

Statisztikai számjel:
23476905-8622-572-01
Bírósági bejegyzés száma:
01-09-967344

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.

2021. évi

Éves beszámoló

Kelt: Budapest, 2022. április 14.

Statisztikai számjel: 23476905-8622-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-967344

**Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft 2000. Évi C. törvény szerinti éves beszámoló szerinti mérlege
 2021 év**

		adatok (eFt)		
	Megnevezés	előző év	előző évek helyesbítése	tárgy év
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	616 029	-	731 672
A.	Befektetett eszközök	114 510	-	112 057
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>8 982</i>	<i>-</i>	<i>13 494</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3.	Vagyon értékű jogok	8 982	-	13 494
4.	Szellemi termékek	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előleg	-	-	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>105 528</i>	<i>-</i>	<i>98 563</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 731	-	20 690
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 466	-	48 258
3.	Egyéb berendezések, gépek, járművek	34 022	-	28 910
4.	Tenyészállatok	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	309	-	705
6.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
B.	Forgóeszközök	474 127	-	617 061
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>32 414</i>	<i>-</i>	<i>24 170</i>
1.	Anyagok	32 414	-	24 170
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>206 441</i>	<i>-</i>	<i>266 362</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	200 331	-	260 492
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Váltókövetelések	-	-	-
5.	Egyéb követelések	6 110	-	5 870
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Egyéb részesedés	-	-	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>235 272</i>	<i>-</i>	<i>326 529</i>
1.	Pénztár, csekk	193	-	333
2.	Bankbetétek	235 079	-	326 196
C.	Aktív időbeli elhatárolások	27 392	-	2 554
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 933	-	-
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 459	-	2 554
3.	Halasztott ráfordítások	-	-	-

		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	616 029	-	731 672
D.		Saját tőke	148 677	-	160 369
I.	Jegyzett tőke		3 000		3 000
	Ebből, visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		-		-
III.	Tőketartalék		-		-
IV.	Eredménytartalék		132 514	-	145 677
V.	Lekötött tartalék		-		-
VI.	Értékelési tartalék		-		-
VII.	Adózott eredmény		13 163	-	11 692
E.		Céltartalékok	252 020	-	276 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségre		252 020		276 000
2.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségre				-
3.	Egyéb céltartalék				-
F.		Kötelezettségek	121 400	-	211 169
I.	Hátrasorolt kötelezettségek				-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				-
3.	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 kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek		121 400	-	211 169
1.	Rövid lejáratú kölcsönök				-
	- ebből: az átváltoztatható kötvények				-
2.	Rövid lejáratú hitelek				-
3.	Vevőktől kapott előlegek				-
4.	Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásból (szállítók)		22 061		35 302
5.	Váltótartozások				-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				-
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		99 339	-	175 867
G.		Passzív időbeli elhatárolások	93 932	-	84 134
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		9 484		-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		6 053		2 270
3.	Halasztott bevételek		78 395		81 864

Budapest, 2022. április 14.


aláírás

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

23476905-8622-572-01
01-09-967344

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.2000. Évi C. tv. Szerinti éves beszámoló eredménykimutatása "A"
változat
2021 év

Megnevezés		adatok (eFt)		
		előző év	előző évek helyesbítése	tárgy év
	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 607 999		1 844 373
	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 607 999	-	1 844 373
	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			-
	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 062 221		1 764 975
	Ebből: visszairt értékvesztés			
	05. Anyag költség	144 194		119 455
	06. Igénybevett szolgáltatások értéke	404 951		298 739
	07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 055		12 111
	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	559 200	-	430 305
	10. Bérköltség	1 457 331		2 394 093
	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 604		38 299
	12. Bérjárulékok	236 939		292 225
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 792 874	-	2 724 617
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 279		53 625
VII.	Egyéb ráfordítások	272 750		389 139
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	13 117	-	11 662
	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	46		30
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	46	-	30
	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		-
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-	-	-
	B. Pénzügyi műveletek eredménye (IX-X)	46	-	30
	C. Adózás előtti eredmény	13 163	-	11 692
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
	F. Adózott eredmény (+E-XII)	13 163	-	11 692

Budapest, 2022. április 14.


aláírás

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

1. Szervezet azonosító adatai:

Név: **Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.**
Székhely: 1046 Budapest, Görgey Artúr u.30.
Bejegyző határozat száma: 01-09-967344
Képviselő neve: Ungár Klára Éva

2.

