

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

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.

2022. évi

Éves beszámoló

Kelt: Budapest, 2023. március 31.

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft 2000. Évi C. törvény szerinti éves beszámoló szerinti mérlege
 2022 év

		adatok (eFt)		
	Megnevezés	előző év	előző évek helyesbítése	tárgy év
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	731 672	-	739 410
A.	Befektetett eszközök	112 057	-	210 841
I.	Immateriális javak	13 494	-	13 858
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
	3. Vagyoni értékű jogok	13 494		13 858
	4. Szellemi termékek	-		-
	5. Üzleti vagy cégérték	-		-
	6. Immateriális javakra adott előleg	-		-
	7. Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
II.	Tárgyi eszközök	98 563	-	196 983
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 690		53 163
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 258		52 268
	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	28 910		40 228
	4. Tenyészállatok			
	5. Beruházások, felújítások	705		51 324
	6. Beruházásokra adott előlegek	-		-
	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
	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	617 061	-	525 091
I.	Készletek	24 170	-	40 983
	1. Anyagok	24 170		40 983
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			-
	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			-
	4. Késztermékek			-
	5. Áruk			-
	6. Készletekre adott előlegek			-
II.	Követelések	266 362	-	271 936
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	260 492		262 128
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
	4. Váltókövetelések			
	5. Egyéb követelések	5 870		9 808
III.	Értékpapírok		-	-
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-
	2. Egyéb részesedés			-
	3. Saját részvények, saját üzletrészek			-
	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-
IV.	Pénzeszközök	326 529	-	212 172
	1. Pénztár, csekk	333		582
	2. Bankbetétek	326 196		211 590
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 554	-	3 478
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		98
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 554		3 380
	3. Halasztott ráfordítások			

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		731 672	-	739 410
D.	Saját tőke	160 369	-	161 388
I.	Jegyzett tőke	3 000		3 000
	Ebből, visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-
III.	Tőketartalék	-		-
IV.	Eredménytartalék	145 677	-	157 370
V.	Lekötött tartalék	-		-
VI.	Értékelési tartalék	-		-
VII.	Adózott eredmény	11 692	-	1 018
E.	Céltartalékok	276 000	-	145 535
1.	Céltartalék a várható kötelezettségre	276 000		145 535
2.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségre			-
3.	Egyéb céltartalék			-
F.	Kötelezettségek	211 169	-	279 863
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	211 169	-	279 863
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
4.	Kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 302		35 139
5.	Váltótartozások	-		-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	175 867	-	244 724
G.	Passzív időbeli elhatárolások	84 134	-	152 624
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 270		
3.	Halasztott bevételek	81 864		152 624

Budapest, 2023. március 31.


alírási



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
2022 év

	Megnevezés	adatok (eFt)		
		előző év	előző évek helyesbitése	tárgy év
	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 844 373		2 002 988
	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 844 373	-	2 002 988
	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 764 975		2 419 856
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
	05. Anyag költség	119 455		138 917
	06. Igénybevett szolgáltatások értéke	298 739		305 438
	07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 111		13 727
	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	430 305	-	458 082
	10. Bérköltség	2 394 093		3 315 030
	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 299		45 387
	12. Bérjárulékok	292 225		335 778
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 724 617	-	3 696 195
VI.	Értékcsökkenési leírás	53 625		49 795
VII.	Egyéb ráfordítások	389 139		217 886
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 662	-	886
	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	14. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30		132
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30	-	132
	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
	19. 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)	30	-	132
	C. Adózás előtti eredmény	11 692	-	1 018
X.	Adófizetési kötelezettség	-		-
	F. Adózott eredmény (+E-XII)	11 692	-	1 018

Budapest, 2023. március 31.

aláírás

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

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet
2022. évi beszámolóhoz

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1046 Budapest, Görgey Artúr u.30.
weblap cím: www.ujpestiszakrendelo.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 növekedési egészségügyi gondozás.

Fő tevékenységi kör: Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A könyvvizetés formája: kettős könyvvitel

A könyvvizetés nyelve: magyar

A mérleg készítés időpontja: Budapest, 2023. március 31

A beszámoló elkészítéséért felelős személy Lencsés Zsuzsanna gazdasági igazgató

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 2022. 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 növekedési egészségügyi gondozás alkotta.

3. Kapcsolt vállalkozások

Nincs más társaságban tulajdona a vállalkozásnak.

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

2022. Évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér; tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	25 705	0	25 705
Felügyelő bizottság	1 132	0	1 132
Összesen:	26 837	0	26 837

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, köicsönt nem kapott.

5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2022. gazdasági évről 2022. 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	Saját tőke Befektetett eszközök	D A	143,11	76,54
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	D AII	162,71	81,93
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Összes eszk.	A A+B+C	15,32	28,51
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	D D+E+F+G	21,92	21,83
Saját tőke aránya I.	Kötelezettségek Saját tőke	F D	131,68	173,41
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lej. Kötelezettségek Saját tőke	FIII D	131,68	173,41

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Kötelezettségek	B F	292,21	187,62
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök Rövid lej. köt.	B FIII	292,21	187,62
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk.-készlet Rövid lej. köt.	B-BI FIII	280,77	172,98
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök+értékpap. Rövid lej. köt.	BIV+BIII FIII	154,63	75,81

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	11 662	886
Pénzügyi műveletek eredménye	30	132
Adózás előtti eredmény összesen	11 692	1 018
Adózott eredmény	11 692	1 018

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Arbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény Nettó árbevétel	Er.A Er. I.	0,63	0,04
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény Saját tőke	Er.A D	7,27	0,55
Eszközhatékonyosság	Üzemi eredmény Összes eszköz	Er.A A+B+C	1,59	0,12

