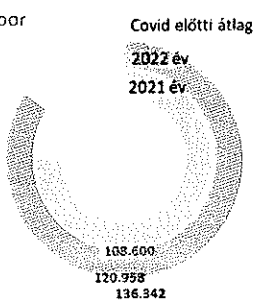
Elfogadott pont



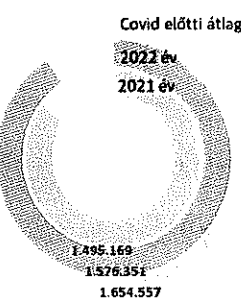
Labor

adatok előző évhez viszonyítva

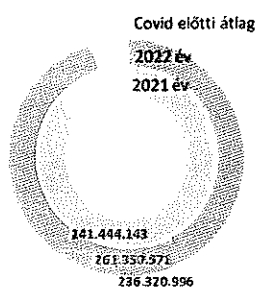
Esetszám-labor



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 rész tulajdon 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 fűzióhoz 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. Az 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 állandó szolgáltatások mellett (Iskola egészségügy, Védőnői szolgálat, Ügyelet) változó praxis-számú felnőtt házi orvosi, 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 utca 52. A. ép. |
| Attila utca | Telephely | 1183 Budapest, Attila utca 9. |
| Bercsényi Miklós utca | Telephely | 1188 Budapest, Bercsényi Miklós utca 73. |
| Cziffra György utca | Telephely | 1182 Budapest, Cziffra Gy. utca 53. A. ép. |
| Dolgozó utca | Telephely | 1184 Budapest, Dolgozó utca 12. |
| Kondor Béla sétány | Telephely | 1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13. A. ép. |
| Nemes utca | Telephely | 1188 Budapest, Nemes utca 18-22. |
| Póth Irén utca | Telephely | 1188 Budapest, Póth I. utca 80. |
| Üllői út | Telephely | 1182 Budapest, Üllői út 761. |
| Vajk utca | Telephely | 1183 Budapest, Vajk utca 4. |
| Vándor Sándor utca | Telephely | 1181 Budapest, Vándor S. utca 1. |
| Brassó utca pince | Telephely | 1188 Budapest, Brassó utca 19. |
| Brassó utca pince | Telephely | 1188 Budapest, Brassó utca 23. |

3. Közhasznú eredménykimutatás értékelése és tájékoztató rész



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 2022. évi költségvetésének megfelelően – 279.276 eFt Önkormányzati támogatásban részesült, mely a tárgyévben átutalásra került. A támogatások megoszlása az alábbi táblázat szerint alakult:

| | | adatok ezer Ft-ban | |
|----|--|--------------------|----------------|
| | Megnevezés | 2021 | 2022 |
| 1. | Alapellátás rezsi hozzájárulás | 50.033 | 42.000 |
| 2. | Védőoltások | 14.000 | 0 |
| 3. | Általános működési támogatás | 142.248 | 184.303 |
| | Működési támogatás | 206.281 | 226.303 |
| 4. | Eszközbeszerzés | 54.022 | 24.000 |
| 5. | Műszaki felújítás | 0 | 10.000 |
| 6. | Hőközpont felújítás | 0 | 18.973 |
| | Felhalmozási támogatás összesen | 54.022 | 52.973 |
| | Összesen | 260.303 | 279.276 |

Az Önkormányzattól kapott támogatásból az Egészségügyi Szolgáltató a tárgyévben az alábbi összegeket használta fel:

| | | adatok ezer Ft-ban | |
|----|--|--------------------|----------------|
| | Megnevezés | 2021 | 2022 |
| 1. | Működési támogatás | 206.281 | 226.303 |
| 2. | Eszközbeszerzés | 54.022 | 24.000 |
| 3. | Műszaki felújítás | 0 | 10.000 |
| 4. | Hőközpont felújítás | 0 | 18.973 |
| 5. | Felhalmozási támogatás összesen | 54.022 | 52.973 |
| | Összesen | 260.303 | 279.276 |

A **közhasznú eredménykimutatásban** szereplő, alapítótól fejlesztési és működési célra kapott tárgyévi támogatás összege [A) 1. a) sor] amely **273.347 eFt** eltér a ténylegesen erre célra átutalt 279.276 ezer forinttól, mert az eredménykimutatásban nem magát a pénzmozgásokat kell szerepeltetni, hanem a kapott támogatásból vásárolt eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos bevételt kell feltüntetni.

A **52.972.530 Ft-os felhalmozási támogatás** 3 részből állt, egy 24 millió Ft-os eszközbeszerzés támogatásból, egy 10 millió forintos műszaki felújítási támogatásból és egy 18.972.530 Ft-os célzott támogatásból. Az utóbbi a Thököly úti szakrendelő hőközpont modernizálásának fedezetéül szolgált. A felhalmozási támogatások felhasználása az alábbiak szerint alakult.

Eszközbeszerzés kapcsán 1 db Phillips ultrahang berendezés került beszerzésre a Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztályára. Ezen felül a Thököly úti tüdőgyógyászaton a tüdőszűrő berendezés kabinja került felújításra és a Thököly úti urológia kapott egy új flexibilis cystoskopot.

Eszközbeszerzési célú fejlesztési támogatások felhasználása 2022

| Azonosító | Dátum | Megnevezés | Beszerezési ár | Támogatott összeg |
|--|------------|--|----------------------|----------------------|
| Ultrahang készülék - Radiológia - Nemes u. | | | | |
| 2022/0001 | 2022.01.03 | Ultrahang készülék, Philips Affiniti 50G | 16.446.500 Ft | 16.446.500 Ft |
| Tüdőszűrő kabin - Tüdőgyógyászat - Thököly u. | | | | |
| 2022/0018 | 2022.04.14 | Max-X Digitális tüdőszűrő kabin | 6.604.000 Ft | 6.604.000 Ft |
| Cytoskop - Urológia - Thököly u. | | | | |
| 2022/0020 | 2022.04.13 | Flexibilis Cytoskop | 1.886.204 Ft | 949.500 Ft |
| Összesen | | | 24.936.704 Ft | 24.000.000 Ft |

Az Önkormányzati támogatásból megvalósított Műszaki felújításokat 3 nagyobb csoportra lehet osztani. Az első csoportba az informatikával kapcsolatos fejlesztések tartoznak 2.9 millió Ft összegben, a másodikba az ablakátbeszélők 387.350 Ft összegben és a harmadikba az épületfelújítások 10 millió forint összegben.

Műszaki célú fejlesztési támogatások felhasználása 2022

| Azonosító | Dátum | Megnevezés | Beszerezési ár | Támogatott összeg |
|------------------------------|------------|---|----------------------|----------------------|
| Informatikai eszközök | | | 2.906.826 Ft | 2.906.826 Ft |
| 2022/0002 | 2022.01.11 | HUA WEI ESS-240V12 akkumulátor csomag | 354.965 Ft | 354.965 Ft |
| 2022/0004 | 2022.02.03 | Szünetmentes tápegység UPS2000-A-3KTTS | 238.760 Ft | 238.760 Ft |
| kisértékű | 2022.01.25 | DELL OptiPlex 9020 és Windows 10 Pro (20 db) | 1.229.106 Ft | 1.229.106 Ft |
| kisértékű | 2022.03.01 | DELL OptiPlex 9020 és Windows 10 Pro 64bit (4 db) | 279.960 Ft | 279.960 Ft |
| kisértékű | 2022.04.14 | ASUS Eye Care VZ239HE-W LED Monitor (3 db) | 157.160 Ft | 157.160 Ft |
| kisértékű | 2022.04.22 | ASUS Eye Care VZ239HE-W LED Monitor (1 db) | 50.680 Ft | 50.680 Ft |
| kisértékű | 2022.03.24 | ASUS Eye Care VZHE-W LED (5 db) | 245.445 Ft | 245.445 Ft |
| kisértékű | 2022.04.26 | Raspberry Pi 4 Model B - 2 GB | 103.100 Ft | 103.100 Ft |
| 2022/0012 | 2022.04.06 | Plexi Védőszerkezet | 247.650 Ft | 247.650 Ft |
| Ablakátbeszélők | | | 387.350 Ft | 387.350 Ft |
| 2022/0022 | 2022.12.14 | LUXI-HANG rendszer Ablakátbeszélő készülék | 210.820 Ft | 210.820 Ft |
| kisértékű | 2022.01.31 | Ablakátbeszélő készülék gyártása, helyszíni szerelése és beüzemelése - Thököly u. | 176.530 Ft | 176.530 Ft |
| Épületfelújítások | | | 6.792.984 Ft | 6.705.824 Ft |
| 2022/0007 | 2022.04.13 | Thököly úti felvonók felújítása | 3.721.650 Ft | 3.721.650 Ft |
| 2022/0015 | 2022.06.27 | Thököly út 6. em Fogsabályozó helyiségének felújítása | 2.871.944 Ft | 2.871.944 Ft |
| 2022/0016 | 2022.06.29 | Thököly út 5. em Nőgyógyászat felújítása | 199.390 Ft | 112.230 Ft |
| Összesen | | | 10.087.160 Ft | 10.000.000 Ft |
| 2022/0026 | 2022.12.21 | Hóközpont felújítás, telepítés Thököly út 3. | 20.079.970 Ft | 18.972.530 Ft |
| Összesen | | | 20.079.970 Ft | 18.972.530 Ft |

3.1.2. NEAK-tól származó támogatások

A közhasznú eredménykimutatás legfajsúlyosabb bevételi eleme a NEAK-tól kapott támogatás [Közhasznú eredménykimutatás A) 1.b) sor]. Ennek értéke az előző évi 1.115.389 eFt összegről 1.629.608 eFt-ra növekedett. Ez a támogatás a korábbi évek számos tétele helyett tárgyévben csak 2 tételből áll:

- A korábbi évek és a tárgyévi egészségügyi béremelések fedezetül szolgáló bértámogatás (1.343.316 eFt).
- Jövedelemkiegészítés (286.292 eFt)

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | NEAK támogatás (2021) | NEAK támogatás (2022) | eltérés |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Bértámogatás | 950.137 | 1.343.316 | 393.179 |
| Jövedelemkiegészítés | 102.208 | 286.292 | 184.084 |
| NEAK támogatás - ösztönzési és működési | - | - | - |
| Működési támogatás (NEAK) | - | - | - |
| Kasszamaradvány | 53.868 | - | -53.868 |
| Szolgálati elismerés támogatás (664/2021 Korm. rend) | 9.176 | - | -9.176 |
| Összesen | 1.115.389 | 1.629.608 | 514.219 |

A NEAK-tól származó támogatások jelentős mértékben emelkedtek az előző évhez képest. A bértámogatás emelkedésének oka, hogy 2022 januárjától a szakdolgozók, védőnők tekintetében 21%-os, az Orvosok kapcsán pedig 28,57%-os bruttó béremelés valósult meg és a hozzájuk tartozó bértámogatások is jelentősen emelkedtek. Az orvosok bértámogatása 35-50%-ban, a szakdolgozók bértámogatása 45-60%-ban lett több mint az előző évben. Erre a bértámogatásra tevődik rá még a kifizetőt terhelő közteher (szociális hozzájárulási adó) is, mely 2021-ben 15,5%, 2022-ben pedig 13% volt. Ez összességében intézményi szinten 393 millió forintos, azaz 41%-os emelkedést eredményezett (a bérek után igénybe vehető bértámogatásokat a 256/2013 Kormányrendelet 9., 10., 15. melléklete tartalmazza).

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 nyugdíjikkal megegyező összegű bruttó jövedelemkiegészítést. Így tulajdonképpen a nyugdíjas egészségügyi munkavállalók (2022 dec.: 38fő) a nyugdíjukat bérszámfejtve az Egészségügyi Szolgáltatótól kapják. Ezt a plusz kiadást fedezi a jövedelemkiegészítés rendszere, mely 2022. évben 286.292 eFt volt.

A NEAK kasszamaradvány az év végén az Egészségügyi kasszában maradt pénzeket osztja fel bizonyos kritériumok – jellemzően a lejárt szállítói tartozások és egészségügyi szakmai teljesítmények – alapján az egészségügyi szolgáltatók között. A 2022-es évben a nem állami tulajdonban lévő járóbeteg szakellátók az egészségügyi kassa maradványából nem kaptak.

3.1.3. Központi költségvetéstől származó támogatás

A központi költségvetéstől származó támogatás a 2019-es évben kezdődő és 2022-ben folytatódó Egészséges Budapest Program (továbbiakban: EBP) kapcsán beszerzett eszközök, műszaki felújítások értékcsökkenéssel arányos passzív időbeli elhatárolásból történő feloldásait foglalja magában. Ez a

2022-es évben 28 millió Ft volt. Erre az amortizációval egyenértékű passzív időbeli elhatárolásból egyéb bevétel közé való feloldásra azért van szükség, hogy a támogatásoknak és az azokból vásárolt eszközök amortizációjának ne legyen eredménymódosító hatása.

Az Egészségügyi Szolgáltató az előző években teljes mértékben felhasználta az EBP támogatást. Az EBP 2. fázisa csak a 2022-es gazdasági évben befejeződött be, a gasztroenterológia osztály átépítése húzódott át a tárgyévre. Az EBP keretein belül az Egészségügyi Szolgáltató a korábbi (2019-es) Laborfejlesztés mellett a 2021-22-es gazdasági évben a Gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztályának fejlesztését valósította meg.

A 2021-22-es EBP beruházással kapcsolatos támogatást az alábbi táblázat foglalja össze.

| Azonosító | Megnevezés | Befejezés éve | Beszerezési 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 |
| 2022/0005 | 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 |

A fent említett EBP-s tételek mellett 2022-ben ezen a soron megjelent még egy 22,7 milliós EMMI támogatás is, mely az Egészségügyi Szolgáltató 2021-es év első félévében keletkező Covid19 világjárvány okozta plus költségeinek ellentételezésére szolgált.

3.1.4. Egyéb – más adományozóktól kapott – támogatások

A más adományozóktól kapott támogatások soron (*Közhasznú eredmény kimutatás 1.d*) szereplő 1.726 eFt a korábbi években kapott egyéb támogatásokból beszerzett eszközök – adott évi értékcsökkenési leírással megegyező – passzív időbeli elhatárolásokból való egyéb bevételek közé történő feloldását tartalmazza (177e Ft). Itt szerepel még a magánszemélyektől kapott működési támogatás is, melynek mértéke 1.549 eFt volt a 2022-es évben.

3.1.5. Pályázaton elnyert támogatás

Pályázaton elnyert támogatása az Egészségügyi Szolgáltatónak a 2022-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. Ezt a bevételt jellemzően két nagyobb csoportra oszthatjuk, az egyik a NEAK által finanszírozott alap-, szakellátások, egynapos sebészet bevételei; a másik közhasznúsági tevékenység egyéb bevételei, 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 4,5 %-kal növekedtek.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Szakmai tevékenység bevétele | 1.947.586 | 2.003.318 | 55.732 |
| Közhasznúsági tevékenység egyéb bevételei | 49.048 | 82.511 | 33.463 |
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 1.996.634 | 2.085.829 | 89.195 |

A közhasznú tevékenységből származó bevétel 2022-ben az előző évhez képest valamelyest növekedett (tavalyi 1.996.634 eFt-ról 2.085.829 eFt-ra), mivel mind a NEAK-, mind a közhasznú bevételek emelkedtek. A közhasznúsági tevékenység egyéb bevételei jelentősen 33,4 millió forinttal (68%) emelkedtek bázisévhez képest, köszönhetően a FÁY projektnek (VEKOP-6.2.1-15-2006-00002). A projekt 18. kerület egy jól körülhatárolt térségében, nevezetesen a Fáy utca környékén lakók életminőségének javítását, valamint egészség megőrzését, betegségek megelőzése érdekében szűrések elvégzését, életmód tanácsadást és az elsősegély nyújtás alapjainak megismertetését biztosító szolgáltatást tűzte ki célul.

Az Egészségügyi Szolgáltató a pályázathoz köthető és annak keretében kiírt egészségügy szolgáltatási közbeszerzést nyert meg 2019-ben és szerződött le 10 db szűrőnap megtartására. A covid járvány miatt 2019-ben 1 db, 2020-ban 0 db, 2021-ben 2 db, míg 2022-ben 7db szűrőnapot tudott az Egészségügyi Szolgáltató megvalósítani.

A közhasznú tevékenység egyéb bevételeit a következő táblázat részletezi:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | 2022 | Változás |
|--|---------------|---------------|---------------|
| FÁY projekt | 13.621 | 47.673 | 34.052 |
| Foglalkozás egészségügy | 16.496 | 16.574 | 78 |
| Radiológia | 10.240 | 6.762 | -3.478 |
| Tüdőgyógyászat | 3.683 | 3.570 | -113 |
| Labor | 1.342 | 3.174 | 1.832 |
| Háziorvosok | 1.739 | 2.130 | 392 |
| Nőgyógyászat | 635 | 1.036 | 401 |
| Fogszabályzás | 0 | 664 | 664 |
| Sebészet | 166 | 438 | 272 |
| Egyéb | 676 | 293 | -383 |
| Kardiológia | 0 | 88 | 88 |
| Pszichiátriai gondozó | 50 | 57 | 7 |
| Bőrgyógyászat | 125 | 51 | -74 |
| Egynapos sebészet | 276 | 1 | -275 |
| Közhasznúsági tevékenység egyéb bevételei | 49.048 | 82.511 | 33.463 |

3.1.7. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 1.869 eFt-os sora többek között a káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket, biztosítói kártérítést (1.366 eFt), a ki nem emelt egyéb bevételeket (414 e Ft) és az különféle egyéb bevételeket (89 eFt) foglalja magában.

3.2. Vállalkozási tevékenység bevételei

A Szakrendelő vállalkozási tevékenységének (37.615 eFt) bevétele közé a bérleti díjak és a tovább számlázott 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, mely összege 2022-ben 3,6 millió t volt. A bérleti díjak mértéke jelentősen nem változott, az előző évi 23.773 eFt-ról 22.903 eFt-ra csökkentek, köszönhetően szakrendelőben történő felújítás miatt területelzárásoknak és vállalkozó orvosok számának csökkenésének

A szakrendelő tovább számlázott bevételeinek legnagyobb részét általában a negyedéves, 25 eFt-os házi orvosi-, fogorvosi rezsziátalánydíjak, a telefon- és rezszi tovább számlázások 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 házi orvosokat, fogorvosokat. E mellett 2021-ben megjelent egy új elem is, a Covid tesztekhez, ellenanyag szint mérésekhez kapcsolódó bevétel. Ezeket azért kell a tovább számlázott bevételek között kimutatni, mert a lakosságtól befolyt összegből fizette ki az Egészségügyi Szolgáltató az erre specializálódott laborokat.

| adatok ezer Ft-ban | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Megnevezés | 2021 | 2022 | változás |
| Vállalkozási bevétel (bérleti díj) | 23.773 | 22.903 | -870 |
| Tovább számlázott bevétel | 9.351 | 14.712 | 5.361 |
| <i>Egyéb tovább számlázott költség</i> | 592 | 618 | 26 |
| <i>Házi orvosok, fogorvosok általánydíja</i> | - | 7.683 | 7.683 |
| <i>Rezszi tovább számlázás</i> | 3.940 | 5.167 | 1.227 |
| <i>Telefon tovább számlázás</i> | 399 | 377 | -22 |
| <i>Vállalati egyéb bevétel, Covid ellenanyag szűrés</i> | 4.420 | 867 | -3.553 |
| Összesen | 33.124 | 37.615 | 4.491 |

3.3. Közhasznú tevékenység ráfordításai

A 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 2021-hez képest nem változott, 99% maradt. Azaz a felmerült költségek 99%-át is a közhasznú tevékenység költségeinek kell tekinteni.

Az anyagjellegű és a személy jellegű ráfordítások jelentősen, 22-23%-kal növekedtek, köszönhetően a növekvő béreknek és a nagyon megrugó energia áraknak.

3.4. Eredmény

A közhasznú eredménykimutatásból megállapítható, hogy az Egészségügyi Szolgáltató összes bevétele 3.426.020 eFt-ról 4.080.750 eFt-ra változott (19,11%). A bevételek növekedése mellett azonban a költségek is hasonló arányban emelkedtek. Az összes ráfordítás értéke 3.431.188 eFt-ról 4.179.927 eFt-ra változott (21,82%).

A fentiek következtében a tárgyévi vállalkozási eredmény 914 eFt veszteség, a tárgyévi közhasznú eredmény pedig 98.263 eFt veszteség volt. Az Egészségügyi Szolgáltató adózott eredménye: 99.177 eFt veszteség.

3.5. Szűrőnapok

Intézményünk az eddigi Önkormányzat által támogatott kerületi szűrőnapokat a koronavírus okozta világjárvány hatása és a FÁY projekt miatt 2022-ben sem tartott. Helyette covid gyorseszti és egyéb coviddal kapcsolatos szűréseket és a FÁY projekt szűréseit végeztünk.