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaság a jogszabályokban meghatározott, az Önkormányzat által ellátandó egészségügyi járóbeteg alap- és szakellátási feladatokat, általános járóbeteg-ellátás, szakorvosi járóbeteg-ellátás, fogorvosi járóbeteg-ellátás, egyéb humán egészségügyi ellátás, szociális alap- és szakellátási feladatokat, mint közhasznú alaptevékenységeket végzi. A fenti feladatok 2013.január 01-től az alábbi tevékenységi körökkel bővültek ki: alapellátási ügyelet, foglalkozás-egészségügyi alapellátás, ifjúság egészségügyi szolgálat, védőnői szolgálat, felnőtt és gyermek fogászat. Tevékenységünk 2017-ben tovább bővült, megbízást kaptunk az önkormányzat által kijelölt felnőtt házi orvosi körzet működtetésére a praxis betöltéséig.

3.

Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

A közhasznú főtevékenység a járóbeteg szakellátás, melyet az önkormányzati törvényből levezethetően a Fővárosi Önkormányzattól feladatátvállalás útján lát el.

A társaság végzi az újpesti gyermek- és felnőtt lakosság körében a betegségek megelőzését szolgáló szűrővizsgálatokat, folytat betegellátást, gyógyító gondozási tevékenységet, végez orvosi és nem orvosi rehabilitációt.

Alapellátási ügyelet: a kerület gyermek lakosságának este 8 és reggel 8 óra közötti ügyeleti ellátását biztosítja.

Ifjúság egészségügyi szolgálat: iskolai egészségnevelés az iskola orvosi és iskolai védőnői rendszer kialakítása és

működtetése. Védőnői szolgálat: csecsemő és gyermek gondozási rendszer kialakítása és működtetése. Gyermek és felnőtt fogászati alapellátás: a kerület felnőtt és gyermek lakosainak körzetek szerint történő fogászati ellátása.

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat:

Jogszabályhely:

1990. évi LXB Törvény

292/2009.(XII.19) kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről

2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról

1997. évi CLVI. Törvény vonatkozó rendelkezései a közhasznú szervezetekről

Civil szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. Törvény

A közhasznú tevékenység célcsoportja:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest lakosai.

A közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 80-110 e fő

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

2011. augusztus 5-én az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató KFT vette át az alap- és szakellátás, illetve gondozói hálózat működtetését a IV. kerületben. A feladatot korábban a Károlyi Sándor Kórház látta el. A KFT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek, így a már működő szakrendelések mellett kialakításra került a logisztikai terület is. Az átvételkor 2063 szakorvosi, illetve 540 nem szakorvosi óraszám működtetésére kaptunk engedélyt a Budapest Főváros Kormányhivatala IV., XV. kerületi Népegészségügyi Intézetétől.

2013. év január 01-től a Képviselőtestület 314/2012. (IX.29) számú határozata alapján a Kft. tevékenysége kiegészült a felnőtt és gyermek házi orvosi ellátás, az alapellátási ügyeleti ellátás, a foglalkozás-egészségügyi alapellátás, az ifjúság-egészségügyi szolgálat, a védőnői szolgálat és a család- és nővédelmi egészségügyi gondozás szervezésével és működtetésével. 2015. november hónaptól a Károlyi Sándor Kórházban megszűnt az aktív fekvőbeteg ellátás, és ezzel együtt a járóbeteg ambulanciák működése. Így a kardiológiai, gasztroenterológiai és mammográfiai rendelést is a továbbiakban intézményünkben végezzük. Ennek megfelelően módosításra került a BFKH és NEAK szerződés, rendezve ezzel a működési és finanszírozási viszonyokat.

A 2021. évben a 13. és a 25. számú felnőtt házi orvosi körzet feladatait láttuk el. Jelenleg 2361 szakorvosi és 670 nem szakorvosi órásszámmal rendelkezünk.

4.

Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

	adatok eFt-ban
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Felhasznált vagyonelem értéke
I. Jegyzett tőke	3 000
II. Tőkeváltozás/Eredmény	145 677
III. Lekötött tartalék	0
IV.. Értékelési tartalék	0
V.Tárgyévi eredmény közhasznú	11 692
VI.Tárgyévi eredmény vállalkozási	0

5.

Cél szerinti juttatások kimutatása:

	adatok eFt-ban	
Cél szerinti juttatás megnevezése:	Előző év	Tárgyév
	0	0
	0	0

6.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

	Előző év	Tárgyév
Tisztség		
Ügyvezető	13 247	22 528
FEB tagok	3 511	3 396
Összesen	16 758	25 924

7.