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	25 253	3 505	-	28 758
Vagyoni értékű jogok	25 253	3 505	-	28 758
Szellemi termékek	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen	289 445	247 332	109 628	427 149
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 966	34 788	-	61 754
Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 659	21 452	930	182 181
Egyéb berendezések, felszerelések	100 115	40 554	8 778	131 891
Csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	705	150 538	99 920	51 323
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	11 759	3 141	0	0	0	14 900
Vagyoni értékű jogok	11 759	3 141	0	0	0	14 900
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök össz.	190 882	27 084	19 570	0	7 371	230 165
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 276	2 315	0	0	0	8 591
Műszaki berend., gépek, felszerelések	113 401	7 318	12019	0	2 826	129 912
Egyéb berendezések, felszerelések	71 205	17 451	7551	0	4 545	91 662

1.3. Nettó érték 2022. XII. 31.

Megnevezés	(ezer Ft)
I. Immateriális javak	13 858
Vagyoni értékű jogok	13 858
Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök összesen	196 983
Ingtatlanok	53 163
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 269
Egyéb berendezések	40 228
Beruházások, felújítások	51 323
Beruházásokra adott előleg	-

1.4. 2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	30 225
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	19 570
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	49 795
Terven felüli értékcsökkenés	0

1.5. 2022. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer Ft)
Vagyoni értékű jogok	3 505
Szellemi termékek	0
Ingtatlan	34 788
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 452
Egyéb berendezések	33 174
Kisértékű tárgyi eszköz	7 380
Beruházások, felújítások	150 538

1.6. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	24 170	40 983
Összesen	24 170	40 983

1.7. Követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	260 492	262 128
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
Váltókövetelés		
Egyéb követelés	5 870	9 808
Összesen	266 362	271 936

1.8. Egyéb követelés részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb adott előleg	400	-
Munkabér előleg	606	974
Munkavállalóval szembeni egyéb követelés	1 069	448
Kifizetőhely ellátás elszámolási számla	2 814	3 189
Étkezési jegy	-	-
Adók, költségvetési befizetések, túlfizetések	74	4 235
Egyéb követelés	907	962
Összesen	5 870	9 808

1.9. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	98
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 554	3 380
Összesen	2 554	3 478

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 2022-ben kerültek utalásra, de következő évre vonatkoznak.

2022 évben a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként lett kimutatva 1.807 e Ft biztosítási ktg, 520 e Ft értékben bérleti díj, 10 e Ft értékben közmű költség és 1.043 e Ft egyéb szolgáltatás.

2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	2022 évi növekedés	2022 évi csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	0
Tőketartalék	-	-	-	0
Eredménytartalék	145 678	11 692	-	157 370
Lekötött tartalék	-	-	-	0
Adózott eredmény	11 692	1 018	11 692	1 018
Összesen	160 370	12 710	11 692	161 388

A Társaság az eredménytartalékkal szemben számolta el a 2021. évi adózott eredményt.

2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2022. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

Társaságunk a 2022. évben 214.835 ezer forint céltartalékot képzett a már előre látható, illetve részben kötelezettségvállalással lefedett, de tárgyévben, vagy 2022-ben jelentkező költségek fedezetére, valamint 345.300 ezer forint céltartalékot oldott fel. Az év végén fennálló céltartalék állomány (145.535 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 2022-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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 302	35 139
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	175 867	244 724
Összesen	211 169	279 863

3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adók, költségvetési befizetések	37 459	61 248
Jövedelem elszámolások	137 613	181 078
TB kötelezettség	-	-
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Önkormányzat részére fizetendő pénzeszköz	-	-
Egyéb fizetési kötelezettség	795	2 398
Összesen	175 867	244 724

3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak 2022 évben nem volt kapcsolt vállalkozása.

4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 270	-
Halasztott bevételek	81 864	152 624
Összesen	84 134	152 624

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

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

Halasztott bevétel részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel(immateriális javak, tárgyi eszközök)	81 864	152 624
Összesen	81 864	152 624

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	1 844 373	2 002 988
Vállalkozási tevékenység árbevétele	-	-
Összesen	1 844 373	2 002 988

A társaság exportértékesítéssel nem foglalkozik.

2. A közhasznú tevékenység árbevételének megoszlása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
NEAK árbevétel	1 836 952	1 992 982
Térítéssel betegellátásból származó bevétel	7 421	10 006
Összesen	1 844 373	2 002 988

3. Bevételek és ráfordítások alakulása

A társaságnál kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem keletkeztek 2022-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 %
Árbevétel	1 844 373	2 002 988	109
-Anyagjellegű ráfordítások	430 305	458 082	106
-Személyi jellegű ráfordítások	2 724 617	3 696 195	136
- Értékcsökkenés	53 625	49 795	93
- Egyéb ráfordítások	389 139	217 886	56
+ Egyéb bevételek	1 764 975	2 419 856	137
Üzemi tevékenység eredménye	11 662	886	8
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
+ Pénzügyi műveletek bevételei	30	132	440
Szokásos vállalkozási eredmény	11 692	1 018	9
Adózás előtti eredmény	11 692	1 018	9
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	11 692	1 018	9

4. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Anyagköltség	119 455	138 917	116
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	298 739	305 438	102
Egyéb szolgáltatások költségei	12 111	13 727	113
Béreköltség	2 394 093	3 315 030	138
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 299	45 387	119
Bérráulékok	292 225	335 778	115
Értékcsökkenési leírás	53 625	49 795	93
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
Költségek összesen	3 208 547	4 204 072	131

A Szakrendelőben foglalkoztatottak személyi jellegű ráfordításai járulékokkal együtt az összes költség 87,9 %-át teszik ki, ha beleszámoljuk az anyagjellegű szolgáltatások között nyilvántartott vállalkozó orvosok és ügyelet költségét, akkor ez az arány 91,28%.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Alapbér, pótlékok	2 239 598	3 097 193
Jutalom	140 552	119 831
Megbízási díj, tiszteletdíj	13 943	6 020
Szolgálati elismerés	0	91 986
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 299	45 387
Bérráulékok	292 225	335 778
Összesen:	2 724 617	3 696 195

ok
ok
ok

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 bérfizetések tekintetében is. Hatását jól tükrözi a két év összehasonlítása az alappér 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 41 dolgozónknak járulékokkal mindösszesen 91 986 eFt szolgálati elismerést fizettünk ki.