3.6. Tudományos konferencia

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

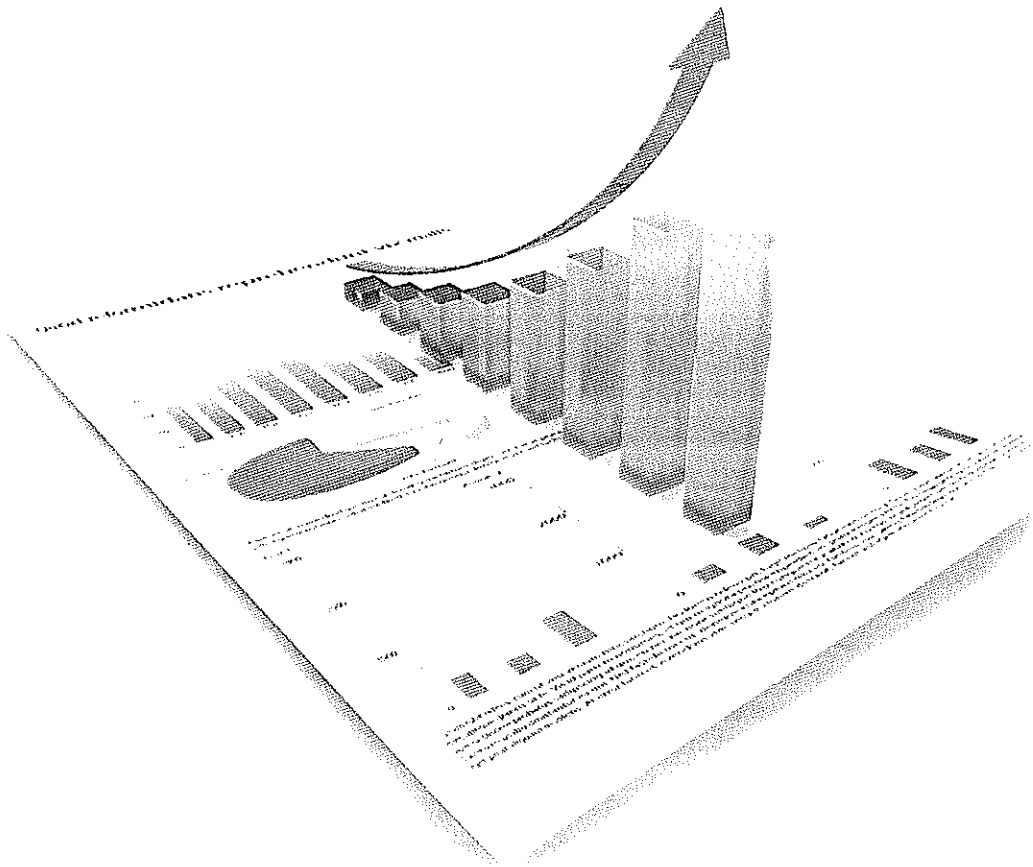
3.7. Covid védekezés, oltások

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. Ezen felül 2021 márciusától 2022 májusáig az oltási programban is részt vettünk 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 | | ebből: | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | összesen | munkanap | ünnepnap | hétvége |
| 2021.jan | - | - | - | - |
| 2021.febr | - | - | - | - |
| 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 | - | - |
| 2022.jan | 2.995 | 2.995 | - | - |
| 2022.febr | 1.729 | 1.729 | - | - |
| 2022.márc | 305 | 305 | - | - |
| 2022.ápr | 115 | 115 | - | - |
| 2022.máj | 1 | 1 | - | - |
| 2022.jún | - | - | - | - |
| TOTAL | 44.901 | 42.100 | 1.413 | 1.388 |

4. A 2021. évi teljesítmények értékelése



4.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben 2.123.444 eFt-ot ért el, mely a következőképpen tagolható:

| Megnevezés | adatok ezer Ft-ban | | |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | eltérés |
| Szakmai tevékenység bevétele | 1.947.586 | 2.003.318 | 55.732 |
| Belföldi értékesítés egyéb árbevétele | 82.172 | 120.126 | 37.954 |
| Értékesítés nettó árbevétele | 2.029.758 | 2.123.444 | 93.686 |

A nettó árbevétel 94%-át a szakmai tevékenység bevétele adja, így érdemes annak alakulását kicsit tüzetesebben megvizsgálni. A fenti lista második eleme – mely az értékesítések nettó árbevételének nem egész 6%-át adja – 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
- vállalkezési bevétel
- továbbszámlázott bevételek

| Megnevezés | adatok ezer Ft-ban | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | eltérés |
| Közhasznúági tevékenység | 49.048 | 82.511 | 33.463 |
| Vállalkozási bevétel | 23.773 | 22.903 | -870 |
| Továbbszámlázott bevétel | 9.351 | 14.712 | 5.361 |
| Értékesítés egyéb árbevétele | 82.172 | 120.126 | 37.954 |

A Szakmai tevékenység bevétele a NEAK által finanszírozott egészségügyi ellátásért kapott bevételeket foglalják magukban. A következő táblázat magyarázatként szolgál, hogy a járóbeteg szakellátás sor a járóbeteg szakellátás teljesítmény és jogviszonyellenőzés díjait illetve a vérvételek bevételeit foglalja magában. A Labor ellátás sor a labor kassza által finanszírozott díjakat (levett vér vizsgálata) tartalmazza. Az Egyéb (Egyezményes, Nem EU stb.) sor pedig a nem magyarországi, de európai úniós országból érkező állampolgár, illetve a nem európai úniós 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 2020-tól kezdődően. Ennek következtében a szakellátást igénybe vevők visszaesése oly mértékű volt, hogy a teljesítmény-alapú finanszírozás mellett az egészségügyi intézmények likviditása és működése is csak rendkívül nehéz feltételekkel lett volna biztosítható. A NEAK a likviditási problémák elkerülése végett bevezette a fix finanszírozást, melynek értéke a 2019. december és 2020. február között utalt finanszírozás átlagával egyezett meg (átlagfinanszírozás). Intézményünk az egész 2021 és 2022-es gazdasági évben ezt az átlagfinanszírozást kapta a NEAK-tól.

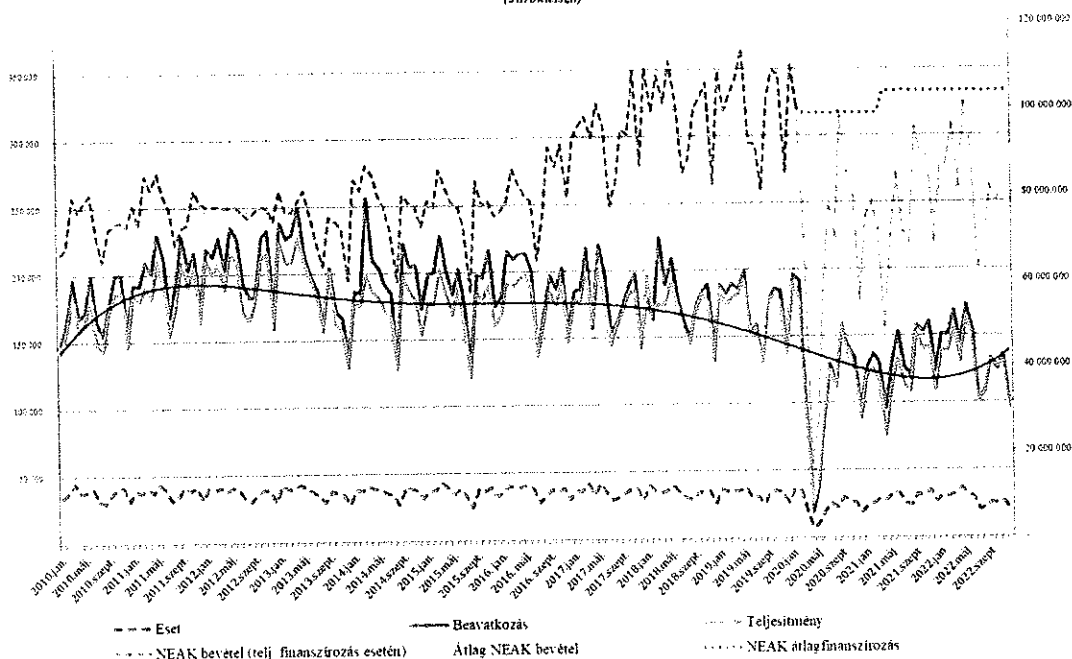
A járóbeteg szakellátás terén a 2022. évben a 19,19 millió Ft-os bevételnövekedést az okozta, hogy 2021 áprilisában történt egy korrekció a teljesítmény volumen korlátban (továbbiakban: TVK), ennek

következtében pedig az átlagfinanszírozásban is, így a korábbi átlag 98,8 millió Ft helyett havonta átlag 103,8 millió Ft-ot kapott átlagfinanszírozás gyanánt Intézményünk.

| Mégnevezés | adatok ezer Ft-ban | | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| | NEAK-bevétel (2021) | NEAK-bevétel (2022) | eltérés |
| Járóbeteg szakellátás | 1.231.480 | 1.250.670 | 19.190 |
| Fixdíj | 60.000 | 60.000 | - |
| Labor ellátás | 134.513 | 134.265 | -248 |
| Egyéb (Egyezményes, Nem EU stb.) | 2.755 | 3.564 | 809 |
| Fogászat | 95.588 | 95.598 | 10 |
| Iskola egészségügy | 9.262 | 9.339 | 77 |
| Védőnők | 184.570 | 192.851 | 8.281 |
| Ügyelet | 55.895 | 62.010 | 6.115 |
| Háziorvos | 104.760 | 126.322 | 21.562 |
| I napos sebészet | 68.763 | 68.699 | -64 |
| Szakmai tevékenység bevétele | 1.947.586 | 2.003.318 | 55.732 |

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 vizsgálzott járóbeteg adatok
(Járókassza)







A fenti diagrammon a járókassza esetszám-, beavatkozás-, a teljesítmény értékei találhatóak meg. Illetve ábázolásra került még a teljesítményalapú NEAK bevétel 2020 januárjáig, majd februártól kezdődően az átlagfinanszírozás és a nem realizált teljesítményfinanszírozás (halvány lila). Látható, hogy a teljesítmény finanszírozás mennyivel alacsonyabb lett volna, mint a fix átlagfinanszírozás.

A táblázatból kiolvasható, hogy a szakmai tevékenység bevételeinek növekedésének másik oka – a járóbeteg szakellátás mellett – a háziiorvosi bevételek jelentősebb változása. A háziiorvosi bevételek növekedésében nagy szerepet játszott a finanszírozott hónapok számának emelkedése. A háziiorvosi finanszírozás jellegzetessége, hogy mivel egyes elemeit 2 hónap késéssel finanszírozza a NEAK, így – a számviteli szabályok értelmében – amikor átveszünk egy praxist, akkor az átvétel előtti 2 hónapra is kapunk hozzávetőlegesen fél-félhavi finanszírozást, mely akkor kompenzálódik, mikor valaki privatizálja a praxist. A következő ábrából kiolvasható, hogy míg a 2021-es évhez 78 hónapnyi háziiorvosi bevétel és 76 hónapnyi kiadás tartozott, addig 2022-ben 95 hónap bevétel és 94 hónap kiadás realizálódott.

| év/hó | 2021 bevétel: 78 hó, kiadás 76 hó | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | praxis | | | | | | | | | | | |
| 010090041 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010092097 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010096034 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010096039 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380092076 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380092081 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380093103 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380096036 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380096032 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |

| év/hó | 2022 bevétel: 95 hó, kiadás 94 hó | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | praxis | | | | | | | | | | | |
| 010090041 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010092097 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010096034 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 010096039 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380092076 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380092087 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380092105 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380093103 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |
| 380096036 | bevétel | | | | | | | | | | | |
| | költség | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|-----------------------|---|------------------------|
|  | - fél havi bevétel |  | - bér költség |
|  | - teljes havi bevétel |  | - közreműködői költség |

A védőnői praxisok bevételei azért növekedtek, mert a NEAK-nak valamilyen oknál fogva úgy finanszírozza az iskolavédőnői ellátást, 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. Míg 2021-ben volt ilyen praxisa az Egészségügyi Szolgáltatóknak, addig 2022-ben –iskola átcsoportosítások révén – nem.

Az ügyeleti ellátás terén a bevételnövekedést az okozta, hogy 2021 augusztusától a gyermekügyeleti ellátást is az Egészségügyi Szolgáltató szervezi az Interambulance Zrt. közreműködésével. Ennek finanszírozását korábban a Heim Pál Kórház kapta meg.

A fogászat árbevétele az átlagfinanszírozás bevezetésének köszönhetően 2022-ben jelentősen nem változott, holott mind a betegszám, mind a teljesítmény jelentősen nőtt bázisához képest.

| Megnevezés | Eset | | Beavatkozás | | Elszámolt pontok | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Fogszabályozás | 5.444 | 5.642 | 10.667 | 10.795 | 9.239.460 | 8.746.300 |
| Gyermek fogászat | 5.500 | 9.709 | 20.856 | 36.496 | 3.801.250 | 6.400.580 |
| Szájsebészet | 3.220 | 3.191 | 6.034 | 6.106 | 2.026.750 | 2.202.870 |
| Összesen | 14.164 | 18.542 | 37.557 | 53.397 | 15.067.460 | 17.349.750 |

A járóbeteg szakrendelések, gondozók (továbbiakban Járó szakrendelések) esetszámai kismértékben csökkentek, míg a laborkassa finanszírozásból részesedő szakrendelések (továbbiakban Labor) éves esetszámai jelentősen emelkedtek a 2022-ben.

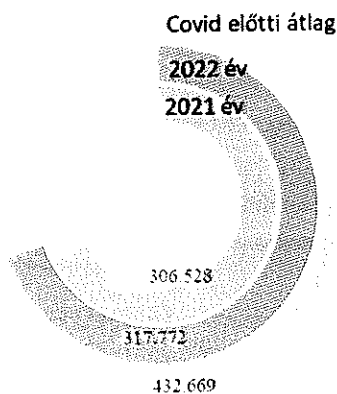
| Esetszám (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | Elterés (2022-2021) | Elterés % (2022/2021) | Esetszám (Labor) | 2021 | 2022 | Elterés (2022-2021) | Elterés % (2022/2021) |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| jan. | 24.297 | 31.303 | 7.006 | 28,83% | jan. | 8.887 | 9.936 | 1.049 | 11,80% |
| febr. | 25.965 | 30.526 | 4.561 | 17,57% | febr. | 8.890 | 10.085 | 1.195 | 13,44% |
| márc. | 28.871 | 32.145 | 3.274 | 11,34% | márc. | 8.299 | 11.212 | 2.913 | 35,10% |
| ápr. | 27.819 | 27.321 | -498 | -1,79% | ápr. | 7.622 | 13.149 | 5.527 | 72,51% |
| máj. | 32.731 | 32.849 | 118 | 0,36% | máj. | 8.666 | 11.581 | 2.915 | 33,64% |
| jún. | 32.664 | 29.429 | -3.235 | -9,90% | jún. | 9.831 | 9.956 | 125 | 1,27% |
| júl. | 24.921 | 20.418 | -4.503 | -18,07% | júl. | 8.490 | 7.498 | -992 | -11,68% |
| aug. | 23.937 | 22.464 | -1.473 | -6,15% | aug. | 8.817 | 8.570 | -247 | -2,80% |
| szept. | 32.066 | 25.974 | -6.092 | -19,00% | szept. | 10.499 | 10.950 | 451 | 4,30% |
| okt. | 30.944 | 24.587 | -6.357 | -20,54% | okt. | 9.966 | 10.069 | 103 | 1,03% |
| nov. | 34.927 | 26.219 | -8.708 | -24,93% | nov. | 10.770 | 10.668 | -102 | -0,95% |
| dec. | 26.846 | 19.682 | -7.164 | -26,69% | dec. | 7.863 | 7.284 | -579 | -7,36% |
| Összesen | 345.988 | 322.917 | -23.071 | -6,67% | Összesen | 108.600 | 120.958 | 12.358 | 11,38% |

Az adatokban azonban benne foglaltatik a Covid oltások okozta többlet esetszám. Azaz 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. Ha ettől megtisztítjuk a 2021-es és a 2022-es adatokat, akkor 3-11% emelkedés figyelhető meg, ahogy ezt a lenti táblázatban látható is. Az esetszám 2. félévben tapasztalható csökkenése a Thököly úti szakrendelőben elkezdett építkezésen köszönhető.

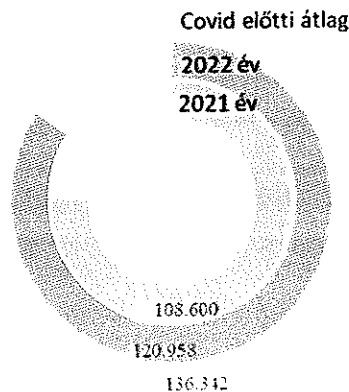
| Esetszám (Járó & Gondozó) Covid nélkül | 2021 | 2022 | Elterés (2022-2021) | Elterés % (2022/2021) | Esetszám (Labor) | 2021 | 2022 | Elterés (2022-2021) | Elterés % (2022/2021) |
|--|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| jan. | 24.297 | 28.308 | 4.011 | 16,51% | jan. | 8.887 | 9.936 | 1.049 | 11,80% |
| febr. | 25.965 | 28.797 | 2.832 | 10,91% | febr. | 8.890 | 10.085 | 1.195 | 13,44% |
| márc. | 25.066 | 31.840 | 6.774 | 27,02% | márc. | 8.299 | 11.212 | 2.913 | 35,10% |
| ápr. | 16.815 | 27.206 | 10.391 | 61,80% | ápr. | 7.622 | 13.149 | 5.527 | 72,51% |
| máj. | 23.821 | 32.848 | 9.027 | 37,90% | máj. | 8.666 | 11.581 | 2.915 | 33,64% |
| jún. | 28.952 | 29.429 | 477 | 1,65% | jún. | 9.831 | 9.956 | 125 | 1,27% |
| júl. | 24.588 | 20.418 | -4.170 | -16,96% | júl. | 8.490 | 7.498 | -992 | -11,68% |
| aug. | 23.915 | 22.464 | -1.451 | -6,07% | aug. | 8.817 | 8.570 | -247 | -2,80% |
| szept. | 31.044 | 25.974 | -5.070 | -16,33% | szept. | 10.499 | 10.950 | 451 | 4,30% |
| okt. | 28.802 | 24.587 | -4.215 | -14,63% | okt. | 9.966 | 10.069 | 103 | 1,03% |
| nov. | 29.780 | 26.219 | -3.561 | -11,96% | nov. | 10.770 | 10.668 | -102 | -0,95% |
| dec. | 23.483 | 19.682 | -3.801 | -16,19% | dec. | 7.863 | 7.284 | -579 | -7,36% |
| Összesen | 306.528 | 317.772 | 11.244 | 3,67% | Összesen | 108.600 | 120.958 | 12.358 | 11,38% |

Érdemes megemlíteni még azt, hogy hiába a járóbeteg szakrendelések esetén az esetszám növekedés, a 2022-es esetszám adatok a covid előtti 9 éves átlagtól még jelentősen eltérnek.