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

	adatok eFt-ban	
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	2 670 266	3 609 378
ebből		
C.Személyi jövedelemadó 1%-a	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	778 608	1 123 858
E. Normatív támogatás	0	0
F. EU strukturális, vagy Kohéziós alapból származó	0	0
G. Korrigált bevétel (B-(C+D+E+F))	1 891 658	2 485 520
H. Összes ráfordítás	2 657 103	3 597 686
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 792 874	2 724 617
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 657 099	3 597 686
K. adózott eredmény	13 163	11 692
L. Közérdekű önkéntesek száma	0	0

Erőforrás ellátottsági mutató

	Mutató teljesítése	
	igen	nem
Ectv. 32. § (4) a)	igen	
Ectv. 32. § (4) b)	igen	
Ectv. 32. § (4) c)	igen	

Társadalmi támogatottság mutatói

Ectv. 32. § (5) a)	nem
Ectv. 32. § (5) b)	igen
Ectv. 32. § (5) c)	nem

Statisztikai számjel:
23476905-8622-572-01
Cégjegyzék száma:
01-09-967344

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet 2021. évi beszámolóhoz

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1046 Budapest, Görgy Artúr u.30.
weblap cím: www.ujpestliszakrendelo.hu

Telephelyek:

1041 Budapest, Nyár u. 40-42.
1042. Budapest, Király utca 19-21.
1044. Budapest, Erdősor utca 1.
1045. Budapest, Pozsonyi út 23.
1048. Budapest, Galopp utca 6.
1046. Budapest, Kunhalom utca 12/C.
1041. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/A.
1041. Budapest, Liszt Ferenc utca 23/B.
1047. Budapest, Deák Ferenc utca 93.
1048. Budapest, Kordován tér 1.
1048. Budapest, Haragita utca 1.
1043. Budapest, Berda József utca 48.
1042. Budapest, Király utca 9.
1047. Budapest, Vasvári Pál utca 20-22.
1138. Budapest, Révész utca 10-12.

Alapítás időpontja: 2011. augusztus 5.
Működés megkezdésének időpontja: 2011. október 1.

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Jegyzett tőke: 3000 e Ft

Tulajdonos neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat (1041. Budapest, István út 14.)

Tulajdonlás mértéke: 100%.

Tevékenységi körök: Szakorvosi járóbeteg-ellátás, általános járóbeteg-ellátás, fekvőbeteg-ellátás, bentlakásos, nem kórházi ápolás, mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása, idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása, egyéb humán-egészségügyi ellátás, fogorvosi járóbeteg-ellátás.

2013. január 01-től az alábbi tevékenységi körökkel bővült a Kft feladata: felnőtt és gyermek háziorvosi ellátás, foglalkozás-egészségügyi alapellátás, ifjúság egészségügyi szolgálat, család és néveldelmi egészségügyi gondozás.

Fő tevékenységi kör: Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A könyvvizetés formája: kettős könyvvitel

A könyvvizetés nyelve: magyar

A mérleg készítés időpontja: Budapest, 2021. február 28.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:

Név: Szentpétery Adrienn (130893)

Születéskori név: Szentpétery Adrienn

Anyja születéskori neve: Fejes Mária

Cím: 2040 Budaörs, Budakeszi út 29.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámolót Bocsi Mária egyéni vállalkozó (1012 Budapest, Attila út 133.2/3) könyvvizsgálta.

Kamarai nyilvántartási száma: 002487

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100 %-ban a számviteli beszámoló auditálásáért került kifizetésre.

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló bruttó 1.800 e Ft díjat számított fel. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért külön díj nem került felszámításra.

2. A társaság 2021. évi tevékenysége, gazdálkodása

Az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft az Alapító Okiratához igazodva, valamint Újpest Önkormányzatával kötött Közhasznúsági Szerződésben foglaltaknak megfelelően, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel (a továbbiakban NEAK) kötött finanszírozási szerződés keretein belül látja el feladatait. Szakmai tevékenységének döntő többségét a IV. kerület, az agglomeráció lakosainak járóbeteg szakorvosi ellátása, az általános és középiskolák iskolaorvosi, felnőtt és gyermek fogászati ellátása, család és néveldelmi egészségügyi gondozás alkotta.

3. Kapcsolt vállalkozások

Nincs más társaságban tulajdona a vállalkozásnak.

4. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

2021. Évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér; tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	21 137	24	21 161
Felügyelő bizottság	3 396	0	3 396
Összesen:	24 533	24	24 557

A társaság képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye

Név	Beosztás	Lakcím
Ungár Klára Éva	ügyvezető igazgató	1022 Budapest, Zilah u.2-4. C ép.3/1.

A társaság ügyvezetője előleget, kölcsönt nem kapott.

5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2021. gazdasági évről 2021. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk tartalmazza:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számviteli politika és számlarendet

6. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	129,84	143,11
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{All}$	140,89	162,71
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	18,59	15,32
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	24,13	21,92
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	81,65	131,68
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	81,65	131,68

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	390,55	292,21
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	390,55	292,21
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk. -készlet}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{B-BI}{FIII}$	363,85	280,77
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékpap.}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{BIV+BIII}{FIII}$	193,80	154,63

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	13 117	11 662
Pénzügyi műveletek eredménye	46	30
Adózás előtti eredmény összesen	13 163	11 692
Adózott eredmény	13 163	11 692

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Arbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény Nettó árbevétel	Er.A Er. I.	0,82	0,63
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény Saját tőke	Er.A D	8,82	7,27
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény Összes eszköz	Er.A A+B+C	2,13	1,59

II. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

A bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	17 901	7 628	276	25 253
Vagyoni értékű jogok	17 901	7 628	276	25 253
Szellemi termékek	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen	250 897	42 841	4 293	289 445
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 528	2 438	-	26 966
Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 892	16 228	2 461	161 659
Egyéb berendezések, felszerelések	78 168	23 610	1 663	100 115
Csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	309	565	169	705
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módokként

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi lineárisan elszámolt	Egyösszegben elszámolt ÉCS	Növekedés terven felüli	Évközi csökkenés	Záró érték
I. Immateriális javak	8 919	3 116	0	0	276	11 759
Vagyoni értékű jogok	8 919	3 116	0	0	276	11 759
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök össz.	145 369	49 626	0	0	4 113	190 882
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 797	1 479	0	0	0	6 276
Műszaki berend., gépek, felszerelések	96 426	19 436	0	0	2 461	113 401
Egyéb berendezések, felszerelések	44 146	28 711	0	0	1 652	71 205

1.3. Nettó érték 2021. XII. 31.

Megnevezés	(ezer Ft)
I. Immateriális javak	13 494
Vagyoni értékű jogok	13 494
Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök összesen	98 563
Ingatlanok	20 690
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 258
Egyéb berendezések	28 910
Beruházások, felújítások	705
Beruházásokra adott előleg	-

1.4. 2021. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	28 128
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	25 497
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	53 625
Terven felüli értékcsökkenés	0

1.5. 2021. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer Ft)
Vagyoni értékű jogok	7 628
Szellemi termékek	0
Ingatlan	2 438
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 228
Egyéb berendezések	23 610
Kisértékű tárgyi eszköz	0
Beruházások, felújítások	565

1.6. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	32 414	24 170
Összesen	32 414	24 170

1.7. Követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	200 331	260 492
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
Váltókövetelés		
Egyéb követelés	6 110	5 870
Összesen	206 441	266 362

1.8. Egyéb követelés részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb adott előleg	-	400
Munkabér előleg	219	608
Munkavállalóval szembeni egyéb követelés	-	1 069
Kifizetőhely ellátás elszámolási számla	4 639	2 814
Étkezési jegy	1 177	-
Adók, költségvetési befizetések, túlfizetések	75	74
Egyéb követelés	-	907
Összesen	6 110	5 870

1.9. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 933	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 459	2 554
Összesen	27 392	2 554

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a következő évben kerülnek utalásra, illetve azokat a költségeket melyek 2021-ben kerültek utalásra, de következő évre vonatkoznak.

2021 évben a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként lett kimutatva 1.740 e Ft biztosítási ktg, 529 e Ft értékben bérleti díj és 285 e Ft egyéb szolgáltatás.

2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	2021 évi növekedés	2021 évi csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	0
Tőketartalék	-	-	-	0
Eredménytartalék	132 514	13 163	-	145 677
Lekötött tartalék	-	-	-	0
Adózott eredmény	13 163	11 692	13 163	11 692
Összesen	148 677	24 855	13 163	160 369

A Társaság az eredménytartalékkal szemben számolta el a 2020. évi adózott eredményt.