A béren kívüli juttatások az alábbiak szerint alakultak:

Semmelweis nap alkalmával 21 218 e Ft-ot számfejtettünk, továbbá gyermekenként nettó 40 eFt iskolakezdési támogatást adtunk. Évközbéli jutalomban részesítettük munkatársainkat bruttó 78.448 eFt értékben.

5. Igénybe vett szolgáltatások részletezése jogcímenként

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Index %
Szállítás-rakodás költsége	2 557	4 411	173
Bérleti díj	16 953	34 865	206
Karbantartási költségek	26 715	18 129	68
Hirdetés, reklám költségek	1 221	1 461	120
Oktatás és továbbképzési költségek	1 926	5 433	282
Utazási, kiküldetési költségek	241	4 293	1781
Foglalkozás egészségügyi ellátás	6 829	5 515	81
Szakorvosi ellátás költségei	129 393	141 331	109
Egyéb igénybevett szolg.költségei	112 904	90 000	80
Költségek összesen	298 739	305 438	102

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

A bérleti 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 (8922 e Ft volt) tovább csökkent az eszj választásának köszönhetően. A vállalkozó orvosok költségei a 129 393 Ft-ról 132.410 eFt-ra nőtt, de ez munkadíj növekedés miatt volt.

Szakmai szolgáltatások közül a könyvelés, bérszámfejtés év közben megszűnt, ezen munkálatok alkalmazottakkal lett megoldva többek között a naprakészebb információk miatt. A könyvvizsgálat (1.800 eFt), jogügyi tevékenységgel (5 313 e Ft), számítástechnikai szolgáltatásokkal (36 045 e Ft), egyéb szakértői díjakkal kapcsolatban felmerülő költségeket tartjuk nyilván a szakmai szolgáltatások között.

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

2022. évben pénzeszköz átadási megállapodás keretében 185.000 eFt önkormányzati támogatás került átadásra. Ebből 89.500 eFt működési célú kiadásokra és 95.500 eFt-ot fejlesztési támogatásként, ezért ez az összeg elhatárolásra került, a beszerzett eszközök elszámolt ÉCS-jének arányában kerül bevételeként elszámolásra.

A dologi kiadásokra kapott összeg teljes mértékben felhasználásra került. A dolgozónak juttatott béren kívüli juttatásokra illetve járóbeteg ellátás költségére fordítottuk. Továbbá olyan anyagjellegű kiadások kerültek elszámolásra, amelyekre a NEAK finanszírozás már nem nyújtott fedezetet.

A Medicina 2000 Magyar Poliklinikai és Járóbeteg Szakellátási Szövetség a 2021.01.01 – 2021.06.30. közötti időszakban felmerült, járvány elleni védekezéssel összefüggő kiadások megtérítésére 506 517 e Ft támogatásban részesült. A Medicina támogatás összegét az egyes tagintézményei által beküldött költségkimutatás alapján kérte a Minisztériumtól.

Mi is benyújtottuk a felmerült költségeinkről az adatszolgáltatást, ennek alapján 53 175 e Ft támogatásban részesültünk.

A 2022-es évre 25.200 eFt támogatást kaptunk az Emberi Erőforrások Minisztériumától. Erre vonatkozóan a pénzügyi elszámolást és a szakmai beszámolót elküldtük a megadott határidőn belül.

7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	16	-
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	78	-
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	-	-
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	-
Közhasznú működésre kapott egyéb bevétel	1 404 439	2 071 277
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	359 720	345 300
Egyéb bevétel	722	3 280
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-	-
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	-	-
Összesen	1 764 975	2 419 857

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	12	-
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	-	14
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	22	406
Egyéb ráfordítás	3 548	1 068
Céltartalék képzés egyéb címen	383 700	214 835
Eredményt terhelő áfa	-	-
Adók, illetékek	-	1 288
Gépjárműadó, cégautó adó	1 857	200
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	-	75
Összesen	389 139	217 886

8. Pénzügyi bevételek részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesevéselek értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatkozó értékpapír kamata	-	-
Pénzintézetttől éven belüli betétre kapott kamat	30	132
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	-
Összesen	30	132

9. Pénzügyi ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	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 49.795 e Ft értékben, valamint a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 5.432e Ft , 6 e Ft bírság, és céltartalékképzés 214.835 e Ft értékben.

Társasági adó csökkentéseként lett korrekciós tételként figyelembe véve az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 50.564 e Ft értékben, a tárgyévben kivezetett eszközök értéke 5.432 e Ft értékben, valamint az előző évben képzett 345.300 e Ft céltartalék feloldása.

IV. Mérlegtételek 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 értékének 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 2022-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 leírással 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 élünk 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 elhasznált 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 mutatunk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

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

A társaságnak 2022. 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 mutatunk ki.

A vállalkozásnak 2022 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 2021. évi adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalék javára.