Covid oltásoktól és labor esetszám



Covid oltásoktól és labor esetszám

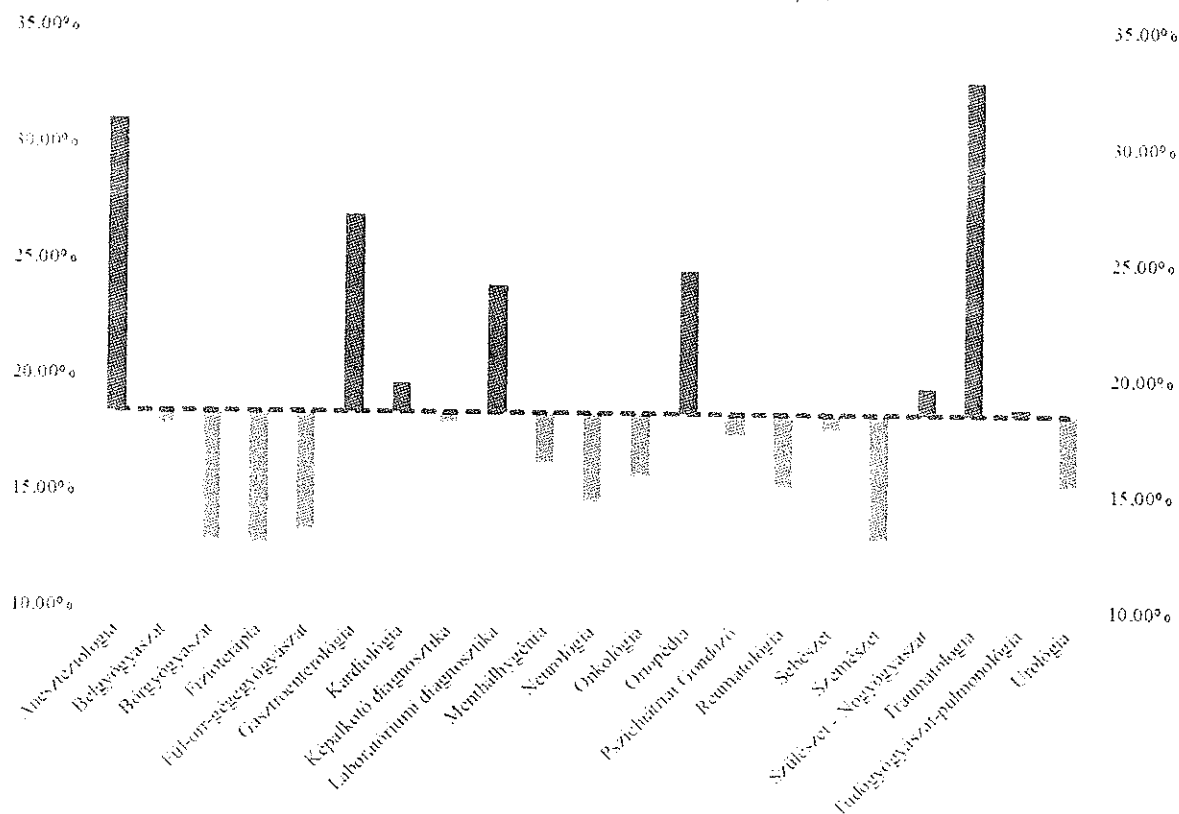


Esetszámok tekintetében fontos megvizsgálunk, hogy egyes szakrendelések és azok milyen arányban látnak kerületen kívüli betegeket

A szakrendelések 2022-ben átlagban 3.881 kerületen kívüli esetet láttak el, mely az össz esetszám 18,39%-a. A diagramból és a táblázatból kiolvasható, hogy 5 olyan szakrendelés van, melyik az ellátott esetek arányában jelentősen (több mint 5 százalékpont felett) meghaladja az átlagot. Ezek az aneszteziológia, gasztroenterológia, labor diagnosztika, ortopédia, traumatológia. Az aneszteziológia és traumatológia oly kis számban lát el beteget, hogy itt egy-egy kerületen kívüli eset, már jelentős eltérést okozhat a százalékban, ezért ezek jelentősége nem annyira számottevő. Ha nem az arányt nézzük, hanem az ellátott nem kerületi esetek darabszámát úgy a labordiagnosztika és fizioterápia és a képalkotó diagnosztika a dobogós.

| Szakrendelés | Ellátott nem kerületi esetek száma | Ellátott nem kerületi lakosok aránya |
|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Aneszteziológia | 266 | 31,00% |
| Belgyógyászat | 2.189 | 17,83% |
| Bőrgyógyászat | 1.558 | 12,81% |
| Fizioterápia | 8.577 | 12,69% |
| Fül-orr-gégégyógyászat | 3.169 | 13,27% |
| Gasztroenterológia | 1.544 | 26,92% |
| Kardiológia | 3.177 | 19,65% |
| Képalkotó diagnosztika | 6.009 | 17,97% |
| Laboratóriumi diagnosztika | 28.209 | 23,89% |
| Mentálhigiénia | 326 | 16,21% |
| Neurológia | 1.190 | 14,54% |
| Onkológia | 563 | 15,69% |
| Ortopédia | 1.690 | 24,54% |
| Pszichiátriai Gondozó | 2.296 | 17,49% |
| Reumatológia | 2.400 | 15,25% |
| Sebészet | 4.455 | 17,71% |
| Szemészet | 1.934 | 12,99% |
| Szülészet - Nőgyógyászat | 5.054 | 19,54% |
| Traumatológia | 825 | 32,74% |
| Tüdőgyógyászat-pulmonológia | 3.913 | 18,67% |
| Urológia | 2.166 | 15,36% |
| Átlag | 3.881 | 18,39% |

Átlagtól való eltérés
(ellátott nem kerületi lakosok aránya)



A beavatkozások száma az esetszámoknál kisebb mértékben növekedett.

| Beavatkozás (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | Elérés (2022/2021) | Elérés % (2022/2021) | Beavatkozás (Labor) | 2021 | 2022 | Elérés (2022/2021) | Elérés % (2022/2021) |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| jan. | 126.173 | 151.566 | 25.393 | 20,13% | jan. | 122.583 | 138.629 | 16.046 | 13,09% |
| febr. | 136.279 | 150.963 | 14.684 | 10,77% | febr. | 120.394 | 136.211 | 15.817 | 13,14% |
| márc. | 130.084 | 168.925 | 38.841 | 29,86% | márc. | 110.940 | 151.878 | 40.938 | 36,90% |
| ápr. | 95.340 | 144.612 | 49.272 | 51,68% | ápr. | 107.045 | 126.894 | 19.849 | 18,54% |
| máj. | 129.156 | 172.756 | 43.600 | 33,76% | máj. | 121.837 | 156.336 | 34.499 | 28,32% |
| jún. | 153.292 | 153.688 | 396 | 0,26% | jún. | 136.702 | 130.488 | -6.214 | -4,55% |
| júl. | 126.532 | 101.041 | -25.491 | -20,15% | júl. | 119.464 | 96.927 | -22.537 | -18,87% |
| aug. | 120.205 | 109.933 | -10.272 | -8,55% | aug. | 123.538 | 112.375 | -11.163 | -9,04% |
| szept. | 158.220 | 133.475 | -24.745 | -15,64% | szept. | 147.342 | 150.644 | 3.302 | 2,24% |
| okt. | 152.978 | 124.847 | -28.131 | -18,39% | okt. | 135.653 | 136.107 | 454 | 0,33% |
| nov. | 160.716 | 135.179 | -25.537 | -15,89% | nov. | 147.914 | 144.164 | -3.750 | -2,54% |
| dec. | 123.500 | 97.504 | -25.996 | -21,05% | dec. | 101.757 | 95.698 | -6.059 | -5,95% |
| Összesen | 1.612.475 | 1.644.489 | 32.014 | 1,99% | Összesen | 1.495.169 | 1.576.351 | 81.182 | 5,43% |

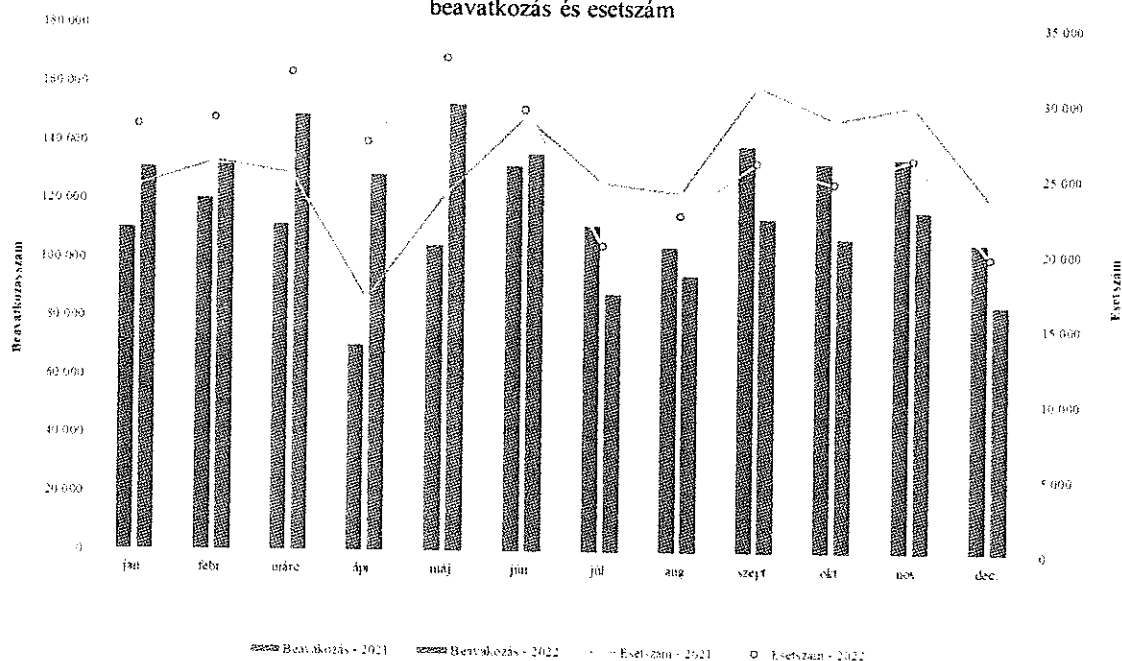
Fontos megemlíteni, hogy magát a vérvételt a járóbeteg szakellátásban, a vér vizsgálatával kapcsolatos beavatkozásokat pedig a Labor ellátásban kell jelezni. A vérvételekhez esetszám nem kapcsolódik, csak beavatkozás szám (emiat nem kellett az esetszámokat a vérvétellel korrigálni, csak a covid oltások esetszámával). Ha csak a szakrendeléseken teljesített beavatkozások számára vagyunk kíváncsiak, akkor tehát mind a covid oltásoktól, mind a vérvételektől meg kell szűrni a beavatkozások számát. A vérvételek és a covid oltások számával tisztított, csak járóbeteg szakellátáshoz kapcsolódó beavatkozásszámokat az alábbi táblázat tartalmazza

| Beavatkozás (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | Elérés (2022/2021) | Elérés % (2022/2021) | Beavatkozás (Labor) | 2021 | 2022 | Elérés (2022/2021) | Elérés % (2022/2021) |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| jan. | 110.390 | 130.988 | 20.598 | 18,66% | jan. | 122.583 | 138.629 | 16.046 | 13,09% |
| febr. | 120.479 | 131.774 | 11.295 | 9,38% | febr. | 120.394 | 136.211 | 15.817 | 13,14% |
| márc. | 111.842 | 149.172 | 37.330 | 33,38% | márc. | 110.940 | 151.878 | 40.938 | 36,90% |
| ápr. | 70.573 | 128.699 | 58.126 | 82,36% | ápr. | 107.045 | 126.894 | 19.849 | 18,54% |
| máj. | 104.764 | 153.049 | 48.285 | 46,09% | máj. | 121.837 | 156.336 | 34.499 | 28,32% |
| jún. | 132.108 | 136.177 | 4.069 | 3,08% | jún. | 136.702 | 130.488 | -6.214 | -4,55% |
| júl. | 111.644 | 88.448 | -23.196 | -20,78% | júl. | 119.464 | 96.927 | -22.537 | -18,87% |
| aug. | 104.839 | 95.041 | -9.798 | -9,35% | aug. | 123.538 | 112.375 | -11.163 | -9,04% |
| szept. | 139.328 | 114.518 | -24.810 | -17,81% | szept. | 147.342 | 150.644 | 3.302 | 2,24% |
| okt. | 133.735 | 107.803 | -25.932 | -19,39% | okt. | 135.653 | 136.107 | 454 | 0,33% |
| nov. | 135.218 | 117.157 | -18.061 | -13,36% | nov. | 147.914 | 144.164 | -3.750 | -2,54% |
| dec. | 106.396 | 85.055 | -21.341 | -20,06% | dec. | 101.757 | 95.698 | -6.059 | -5,95% |
| Összesen | 1.381.316 | 1.437.881 | 56.565 | 4,10% | Összesen | 1.495.169 | 1.576.351 | 81.182 | 5,43% |

Látható, hogy a beavatkozások száma is növekedett bázisához képest (4-5%), de nem érte el az esetszámok növekedési mértékét.

A következő grafikon a 2021. és a 2022. év eset- és beavatkozásszámát mutatja meg. Jól látható rajta, hogy 2022 első felében mind a beavatkozás, mind az esetszám magasabb volt az előző évinél, a második felében viszont mind a két érték alacsonyabb lett.

NEAK által visszaigazolt járóbeteg adatok
(Járókassza)
beavatkozás és esetszám



Az Egészségügyi Szolgálat azonban a NEAK finanszírozását nem az ellátott betegek esetszámai vagy beavatkozás száma után kapja, hanem – teljesítmény finanszírozás esetén – a finanszírozott pontjai után.

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. Jelen esetben az egészségügyi Szolgáltatónál ez a határ 50,2 millió pont/hó. 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 az adott havi 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 forint értéke |
|----------|----------------------------------|
| 0-100% | 1,98 Ft |
| 101-110% | 0,59 Ft |
| 111-120% | 0,40 Ft |
| 120%- | 0,00 Ft |

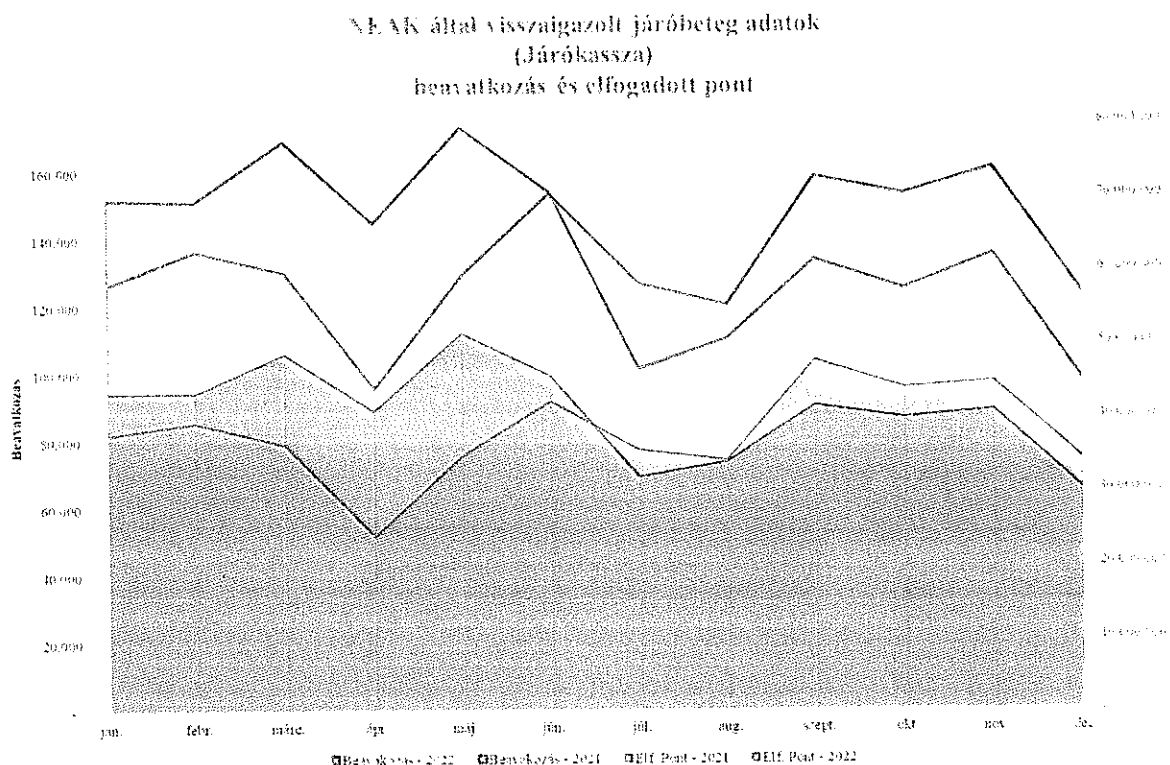
Az Egészségügyi Szolgáltató által a NEAK felé elküldött pontokat *jelentett pontnak*, a NEAK által elfogadott teljesítményt pedig *elfogadott pontnak* nevezzük. A kettő között – ha jól működő Kórházi és Labor integrált irányítási rendszer van egy Intézetben – nagy eltérés nem lehet. Mivel azonban a 2022-es évben fix átlagfinanszírozás volt, így a teljesítmény és a bevétel között nincs korreláció.

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 mennyiséget, melyért fizet a NEAK azt pedig *finanszírozott pontnak (percpon)* nevezzük. A jelentett és az elfogadott pont aránya

(elfogadási arány) Járó szakellátás és Labor esetében is 99%. Ha az elfogadott pontokat az előző évhez viszonyítjuk, akkor itt is tettenérhető az, ami az esetszám és a beavatkozás szám tekintetében is, mégpedig az, hogy az év első félévében az előző évi produktivitást meghaladó, az év 2. felében az előző évi produktivitást alulmúló teljesítmény született, mely összességében 8%-os emelkedést eredményezett.

| Elfogadott pont (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) | Elfogadott pont (Labor) | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| jan. | 37.412.829 | 43.123.965 | 5.711.136 | 15,27% | jan. | 19.794.741 | 22.911.276 | 3.116.535 | 15,74% |
| febr. | 39.042.147 | 43.144.684 | 4.102.537 | 10,51% | febr. | 19.659.200 | 22.800.933 | 3.141.733 | 15,98% |
| márc. | 36.003.898 | 48.315.186 | 12.311.288 | 34,19% | márc. | 18.322.009 | 24.918.288 | 6.596.279 | 36,00% |
| ápr. | 23.656.902 | 40.647.376 | 16.990.474 | 71,82% | ápr. | 16.945.157 | 20.875.091 | 3.929.934 | 23,19% |
| máj. | 34.448.577 | 51.107.603 | 16.659.026 | 48,36% | máj. | 19.481.428 | 25.930.533 | 6.449.105 | 33,10% |
| jún. | 41.835.711 | 45.345.907 | 3.510.196 | 8,39% | jún. | 21.835.611 | 21.909.659 | 74.048 | 0,34% |
| júl. | 35.263.454 | 31.538.001 | -3.725.453 | -10,56% | júl. | 19.440.514 | 16.198.868 | -3.241.646 | -16,67% |
| aug. | 33.876.774 | 33.676.747 | -200.027 | -0,59% | aug. | 19.390.018 | 18.408.150 | -981.868 | -5,06% |
| szept. | 47.394.653 | 41.285.533 | -6.109.120 | -12,89% | szept. | 23.565.542 | 25.163.659 | 1.598.117 | 6,78% |
| okt. | 43.609.444 | 39.582.339 | -4.027.105 | -9,23% | okt. | 22.289.445 | 22.365.967 | 76.522 | 0,34% |
| nov. | 44.484.813 | 40.670.812 | -3.814.001 | -8,57% | nov. | 24.013.916 | 23.659.844 | -354.072 | -1,47% |
| dec. | 33.973.593 | 29.827.706 | -4.145.887 | -12,20% | dec. | 16.706.562 | 16.208.303 | -498.259 | -2,98% |
| Összesen | 451.002.795 | 488.265.859 | 37.263.064 | 8,26% | Összesen | 241.444.143 | 261.350.571 | 19.906.428 | 8,24% |

A 2022-es második féléves teljesítmény visszaesést jól mutatja az alábbi 2021-es és a 2022-es évet is magában foglaló **beavatkozás - elfogadott pont** grafikon.