2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2021. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

Társaságunk a 2021. évben 383.700 ezer forint céltartalékot képzett a már előre látható, illetve részben kötelezettségvállalással lefedett, de tárgyévben, vagy 2022-ben jelentkező költségek fedezetére, valamint 359.720 ezer forint céltartalékot oldott fel. Az év végén fennálló céltartalék állomány (276.000 ezer forint) tételesen az Üzleti jelentésben került felsorolásra.

3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2021-ben nem volt.

3.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek futamideje az öt évet meghaladja.

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A társaságnak eszközállománya nincs zálogjoggal terhelve.

3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 061	35 302
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99 339	175 867
Összesen	121 400	211 169

3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adók, költségvetési befizetések	13 345	37 459
Jövedelem elszámolások	85 199	137 613
TB kötelezettség	-	-
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Önkormányzat részére fizetendő pénzeszköz	-	-
Egyéb fizetési kötelezettség	795	795
Összesen	99 339	175 867

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak 2021 évben nem volt kapcsolt vállalkozása.

4. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 484	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 053	2 270
Halasztott bevételek	78 395	81 864
Összesen	93 932	84 134

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások között elszámolásra került szakorvosi járóbeteg ellátás 1 101 e Ft értékben, 2021 évre járó prémium és járuléka 283 e Ft értékben, valamint egyéb költségek 886 e Ft értékben.

A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

Halasztott bevétel részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel(immateriális javak, tárgyi eszközök)	78 395	81 864
Összesen	78 395	81 864

A halasztott bevételek növekedésének legfőbb oka, hogy 2021-ben jelentős összegben valósítottunk meg támogatásból vásárolt tárgyi eszköz beszerzéseket. Az eszközök bruttó értéke halasztott bevételként kerülnek elszámolásra.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Közhasznú tevékenység árbevétele	1 607 980	1 844 373
Vállalkozási tevékenység árbevétele	19	-
Összesen	1 607 999	1 844 373

A társaság exportértékesítéssel nem foglalkozik.

2. A közhasznú tevékenység árbevételének megoszlása

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
NEAK árbevétel	1 600 622	1 836 952
Térítéses betegellátásból származó bevétel	7 358	7 421
Összesen	1 607 980	1 844 373

3. Bevételek és ráfordítások alakulása

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem keletkeztek 2021-ben.

Az előző évi beszámoló adatai alapján a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek költségek, ráfordítások ha a befektetett eszközök, forgóeszközök, saját tőke, kötelezettség értékét 20 - %-ot meghaladóan, az aktív időbeli elhatárolások, céltartalék, passzív időbeli elhatárolások értékét 25 - %-ot meghaladóan változtatja.

A Kft bevételei a teljesítményekből származó NEAK bevételekből, az önkormányzati támogatásból és a házi orvosok részére nyújtott szolgáltatások díjából áll. Kiadásainak nagy része bér és bérjellegű költség, valamint jelentős részt képez az egészségügyi szolgáltatások és az anyag költség.

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Arbevétel	1 607 999	1 844 373	115
-Anyagjellegű ráfordítások	559 200	430 305	77
-Személyi jellegű ráfordítások	1 792 874	2 724 617	152
- Értékcsökkenés	32 279	53 625	166
- Egyéb ráfordítások	272 750	389 139	143
+ Egyéb bevételek	1 062 221	1 764 975	166
Üzemi tevékenység eredménye	13 117	11 662	89
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
+ Pénzügyi műveletek bevételei	46	30	65
Szokásos vállalkozási eredmény	13 163	11 692	89
Adózás előtti eredmény	13 163	11 692	89
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	13 163	11 692	89

4. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Anyagköltség	144 194	119 455	83
Igénybevett szolgáltatások kltg.-ei	404 951	298 739	74
Egyéb szolgáltatások költségei	10 055	12 111	120
Béreköltség	1 457 331	2 394 093	164
Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 604	38 299	39
Bérráulékok	236 939	292 225	123
Értékcsökkenési leírás	32 279	53 625	166
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
Költségek összesen	2 384 353	3 208 547	135

A Szakrendelőben foglalkoztatottak személyi jellegű ráfordításai járulékokkal együtt az összes költség 84,9 %-át teszik ki, ha beleszámoljuk az anyagjellegű szolgáltatások között nyilvántartott vállalkozó orvosok és ügyelet költségét, akkor ez az arány 89,0 %.