Céltartalék

A Társaság 2022-ben 214.835 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 megtörténtéig.

Passzív időbeli elhatárolások

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

Mérlegben kívüli tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások, mérlegben 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 leírás kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírás kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök élettartama - 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 vételekor egyösszegű költségkenti elszámolási lehetőségével éltünk. 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 kifizetési

2022. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind- összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
243	8	79	2	322	10	332

2022. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind- összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
2 421 581	36 218	850 756	6 475	3 272 337	42 693	3 315 030

2021. évi bérköltség részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Alapbér	2 060 932	2 827 243
Pótlékok, egyéb juttatások	175 270	269 951
Jutalom	140 552	211 816
FB tiszteletdíj	3 396	1 132
Megbízási díj	13 943	4 888
Összesen	2 394 093	3 315 030

2022. évi személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Betegszabadság	16 678	30 692
Késspénz	-	-
BKV, távolsági bérlet	788	3 028
Étkezési jegy	6 037	-
Reprezentáció	2 714	4 328
Iskolakezdési támogatás	6 543	6 762
SZÉP kártya	-	-
Dolgozók után fizetett egészségpénztári tagdíj	-	-
Erzsébet-Sport utalvány	-	-
Erzsébet-Kultúra utalvány	-	-
Óvodai ellátás	-	-
Munkáltatót terhelő SZJA	-	-
Adómentes juttatás	-	577
Egyéb személyi jellegű kifizetés	5 539	-
Összesen	38 299	45 387

2022. évi bérjárulék állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
245 774	8 091	79 890	2 022	325 665	10 113	335 778

2022. évi bérjárulékok részletezése

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	270 464	309 594
Egészségügyi hozzájárulás	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	17 533	21 611
Szakképzési hozzájárulás	-	-
Munkáltatót terhelő táppénz	3 374	3 038
Természetbeni juttatás adó és járulékkötelezettség	832	1 506
Egyéb bérjárulék	22	29
Összesen	292 225	335 778

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 2022. évi adózott eredménye eredménytartalékba kerül.


6.7. Mérlegen kívüli egyéb tételek

A vállalkozás 2022-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 2022 évben nem volt a vállalkozásnak.

Budapest, 2023. március 31.



 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)		103 945
1	Adózás előtti eredmény	+ / -	1 018
1/a	Adózás előtti eredmény(önellenőrzés)	+ / -	0
1/b	Korrekció véglegesen, fejlesztési céllal kapott pénzeszköz miatt	+ / -	0
1/c	Egyéb korrekciók	+ / -	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+ / -	1 018
2	Elszámolt amortizáció	+	49 795
3/a	Elszámolt terven felüli ÉCS	+	0
3/b	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ / -	0
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, tőkekivonás	-	0
24	Kötvény visszafizetése	-	0
25	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)		52 773
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)		52 773
V.	ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÖK 2021.12.31		212 172

Budapest, 2023. március 31.



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 és védőnői (kerületi és iskolai) 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 és gyermek házi orvosi körzet működtetésére a praxis betöltéséig.

3.

Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

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 2022. év folyamán a 13., 19., 20., 25. és a 40. számú felnőtt és a 9. és 20. gyerek házi orvosi körzet feladatait láttuk el. 2022. év végére azonban a 19. és a 25. számú felnőtt praxis ki is vált a társaságunkból.

4.

Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	adatok eFt-ban Felhasznált vagyonelem értéke
I. Jegyzett tőke	3 000
II. Tőkeváltozás/Eredmény	157 370
III. Lekötött tartalék	0
IV.. Értékelési tartalék	0
V. Tárgyévi eredmény közhasznú	1 018
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási	0

5.

Cél szerinti juttatások kimutatása:

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

6.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
Ügyvezető	22 528	25 705
FEB tagok	3 396	1 132
Összesen	25 924	26 837

7.

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	adatok eFt-ban Tárgyév
B. Éves összes bevétel	3 609 378	4 422 976
ebből		
C. Személyi jövedelemadó 1%-a	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	1 123 858	1 878 663
E. Normatív támogatás	0	0
F. EU strukturális, vagy Kohéziós alapból származó	0	0
G. Korrigált bevétel (B-(C+D+E+F))	2 485 520	2 544 313
H. Összes ráfordítás	3 597 686	4 421 958
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	2 724 617	3 696 195
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 597 686	4 421 958
K. adózott eredmény	11 692	1 018
L. Közérdekű önkéntesek száma	0	0

Erőforrás ellátottsági mutató

Mutató teljesítése

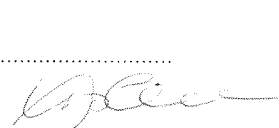
	igen	nem
Ectv. 32. § (4) a)	igen	
Ectv. 32. § (4) b)	igen	
Ectv. 32. § (4) c)	igen	

Társadalmi támogatottság mutatói

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

Budapest, 2023. március 31.

aláírás





Teljességi nyilatkozat

Bocsi Mária

könyvvizsgáló részére

Budapest, 2023. március 31.

A jelen teljességi nyilatkozat az **Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft** („a Társaság”) 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő- és közhasznúsági melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat 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 tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020. június 02. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk 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. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk 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 – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. 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
5. 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.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Ön 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.
7. Elismerjük felelőségünket, 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).

8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. 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 jeleznek, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. 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.
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

11. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kért tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartotta könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.
14. Közöltük Önnel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalság következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önnel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önnel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos



információt.

17. Közöltünk Önnel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nemteljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység 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. A 2022. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlant és vagyont, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. 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.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

Beszámoló készítéséért felelős személyek

Lencsés Zsuzsanna

gazdasági vezető

Ungár Klára

ügyvezető igazgató

Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft.