A vérvételektől és covid oltásoktól tisztított **egy esetre jutó beavatkozás**, azaz a beavatkozás/eset mutató a járó szakrendelések tekintetében kis mértékben, átlagosan 0,41%-kal emelkedett az előző évhez képest. A labor viszonylatában ugyanez a mutatószám a tavalyi 1,51%-os emelkedés után 2022-ben 5,34%-kal csökkent. Azaz a megjelent betegeknél egy megjelenésre kevesebb beavatkozást végzett el az Egészségügyi Szolgálat.

| Beavatkozás/eset Covid oltással és vesztéssel korrigálva | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) | Beavatkozás/eset (Labor) | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) |
|---|------|------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------|-------|------------------------|--------------------------|
| jan. | 4,54 | 4,63 | 0,08 | 1,85% | jan. | 13,79 | 13,95 | 0,16 | 1,15% |
| febr. | 4,64 | 4,58 | -0,06 | -1,38% | febr. | 13,54 | 13,51 | -0,04 | -0,27% |
| márc. | 4,46 | 4,69 | 0,22 | 5,00% | márc. | 13,37 | 13,55 | 0,18 | 1,33% |
| ápr. | 4,20 | 4,73 | 0,53 | 12,71% | ápr. | 14,04 | 9,65 | -4,39 | -31,29% |
| máj. | 4,40 | 4,66 | 0,26 | 5,94% | máj. | 14,06 | 13,50 | -0,56 | -3,98% |
| jún. | 4,56 | 4,63 | 0,06 | 1,41% | jún. | 13,91 | 13,11 | -0,80 | -5,74% |
| júl. | 4,54 | 4,33 | -0,21 | -4,60% | júl. | 14,07 | 12,93 | -1,14 | -8,13% |
| aug. | 4,38 | 4,23 | -0,15 | -3,49% | aug. | 14,01 | 13,11 | -0,90 | -6,41% |
| szept. | 4,49 | 4,41 | -0,08 | -1,76% | szept. | 14,03 | 13,76 | -0,28 | -1,97% |
| okt. | 4,64 | 4,38 | -0,26 | -5,57% | okt. | 13,61 | 13,52 | -0,09 | -0,69% |
| nov. | 4,54 | 4,47 | -0,07 | -1,59% | nov. | 13,73 | 13,51 | -0,22 | -1,60% |
| dec. | 4,53 | 4,32 | -0,21 | -4,62% | dec. | 12,94 | 13,14 | 0,20 | 1,52% |
| Átlag | 4,51 | 4,52 | 0,02 | 0,41% | Átlag | 13,77 | 13,03 | -0,74 | -5,34% |

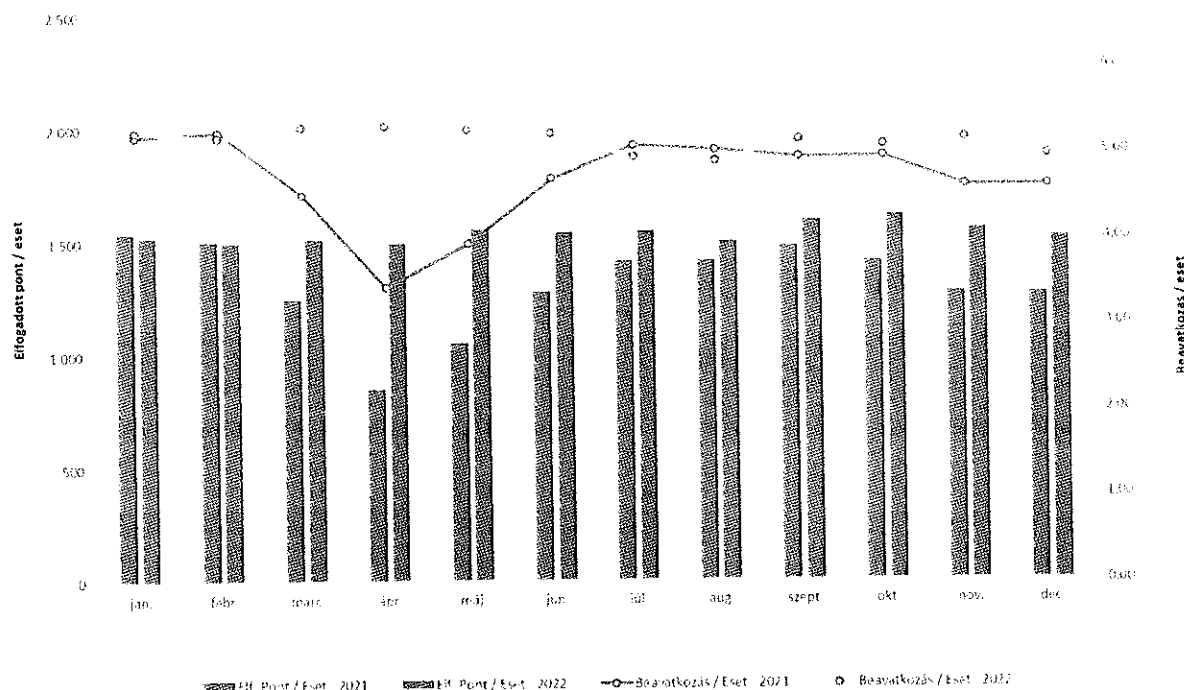
A covid oltásoktól tisztított egy esetre jutó elfogadott pont, azaz a *pont/eset* mutató a járóbeteg szakrendelések tekintetében 4,43%-os növekedést, míg a labor esetében 2,81%-os csökkenést mutat.

| Pont/eset (Járó & Gondozó) | 2021 (Covid esetszámmal korrigált) | 2022 (Covid esetszámmal korrigált) | Eltérés (2021-2020) | Eltérés % (2021/2020) | Pont/eset (Labor) | 2020 | 2021 | Eltérés (2021-2020) | Eltérés % (2021/2020) |
|----------------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|----------------------|-------|-------|------------------------|--------------------------|
| jan. | 1.540 | 1.523 | -16 | -1,07% | jan. | 2.227 | 2.306 | 79 | 3,52% |
| febr. | 1.504 | 1.498 | -5 | -0,36% | febr. | 2.211 | 2.261 | 49 | 2,24% |
| márc. | 1.436 | 1.517 | 81 | 5,64% | márc. | 2.208 | 2.222 | 15 | 0,67% |
| ápr. | 1.407 | 1.494 | 87 | 6,20% | ápr. | 2.223 | 1.588 | -636 | -28,59% |
| máj. | 1.446 | 1.556 | 110 | 7,59% | máj. | 2.248 | 2.239 | -9 | -0,40% |
| jún. | 1.445 | 1.541 | 96 | 6,63% | jún. | 2.221 | 2.201 | -20 | -0,92% |
| júl. | 1.434 | 1.545 | 110 | 7,70% | júl. | 2.290 | 2.160 | -129 | -5,65% |
| aug. | 1.417 | 1.499 | 83 | 5,83% | aug. | 2.199 | 2.148 | -51 | -2,33% |
| szept. | 1.527 | 1.589 | 63 | 4,11% | szept. | 2.245 | 2.298 | 53 | 2,38% |
| okt. | 1.514 | 1.610 | 96 | 6,33% | okt. | 2.237 | 2.221 | -15 | -0,68% |
| nov. | 1.494 | 1.551 | 57 | 3,84% | nov. | 2.230 | 2.218 | -12 | -0,53% |
| dec. | 1.447 | 1.515 | 69 | 4,75% | dec. | 2.125 | 2.225 | 100 | 4,73% |
| Átlag | 1.471 | 1.537 | 65 | 4,43% | Átlag | 2.323 | 2.161 | -163 | -7,01% |

Azaz, a 2022-es évben a járóbeteg szakellátások esetében nagyjából ugyanannyi beavatkozás, de 4%-kal több pont jutott egy esetre. A labor esetében ezek a mutatók kis mértékű csökkenést mutatnak, azaz egy esetre kevesebb beavatkozás és pont jutott, mint a 2021-es évben.

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 2022-es év vonatkozásában a két mutató hozzávetőleges konstans értéke.

**NEAK által visszaigazolt járóbeteg adatok
(járókassza) Elfogadott pont / eset , beavatkozás / eset**



A járóbeteg szakellátás TVK-ját és finanszírozott pontjait bemutató következő táblázatról leolvasható, hogy a post-Covid mennyire befolyásolta a 2022-es év teljesítményét. Míg általában az a jellemző, hogy a havi TVK-t az Egészségügyi Szolgálat felhasználja (sőt 2020 előtt a volumenkorlát 110-120% között szokott teljesíteni), addig a tárgyévben ez egyetlen egy hónapban valósult csak meg (2022. május). 2022-ben összesen 119,6 millió fel nem használt pont halmozódott fel. Szerencsére ez a visszaesés az Egészségügyi Szolgáltató büdzséjében az átlagfinanszírozás miatt nem érződött.

A 2022-es évi tényleges betegellátási tevékenységet jelző 488.265.859 elfogadott pontból 482.575.867 pont volt elszámolható (98,83%), mely az volumenkorlát 80%-a. Ez az arány valamelyest javult az előző évhez viszonyítva, de még így is 30% ponttal el van maradva a Covid járvány előtti szinttől.

| Hónap | Alap TVK | TVKs | 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 | | |
| 2022.jan. | 50.184.265 | 50.184.265 | 43.123.965 | 42.874.001 | 0 | 42.874.001 | - | - | - | 85,43% | 0 |
| 2022.febr. | 50.184.265 | 50.184.265 | 43.144.684 | 42.983.574 | 0 | 42.983.574 | - | - | - | 85,65% | 0 |
| 2022.márc. | 50.184.265 | 50.184.265 | 48.315.186 | 47.738.928 | 0 | 47.738.928 | - | - | - | 95,13% | 0 |
| 2022.ápr. | 50.184.265 | 50.184.265 | 40.647.376 | 40.515.465 | 0 | 40.515.465 | - | - | - | 80,73% | 0 |
| 2022.máj. | 50.184.265 | 50.184.265 | 51.107.603 | 50.233.172 | 0 | 50.184.265 | 48.907 | - | - | 100,10% | 0 |
| 2022.jún. | 50.184.265 | 50.184.265 | 45.345.907 | 45.251.819 | 0 | 45.251.819 | - | - | - | 90,17% | 0 |
| 2022.júl. | 50.184.265 | 50.184.265 | 31.538.001 | 31.146.593 | 0 | 31.146.593 | - | - | - | 62,06% | 0 |
| 2022.aug. | 50.184.265 | 50.184.265 | 33.676.747 | 33.268.678 | 0 | 33.268.678 | - | - | - | 66,29% | 0 |
| 2022.szept. | 50.184.265 | 50.184.265 | 41.285.533 | 40.575.755 | 0 | 40.575.755 | - | - | - | 80,85% | 0 |
| 2022.okt. | 50.184.265 | 50.184.265 | 39.582.339 | 38.828.436 | 0 | 38.828.436 | - | - | - | 77,37% | 0 |
| 2022.nov. | 50.184.265 | 50.184.265 | 40.670.812 | 39.721.381 | 0 | 39.721.381 | - | - | - | 79,15% | 0 |
| 2022.dec. | 50.184.265 | 50.184.265 | 29.827.706 | 29.438.065 | 0 | 29.438.065 | - | - | - | 58,66% | 0 |
| Összesen | 602.211.180 | 602.211.180 | 488.265.859 | 482.575.867 | | 482.526.960 | 48.907 | | | | 0 |

A finanszírozott pontokat érdemes nemcsak a TVK-hoz, hanem az előző év hasonló adataihoz is viszonyítani. Itt is megfigyelhető az a tendencia, mely a beavatkozás, jelenetett pont tekintetében is tettenérhető volt, miszerint a 2022-es év bár összességében jobb eredményt hozott a 2021-es évhez viszonyítva, de az év második felében jelentős visszaesés következett be báziséhez és a Covid előtti időszakhoz képest is.

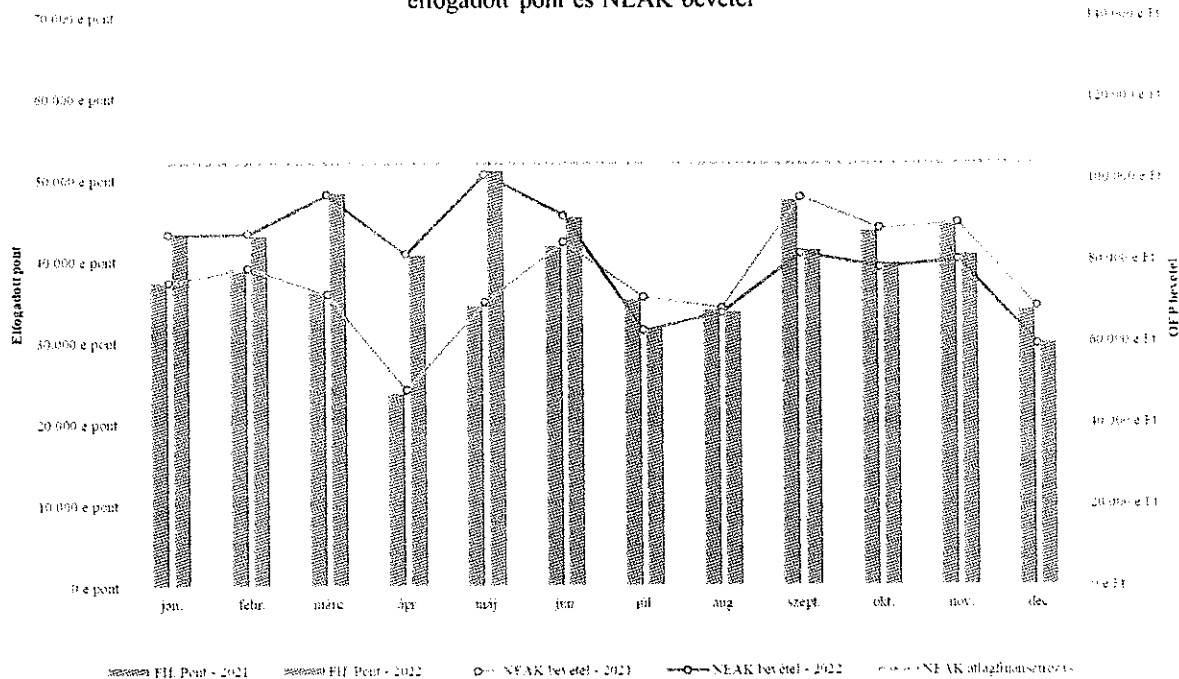
| Finanszírozott pont (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| jan. | 37.057.095 | 42.874.001 | 5.816.906 | 15,70% |
| febr. | 38.803.716 | 42.983.574 | 4.179.858 | 10,77% |
| márc. | 35.467.235 | 47.738.928 | 12.271.693 | 34,60% |
| ápr. | 23.655.987 | 40.515.465 | 16.859.478 | 71,27% |
| máj. | 34.448.577 | 50.233.172 | 15.784.595 | 45,82% |
| jún. | 41.835.711 | 45.251.819 | 3.416.108 | 8,17% |
| júl. | 35.211.112 | 31.146.593 | -4.064.519 | - 11,54% |
| aug. | 33.876.774 | 33.268.678 | -608.096 | - 1,80% |
| szept. | 47.391.707 | 40.575.755 | -6.815.952 | - 14,38% |
| okt. | 43.545.110 | 38.828.436 | -4.716.674 | - 10,83% |
| nov. | 44.175.158 | 39.721.381 | -4.453.777 | - 10,08% |
| dec. | 33.973.593 | 29.438.065 | -4.535.528 | - 13,35% |
| Összesen | 449.441.775 | 482.575.867 | 33.134.092 | 7,37% |

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 a pandémiás időszakban is 500% feletti volt; 2022-ben ez az arány 548%. Laboratóriumi ellátás vonatkozásában a finanszírozás a TVK erejéig fix díjas, afelett 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 laborszolgáltatások 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.

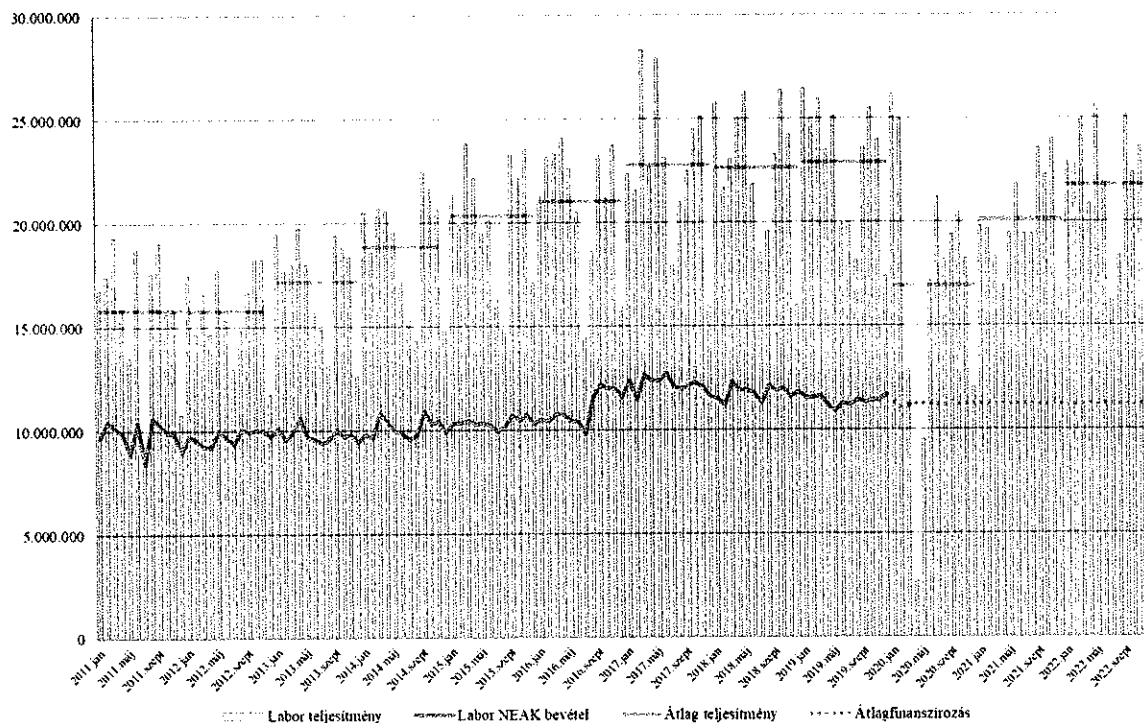
| Hónap | Labor TVK | Előző havi maradvány | Elfogadott pont | Finanszírozott pont | TVK túllépés | TVK % | Elf. pontból korr.pont |
|-----------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------------|------------------------------|
| 2022.jan. | 3.970.002 | 0 | 22.911.276 | 22.911.276 | 18.941.274 | 577,11% | 0 |
| 2022.febr. | 3.970.002 | 0 | 22.800.933 | 22.800.933 | 18.830.931 | 574,33% | 0 |
| 2022.márc. | 3.970.002 | 0 | 24.918.288 | 24.918.288 | 20.948.286 | 627,66% | 0 |
| 2022.ápr. | 3.970.002 | 0 | 20.875.091 | 20.875.091 | 16.905.089 | 525,82% | 0 |
| 2022.máj. | 3.970.002 | 0 | 25.930.533 | 25.930.533 | 21.960.531 | 653,16% | 0 |
| 2022.jún. | 3.970.002 | 0 | 21.909.659 | 21.909.659 | 17.939.657 | 551,88% | 0 |
| 2022.júl. | 3.970.002 | 0 | 16.198.868 | 16.198.868 | 12.228.866 | 408,03% | 0 |
| 2022.aug. | 3.970.002 | 0 | 18.408.150 | 18.408.150 | 14.438.148 | 463,68% | 0 |
| 2022.szept. | 3.970.002 | 0 | 25.163.659 | 25.163.659 | 21.193.657 | 633,84% | 0 |
| 2022.okt. | 3.970.002 | 0 | 22.365.967 | 22.365.967 | 18.395.965 | 563,37% | 0 |
| 2022.nov. | 3.970.002 | 0 | 23.659.844 | 23.659.844 | 19.689.842 | 595,97% | 0 |
| 2022.dec. | 3.970.002 | 0 | 16.208.303 | 16.208.303 | 12.238.301 | 408,27% | 0 |
| Összesen | 47.640.024 | 0 | 261.350.571 | 261.350.571 | 213.710.547 | 548,59% | 0 |

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 járóbeteg szakrendelések bevétele jobban korrelál a teljesítménnyel, közvetve pedig a beavatkozások számával, addig a labor teljesítmény egy hozzávetőlegesen fix bevételt generál. Ezt mutatják az alábbi ábrák is:

NEAK által visszaigazolt járóbeteg adatok
(Járókassa)
elfogadott pont és NEAK bevétel



Laborkassa teljesítmény és bevétel alakulása



A „labor teljesítmények és bevételek alakulása” diagrammon nagyszerűen látszódik, hogy a járóbeteg szakrendelésekkel ellentétben a labor szolgáltatások teljesítménye és az érték kapott árbevétel nagyon kis mértékben mozog csak együtt. Az viszont ezen a 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 bevétel származott volna az Egészségügyi Szolgáltatónak, illetve, hogy mekkora volt az átlagfinanszírozás 2021 és 2022 viszonylatában. A járóbeteg szakellátásnál 1,18%-kal emelkedett az átlagfinanszírozás a TVK módosulása miatt. A teljesítményfinanszírozást 273,8 millió Ft-tal haladta meg az átlagfinanszírozás, azaz a Covid átlagfinanszírozás csak a járóbeteg szakellátásban 273,8 millió forintot bevétel kiesést akadályozott meg.

| NEAK bevétel - Ft (Járó & Gondozó) | 2021 | 2022 | 2021 Covid átlagfinanszírozás | 2022 Covid átlagfinanszírozás | Átlagfin. eltérés (2022/2021) | Átlagfin. eltérés % (2022/2021) |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| jan. | 74.608.459 | 86.415.946 | 98.791.700 | 103.833.800 | 5.042.100 | 5,10% |
| febr. | 78.172.642 | 86.672.937 | 98.896.300 | 103.852.000 | 4.955.700 | 5,01% |
| márc. | 71.653.122 | 96.167.989 | 98.850.900 | 103.835.500 | 4.984.600 | 5,04% |
| ápr. | 48.187.845 | 81.607.482 | 103.913.000 | 103.836.600 | -76.400 | -0,07% |
| máj. | 69.846.317 | 101.120.313 | 103.878.200 | 103.810.500 | -67.700 | -0,07% |
| jún. | 84.494.653 | 91.062.809 | 103.889.200 | 103.809.800 | -79.400 | -0,08% |
| júl. | 70.958.364 | 62.733.493 | 103.946.000 | 103.870.400 | -75.600 | -0,07% |
| aug. | 68.331.761 | 67.080.165 | 103.896.100 | 103.763.900 | -132.200 | -0,13% |
| szept. | 95.474.238 | 81.666.158 | 103.813.600 | 103.803.700 | -9.900 | -0,01% |
| okt. | 87.812.800 | 78.204.000 | 103.830.500 | 103.768.600 | -61.900 | -0,06% |
| nov. | 89.221.446 | 80.068.989 | 103.856.500 | 103.861.300 | 4.800 | 0,00% |
| dec. | 68.608.061 | 59.327.299 | 103.917.000 | 103.903.400 | -13.600 | -0,01% |
| Összesen | 907.369.708 | 972.127.580 | 1.231.479.000 | 1.245.949.500 | 14.470.500 | 1,18% |

Más a helyzet azonban a labor tekintetében, mivel 2021-ben már a teljesítményfinanszírozás jelentette volna a nagyobb bevételt és 2022-ben is közel azonos a két (átlag és a teljesítmény) finanszírozás. Azaz az átlagfinanszírozás a labor tekintetében nem eredményezett bevételnövekedést.