	Előző év	Tárgyév
Alapbér, pótlékok	1 181 020	2 239 598
Jutalom	190 374	140 552
Megbízási díj, tiszteletdíj	85 937	13 943
Személyi jellegű egyéb kifizetések	98 604	38 299
Bérráulékok	236 939	292 225
Összesen:	1 792 874	2 724 617

A bérrrel kapcsolatos kiadások összege jelentősen megnövekedett az előző évhez viszonyítva, amely az alábbiakra vezethető vissza:

A 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról drasztikus változást okozott a bérkifizetések tekintetében is. Hatását jól tükrözi a két év összehasonlítása az alapbér és pótlékok vonatkozásában. A költségek összegét tovább növeli a nyugdíjasoknak fizetett illetménykiegészítés, ami az egészségügyi szolgálati jogviszony egyik sajátossága.

A magasabb illetmény magasabb bérjárulékot eredményez.

A kötelező átsorolás és a bérminimum, garantált bérminimum miatt bekövetkezett változások is jelentősen befolyásolták kiadásainkat.

Az év során 25 és 35 éves munka elismeréseként 22 dolgozónknak járulékokkal mindösszesen 43 023 e Ft szolgálati elismerést fizettünk ki.

A béren kívüli juttatások az alábbiak szerint alakultak:

Semmelweis nap alkalmával 11 340 e Ft-ot számfejtettünk, továbbá gyermekenként nettó 40 ezer Ft iskolakezdési támogatást adtunk. Év végén jutalomban részesítettük munkatársainkat, járulékokkal mindösszesen 80 909 e Ft értékben.

5. Igénybe vett szolgáltatások részletezése jogcímenként

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Index %
Szállítás-rakodás költsége	2 170	2 557	118
Bérlési díj	6 379	16 953	266
Karbantartási költségek	57 217	26 715	47
Hirdetés, reklám költségek	440	1 221	278
Oktatás és továbbképzési költségek	432	1 926	446
Utazási, kiküldetési költségek	45	241	536
Foglalkozás egészségügyi ellátás	19 542	6 829	35
Szakorvosi ellátás költségei	232 106	129 393	56
Egyéb igénybevett szolg.költségei	86 620	112 904	130
Költségek összesen	404 951	298 739	74

112903614

Az igénybe vett szolgáltatások értéke mindösszesen 26,2 %-kal csökkent.

A bérlési díjak jelentősen megemelkedtek, mivel a 7. emeleti raktár az építkezés miatt megszűnt, helyette külső szolgáltatótól bérlünk több helyiséget is.

2020-ban nagyobb volumenű ingatlan karbantartást végeztünk, ezért látszólagos csökkenés tapasztalható a karbantartási költségek között.

Itt tartjuk nyilván a járóbeteg-ellátásban résztvevő orvosok részére kifizetett járandóságot, az iskolaorvosok és az ügyeleti tevékenység költségeit. A gyermek háziorvosi ügyeletet a Szakrendelő látta el, az erre fordított összeg közel azonos az előző évhez képest. Az iskolaorvosok költsége 10 094 e Ft volt a tavalyi 17 370 e Ft-hoz képest, az iskolaorvosaink között is volt, aki az eszj-t választotta. A vállalkozó orvosok költségei 232 106 e Ft-ról 129 393 Ft-ra csökkentek a jogviszonyváltozás következtében.

Szakmai szolgáltatások között a könyveléssel és bérszámfejtéssel, valamint könyvvizsgálattal (33 162 e Ft), jogügyi tevékenységgel (5 139 e Ft), számítástechnikai szolgáltatásokkal (37 777 e Ft), távletelezés és egyéb szakértői díjakkal kapcsolatban felmerülő költségeket tartjuk nyilván.

Az egyéb költségek között számoljuk el az egyéb, máshova nem sorolható igénybe vett szolgáltatásokat (munkavédelem, postaköltség, telefon stb.)

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

6. A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt összegek

2021. évben pénzeszköz átadási megállapodás keretében 240 950 e Ft önkormányzati támogatás került átadásra.

A Támogatásként kapott összeg teljes mértékben felhasználásra került. Ebből finanszírozta az Önkormányzat a dolgozóknak juttatott béren kívüli juttatásokat. Itt került elszámolásra az alapellátási ügyelet, foglalkozás-egészségügyi alapellátás támogatása is. Továbbá olyan anyagjellegű kiadások kerültek elszámolásra, amelyre a NEAK finanszírozás már nem nyújtott fedezetet.