1046 Budapest, Górgey Artúr u. 30.

Cg. 01-09-967344

Adószám: 23476905-2-41

Bank: 12001008-01506495-00100001

7.

Lengyel Krisztina

főkönyvelő



BENELAW

DR. BENE GYULA SÁMUEL

ÜGYVÉD

Székhely: 1088 Budapest, Vas utca 7. 2. lph. I/6;

Telefon: +36 (30) 72 83 611;

E-mail: gyula.bene@benelaw.hu

Honlap: www.benelaw.hu

Elektronikusan aláírta:

Dr. Bene Gyula

Szignó

**Bocsi Mária egyéni vállalkozó
, mint az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
könyvvizsgálója**

részére

Cím: 3000 Hatvan, Kazinczy út 8 3. em. 23. ajtó

Telefonszám: 36209569930

E-mail cím: marcsi@koronaacszer.hu

Tárgy: Nyilatkozat a peres ügyekről

Tisztelt Könyvvizsgáló Asszony!

Alulírott **Dr. Bene Gyula Sámuel ügyvéd** (Dr. Bene Gyula Sámuel egyéni ügyvéd; székhely: 1088 Budapest, Vas utca 7. 2. lph. I/6.; e-mail: gyula.bene@benelaw.hu; tel.: +36-30-72-83-611; Eüsztv. elérhetőség: 53041410), mint az **az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (rövidített elnevezés: Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft.; székhely: 1046 Budapest, Görgey Artúr utca 30.; cégjegyzékszám: 01-09-967344; adószám: 23476905-2-41; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; statisztikai számjele: 23476905-8622-572-01.; továbbiakban: „Szakrendelő”) **megbízott jogi képviselője, a folyamatban lévő peres eljárások vonatkozásában az alábbi**

n y i l a t k o z a t o t

teszem:

Tájékoztatom a T. Könyvvizsgáló Asszonyt, hogy alulírott napon az alábbi folyamatban lévő peres eljárásban látom el a Szakrendelő jogi képviseletét:

- A Szakrendelő, mint felperes által a "BALANCE" Adó- és Ügyviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített elnevezés: "BALANCE" Kft.; székhely: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. ép. 1. em. 136.; cégjegyzékszám: 01-09-068180; adószám: 10377064-2-43; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; statisztikai számjele: 10377064-6920-113-01.; hivatalos elektronikus elérhetősége: 10377064#cegkapu; törvényes képviselő neve és kézbesítési címe: Szentpétery Adrienn ügyvezető – 2040 Budaörs, Budakeszi utca 29.), mint **alperessel (továbbiakban: „Alperes”) szemben kártérítés iránt indított, a Budapesti IV. és XV. Kerületi Bíróság (Cím: 1043 Budapest, Tavasz u. 21.; Levelezési cím: 1325 Bp. Pf. 109.; Központi telefonszám: +36 1 231 6700; E-mail cím: ujpest.elnokseg@birosag.hu) előtt 3.G. 40.090/2022 számon folyamatban lévő peres eljárás.**

A peres eljárás perfelvételi szakaszban tart; az első tárgyalásra még nem került sor.

További peres eljárás, amelyben a Szakrendelő jogi képviseletet én látnám el, nincs folyamatban.

Ugyanakkor tájékoztatom a T. Könyvvizsgáló Asszonyt, hogy Szakrendelő, mint felperes által a "BALANCE" Adó- és Ügyviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.01-09-068180; Székhely: 1113 Budapest, Bocskai út 77-79. B. ép. 1. em. 136.; Adószám: 10377064-2-43) alperessel (továbbiakban: „Alperes”) szemben kezdeményezett, dr. Ugrai-Király Eszter Adrienn (5630 Békés, Kossuth Lajos utca 7. fsz. 10.) közjegyzőhelyettes előtti 52020/Ü/31435/2021 ügyszámú fizetési meghagyásos eljárásból – 52020/Ü/31435/2021/5 számon hozott végzés okán – perré alakult, és a Budai Központi Kerületi Bíróság (Cím: 1021 Budapest, Budakeszi út 51/B.; Levelezési cím: 1525 Bp. Pf.:



BENELAW

DR. BENE GYULA SÁMUEL

ÜGYVÉD

Székhely: 1088 Budapest, Vas utca 7. 2. lph. I/6;

Telefon: +36 (30) 72 83 611;

E-mail: gyula.bene@benelaw.hu

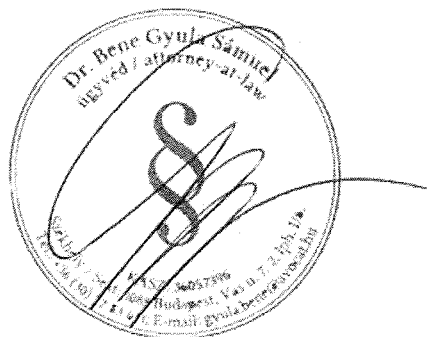
Honlap: www.benelaw.hu

223; Központi telefonszám: +36 1 391 4930; E-mail cím: bkkb.elnokseg@birosag.hu előtt 14. P. 22.319/2022 számon folyamatban lévő peres eljárás a 14.P. 22.319/2022/10. számú határozattal lezárult. Jogerősítő végzés még nem érkezett meg.

A Szakrendelő pervesztes lett (415.075.- Ft Alperesnek + 76.200.- Ft alperesi beavatkozónak járó perköltség megfizetése a jogerősítő végzést követően kötelező). A fellebbezés ugyanakkor sem szakmai, sem pénzügyi szempontból nem volt indokolt, annak sikeressége nem volt várható; ezért határozott javaslatomra ezen lehetőséggel nem élt a Szakrendelő.