| NEAK bevétel - Ft (Labor) | 2021 | 2022 | 2021 Covid | 2022 Covid | Átlagfin. eltérés (2022/2021) | Átlagfin. eltérés % (2022/2021) |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| jan. | 12.163.900 | 11.475.802 | 11.228.100 | 11.114.300 | -113.800 | -1,01% |
| febr. | 11.767.488 | 11.349.113 | 11.194.500 | 11.191.100 | -3.400 | -0,03% |
| márc. | 11.776.744 | 11.406.469 | 11.180.900 | 11.206.000 | 25.100 | 0,22% |
| ápr. | 11.223.726 | 11.177.919 | 11.222.400 | 11.209.900 | -12.500 | -0,11% |
| máj. | 11.755.119 | 11.200.685 | 11.205.800 | 11.164.600 | -41.200 | -0,37% |
| jún. | 11.432.102 | 11.038.804 | 11.228.100 | 11.214.100 | -14.000 | -0,12% |
| júl. | 11.888.669 | 10.938.151 | 11.241.400 | 11.231.800 | -9.600 | -0,09% |
| aug. | 11.588.687 | 10.698.924 | 11.221.500 | 11.180.000 | -41.500 | -0,37% |
| szept. | 11.794.753 | 11.501.944 | 11.152.200 | 11.197.100 | 44.900 | 0,40% |
| okt. | 12.271.969 | 11.504.369 | 11.194.900 | 11.110.700 | -84.200 | -0,75% |
| nov. | 11.876.826 | 10.964.836 | 11.256.800 | 11.219.800 | -37.000 | -0,33% |
| dec. | 11.647.098 | 10.986.920 | 11.185.900 | 11.225.600 | 39.700 | 0,35% |
| Összesen | 141.187.081 | 134.243.936 | 134.512.500 | 134.265.000 | -247.500 | -0,18% |

Érdeemes megemlíteni, hogy labor tekintetében a 2022-es évben nagyobb teljesítmény kevesebb árbevétellel járt volna teljesítmény finanszírozás esetén. Ez pont a fent említett lebegőpontos finanszírozás miatt lehetséges, mivel 2022-ben országosan sokkal több labor beavatkozás és pont született, ezért az egy pontra eső forint értéke jelentősen lecsökkent, és ezzel együtt a finanszírozás is. Emiatt lehetséges az is, hogy míg a viszonylagosan konstans átlagfinanszírozás, az egyik évben elulmaradt volna, a másik évben meghaladta volna a teljesítményfinanszírozást. Mindezt úgy, hogy közben a teljesítmény nőtt. A labor tekintetében ezért is érdemes összehasonlítani a finanszírozott pontok és a Ft/pont értékek alakulását bázis év és tárgy év tekintetében havi bontásban.

| Finanszírozott pont (L.abor) | 2021 | 2022 | Eltérés (2022-2021) | Eltérés % (2022/2021) |
|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| jan. | 19.794.741 | 22.911.276 | 3.116.535 | 15,74% |
| febr. | 19.659.200 | 22.800.933 | 3.141.733 | 15,98% |
| márc. | 18.322.009 | 24.918.288 | 6.596.279 | 36,00% |
| ápr. | 16.945.157 | 20.875.091 | 3.929.934 | 23,19% |
| máj. | 19.481.428 | 25.930.533 | 6.449.105 | 33,10% |
| jún. | 21.835.611 | 21.909.659 | 74.048 | 0,34% |
| júl. | 19.440.514 | 16.198.868 | -3.241.646 | -16,67% |
| aug. | 19.390.018 | 18.408.150 | -981.868 | -5,06% |
| szept. | 23.565.542 | 25.163.659 | 1.598.117 | 6,78% |
| okt. | 22.289.445 | 22.365.967 | 76.522 | 0,34% |
| nov. | 24.013.916 | 23.659.844 | -354.072 | -1,47% |
| dec. | 16.706.562 | 16.208.303 | -498.259 | -2,98% |
| Összesen | 241.444.143 | 261.350.571 | 19.906.428 | 8,24% |

| 137/pont | Labor 2021 | Labor 2022 | Országos Labor pontforint 2022 | 2022/2021 (%) |
|------------------|-------------|-------------|--------------------------------|----------------|
| jan. | 0,60 | 0,49 | 0,18 | -18,7% |
| febr. | 0,59 | 0,49 | 0,17 | -17,3% |
| márc. | 0,63 | 0,45 | 0,16 | -29,3% |
| ápr. | 0,65 | 0,52 | 0,18 | -19,5% |
| máj. | 0,59 | 0,42 | 0,14 | -29,0% |
| jún. | 0,51 | 0,49 | 0,16 | -3,9% |
| júl. | 0,60 | 0,66 | 0,24 | 10,4% |
| aug. | 0,59 | 0,57 | 0,18 | -3,0% |
| szept. | 0,49 | 0,45 | 0,16 | -8,8% |
| okt. | 0,54 | 0,50 | 0,18 | -6,9% |
| nov. | 0,48 | 0,45 | 0,15 | -6,1% |
| dec. | 0,68 | 0,67 | 0,24 | -2,5% |
| Átlagosan | 0,58 | 0,51 | 0,18 | -11,50% |

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 elszámolt teljesítményt itt pont helyett súlyszámban mérik) csökkent. Ez azt jelenti, hogy éves szinten 14,43 súlyszámmal kevesebbet rendelkezett az Egészségügyi Szolgáltató a 2022-es évben előző évhez viszonyítva.

Az egynapos sebészet teljesítménye a Covid járvány alatt jelentősen visszaesett, mely kihatással volt a 2021-es évre is. Voltak olyan időszakok például amikor az Emberi Erőforrások Minisztériuma nem, vagy csak nagy megszorítások mellett engedélyezett egynapos ellátást. A 2022-es évben azonban a teljesítmény majdnem a Covid előtti átlag szintjére emelkedett vissza. A felhasználható 356,89 súlyszámból 323,91-et felhasznált Intézményünk, mely 90%-os kihasználtságot jelent, szemben a 2021-es 74%-os kihasználtsággal. A teljesítményfinanszírozás kis mértékben, de alulmaradt az átlagfinanszírozáshoz képest, a kettő közötti különbség 5,4 millió Ft. Így elmondható, hogy az egynapos sebészet tekintetében 5,4 millió forint bevétel kiesést akadályozott meg az átlagfinanszírozás bevezetése. Még egy kicsivel jobb lehetett volna az egynapos sebészet eredménye, ha a novemberi műtétek egy részét sikerül decemberre átcsoportosítani. Ugyanis 2022 novemberében 4,35 súlyszámmal túllépte az egynapos sebészet a megengedett, finanszírozott keretet. Ez az összeg azonban nem számottevő, 860e Ft.

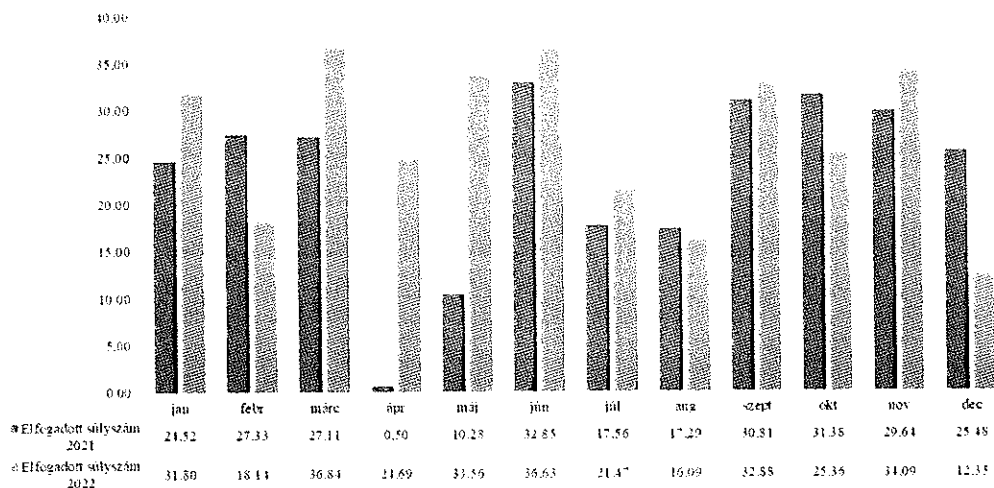
| | Havi TVK (1) | Áthozott előző hónapról (2) | Felhasználható TVK (3) | Teljesítmény Súlyszám (4) | Korlát- túllépés (4) - (3) | Teljesítmény- finanszírozás | Átlag- finanszírozás |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 2022.jan. | 29,74 | 4,36 | 34,10 | 31,80 | -2,30 | 6.295.786 | 5.724.900 |
| 2022.febr. | 29,74 | 2,30 | 32,04 | 18,14 | -13,90 | 3.592.413 | 5.724.900 |
| 2022.márc. | 29,74 | 13,90 | 43,64 | 36,84 | -6,80 | 7.294.577 | 5.724.900 |
| 2022.ápr. | 29,74 | 6,80 | 36,54 | 24,69 | -11,85 | 4.889.313 | 5.724.900 |
| 2022.máj. | 29,74 | 11,85 | 41,59 | 33,56 | -8,03 | 6.645.474 | 5.724.900 |
| 2022.jún. | 29,74 | 8,03 | 37,77 | 36,63 | -1,14 | 7.252.443 | 5.724.900 |
| 2022.júl. | 29,74 | 1,14 | 30,88 | 21,47 | -9,41 | 4.251.456 | 5.724.900 |
| 2022.aug. | 29,74 | 9,41 | 39,15 | 16,09 | -23,06 | 3.185.741 | 5.724.900 |
| 2022.szept. | 29,74 | 23,06 | 52,80 | 32,88 | -19,92 | 6.509.408 | 5.724.900 |
| 2022.okt. | 29,74 | 19,92 | 49,67 | 25,36 | -24,30 | 5.021.795 | 5.724.900 |
| 2022.nov. | 29,74 | 0,00 | 29,74 | 34,09 | 4,35 | 5.888.738 | 5.724.900 |
| 2022.dec. | 29,74 | 0,00 | 29,74 | 12,35 | -17,39 | 2.446.250 | 5.724.900 |
| Összesen | 356,89 | | - | 323,91 | | 63.273.395 | 68.698.800 |

Az egynapos sebészet adataiból kiderül, hogy a 2022-ben 49,17 súlyszámmal több beavatkozás történt, mely 17%-os növekedést jelent. Az átlagfinanszírozás miatt azonban jelentős eltérés nem történt az egynapos sebészet generálta árbevételek között. Sőt a volumenkorlát csökkenése miatt 2022-ben az árbevétel 64 eFt-tal kevesebb volt, mint 2021-ben.

| | Kumulált TVK | Kumulált súlyszám 2021 | Kumulált súlyszám 2022 | Elfogadott súlyszám 2021 | Elfogadott súlyszám 2022 |
|-----------------|--------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| jan | 29,74 | 24,52 | 31,80 | 24,52 | 31,80 |
| febr | 59,48 | 51,85 | 49,94 | 27,33 | 18,14 |
| márc | 89,22 | 78,95 | 86,78 | 27,11 | 36,84 |
| ápr | 118,96 | 79,45 | 111,48 | 0,50 | 24,69 |
| máj | 148,71 | 89,73 | 145,04 | 10,28 | 33,56 |
| jún | 178,45 | 122,57 | 181,67 | 32,85 | 36,63 |
| júl | 208,19 | 140,14 | 203,14 | 17,56 | 21,47 |
| aug | 237,93 | 157,43 | 219,23 | 17,29 | 16,09 |
| szept | 267,67 | 188,24 | 252,10 | 30,81 | 32,88 |
| okt | 297,41 | 219,62 | 277,47 | 31,38 | 25,36 |
| nov | 327,15 | 249,26 | 311,55 | 29,64 | 34,09 |
| dec | 356,89 | 274,74 | 323,91 | 25,48 | 12,35 |
| Összesen | | - | - | 274,74 | 323,91 |

Az elmúlt 2 év egynapos teljesítményeit magában foglaló diagramm jól szemlélteti, hogy 4 hónapot kivéve a 2022-es adatok meghaladták a 2021-es teljesítményeket.

Egynapos sebészeti teljesítmények



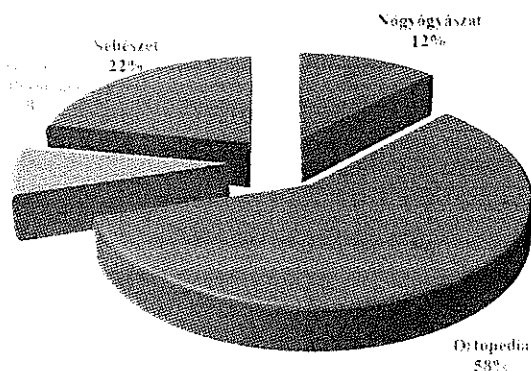
A következő táblázat azt szemlélteti, hogy a bázis, illetve a tárgyévben mekkora volt a finanszírozott, illetve a fel nem használt súlyszám, mekkora volt az egynapos TVK, annak hány százalékát használtuk fel, mekkora bevételt eredményezett a súlyszám szerinti és mekkorát a Covid átlagfinanszírozás szerinti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

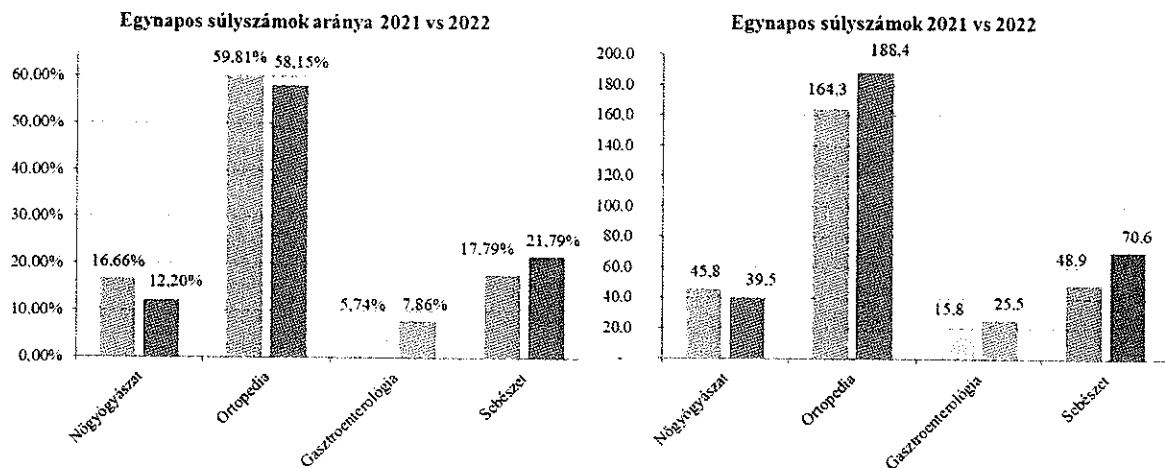
Megállapítható, hogy míg a 2021-es évben a TVK kihasználtság 74% körül mozgott addig 2022-ben ez az érték már 90% fölé növekedett, a nem realizált súlyszám szerinti árbevétel tekintetében majd 10 millió Ft emelkedést okozva ezzel. Mivel azonban itt is bevezetésre került az átlagfinanszírozás, így a teljesítmény nem befolyásolta a bevételt, mely az előző éves szinten maradt. Az átlagfinanszírozás 5,4 millió forint bevételkiesést előzött meg.

| | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Finanszírozott súlyszám | 274,74 | 323,91 |
| Felhasználatlan súlyszám | 96,59 | 32,98 |
| Súlyszám keret (TVK) | 371,3334 | 356,89 |
| Felhasználható éves súlyszám | 391,11 | 361,25 |
| Kihasználtság % (TVK arányában) | 73,99% | 90,76% |
| Felhasználás % (éves súlyszám arányában) | 70,25% | 89,66% |
| Súlyszám szerinti bevétel | 53.955.333 Ft | 63.273.374 Ft |
| Covid átlagfinanszírozás | 68.763.300 Ft | 68.698.800 Ft |

Az egynapos ellátások teljesítményének szakmánkénti eloszlását és annak változását a következő diagrammok szemléltetik. Az látható, hogy az aktív fekvőbeteg ellátás teljesítményének legnagyobb részéért az ortopédia a felelős, a maga 58%-ával. Ez az arány, követve az előző évi tendenciát 2021-ig valamelyest növekedett. 2022-ben pedig stagnál. Az oszlopdiagrammokról az is kivehető a fentiekén túl, hogy az éves súlyszám növekedés tekintetében is a legnagyobb változást is az ortopédia és a sebészet produkálta.

EGYNAPOS ELLÁTÁS SÚLYSZÁM ELOSZLÁSA
2022





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, egyéb NEAK támogatásokat és a béremelésekre kapott NEAK támogatásokat, jövedelemkiegészítéseket tartalmazza.

Míg az egyéb bevételek értéke 2021-ben 1.396.262 eFt volt, addig tárgyévben ez az érték 1.957.302 eFt-ra emelkedett, köszönhetően a bértámogatás és jövedelemkiegészítés változásának.

A bértámogatás emelkedésének oka az (mint ahogy arról már a 3. fejezetben beszámoltunk), hogy 2022. január 1.-től megemelkedett az orvosok és a szakdolgozók fizetése és ezzel együtt a hozzá kapcsolódó bértámogatás is.

| Megnevezés | adatok ezer Ft-ban | | |
|--|--------------------|------------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | elérés |
| Értékesített eszköz | - | - | - |
| Önkormányzati fejlesztési támogatás | 46.204 | 47.044 | 840 |
| Önkormányzati működési támogatás | 206.281 | 226.303 | 20.022 |
| Egyéb támogatás | 228 | 177 | -51 |
| NEAK - bértámogatás | 950.137 | 1.343.316 | 393.179 |
| NEAK - Jövedelemkiegészítés | 102.208 | 286.292 | 184.084 |
| NEAK támogatás -Eü dolgozók egyszeri jutalma | - | - | - |
| NEAK támogatás - ösztönzési és működési | - | - | - |
| NEAK támogatás - kasszamaradvány | 53.868 | - | -53.868 |
| NEAK támogatás - struktúra, szolgálati elismerés | 9.176 | - | -9.176 |
| Egyéb kötségtérítés - EMMI (Covid ktg-ek) | - | 22.705 | 22.705 |
| Központi támogatás - EBP pályázaton beszerzett eszközök értékcsökkenésének megfelelően | 25.830 | 28.051 | 2.221 |
| Egyéb | 2.330 | 3.414 | 1.084 |
| Egyéb bevételek | 1.396.262 | 1.957.302 | 561.040 |

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 bruttó jövedelemkiegészítést, melyet a NEAK az Egészségügyi Szolgáltatónak utal át az pedig bérszámfejtési a munkavállalójának. Így tulajdonképpen a nyugdíjukat közvetve, bérszámfejtve az Egészségügyi Szolgáltatótól kapják meg. Ezt a plusz kiadást fedezi a jövedelemkiegészítés rendszere, mely 2021. évben 102 millió Ft, míg 2022-ben 286 millió Ft volt.

Említést érdemel még az Önkormányzati működési támogatás növekedése is, mely 20 millió Ft-tal több, mint a 2021-es 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. NEAK kasszamaradvány, ösztönzési, működési támogatás 2022-ben nem volt. Új elem 2022-ben az egyszeri 22,7 milliós EMMI támogatás is, mely az Egészségügyi Szolgáltató 2021-es év első félévében keletkező Covid19 világjárvány okozta plusz költségeinek ellentételezésére 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 jelentősen, 189 millió forinttal, majdnem 22%-kal növekedtek előző évhez képest. Az alábbi táblázat az Anyagjellegű ráfordításokat tartalmazza.

| | | adatok ezer Ft-ban | | | |
|---|----------------|--------------------|----------------------|------------------------|--|
| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 | |
| 05 * Anyagköltség | 273.370 | 315.053 | 41.683 | 15,25% | |
| Vásárolt anyagok | 210.941 | 234.038 | 23.097 | 10,95% | |
| Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség | 19.817 | 21.523 | 1.706 | 8,61% | |
| Cégautó anyagköltségei | 3.657 | 4.677 | 1.020 | 27,89% | |
| Közüzemi költségek | 38.338 | 54.631 | 16.293 | 42,50% | |
| Egyéb anyagköltség | 617 | 184 | -433 | -70,18% | |
| 06 * Igénybe vett szolgáltatások értéke | 563.431 | 713.193 | 149.762 | 26,58% | |
| Bérelti díjak | 5.503 | 4.936 | -567 | -10,30% | |
| Felújítás, karbantartás költségei | 31.370 | 41.699 | 10.329 | 32,93% | |
| Hirdetési költségek | 34 | 197 | 163 | - | |
| Oktatás költségei | 396 | 1.169 | 773 | 195,20% | |
| Utazási költségek | 1.545 | 1.769 | 224 | 14,50% | |
| Vállalkozó orvosok költségei | 181.181 | 185.530 | 4.349 | 2,40% | |
| Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 343.401 | 477.893 | 134.492 | 39,16% | |
| 07 * Egyéb szolgáltatások értéke | 18.697 | 19.773 | 1.076 | 5,75% | |
| 08 * Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | - | |
| 09 * Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5.025 | 1.723 | -3.302 | -65,71% | |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 860.523 | 1.049.742 | 189.219 | 21,99% | |

A következő bekezdésekben az anyagjellegű ráfordítások egyes elemeit vesszük nagytípus alá.

4.3.1. Anyagköltség

Az anyagköltség 2022-ben 41,7 millió forint (15,25%) növekedést mutat.