7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	103	16
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	9 920	78
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	-	-
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	-
Közhasznú működésre kapott egyéb bevétel	1 033 880	1 404 439
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	17 437	359 720
Egyéb bevétel	881	722
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-	-
Biztosító által visszatartott kártérítés összege	-	-
Összesen	1 062 221	1 764 975

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	12
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	-	-
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	174	22
Egyéb ráfordítás	24 842	3 548
Céltartalék képzés egyéb címen	247 500	383 700
Eredményt terhelő áfa	-	-
Építményadó, telekadó	-	-
Gépjárműadó, cégautó adó	234	1 857
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	-	-
Összesen	272 750	389 139

8. Pénzügyi bevételek részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatozó értékpapír kamata	-	-
Pénzintézettől éven belüli betételre kapott kamat	46	30
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	-
Összesen	46	30

9. Pénzügyi ráfordítások részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések árfolyamvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Összesen	-	-

10. Társasági adó kedvezmény

A Társaságot kedvezményezett tevékenysége arányában (100 %) adómentesség illeti meg az adóalap után számított adóból.

Társasági adóalapot növeli a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 48.353 e Ft értékben, valamint a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 4.365 e Ft, 22 e Ft bírság, és céltartalékképzés 383.700 e Ft értékben.

Társasági adó csökkentéseként lett korrekciós tételként figyelembe véve az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 49.332 e Ft értékben, a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 4.365 e Ft értékben, valamint az előző évben képzett 359 720 e Ft céltartalék feloldása.

IV. Mérlegkételemek értékelése

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékeknek együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft-ot.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.
A vállalkozásnál 2021-ben nem keletkezett jelentős összegű hiba.

A lényegesség elve:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

1. Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak

A Számviteli törvény 47-51. § szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az 52-53. § szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leirással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52. §-a alapján határoztuk meg.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján éltünk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy a 200 ezer forint érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor költségként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53. § előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értékként számoltuk el.

Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutattuk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközöként rövid lejáratra (éven belüli, illetve egy éves lejáratú) befektetett összegeket mutatjuk ki. A törvény értelmében egyedileg tartjuk nyilván, a mérlegben kimutatott értéke értékpapírok esetében a kamattal csökkentett vételár (a névérték).

A társaságnak 2021. évben befektetett pénzügyi eszköze nincs.

Forgóeszközök

Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek a vásárolt készletek, melyek értékelése folyamatos mennyiségi és érték nyilvántartás alapján beszerzési áron (súlyozott átlagáron) történik gépi feldolgozással.

Követelések értékelése

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összeggel, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken mutattuk ki.

A vállalkozásnak 2021 évben követelésekre elszámolt, illetve visszaírt valamint halmozottan elszámolt értékvesztése nem volt.

Itt kerültek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetjük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket. Ennek segítségével dolgoztuk ki a követelések 55. §-ban meghatározott értékvesztését, valamint a hitelezési veszteség (behajthatatlan követelés) elszámolására vonatkozó alapelveket és a tényleges elszámolásra (leírásra) kerülő tételeket (65. § (8) bek.).

Pénzeszközök

Külön értékelés forintszámla-vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk.

Aktív időbeli elhatárolás

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

2. Források értékelése

Saját tőke

Saját tőke nyilvántartásunkat a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően mutatjuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

A 2020 évi adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalék javára.

Céltartalék

A Társaság 2021-ben 383.700 e Ft céltartalékot képzett várható jövőbeni kötelezettségekre.

Rövid lejáratú kötelezettség

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42. §. (3), valamint a 43. § előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténteig.

Passzív időbeli elhatárolások

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

Mérlegen kívüli tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások, mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások a mérleg készítés napjáig nem váltak ismertté a vállalkozásnál.

3. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál egységes elfogadást nyert a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény 2. sz. mellékletében részletezett leírási kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírási kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök életartama - felújítás nélkül - nem hosszabb ennél.

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoltuk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 200 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételkor egyösszegű költségkénti elszámolási lehetőségével élünk. A fentiek alapján az elszámolt és a Társasági adó törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés között eltérés nem jelentkezik.

V. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bére, személyi jellegű egyéb kifizetései

2021. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
223	8	68	1	291	9	300

2021. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
1 779 216	35 220	577 203	2 454	2 356 419	37 674	2 394 093

2021. évi bérköltség részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Alapbér	1 060 613	2 060 932
Pótlékok, egyéb juttatások	116 896	175 270
Jutalom	190 374	140 552
FB tiszteletdíj	3 511	3 396
Megbízási díj	85 937	13 943
Összesen	1 457 331	2 394 093

2021. évi személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belegszabadság	17 814	16 678
Készpénz	7 212	-
BKV, távolsági bérlet	7 844	788
Étkezési jegy	3 008	6 037
Reprezentáció	2 152	2 714
Iskolakezdési támogatás	6 526	6 543
SZÉP kártya	53 619	-
Dolgozók után fizetett egészségpénztári tagdíj	-	-
Erzsébet-Sport utalvány	-	-
Erzsébet-Kultúra utalvány	-	-
Óvodai ellátás	-	-
Munkáltatót terhelő SZJA	-	-
Adómentes lakáscélú támogatás	-	-
Egyéb személyi jellegű kifizetés	429	5 539
Összesen	98 604	38 299

2021. évi bérjárulék állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Rész munkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
217 172	4 299	70 453	300	287 627	4 598	292 225

2021. évi bérjárulékok részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	207 527	270 464
Egészségügyi hozzájárulás	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	15 649	17 533
Szakképzési hozzájárulás	-	-
Munkáltatót terhelő táppénz	4 684	3 374
Természetbeni juttatás adó és járulékkötelezettség	9 059	832
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	20	22
Összesen	236 939	292 225

VI. Egyéb információk

6.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1.2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöknek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

A társaság a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladék elszállításáról és megsemmisítéséről a Septox Kft a Szakrendelővel kötött szerződés alapján havonta gondoskodik.

6.2. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A tv. 41. § 1-2., valamint a 93. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a társaság céltartalékot nem képzett.

6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt.

6.4. Céltartalék-képzés

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett.

6.5. Cash Flow

A Cash-Flow kimutatás önálló kimutatásként került összeállításra, mely a kiegészítő melléklet 1.sz.melléklete.

6.6. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság 2021 évi adózott eredménye eredménytartalékba kerül.

6.7. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A vállalkozás 2021-ben nem tart nyilván mérlegen kívüli egyéb kötelezettségeket.

A társaság beszámolója a vállalkozás folytatásának elve szerint készült, a koronavírus járvány nem veszélyezteti a vállalkozás folytatását.

Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalása 2021 évben nem volt a vállalkozásnak.

Budapest, 2022. április 14.


 ügyvezető igazgató

Kiegészítő melléklet 1.sz.melléklete

2021 évi Cash-Flow kimutatás

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

(adatok e Ft-ban)

A.	NYITÓ PÉNZESZKÖZÖK 2021.01.01.		235 272
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK			
			Változás
I.	Szokásos tevékenységből származó (1-13.sorok)		142 429
1	Adózás előtti eredmény	+ / -	11 692
1/a	Adózás előtti eredmény(önellenzés)	+ / -	0
1/b	Korrekcio véglegesen, fejlesztési céllal kapott pénzeszköz miatt	+ / -	0
1/c	Egyéb korrekciók	+ / -	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+ / -	11 692
2	Elszámolt amortizáció	+	53 625
3/a	Elszámolt terven felüli ECS	+	0
3/b	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ / -	23 980
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ / -	0
6	Szállítói kötelezettség változása	+ / -	13 241
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ / -	76 528
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ / -	-9 798
9	Vevőkövetelések változása	+ / -	-60 161
10	Forgóeszközök (vevő és p.eszköz nélkül) változása	+ / -	8 484
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ / -	24 838
12	Fizetett adó (nyereség után)	-	0
12/a	Előző éveket érintő fizetett adó (nyereség után)	-	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	-	0
II.	Befektetési tevékenységből származó (14-18.sorok)		-51 172
14	Befektetett eszközök beszerzése	-	-51 172
15	Befektetett eszközök eladása	+	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök... törlesztése, megszüntetése	+	
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek	-	
18	Kapott osztalék, részesedés	+	
III.	Finanszírozási tevékenységből származó (19-26.sorok)		0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0
20	Kötvénykibocsátás bevétele	+	0
21	Hitel és kölcsön felvétel	+	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (fejlesztési céllal)	+	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás	-	0
24	Kötvény visszafizetése	-	0
25	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)		91 257
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése	+	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)		91 257
V.	ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÖK 2021.12.31		326 529

Budapest, 2022. április 14.


 aláírás