Kelt.: Budapest, 2023. március 31.

Tisztelettel:



.....
Dr. Bene Gyula Sámuel egyéni ügyvéd

KASZ: 36057396; Eüsztv. elérhetőség: 53041410

Székhely: 1088 Budapest, Vas utca 7. 2. lph. I/6. Telefon: +36 (30) 72 83 611; E-mail: gyula.bene@benelaw.hu

Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.

2022. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

Budapest, 2023. április 11.

A TÁRSASÁG FONTOSABB ADATAI

Név:	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhely:	1046 Budapest, Görgey Artúr utca 30.
Céggjegyzék szám:	01-09-967344
Adószám:	23476905-2-41
Bankszámla szám:	12001008-01506195-00100001
Létesítő okirat kelte:	2011. augusztus
Utolsó módosítás:	2020.05.15.
Ügyvezető igazgató:	Ungár Klára Éva

Telephely:

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, Vasvári Pál utca 20-22.
1047 Budapest, Deák Ferenc utca 93.
1048 Budapest, Kordován tér 1.
1048 Budapest, Hargita utca 1.
1048 Budapest, Berda József utca 48.
1042 Budapest, Király utca 9.
1138 Budapest, Révész utca 10-12.

A Társaság jogállása

Az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. alapító tulajdonosa: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata.

100%-os Önkormányzati tulajdonban álló nonprofit gazdasági társaság.

Önálló jogi személy. Az Intézmény, mint jogi személy, saját cégneve alatt jogokat szerezhethet, és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhethet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető;

Vagyonaival a jogszabályok, és a tulajdonos határozatainak keretei között önállóan gazdálkodik; Az Intézményt működése keretében minden olyan jog megilleti, amelyet tőle jogszabály és a tulajdonos határozatai kifejezetten nem vonnak el.

A Szakrendelő működése során szerződéses kapcsolatba kerülhet harmadik személlyel, amely szerződésekből keletkező jogok és kötelezettségek az Intézményt illetik meg, illetve terhelik.

A Társaság felügyelete, irányítása, ellenőrzése, képviselése

Fenti feladatokat Újpest Önkormányzata látja el a vagyonrendeletben foglaltaknak megfelelően és a Képviselőtestület útján gyakorolja az Alapító Okirat szerinti jogosítványait.

A Felügyelő Bizottság tagjait az Önkormányzat jelöli ki, feladatait és hatáskörét szintén az Alapító Okirat tartalmazza.

Az Intézmény szakmai felügyeletét Budapest Főváros Kormányhivatala V. Kerületi Hivatala Népegészségügyi Osztály (továbbiakban: BFKH) látja el.

A független könyvvizsgáló az Intézmény számviteli, pénzügyi ellenőrzését a vonatkozó hatályos jogszabályok szerint végzi.

Az Intézmény képviselét és cégjegyzését az ügyvezető igazgató látja el. Az ügyvezető önállóan jogosult a Cég képviselétére harmadik személyekkel szemben, továbbá bíróságok és más hatóságok előtt. Kötelezettségvállalásra szintén az ügyvezető igazgató jogosult.

A Szakrendelő dolgozói felett a munkáltatói jogokat az ügyvezető igazgató gyakorolja.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

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 nővédelmi egészségügyi gondozás alkotja.

A Szakrendelő működésének a célja és feladata a jogszabályokban meghatározott, az Önkormányzat feladat-ellátási körébe tartozó, vagy az Önkormányzat által szerződéses alapon átvett és önként vállalt, egészségügyi szolgáltatási közfeladatok ellátása.

- Tevékenységek:
- felnőtt egészségügyi alapellátás;
 - gyermek egészségügyi alapellátás;
 - felnőtt egészségügyi járóbeteg szakellátás;
 - gyermek egészségügyi járóbeteg szakellátás;
 - egyéb humán egészségügyi ellátás;
 - védőnői szolgálat üzemeltetése
 - iskolaorvosi szolgálat üzemeltetése;
 - foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatás biztosítása.

Beszámolónk tartalmazza a Rendelőintézet egyes szakterületeinek 2022-ben elért eredményeit, illetve végrehajtott feladatait.

Pályázatok

A VEKOP-7.2.2-17-2017-00006 pályázat keretén belül létrehozott Egészségfejlesztési Iroda 2018. szeptember 01-től működik. A közösségi programok során főbb célkitűzéseink az egészséges életmódra vonatkozó tanácsadások, amelyet a kerület nevelési intézményei és a lakosság egyaránt örömmel fogad.

A projekt megvalósítási időszaka 2021. január 31-én véget ért, ezt követően hároméves fenntartási időszakba lépett át. A 2022-es évre 25.200 ezer forint támogatást kaptunk az Emberi Erőforrások Minisztériumától. Erre vonatkozóan a pénzügyi elszámolást és a szakmai beszámolót elküldtük a megadott határidőn belül.

2022. évben zárult le az EBP II. projekt keretében megvalósításra kerülő VII. emeleti Mozgásszervi Rehabilitációs Központ és a III. emeleti kibővített Tüdőgyógyászat teljeskörű belsőépítészeti újjáépítése. Lefolytatásra került az EBP 2021 projekt keretében a számítástechnikai hálózatfejlesztés közbeszerzése, és a munkálatok is befejeződtek. Ugyancsak lefolytatásra került a Mentálhigiénés Gondozási Központ teljes belső felújításának a közbeszerzése, a mérlegforduló napján a munkálatok megkezdődtek, a mérlegkészítés időpontjáig be is fejeződtek.

Egyéb

Működésünk folyamán továbbra is a legfontosabb feladat a betegellátás színvonalas elvégzése.