Az anyagköltségek között az előző évhez képest a gyógyszerek és a laboratóriumi reagensek költségei növekedtek jelentősen. Mindkettőnél az ár- és a volumennövekedés okozta a jelentős mértékű változást. Volumenváltozást a gyógyszerek esetében a megnőtt járóbeteg szakrendelés esetszám, a laboratóriumi reagensek esetében a vérvételi és vizsgálati esetszám növekedés okozta (minél több a beavatkozás, az eset annál több mérést kell végrehajtani). 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 2021-es évhez képest jelentősen, 5,4%-kal; a labor teljesítmény, azaz az elfogadott pont pedig 8,2%-kal megnőtt. Az áremelkedés pedig a jelentős inflációval magyarázható. A labor reagensek tekintetében előrelépést jelent, hogy 2022 őszén az Egészségügyi Szolgáltató lefolytatott egy 3 éves közbeszerzési tendert, így a következő 3 évre ezen anyagok egységárai jelentősen nem változhatnak.

A zárt vérvételi rendszerek esetében a fent említett növekedés valószínűleg azért nem volt tapasztalható, mert 2021-től a 168/2004. (V. 25.) Korm. rendelet alapján Intézményünk is a központosított közbeszerzési rendszeren keresztül szerzi be ezeket az anyagokat, és mivel tárgyévben egy nyitott tender futott így az árak nem változhattak jelentősen.

Az egyszer használatos anyagok, tesztek, kötszerek és a tisztítóanyagok (kéztörölő) költségének csökkenése a Covid járvány lecsengésének következménye.

A tesztek 4,9 millió forintos költségcsökkenése a COVID tesztelések volumenváltozásának az eredménye. A takarításhoz szükséges tisztító-fertőtlenítő szereket pedig már nem magunk vásároljuk, hanem a takarítás közbeszerzésen nyertes vállalkozó feladata. Így tisztítószeres költségei csökkentek, viszont a takarítás költségei növekedtek.

A cégautó anyagköltségei az üzemanyagárak emelkedésének következtében emelkedtek 27%-kal. A magyar kormány 2021. november 15. nappal bevezette a benzinárstoppot és ezzel maximalizálta az üzemanyag árát 480 Ft-ban, majd 2022. július 30. 12:00-tól a nem lakossági fogyasztóknak eltörölte az árstoppot így attól a naptól kezdődően a piaci áron tudta az Egészségügyi Szolgáltató beszerezni az üzemanyagot.

Az anyagköltség részei a közüzemi költségek is, melyek a 2022-es évben jelentősen megemelkedtek a magyarországi energiaáremelkedéseknek köszönhetően.

A 217/2022. (VI. 17.) kormányrendelet módosította az egyetemes villamos energia és egyetemes földgáz szolgáltatáshoz való jogosultak körét. A jogszabály 7.§-a értelmében egyetemes földgázszolgáltatásra 2022. augusztus 1. napjától Intézményünk nem volt jogosult. Addig az időpontig bruttó 4,42 Ft/MJ díjat fizetett az Intézmény a gáz szolgáltatásért.

Az egyetemes szolgáltatásból (lakossági ár) kiszorult cégeknek a jogszabály szerint nyilatkozniuk kellett azokról a fogyasztási helyekről, melyek kikerültek az egyetemes szolgáltatás alól 2022.07.01. napjáig. A nyilatkozatot tevőknek az egyetemes szolgáltatás helyett már a szabadpiacról kellett beszerezniük az elektromos áramot és a gázt. Az idő rövidege miatt azonban ez nagyon nehezen kivitelezhető lett volna, így a jogszabály megengedte, hogy az egyetemes szolgáltatás alól kikerült vállalkozások maradhassanak az addigi szolgáltatóiknál egy úgynevezett végső menedékes szolgáltatás keretében. A végső menedékes szolgáltatási árát az egyetemes szolgáltató közzé tette a weboldalán, mindkét energiahordozó vonatkozásában. Ez az ár a gáz esetében 17,4 Ft/MJ lett. Ez majd 4-szeres növekedést jelentett.

A 443/2022. (XI.7.) Korm. rendelet módosította, kiegészítette a 217/2022. (VI. 17.) Korm. rendeletet és a végső menedékes szolgáltatás határidejét 2022.12.31 napjában szabta meg. Arról, hogy az egyetemes

szolgáltatásból kizártak 2022.12.31. napja után milyen módon jutnak energiaszolgáltatáshoz 2022.11.30. napjáig kellett nyilatkozniuk az érintetteknek.

Intézményünknek a megemelkedett gázárak következtében – melyek hatására a gázbeszerzés költségei a 2023. évre előreláthatóan meghaladják a nettó 15 millió forintot – nem maradt más lehetősége, mint közbeszerzés keretén belül beszerezni a gázt. A kiírt közbeszerzés (KM01GE2223) nyertese az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. lett, és a szerződés 2023.01.01 napjától 2023.10.01 napjáig szól.

A villamos energia terén - a többi energia hordozót tekintve - relative nem történt nagy változás. Köszönhető annak, hogy az áramot az Egészségügyi Szolgáltató közbeszerzés égisze alatt szerezte és szerzi be azóta is. A közbeszerzést időtartama általában 2 év. Az előző tender 2021.decemberében ért véget, az új tender pedig 2022.01.01-től 2023.12.31 napjáig szól. Emiatt 2021-es évhez képest az áram díjban csak 37%-os növekedés volt (bruttó 27,5 Ft/kwh-ról 37,9 Ft/ kwh lett a 2022-es díj). A 2022-es évben azonban nemcsak a villamos energia díja, hanem a hozzá kapcsolódó közvetített szolgáltatások ára is jelentősen emelkedett. Az átviteli díjak 42%-kal, az elosztói díjak 24%-kal növekedtek.

Az ár változása mellett érdemes megnézni a közüzemi költségek tekintetében a fogyasztott mennyiséget is. Mivel hiába változatlan az ár, ha a felhasznált mennyiség többszörösére nő. Ez fordult elő a víz és csatornadíj esetében is. A víz- és csatorna díj emelkedést teljes mértékben a mennyiségi változás indukálta. Villamos energia esetében 2,8%-kal többet, gáz esetén 4,1%-kal kevesebbet fogyasztott az Egészségügyi Szolgáltató, mint a 2021-es év tekintetében.

| Megnevezés | adatok ezer Ft-ban | | | |
|--|--------------------|----------------|----------------------|------------------------|
| | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 |
| 05 * Anyagköltség | 273.370 | 315.053 | 41.683 | 15,25% |
| Vásárolt anyagok | 210.941 | 234.038 | 23.097 | 10,95% |
| Gyógyszer | 14.341 | 18.391 | 4.050 | 28,24% |
| Laboratóriumi reagensek | 116.157 | 141.251 | 25.094 | 21,60% |
| Zárt vérvételi rendszerek | 10.608 | 11.301 | 693 | 6,53% |
| Orvos szakmai anyagok | 3.672 | 4.413 | 741 | 20,18% |
| Kötszerek | 7.104 | 7.320 | 216 | 3,04% |
| Fogászati anyagok | 4.391 | 6.656 | 2.265 | 51,58% |
| Egyszerhasználatos rutin anyagok | 35.499 | 32.920 | -2.579 | -7,26% |
| Tesztek | 6.838 | 1.909 | -4.929 | -72,08% |
| Tisztító-fertőtlenítő szerek | 9.786 | 6.694 | -3.092 | -31,60% |
| Varrófonalak | 1.437 | 2.016 | 579 | 40,29% |
| Egyéb vásárolt szakmai anyagok | 1.108 | 1.167 | 59 | 5,32% |
| Közvetlen és közvetett egyéb anyagköltség | 19.817 | 21.523 | 1.706 | 8,61% |
| Iroda, toner, nyomtatvány anyagok | 6.531 | 6.538 | 7 | 0,11% |
| Tisztító anyagok | 7.272 | 8.288 | 1.016 | 13,97% |
| Veszélyes hulladék gyűjtők | 2.677 | 2.775 | 98 | 3,66% |
| Gyógyászati anyagok | 222 | 291 | 69 | 31,08% |
| Számítástechnikai anyagok | 778 | 931 | 153 | 19,67% |
| Egyéb anyagköltség | 2.337 | 2.700 | 363 | 15,53% |
| Cégautó anyagköltségei | 3.657 | 4.677 | 1.020 | 27,89% |
| Közüzemi költségek | 38.338 | 54.631 | 16.293 | 42,50% |
| Gázenergia | 9.500 | 14.463 | 4.963 | 52,24% |
| Villamos energia | 25.082 | 34.378 | 9.296 | 37,06% |
| Víz és csatornadíj | 3.756 | 5.790 | 2.034 | 54,15% |
| Egyéb anyagköltség | 617 | 184 | -433 | -70,18% |

4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások költsége 2022-ben 149,7 millió Ft növekedést mutat, ez 26,6%-os változás.

A felújítás, karbantartási költségek az ingatlanokon és egyéb eszközökön végzett karbantartások, melyek 10 millió forinttal emelkedtek, köszönhetően a 3 db céges gépkocsi javítási költségeinek. Az ingatlanok karbantartásait a 2022-es évben jellemzően a Városgazda XVIII. Kerület Nonprofit Zrt. végezte csak. A más eszközökhöz kapcsolódó karbantartás (eü. gépek-, számítástechnikai-, ügyviteli- és egyéb gépek karbantartása) mértéke jellemzően nem változott.

Az igénybe vett szolgáltatások között kimutatott vállalkozó orvosok költsége a 2022-es évben megtörte az eddigi csökkenő tendenciát és 4,3 millió forinttal emelkedett bázisévhez képest. Ezt az emelkedést csökkenő vállalkozó orvos szám mellett értük el, hiszen az Eszjtv. bevezetésének hatására a vállalkozó orvosaink többsége munkajogviszonyba való foglalkoztatást választotta és ez a tendencia nem változott a 2022-es évben sem (15 fővel kevesebb vállalkozó orvos lett). A költségek növekedését magyarázza, hogy 2022-ben sikerült beindítani a Nemes utcai kardiológiai szakrendelést, mely az előző években nem volt.

Jelentős emelkedést realizált az ügyeleti szolgáltatások költsége. 2022 szeptemberétől ugyanis megemelkedtek az ügyeleti szolgáltatások árai 32%-kal. Ennek oka az ügyelet finanszírozásában keresendő. A gyermek és a felnőtt ügyelet ellátására az Egészségügyi Szolgáltató egy közreműködőt alkalmaz, mely teljes egészében ellátja ezt az alapellátási feladatot. A NEAK finanszírozást Intézményünk kapja, mely továbbutalásra kerül a közreműködőnek. Ebből a NEAK pénzből viszont nem lehet fenntartani az ügyeleti szolgálatot köszönhetően annak, hogy a NEAK finanszírozás ezen szegmense több évtizede nem változott, viszont az orvosok, szakdolgozók bérei és az anyagköltségek, benzin stb. jelentősen emelkedtek.

Az igénybe vett szolgáltatások költségnövekedésének 2/3-át a távhő szolgáltatás változása adja. A 20/2022. (IX. 30.) TIM rendelet október 1-én lépett hatályba és ennek 2. számú melléklete a többségi önkormányzati tulajdonban lévő intézeteknél meghatározta a távhő díját. Míg az előző hónapban csak bruttó 3.878 Ft kellett fizetni egy GJ távhőért, addig az egyik napról a másikra meghozott rendelet értelmében ez az érték 2022 októberére bruttó 53.052 Ft/GJ-ra változott. Ez több mint 12,5-szeres növekedés. A fogyasztást az Egészségügyi Szolgáltató próbálta csökkenteni ott, ahol csak lehetett és kiváltani mással (jellemzően árammal). Sajnos azonban a Thököly úti szakrendelőnk pont ez időszak alatt lett felújítva és a szigetelés elbontása miatt jelentősen megemelkedett a fűtési igény. Azonban összességében még így is 9,4%-kal kevesebb távhőt fogyasztott az Egészségügyi Szolgáltató, mint az előző évben.

A takarítási szolgáltatások költségeinek emelkedését két tényező okozta. Egyrészt 2021-es év második felében kiírt takarítási közbeszerzési pályázat eredményeképpen az év második felében megemelkedett az addigi viszonylag alacsony szolgáltatási díj. A 2022-ben kiírt újabb közbeszerzési pályázat a díjak további emelkedését eredményezte. Ezen felül még 2021-ben csak egy fél év szolgáltatás volt magasabb közbeszerzési áron, addig 2022-ben egy teljes év.

A labor szolgáltatások azoknak a vizsgálatoknak a költségeit tartalmazzák, melyeket az Egészségügyi Szolgáltató laborja nem tud elvégezni ezért továbbküldi egy más, jobban felszerelt labor szolgáltatóhoz. Ez a szolgáltató kiszámlázza a vizsgálatok díjait. A megnövekedett Labor forgalom és a szolgáltatási díjak emelkedése miatt ez a költségnem 12 millió forinttal emelkedett 2022-re előző évhez képest.

| | | adatok ezer Ft-ban | | | |
|--|----------------|--------------------|----------------------|------------------------|--|
| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 | |
| 06 * Igénybe vett szolgáltatások értéke | 563.431 | 713.193 | 149.762 | 26,58% | |
| Bérleti díjak | 5.503 | 4.936 | -567 | -10,30% | |
| Felújítás, karbantartás költségei | 31.370 | 41.699 | 10.329 | 32,93% | |
| Hirdetési költségek | 34 | 197 | 163 | - | |
| Oktatás költségei | 396 | 1.169 | 773 | 195,20% | |
| Utazási költségek | 1.545 | 1.769 | 224 | 14,50% | |
| Vállalkozó orvosok költségei | 181.181 | 185.530 | 4.349 | 2,40% | |
| Igénybe vett egyéb szolgáltatások | 343.401 | 477.893 | 134.492 | 39,16% | |
| Órzs-védelem | 22.161 | 23.229 | 1.068 | 4,82% | |
| Ügyeleti szolgáltatás | 87.559 | 100.781 | 13.222 | 15,10% | |
| Távhő/melegvíz szolgáltatás | 27.487 | 116.280 | 88.793 | 323,04% | |
| Takarítás | 49.754 | 62.341 | 12.587 | 25,30% | |
| Telefon vezetékes, mobil tel. ktg. | 11.836 | 11.409 | -427 | -3,61% | |
| Szoftver-, informatikai szolgáltatások | 45.812 | 42.178 | -3.634 | -7,93% | |
| Pénzügyi, számviteli szolgáltatások | 36.624 | 41.747 | 5.123 | 13,99% | |
| Szemét szállítás | 6.271 | 6.921 | 650 | 10,37% | |
| Veszélyes hulladék szállítás | 8.403 | 11.244 | 2.841 | 33,81% | |
| Labor szolgáltatás | 10.816 | 22.893 | 12.077 | 111,66% | |
| Posta, kézbesítés, futár szolgáltatás | 1.794 | 2.034 | 240 | 13,38% | |
| Ügyvédi díj | 5.482 | 6.262 | 780 | 14,23% | |
| Közbesz. bonyolítása | 4.696 | 5.791 | 1.095 | 23,32% | |
| Adatvédelemmel kapcsolatos szolgáltatás | 3.000 | 3.400 | 400 | 13,33% | |
| Íratanyag tárolás | 5.947 | 4.686 | -1.261 | -21,20% | |
| Egyéb | 15.759 | 16.697 | 938 | 5,95% | |

Érdemes újra külön kiemelni a közüzemi díjak és a távhő szolgáltatás költségeinek változását.

| | | adatok ezer Ft-ban | | |
|-----------------------------|---------------|--------------------|----------------------|--|
| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | |
| Gázenergia | 9.500 | 14.463 | 4.963 | |
| Villamos energia | 25.082 | 34.378 | 9.296 | |
| Víz és csatornadíj | 3.756 | 5.790 | 2.034 | |
| Távhő/melegvíz szolgáltatás | 27.487 | 116.280 | 88.793 | |
| TOTAL | 65.825 | 170.911 | 105.086 | |

A táblázatból kiolvasható, hogy a 99.177 millió forintos veszteséget tulajdonképpen a rezsiköltségek növekedése okozta.

4.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke, ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások jellemzően a hatósági-, biztosítási díjakat, bankköltségeket, kezelési költségeket foglalja magába. Ez 2022-ben 1 millió forinttal emelkedett, köszönhetően a bankköltségeknek és a biztosítások díjainak.

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

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 |
|--|---------|-----------|----------------------|------------------------|
| 07 * Egyéb szolgáltatások értéke | 18.697 | 19.773 | 1.076 | 5,75% |
| 08 * Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | - |
| 09 * Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5.025 | 1.723 | -3.302 | -65,71% |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások | 860.523 | 1.049.742 | 189.219 | 21,99% |

4.4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 563 millió forinttal, azaz majdnem 23%-kal emelkedtek.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------------|
| 10 Bérkölttség | 2.104.233 | 2.637.626 | 533.393 | 25,35% |
| 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 86.484 | 101.670 | 15.186 | 17,56% |
| 12 Bérjárulékok | 271.437 | 285.923 | 14.486 | 5,34% |
| V. Személyi jellegű ráfordítások | 2.462.154 | 3.025.219 | 563.065 | 22,87% |

A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltségek változtak a legnagyobb mértékben. A változás több tényező eredményeképpen jött létre. Először is az Eszjtv. bevezetésével 2022. év januárjában jelentősen megemelkedtek az orvosi bérek (28,57%). 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 (+ 8 fővel). Az orvosok bére mellett a szakdolgozók bére is emelkedett 21%-kal 2022 január 1-től. E három tényező pozitív hatásnak összességében eredményezte az 25,35%-os változást. A személyi jellegű egyéb kifizetések jellemzően a cafeteria elemek adózásának változása miatt emelkedett. A bérjárulékokra viszont két ellentétes tényező hatott. Egyrészt a megemelkedett bérköltségek a bérjárulékokat növelték, másrészt a munkáltatót terhelő bérjárulékok mérséklődése (2022. január 1. napjától a szociális hozzájárulás mértéke 15,5%-ról 13%-ra mérséklődött) a bérjárulékokat csökkentették. E két hatás eredményeként a bérkölttség növekedésénél jóval kisebb mértékben nőttek csak a bérjárulékok (5%)

4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás szinte alig változott 101,3 millió forintról 100,9 millió Ft-ra csökkent.

4.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között mutatjuk ki többek között a fizetett kamatokat, kártérítéseket, cégautó adót, selejtezéseket. A 2021-es ráfordítások a kivezetett, leselejtezett eszközök nagyobb értékének köszönhetően voltak magasabbak.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2021 | 2022 | eltérés 2022-2021 | eltérés % 2022/2021 |
|---|---------|---------|----------------------|------------------------|
| VI. Értékcsökkenési leírás | 101.289 | 100.890 | -399 | -0,39% |
| Terv szerinti | 93.566 | 94.157 | 591 | 0,63% |
| Használatba vételkor elszámolt értékcsökkenés | 7.723 | 6.733 | -990 | -12,82% |
| VII. Egyéb ráfordítások | 7.222 | 4.076 | -3.146 | -43,56% |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0 | - |

5. Mutatószámok



5.1. Bevétel arányos mutatószámok

| Mutatószámok | 2021 | 2022 | Változás |
|---|---------|---------|----------|
| Munkaarányos jövedelmezőség: | -0,21% | -3,28% | -3,07% |
| Bevétel arányos jövedelmezőség: | -0,15% | -2,43% | -2,28% |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS): | -0,25% | -4,67% | -4,42% |
| Bevétel arányos anyagráfordítások | 25,12% | 25,72% | 0,61% |
| Bevétel arányos személyi jellegű ráfordítások | 71,87% | 74,13% | 2,27% |
| Üzemi tevékenység aránya | 100,00% | 100,00% | 0,00% |

Munkaarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások)

A mutató az élők munkafelhasználás hatékonyságát fejezi ki, ezáltal egyfajta munkatermelékenységi mutatóként is értelmezhető. A mutató számítása különösen érdekes az élők munkafelhasználásos tevékenységeknél, vállalkozásoknál. Társaságunk esetében a 2022-es évben – az adózás előtti eredmény negatív volta miatt – a mutató jelentősen 3,07%-pontosan 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 2,28%-os csökkenés oka, az adózás előtti eredmény jelentős csökkenése.

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 2022-es változás oka a rezsiköltségek miatt jelentősen romló eredmény volt.

Bevétel arányos anyagráfordítások (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 96-99%-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 alább található táblázat tartalmazza.

| Vagyoni helyzet mutatószámai | Előző év (2021) | Tűz év (2022) | Változás |
|--|-----------------|---------------|-----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 55,69% | 54,28% | -1,41% |
| Forgó eszközök aránya | 44,31% | 45,72% | 1,41% |
| Tőkeerősség | 17,75% | 8,95% | -8,80% |
| Forgótőke - saját tőke aránya | 44,02% | -13,51% | -57,53% |
| Befektetett eszközök összes fedezettsége | 31,87% | 16,49% | -15,38% |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | 3272% | 1619% | -1652,93% |
| Saját tőke növekedése | -2,63% | -102,07% | -99,44% |
| Kötelezettségek részaránya | 36,50% | 46,93% | 10,43% |

Mint ahogy táblázatokból is látszódik a mutatószámok – a vevők emelkedésének és a befektetett eszközök csökkenésének köszönhetően – a befektetett eszközöktől a forgóeszközök irányába történő eltolódást, a forgótőke csökkenését, a kötelezettségek részarányának kismértékű csökkenését, a likviditás és a pénzügyi helyzet kismértékű gyengülését tükrözik.