Intézményünk legfőbb bevételi forrása a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban NEAK) által folyósított finanszírozás, amelyet fenntartói támogatás, közhasznú és egyéb bevételek egészítenek ki.

A Covid-19 vírus okozta veszélyhelyzet következtében 2022-ben az előző évben megemelt éves kerettel számolt átalányfinanszírozást kaptuk a NEAK-tól, amely lényegesen magasabb összeget jelentett, mint a járvány előtt, a 2019. évi teljesítményfinanszírozás.

Időn túli és hétvégi oltás támogatás címen 9.709 ezer forintot kaptunk. Az előző évektől eltérően viszont nem kaptunk év végi ösztönző támogatást és a szolgálati elismerés kifizetése is teljes mértékben a Szakrendelőt terhelte.

Tovább emelkedett (eltérő mértékben) az orvosok és a szakdolgozók illetménye a 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról, valamint a végrehajtásáról szóló 528/2020; 529/2020; 530/2020. (XI.28.) Korm. rendeletek következtében.

Az ágazati béremelés fedezetét – az előző évekhez hasonlóan – jogszabály garantálta 2022-ben is.

I. BESZÁMOLÓ AZ ORVOS- ÉS ÁPOLÁS SZAKMAI TEVÉKENYSÉGRŐL

I. 1. Orvosszakmai tevékenység

Az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft. önállóan működteti a felnőtt és gyermek szakrendeléseket. A szakrendelő önkormányzati megbízás alapján működtet két fogorvosi alapellátást, öt felnőtt háziorvosi praxist, két házi gyermekorvosi praxist és az iskolaorvosi ellátást. Az orvosok és pszichológusok többségét egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatjuk.

Változás a szakellátási tevékenységben:

1. Az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft. célja Újpest egészségügyi ellátásának fejlesztése és a szakorvosi szolgáltatások bővítése. Azonban a szakemberhiány országos problémája, valamint a rendelőintézet viszonylagos függetlensége a közvetlen kórházi ellátórendszerrel akadályokat jelent az egyes szakrendelések szakorvosokkal történő ellátásában és pótlásában. Ezért is jelentős eredmény, hogy **új szakorvosokkal bővítettük a következő osztályokat:**

- mozgásszervi rehabilitáció (dr. Fülöp Róbert),
- kardiológia (dr. Szabó Márta)
- radiológia (dr. Petrenkó Mariann)
- gyermek ortopédia (dr. Kozma Emese)
- gyermek szemészet (dr. Kerekes Lilla)
- reumatológia (dr. Selyem Réka, dr. Bodnár Katalin)
- fogorvos (dr. Zeke Tímea)
- pszichiátria (dr. Csonka Andrea)

Új szakrendelés:

- immunológia - allergológia (dr. Lengyel Veronika),
- angiológia – (dr. Kósa Éva)

Távozó szakorvosok:

dr. Csemniczky Katalin - radiológia

Dr. Tóth Józsefné dr. Szabó Márta – Gyermekszemészet

Dr. Hanyu Titanilla - Mentálhigiénés gondozó

Dr. Shaik-Virginás Beáta - Felnőtt háziorvosi szolgálat

Dr. Auer László - Felnőtt fogászat

Dr. Buzás Erika - Tüdőgondozó

Dr. Tausz István - Iskolaorvosi szolgálat

Dr. Fűri Judit - Reumatológia

Változás az alapellátási tevékenységben:

- A **19. felnőtt háziiorvosi körzetben** dr. Czirjék Emőke részére alapellátási szerződéssel átadásra került 2022. szeptemberétől. A **25. felnőtt háziiorvosi körzet** 2022. október 1-től dr. Al-Mohamed Ádám részére alapellátási szerződéssel átadásra került.
- Átvételre kerültek a 9. és a 20. házi gyermekorvosi praxisok. Továbbá a 40. felnőtt háziiorvosi praxis.
- **Változás az iskolaorvosi tevékenységben:**
- 2022. január 1-től ESZJ keretein belül teljes állásban (heti 40 óra) szerződtetjük dr. Ütő Enikőt. Dr. Tausz István szerződését megszüntettük.

Betegforgalmi adatok

2022. évben a felnőtt és gyermek járóbeteg szakrendelés összesített betegforgalma 389 929 megjelenés volt, ami 18,8%-os növekedést jelentett az előző évhez képest. A rögzített beavatkozások száma 1.7 millió volt, ami 2021-hez képest 14,1 % növekedést eredményezett.

Panaszügyek, peres eljárások

Hasonlóan a korábbi évekhez összesen 65 panaszt és 12 pozitív visszajelzést regisztráltunk. A korábbi időszakokban a panaszok jellege elsősorban kommunikációs problémákra utalt, ezért kommunikációs tréningeket indítottunk, amelyek 2022-ben is folytatódtak. A tréningek hatására a hangnemre vonatkozó panaszok száma mérséklődött.

A panaszok másik része a betegfogadási listák hosszával kapcsolatos. Ennek csökkentésére az orvosok munkaidejének növelésével, új orvosok felvételével és álláshirdetésekkkel próbáltunk javítani.

A tapasztalatokból levonható következtetések

Az adott feltételek mellett is sikerült folyamatos és több helyen javuló szakmai színvonalú betegellátást biztosítani, ami elsősorban a szakdolgozók és szakorvosok erőfeszítéseinek, az Önkormányzat fejlesztéseinek, működési támogatásának köszönhető. A szakmai színvonal emelése mellett fontos a működés optimalizálása, rendszeres kontrolling és kommunikációs tevékenység. A piaci környezet elemzése révén a jelenlegi szolgáltatási struktúrát minőségi ellátással és új, modern terápiás-diagnosztikus tevékenységek alkalmazásával lehet bővíteni.