2022-ben az aktivált beruházások értékét meghaladták a vevőkkel szembeni követelések és a pénzeszközök változásának összege. Emiatt csökkent a tartósan befektetett eszközök aránya és ezzel egyenértékűen nőtt a forgóeszközök aránya.

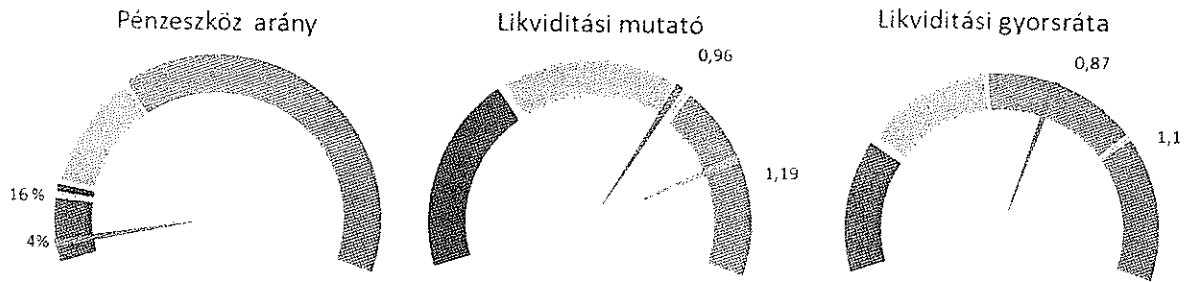
Forgótőke-saját tőke negatívba fordulása a miatt következett be, mert a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások értékét meghaladta a rövid lejáratú kötelezettségek mértéke. Azaz a befektetett eszközök saját tőkével való finanszírozottsága jelentősen csökkent.

A tőkeerősség a saját tőke összes forráshoz viszonyított arányát mutatja, mely az előző évi után 2022-ben tovább csökkent a negatív eredmény következtében. Értéke 8,95%.

A vagyoni helyzet mutatószámai közül érdemes még kiemelni a kötelezettségek részarányát, mely 2022-ben az előző évi 36,52%-os szintről 46,93%-ra emelkedett. Ez azt jelenti, hogy az összes kötelezettség az eszközök 46,93%-át teszik ki. A növekedés azt mutatja meg, hogy egy év alatt a kötelezettségek nagyobb százalékban növekedtek, mint a források.

A likviditás kis mértékben romlott az előző évhez képest. A likviditási mutató, mely a forgóeszközök kötelezettségekhez viszonyított értékét fejezi ki, 0,24 ponttal csökkent. Ez a 0,96-os mutató közepesen-jónak mondható, hiszen ez azt jelenti, hogy a viszonylag likvid és könnyen pénzzé tehető eszközök értéke 0,96-szerese a kötelezettségek értékének. A készletek nélküli likviditási mutató (Likviditási gyorsráta) is hasonlóan kismértékben, 0,23-mal csökkent és 0,87-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. Mint ahogy látható

az Egészségügyi Szolgáltató a likvid pénzeszközök terén nem áll túlságosan jól, melyet jelez ezen mutató 16%-ról 4%-ra való csökkenése is.



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 95,1 millió Ft-tal csökkent.

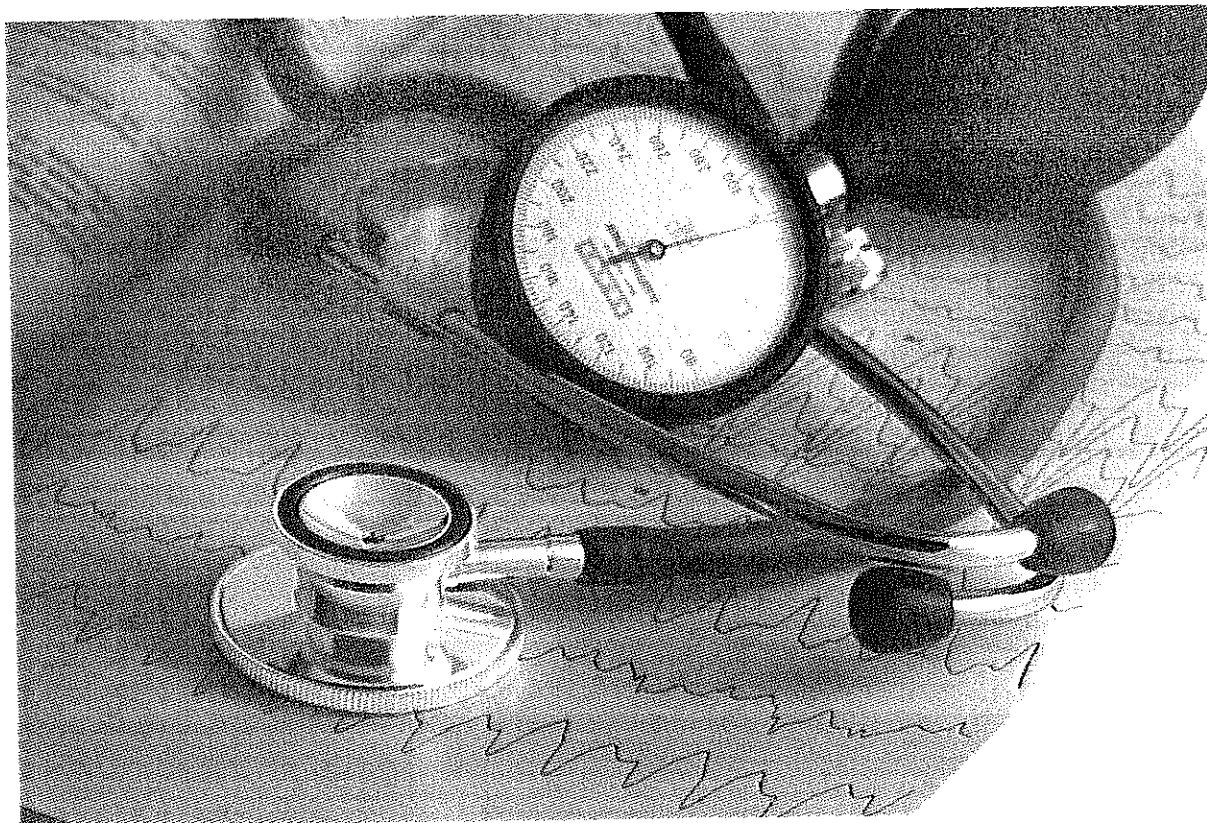
Az eszközmegtérülési mutató az adózott eredmény és az összes eszköz aránya. A megtérülési mutatók közül az egyik leggyakrabban használt. Lehetőséget ad arra, hogy azonos iparágon belül összehasonlítsa a vállalkozások hatékonyságát, és jelezze az üzleti kockázatot is. Mivel itt az eszközökre vetítve számoljuk a mutatót, a különböző iparágak eltérő eszközigénye miatt iparágak közötti összehasonlításra nem alkalmas. A mutató jelentős romlását az adózott eredmény jelentős csökkenése okozta.

A saját tőke jövedelmezősége vagy tőkemegtérülés megmutatja, hogy a kötelezettségek teljesítése után a tulajdonosok milyen megtérülést értek el. Ez a mutató elárulja, hogy saját tőkére vetítve mekkora adózott eredményt ért el a vállalkozás egy adott időszakban. Számítási módja az, hogy a nettó eredményt el kell osztani a saját tőkével és mivel a saját tőke viszonylag ritkán negatív ezért a mutató értéke nagyon érzékeny az eredményre.

| Jövedelmi helyzet mutatószámjai | Előző év | Tárgy év | Változás |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| Nettó termelési érték | 1.067.946 eFt | 972.812 eFt | -95.134 e Ft |
| Eszközmegtérülési mutató (ROA) | -46,71% | -913,41% | -866,69% |
| Saját tőke jövedelmezősége (ROE) | -2,63% | -102,07% | -99,44% |

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 2022-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 utolsó akadályokat is.

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 2022-es év egyik legnagyobb orvosszakmai kihívása az volt, hogy a Zsebők Zoltán szakrendelő szakrendelői zavartalanul tudjanak működni az épület energetikai korszerűsítése mellett is. A Szakrendelő felújítása 2022. július 1 napjával kezdődött. A beruházás úgy zajlik, hogy az épület ¼-én illetve a homlokzaton folytatódnak a munkálatok, a maradék ¾ részén pedig zavartalanul folyik a betegellátás. Néhány szakrendelés pedig a felújítás teljes időszakára kiköltözött az időközben megüresedett Póth I. utcai és Ady E utcai telephelyre. Utóbbi két telephelyen 2021-ig házi gyermekorvosi-, védőnői szolgálat illetve gyermek fogászat működött, melyek beköltöztek az újonnan felépített Pestszentimrei Gyermekrendelőbe.

Egészséges Budapest Program keretén belül a megvalósult és lezárult a Thököly úti szakrendelőben működő gasztroenterológia és a Nemes utcai szakrendelőben üzemelő röntgen szakrendelés működés közbeni felújítása, eszközparkjának lecserélése.

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

A Nemes utcai szakrendelő radiológiai osztálya 2022-es év elején új ultrahang készüléket, a Thököly úti tüdőgyógyászat új tüdőszűrő kabint kapott, és beüzemelésre került a 2021-ben önkormányzati támogatásból beszerzett fogászati szék a Thököly úti fogszabályozáson.

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 kerületben 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 telefon rendszer fejlesztése.

A közeljövő legnagyobb kihívása azonban minden bizonnyal ahhoz kapcsolódik, hogy hogyan tud megvalósulni a Thököly úti szakrendelő felújításának befejezése, hogyan sikerül megvalósítani a szakrendelő külső nyílás-záró cseréjét, központi hűtésrendszerének kialakítását és teljes homlokzati felújítását mindaközben, hogy a betegellátás zavartalanul működik. Sőt a teljesítményfinanszírozás 2023-as visszaállításával azt is figyelni kell, hogy a megfelelő mennyiségű teljesítményt produkálja az Egészségügyi Szolgálat, máskülönben a bevételek jelentősen lecsökkennek.

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 Baba-mama 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 vizsgálata során jelentős működésbeli hiányosságot nem tárt fel.

6.2. HPV, Pneumovax védőoltás a kerületben

2021-ben teljesen állami feladattá vált a 7. osztályos lányok és fiúk HPV védőoltása, így az kikerült az intézmény önként vállalt feladatai közül. Azonban a korona vírus pandémia ismételten előtérbe hozott olyan dolgokat melyekre a közeljövőben nagyobb figyelmet kell fordítani. Többek között átgondolásra, fejlesztésre került az időseknek nyújtott bakteriális tüdőgyulladás ellen védő ingyenes védőoltás (Pneumovax 23) rendszere. A 65 éves vagy annál idősebb kerületi lakosok a házi orvosukon keresztül ingyenesen hozzájuthatnak az Egészségügyi Szolgáltató által Önkormányzati támogatásból vásárolt védőoltásokhoz. A 2021-es évben 64 db, 2022-ben 24 db védőoltást igényeltek a kerületi 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 szakképzések 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 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 hulladékártalmatlanításra történő elszállítást 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 | Folyónó karbantartás | Klíma karbantartás | BiztonságtECH. - tűzvédelem, hő- és füstelvezetés | Vészvilágítók karbantartása | Fűtés, hő- és füstelvezetők karbantartása | Nyílászárók (ajtó, redőny, lépcső) karbantartása | Egyéb | Összesen |
|--|-------------------------|----------------------|--------------------|---|-----------------------------|---|--|--------------|---------------|
| 1188 Budapest, Ady Endre u. 52. A ép. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1183 Budapest, Attila u. 9. | - | - | 64 | 41 | - | 12 | - | - | 116 |
| 1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73. | - | - | 51 | - | 79 | 12 | - | - | 142 |
| 1182 Budapest, Cziffra György u. 53. A ép. | - | - | 298 | - | 23 | 12 | - | - | 334 |
| 1184 Budapest, Dolgozó u. 12. | - | 214 | 51 | 38 | - | - | 135 | - | 437 |
| 1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13. | - | - | 154 | - | 158 | - | - | - | 312 |
| 1188 Budapest, Nemes u. 18-22. | - | 858 | 1.097 | 603 | 561 | 33 | 26 | 1 | 3.180 |
| 1188 Budapest, Póth Irén u. 80. | - | - | 565 | - | - | - | - | - | 565 |
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | 89 | 1.792 | 1.207 | 901 | 858 | - | 412 | 5.974 | 11.232 |
| 1182 Budapest, Üllői út 761. | - | - | 813 | - | 141 | 12 | - | - | 966 |
| 1183 Budapest, Vajk u. 4. | - | - | 51 | - | 63 | 20 | 14 | - | 147 |
| 1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1. | - | 268 | 216 | 38 | - | - | 121 | - | 643 |
| 1188 Budapest, Brassó utca 19. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1188 Budapest, Brassó utca 23. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Összesen | 89 | 3.131 | 4.566 | 1.620 | 1.882 | 101 | 708 | 5.976 | 18.073 |

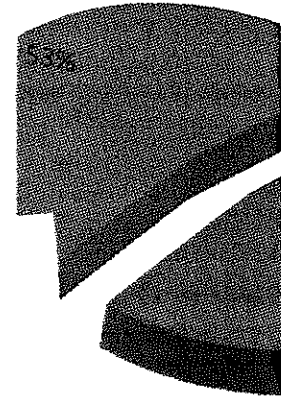
Az Egészségügyi Szolgáltató a karbantartásokon felül az alábbi beruházásokat végezte el az épületeken 2022-ben:

| Telephely | Megnevezés | Bruttó Összeg (ezer Ft) |
|--------------------------------|--|-------------------------|
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | EBP - Gasztroenterológia átépítése | 1.772 |
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | Fogsabályozó helyiség felújítása | 2.872 |
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | Hőközpont felújítása | 20.080 |
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | Liftek felújítása | 3.722 |
| 1183 Budapest, Thököly út 3. | Nőgyógyászati helyiség felújítása | 199 |
| 1188 Budapest, Nemes u. 18-22. | Tetőszerkezet javítása - Vihar okozta kár helyreállítása | 1.355 |

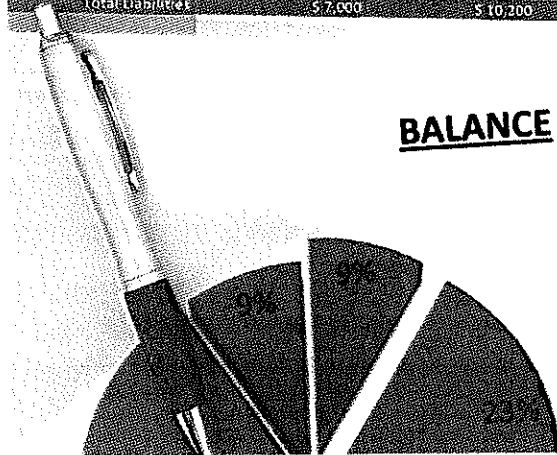
7. Beszámoló táblák

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Accounts Receivable | \$ 4,300 | \$ 3,300 | \$ 3,600 | \$ 2,100 |
| Inventory | \$ 0 | \$ 2,580 | \$ 2,780 | \$ 2,050 |
| Other Current Assets | \$ 1,560 | \$ 2,350 | \$ 3,000 | \$ 3,000 |
| Total Current Assets | \$ 6,420 | \$ 8,230 | \$ 9,380 | \$ 7,150 |
| Long-term Assets | \$ 8,000 | \$ 8,000 | \$ 8,000 | \$ 8,000 |
| Total Assets | \$ 14,420 | \$ 16,230 | \$ 17,380 | \$ 15,150 |
| Liabilities | | | | |
| Current | | | | |
| Accounts Payable | \$ 0 | \$ 3,200 | \$ 3,980 | \$ 4,050 |
| Unpaid Expenses | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1,500 | \$ 1,900 |
| Other Current Liabilities | \$ 0 | \$ 0 | \$ 830 | \$ 3,150 |
| 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 LIAB



BALANCE



- Cash
- Accounts receivable
- Office equipment
- Accounts payable

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák)

| Tételszám | Eszközök | 2021 (eFt) | Módosítás (e Ft) | 2022 (eFt) |
|-------------|--|------------------|---------------------|------------------|
| A. | Befektetett eszközök | | | |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 616.098 | | 539.874 |
| 1. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 6.921 | | 3.820 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | | - |
| 3. | Vagyon értékű jogok | - | | - |
| 4. | Szellemi termékek | 6.921 | | 3.820 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | - | | - |
| 6. | Immateriális javakra adott előlegek | - | | - |
| 7. | Immateriális javak érték helyesbítése | - | | - |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 609.177 | | 585.554 |
| 1. | Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok | 308.965 | | 310.728 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 260.387 | | 242.584 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 31.534 | | 23.359 |
| 4. | Tenyészállatok | - | | - |
| 5. | Beruházások, felhajtások | 7.210 | | 8.883 |
| 6. | Beruházásokra adott előlegek | - | | - |
| 7. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 1.081 | | - |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 1. | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 3. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | - | | - |
| 4. | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | - | | - |
| 5. | Egyéb tartós részesedés | - | | - |
| 6. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | - | | - |
| 7. | Egyéb tartósan adott kölcsön | - | | - |
| 8. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | - | | - |
| 9. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | - | | - |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | - | | - |
| B. | Törzseszközök | 481.269 | | 486.908 |
| I. | KÉSZLETEK | 38.581 | | 43.724 |
| 1. | Anyagok | 38.581 | | 43.724 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | | - |
| 3. | Növedék-, hízó- és egyéb állatok | - | | - |
| 4. | Késztermékek | - | | - |
| 5. | Áruk | - | | - |
| 6. | Készletekre adott előlegek | - | | - |
| II. | KÖVETELÉSEK | 377.145 | | 422.734 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 373.799 | | 419.525 |
| 2. | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | - | | - |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 5. | Váltókövetelések | - | | - |
| 6. | Egyéb követelések | 3.346 | | 3.209 |
| 7. | Követelések értékelési különbözete | - | | - |
| 8. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | - | | - |
| III. | ÉRTÉKPAPIROK | | | |
| 1. | Részesedés kapcsoló vállalkozásban | - | | - |
| 2. | Jelentős tulajdoni részesedés | - | | - |
| 3. | Egyéb részesedés | - | | - |
| 4. | Saját részvények, saját üzletrészek | - | | - |
| 5. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | - | | - |
| 6. | Értékpapírok értékelési különbözete | - | | - |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | 65.543 | | 20.450 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 1.262 | | 669 |
| 2. | Bankbetétek | 64.281 | | 19.781 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolás | 9.010 | | 9.512 |
| 2. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 8 | | 107 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9.010 | | 9.405 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | - | | - |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 1.106.385 | | 1.085.794 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszer Péter-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Vállalkozás vezetője (képviselője)
Közhasznú Kft.
1125 Budapest, Imkóczy út 3.
1125 Budapest, Imkóczy út 3.

Mérleg "A" változat, Források (passzívák)

| Tételszám | Források | 2021 (e Ft) | Módosítás (e Ft) | 2022 (e Ft) |
|-------------|---|------------------|---------------------|------------------|
| D. | Szállások | 197.338 | | 97.162 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 6.000 | | 6.000 |
| II. | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | | - |
| III. | TŐKETARTALÉK | - | | - |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | 195.506 | | 190.339 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | | - |
| VI. | ÉRTÉKELESI TARTALÉK | - | | - |
| 1. | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | - | | - |
| 2. | Valós értékelés értékelési tartaléka | - | | - |
| VII. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5.168 | | -99.177 |
| E. | Céltartalékok | - | | - |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | - | | - |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | - | | - |
| 3. | Egyéb céltartalék | - | | - |
| F. | Kötelezettségek | 403.851 | | 509.542 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | | - |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 2. | Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 4. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | - | | - |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | - | | - |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | - | | - |
| 2. | Átváltoztatható kötvények | - | | - |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | - | | - |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | - | | - |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | - | | - |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 7. | Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | - | | - |
| 8. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 9. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | | - |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 403.851 | | 509.542 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | - | | - |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | - | | - |
| 3. | Vevőtől kapott előlegek | 6.810 | | - |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 104.226 | | 259.094 |
| 5. | Váltótartozások | - | | - |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | - | | - |
| 7. | Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | - | | - |
| 8. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - | | - |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 292.815 | | 250.448 |
| 10. | Kötelezettségek értékelési különbözete | - | | - |
| 11. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | - | | - |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 506.196 | | 479.090 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 6.570 | | 2.903 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1.695 | | 555 |
| 3. | Halasztott bevételek | 497.931 | | 475.632 |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 1.106.385 | | 1.085.794 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Korhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgl.: 01-09-882445
Hanksz.sz.: 10404027-00033308-0001


.....
vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat)

| Tételszám | Megnevezés | 2021 (eFt) | Módosítás (e Ft) | 2022 (eFt) |
|--------------|---|------------------|---------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2.029.758 | - | 2.123.444 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | - | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 2.029.758 | - | 2.123.444 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | - | - | - |
| III. | Egyéb bevételek | 1.396.262 | - | 1.957.303 |
| III/a | Ebből: visszairt értékvesztés | - | - | - |
| 05. | Anyagköltség | 273.370 | - | 315.053 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 563.431 | - | 713.193 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 18.697 | - | 19.773 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5.025 | - | 1.723 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 860.523 | - | 1.049.742 |
| 10. | Béreköltség | 2.104.233 | - | 2.637.626 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 86.484 | - | 101.670 |
| 12. | Bérfelrakások | 271.437 | - | 285.923 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 2.462.154 | - | 3.025.219 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 101.289 | - | 100.890 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 7.222 | - | 4.076 |
| VII/a | Ebből: értékvesztés | - | - | - |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -5.168 | - | -99.180 |
| 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 | - | - | 3 |
| 16/a. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | - | - | - |
| 17/a. | Ebből: értékelési különbözet | - | - | - |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | - | - | 3 |
| 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 | - | - | 3 |
| C. | ADÓZÁSBEÓTHATÉK EREDMÉNY | -5.168 | - | -99.177 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | - | - | - |
| D. | ADÓZÁSBEÓTHATÉK EREDMÉNY | -5.168 | - | -99.177 |

Budapest, 2023. május 2.

PH Inc. Pestszentimre
 Pestszentimrei Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Vállalkozás vezetője (képviselője)
 Közhasznú Kft.
 Budapest, Flakály út 3.
 1173 43

Közhasznú eredménykimutatás

| | | | | |
|-----------|--|------------------|---|------------------|
| A) | ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI | 1.392.896 | | 4.043.135 |
| | 1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás | 1.393.932 | - | 1.955.437 |
| | a) alapítótól, fejlesztési célra és működési célra | 252.485 | - | 273.347 |
| | b) NEAK-tól származó támogatás | 1.115.389 | - | 1.629.608 |
| | d) Központi költségvetéstől származó támogatás | 25.830 | - | 50.756 |
| | c) más adományozótól | 228 | - | 1.726 |
| | 2. Pályázati úton elnyert támogatás | - | - | - |
| | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 1.996.634 | - | 2.085.829 |
| | 4. Tagdíjból származó bevétel | - | - | - |
| | 5. Egyéb bevétel | 2.330 | - | 1.869 |
| B) | VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI | 33.124 | | 37.615 |
| C) | ÖSSZES BEVÉTEL | 3.426.020 | | 4.080.750 |
| D) | KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI | 3.398.014 | | 4.141.398 |
| | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 852.203 | - | 1.040.066 |
| | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 2.438.349 | - | 2.997.334 |
| | 3. Értécsökkenési leírás | 100.310 | - | 99.960 |
| | 4. Egyéb ráfordítások | 7.152 | - | 4.038 |
| | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - |
| E) | VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI | 33.174 | | 38.529 |
| | 1. Anyagjellegű ráfordítások | 8.320 | - | 9.676 |
| | 2. Személyi jellegű ráfordítások | 23.805 | - | 27.885 |
| | 3. Értécsökkenési leírás | 979 | - | 930 |
| | 4. Egyéb ráfordítások | 70 | - | 38 |
| | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - |
| F) | ÖSSZES RÁFORDÍTÁS | 3.431.188 | | 4.179.927 |
| G) | ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | -50 | | -914 |
| H) | ADÓTÉTELESI KÖTELEZETTSÉG | - | | - |
| I) | TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H) | -50 | | -914 |
| J) | TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D) | -5.118 | | -98.263 |
| K) | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5.168 | | -99.177 |

Budapest, 2023. május 2.

Pastszentlőrinc-Pastszentlőrinc
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgj.: 01-09-882445
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash-Flow kimutatás

| Tételszám | Megnevezés | 2021 (eFt) | 2022 (eFt) |
|------------|---|-----------------|-----------------|
| 1. | Adózás előtti eredmény | -5.168 | -99.177 |
| 2. | Kapott osztalék | - | - |
| 3. | Véglegesen működésre átadott/kapott pénzeszközök miatti változás | - | -250.558 |
| 4. | Halasztott bevételek | -72.262 | -75.271 |
| I. | Korrigált adózás előtti eredmény (1+2+3) | -77.430 | -425.006 |
| 4. | Elszámolt amortizáció | 101.289 | 100.890 |
| 5. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | 5.520 | 2.982 |
| 6. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | - | - |
| 7. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | - | - |
| II. | Bruttó Cash Flow (I.+ 4+5+6+7) | 29.380 | -321.134 |
| 8. | Szállítói kötelezettség változása | -2.764 | 158.183 |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 154.737 | -49.176 |
| 10. | Passzív időbeli elhatárolások változása (korrigálva: végleges pénzeszköz átvét, halasztott bevétel) | -223.005 | -4.807 |
| 11. | Vevőkövetelés változása | -81.586 | -45.726 |
| 12. | Forgóeszközök (kiv. követelések, pénzeszk.) változása | -3.462 | -5.143 |
| 13. | Egyéb követelések, adott előlegek állományváltozása | 6.725 | 1.219 |
| 14. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -4.725 | -495 |
| 15. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | - |
| 16. | Értékpapírok állományváltozása | - | - |
| A | Működési/Operatív Cash-Flow | -124.700 | -267.080 |
| 17. | Befektetett eszközök beszerzése | -145.057 | -78.229 |
| 18. | Befektetett eszközök eladás | - | - |
| 19. | Kapott osztalék, részesedés | - | - |
| 20. | Beruházási szállítói állományváltozása | 3.789 | -3.315 |
| B | Finanszírozási Cash-Flow | -141.268 | -81.544 |
| 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 | 329.580 | 303.530 |
| 26. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) | - | - |
| 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 | 329.580 | 303.530 |
| IV. | Pénzeszközök változása (A+B+C) | 63.612 | -45.093 |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1153 Budapest, Thököly út 3.
Tel: 13959537-143

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Közhasznúsági melléklet

2022. 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 cégjegyzékszám:

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

1.4 Szervezet adószáma:

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

1.5 Képviselő neve:

Dr. 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 2022-ben 453.283 volt. Az egészségügyi szolgáltatónál közhasznú tevékenységből származó bevétel 2.085.829 eFt volt, melynek jelentős többségét (62,4%) a járóbeteg szakellátás tette ki. A NEAK-tól különböző jogcímenekén még további támogatásokat is kapott a szolgáltató. Ásszességében 1 620.608 eFt mértékben. Közponál költségvetésből származó támogatás eredményre

| | |
|--------------------------------|--|
| Közhasznúsági melléklet | |
| 2022. 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 | 30.689 | 28.155 |
| 6.2 | Tisztség | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| | Felügyelő bizottság | 5.374 | 5.326 |
| A. | Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen): | 36.063 | 33.481 |

Közhasznúsági melléklet
2022. 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 | 3.426.020 | 4.080.750 |
| 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 | 3.392.896 | 4.043.135 |
| 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)] | 33.124 | 37.615 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 3.431.188 | 4.179.927 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 2.462.154 | 3.025.219 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 3.398.014 | 4.141.398 |
| K. Adózott eredmény | -5.168 | -99.177 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 0 | 0 |
| <i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i> | <i>Mutató teljesítése</i> | |
| | <i>Igen</i> | <i>Nem</i> |
| <i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <i>Társadalmi támogatottság mutatói</i> | <i>Mutató teljesítése</i> | |
| <i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Budapest, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1121 Budapest, Thököly út 3.
T: +36 1 13969537-1-43
E: info@pestszentimre.hu



 a vállalkozás vezetője (képviselője)



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.
2023. május 3.

Felügyelő Bizottság ülésének jegyzőkönyve

amely készült a Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (1183 Budapest, Thököly út 3., Cg.01-09-882445, a továbbiakban: „Társaság”) 2023. május 3. napján, a Társaság székhelyén megtartott felügyelőbizottsági ülésről.

Jelen lévő FEB tagok:

- Balogh Bence – FEB elnök
- Dr. Piróth Csaba – FEB tag
- Kovács Tamás – FEB tag
- Dr. Juhász-Bánstik Ágnes – FEB tag
- Gyöngyösi Zoltán – FEB tag

A bizottság tagjai megállapítják, hogy jelen FEB ülés szabályszerűen került összehívásra, és határozatképes. A FEB tagjai egyhangúlag elfogadják a napirendi pontokat, melyek a következők:

1. Pestszentlőrinc- Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolója (beszámoló és kieg. melléklet, üzleti jelentés, közhasznúsági melléklet, megfelelési beszámoló)
2. FEB ügyrend

1. Pestszentlőrinc- Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolója

A meghallgatás során következő dokumentumokat vitatták meg a FEB elnök, a FEB tagok és társaság részéről Simon Balázs gazdasági igazgató:

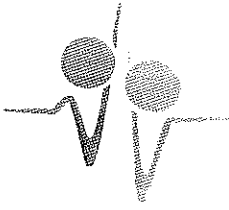
- beszámoló és kiegészítő melléklet,
- üzleti jelentés,
- közhasznúsági melléklet,
- megfelelési beszámoló

2. Felügyelő Bizottság ügyrendje

Felügyelő Bizottság megvitatta az ügyrendet és a szükséges módosításokat

3. Következő bizottsági ülés várható időpontja:

Szeptember hónapban, időpont még pontosításra kerül, de valamelyik pénteken lesz.



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.

Az előzetesen küldött írásos javaslat alapján a FEB a következő határozatot hozta:

1/2023/0503 sz. határozat:

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

2/2023/0503 sz. határozat:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi beszámolója valós és tényleges képet mutat a társaság munkájáról, ezért a Felügyelő Bizottság egyhangúlag arról döntött, hogy a beszámoló (mérlegfőösszeg: 1.085.794 eFt; adózott eredmény: -99.177 eFt veszteség), kiegészítő melléklet, üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet elfogadását javasolja a taggyűlésnek.

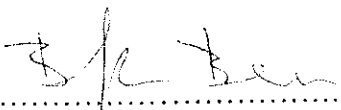
3/2023/0503 sz. határozat:

A Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi megfelelési beszámolót Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadja.

4/2023/0503 sz. határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadta a felügyelőbizottsági ügyrendet.

Budapest, 2023. május 3.


.....
Bálogh Bence
Felügyelő Bizottság Elnöke



Nyilatkozat

Alulírott Dr. Szabényi 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, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-1-43
Cgj.: 01-09-882445
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001

Dr. Szabényi Attila
főigazgató főorvos, ügyvezető igazgató

Megfelelési tanácsadói jelentés

Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft
2022. évről

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló **2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: Takarékos Tv.)** 76J § (3) bekezdése alapján a **Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft (továbbiakban: Társaság)** első számú vezetőjének olyan belső kontrollrendszert kell kialakítani és működtetni, amely a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság

- a működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- az elszámolási kötelezettségeit teljesítse,
- megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától,
- működésével kapcsolatosan megfelelő, pontos és naprakész információ álljon rendelkezésre,
- biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését,
- védje a tulajdonos(ok) és az ügyfelek érdekeit,
- kezelje a köztulajdonban álló gazdasági társaság kockázatait, különös tekintettel az integritási kockázatokra.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontroll rendszeréről **szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet)** rendelkezéseivel összhangban 2021. évben létrehozta a megfelelési felelős funkciót.

A Társaságnak a belső kontroll rendszerhez kapcsolódó feladatokat jogszabályi előírás alapján először 2021. évben kellett ellátnia, amely azt eredményezte, hogy a Társaság belső működését, a már gyakorlatban működő mechanizmusait a jogszabályi előírás keretei közé kellett illesztenie. Azt a jogszabály alkotói is elismerik, hogy a jogszabályoknak megfelelően működő belső kontrollrendszer kialakítására és a szerint történő működtetésére nem elég egy év, azonban a belső kontrollrendszer folyamatos fejlesztésével a jogszabály által előírt célok megvalósíthatóak.

A Társaságnál a megfelelési funkciót 2022. évben Sáfrány Ágota és Pozsgai Mónika látta el.

A megfelelési tanácsadó a 2022. évi munkája során a Korm. rendelet előírásait a Pénzügyminisztérium által 2020. december hónapban a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott

irányelvben, és a Pénzügyminisztérium által 2021. februárban a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Kézikönyvben megfogalmazott ajánlásokat vette figyelembe, ezekkel összhangban járt el.

A Korm. rendelet előírásaira épülő, belső kontrollrendszer működéséről szóló szabályzat alapján a megfelelési tanácsadó legfontosabb feladatai az alábbiak:

- a) Annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel.
- b) Azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése, és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól történő eltérések feltárása.
- c) A Társaság által végzett tevékenységek jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése.
- d) A feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése.
- e) A Társaság első számú vezetőjének, vezető testületének (Felügyelő bizottság) és a Társaság munkatársainak támogatása abban, hogy a Társaság teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit.
- f) A jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása.
- g) A belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és integrált kockázatkezelésének a támogatása, valamint a Társaság első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a Társaság működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélés gyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása.
- h) A jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a Társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadása.
- i) Előkészíti a Társaság első számú vezetője részére a Kormányrendeletben meghatározottak szerinti nyilatkozatot a Társaság belső kontroll rendszerének működéséről.

1. Vezetői nyilatkozat elkészítése az első számú vezető részére

A Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a Társaság első számú vezetőjének nyilatkozatban kell értékelni a Társaság belső kontrollrendszerét. A nyilatkozatot a megfelelési tanácsadó készíti elő a Társaságnál működő rendszer alapján.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a Pénzügyminiszter által kiadott Kézikönyven ajánlott szempontrendszerre adott válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2022. évben a Társaság által tervezett és megvalósított intézkedések jelentik.

2. Belső kontrollrendszer felmérése

A Korm. rendelet 10 § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a megfelelési tanácsadó feladata a belső kontrollrendszer, integrált kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatos feladatok koordinálása, a belső kontrollrendszer vizsgálata, működtetésére vonatkozó javaslatok kidolgozása.

Ahhoz, hogy lássuk a Társaságnak milyen fejlesztéseket kell megtennie a belső kontrollrendszer tekintetében, hogy a Korm. rendelet előírásai szerint legyen az kiépítve és működtetve, első feladatként fel kellett mérni a már meglévő belső szabályrendszert, a kialakult információs, kommunikációs, irányítási rendszert, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, a nyomon követési (monitoring) rendszert.

A felmérést a menedzsment tagjaival történt megbeszélés alapján végeztük. A felmérés során az interjúkon túl áttekintettük a belső kontrollrendszer egyes elemeinek működését alátámasztó dokumentumokat.

A felmérés eredményeként megállapítottuk a belső kontrollrendszer 5 eleménél (kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, monitoring rendszer) azokat a területeket, amelyek

- összhangban vannak a Korm. rendelettel, valamint a Korm. rendelet előírásainak megfelelő működést segítő útmutatók, ajánlások, illetve a Társaság tevékenységével kapcsolatos, Társaságra vonatkozó jogszabályokkal,
- fejlesztést igényelnek,
- hiányoznak a Korm. rendelet, valamint a Korm. rendelet előírásainak megfelelő működést segítő útmutatók, ajánlások, illetve a társaság tevékenységével kapcsolatos, Társaságra vonatkozó jogszabályok alapján.

Az interjúkn elhangzottak elfogadásra kerültek, azok alátámasztására bemutatásra kerültek a dokumentumok. A cél, hogy átfogó kép készüljön a társaság belső kontrollrendszerének működéséről, meg legyen határozva a rendeletnek megfelelő kialakítás és működéshez tartozó

prioritás. A megismerés rendszerszemléletű volt. 2022. évre cél volt, hogy azok a meglévő kontroll elemek (stratégia, teljesítményértékelési rendszer, panaszkezelés rendszere) melyek jól működnek, kiegészüljenek olyan szerelemekkel, szabályzatokkal, (etikai szabályzat, integrált kockázatkezelési rendszer) melyek a kontrollrendszer fejlesztését is jelentik. Elkészült az Etikai szabályzat (2022.07.31. hatályba lépéssel) valamint a Belső Kontrollrendszer működtetéséről szóló szabályzat (2022.07.30-i hatályba lépéssel). Jelenleg az integrált kockázatkezelési rendszer értékelése zajlik így 6 hónappal a bevezetése óta.

3. A belső szabályozás véleményezése

A feladatok ellátása keretében folyamatosan monitoroztuk a Társaság régebbi és újonnan készült szabályzatait, hogy a jogszabályi rendelkezések által előírt szabályzatokkal rendelkezik – és ezek megfelelnek-e a jogszabályban előírtaknak. Amennyiben felmerült annak a lehetősége, hogy az összhang nem teljes körű, úgy ezt jeleztük a Főigazgató főorvos felé, s ennek eredményeképpen 3 szabályzat is aktualizálásra, pontosításra került. (Pénzkezelési szabályzat, Térítési díj szabályzat, Önköltségszámítási szabályzat) A Közbeszerzési szabályzat aktualizálása 2023. év terve lesz, melyre a jogszabályi változások miatt kell sort keríteni.

Elkészült az egységes etikai szemlélet és magatartási szabályok betartásáról szóló Etikai szabályzat, mely 2022.07.31-vel hatályba lépett, a munkavállalók a „Dokumentumtár” -ban, a betegek a honlapon megtalálják.

A Társaság tevékenységével kapcsolatban elsősorban a közszolgáltatási feladataink, valamint az ezzel összefüggő belső munkarendek, munkautasítások aktualizálásának folyamatos nyomon követése volt a cél. A gazdálkodás esetében adataink a honlapon való aktualizálásának nyomon követése, a gazdálkodáshoz kapcsolódó szabályzatok aktualizálása volt a cél.

4. Szervezeti integritást sértő események bejelentések kezelése

A megfelelési tanácsadó a Társaság hatályos Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje és a Panaszkezelési szabályzat alapján átnézte a beérkezett bejelentéseket. Integritást sértő esemény nem történt. A panaszok a szabályzatban meghatározott időre kivizsgálásra kerültek, a bejelentőnek írásban válaszoltak.

5. Szervezeti és Működési Szabályzat véleményezése


A társaságnál a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmilag nem naprakész, illetve a Társasági szerződéssel nincs összhangban, a frissítésére javaslatot tettünk.


Az SzMSz aktualizálása folyamatban, a beszámoló készítés idején a KT még nem tárgyalta.

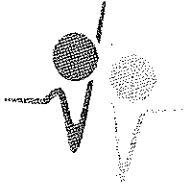
6. Működési rendek és szakmai protokoll véleményezése

A feladatok ellátása keretében folyamatosan monitoroztuk a Társaság régebbi és újonnan készült működési rendjeit és szakmai protokolljait, hogy a hatályos rendelkezéseknek megfelelnek-e. Amennyiben felmerült annak a lehetősége, hogy az összhang nem teljes körű, úgy ezt jeleztük a Főigazgató főorvos felé, s ennek eredményeképpen 3 működési rend és 14 szakmai protokoll is aktualizálásra, pontosításra került. (betegirányítás, laboratórium, mentálhigiénia). A szakmai protokollok aktualizálása több szakmát is érint egyszerre, hiszen a pulzus vizsgálat, gyógyszerbeadás bőr alá (s.c.) vagy izomba (i.m.) vagy sebek ellátása több szakrendelésen is jelen van a mindennapi betegellátás során. Az ápolási szakfelügyeleti ellenőrzésekre való felkészülés részeként az előzetes belső monitorozás elősegíti az külső ellenőrzésen való minél jobb eredmények elérését.

Budapest, 2023. március 04.


Sáfáry Ágota
megfelelési tanácsadó


Pozsgai Mónika
megfelelési tanácsadó



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2023. május 2.

LP Advisor Számviteli Szolgáltató Bt.
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) **2022. december 31-ével** végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Az éves beszámoló (pénzügyi kimutatások):

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



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



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 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
7. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
8. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
9. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
10. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
11. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
12. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában.
A vállalkozás pénzügyi és gazdasági helyzetét, a jelenlegi piaci viszonyokat, a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását - az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket –, a 2023. évi üzleti tervünket, valamint a tulajdonosok tevékenységünkre vonatkozó szándékát figyelembe véve nyilatkozunk, idev a jelen körülmények között a vállalkozás folytatásának előír



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 szereplnének helyesen a könyvelésben. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az éves beszámoló tükrözi. Nem titkoltunk el, illetve nem manipuláltunk adatokat, információkat.
15. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
16. Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
17. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az éves beszámolót. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét. Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényegesen hibás állításokat tartalmazhatnak.
20. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Közhasznú Kft.



- vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az éves beszámolóra
21. Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az éves beszámoló elkészítésében. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.
22. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor. Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az éves beszámolónak 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 2022. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2022. 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.
Tollszám: 13929587-11
.....
Dr. Szabó Attila Kalmán
üzgyvezető igazgató



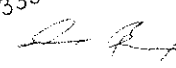
EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT

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

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, 2023. május 2.

Pestszentlőrinc-Pestszentimre
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Kft.
1183 Budapest, Thököly út 3.
Adószám: 13969587-143
Cgl.: 01-09-882445
Banksz.sz.: 10404027-00033308-00000001
1. 

Simon Balázs
gazdasági igazgató