I.2. Ápolásszakmai tevékenység

A pandémiás időszak következtében 2022. áprilisáig folytattunk oltási tevékenységet, melyben a szakdolgozók jelentős szerepet vállaltak.

2022 májusában került átadásra a kibővített gyógytorna és fizioterápiás egységünk. Mindkét területen a tárgyi infrastruktúra fejlesztésén túl a személyi állományt is bővítettük, 3 fővel a fizioterápiát, 2 fővel a gyógytornát.

A felújított tüdőgyógyászaton új szakdolgozói tevékenységet indítottunk 1 fő gyógytornász segítségével légző torna és légzőszervi rehabilitációs tevékenység zajlik. Az új kialakítású tüdőgyógyászat recepciója a rendeléssel egy szintre költözött, biztosítva a betegfelvevő kollégák és az orvosok hatékonyabb kommunikációját.

Új rendelések – angiológia, mozgásszervi rehabilitáció - szakdolgozói támogatását kellett megoldanunk. Az angiológia önálló asszisztenssel kezdte meg működését. A mozgásszervi rehabilitáció asszisztens igényét az ortopéd-traumatológiai egység biztosítja. Tovább bővült az endokrinológia is, itt jelenleg a recepción és gasztroenterológián dolgozó asszisztens kollégák túlmunkájával tudjuk biztosítani az asszisztenciát.

A recepció/betegfelvételi funkciókat újra strukturáltuk. A fentiekben jelzett tüdőgyógyászatot érintő változáson túl a radiológia önálló recepciót működtet, ennek kapcsán valamennyi, a radiológiai osztály rendelésére történő időpont adást és betegfelvételt (röntgen, ultrahang, mammográfia) a saját recepciójuk koordinálja.

Az Egészséges Budapest Program keretein belül megkezdődött a mentálhigiénés gondozó kibővítéssel egybekötött, teljeskörű felújítása. A felújítás idejére a központi telephelyre költöztettük a rendeléseket. Sajnálatos módon a vezető asszisztens felmondott, az új kolléga megtalálásáig az ápolási igazgató helyettesíti a vezető funkciókat.

A gyermekszakrendelések terén új rendelést nem indítottunk, de a szemészet és a fül-orr-gégészeti rendelési ideje bővült, a bőrgyógyászat rendelési ideje valamelyest csökkent. Az asszisztens létszám biztosítása során ezek figyelembevételével jártunk el.

Az alapellátás területén kapacitásbeli változás nem történt. A felnőtt fogászaton történt asszisztens pótlás. A védőnők létszáma a feladatnak megfelelő. 2023-ban várható a védőnői szolgálat központosítása, mely során a munkáltatói jogokat az OKFŐ fogja átvenni. Jelenleg kritikus szakdolgozó hiány nincs. A nyugdíjazást tervező kollégák pótlását megkezdjük.

2022-ben több egységben történt ápolásszakmai felügyeleti ellenőrzés (traumatológia, neurológia, tüdőgyógyászat, mentálhigiénés gondozó), melynek során hiányosságot nem tártak fel.

A szakdolgozókat érintő betegpanaszok száma jelentősen csökkent, ezt részben a kommunikációs tréningnek tudjuk be.

Az Egészségfejlesztési Iroda működtetését a fenntartó továbbra is támogatja, központilag a Belügyminisztérium az ellenőrző szervünk, a szakmai elvárásokat pedig az NNK előírásai szerint teljesítjük.

II. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS, MINŐSÉGBIZTOSÍTÁS

II.1. Bér- és létszámgazdálkodás

A 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról (a továbbiakban ESZJ), valamint a végrehajtásáról szóló 528/2020(XI.28.), 529/2020(XI.28.), 530/2020. (XI.28.) Korm. rendelet a 2022. évben is jelentős hatással volt a bér- és létszámgazdálkodásunkra.

A járó- és fekvőbeteg-szakellátásban résztvevő orvosok, fogorvosok nem egészségügyi egyetemi végzettségű egészségügyi dolgozók jelentős 28% illetményemelésben részesültek január 01-től.

A szakdolgozók – szintén az ESZJ hatálya alatt – a törvényben felsorolt besorolás szerint kapták az illetményemelést, 2022-ben 21 %-os mértékben.

2022. évi átlagos statisztikai állományi létszám: 332 fő.

2022. december 31-én az állományi létszám: 369 fő volt.

Az alkalmazottakon túl 35 orvos vállalkozási formában látta el a feladatokat teljes-, vagy részmunkaidőben, valamint 3 fő felügyelőbizottsági tagot foglalkoztatunk megbízással.

Alkalmazotti létszám alakulása 2022. december 31-én:

Munkaköri csoport	2022.12.31. létszám (fő)	2022.12.31-én ebből nyugdíjas (fő)
I-II. munkaköri csoport	107	35
III. munkaköri csoport	227	20
IV. munkaköri csoport	32	2
V. munkaköri csoport	3	2
Összesen:	369	59

Az I-II. munkaköri csoportban: 95 orvos, ill. 9 pszichológus-szakpszichológus, 3 gyógypedagógus-logopédus-szociálterapeuta,

III. munkaköri csoportban: 166 asszisztens, 12 gyógytornász, 44 védőnő és 5 egészségfejlesztési iroda munkatárs,

IV. munkaköri csoportban: 32 gazdasági és adminisztratív munkavállaló

V. munkaköri csoportban: 3 kiegészítő munkatárs szerepel.

	<u>2021. év</u>	<u>2022. év</u>
A kilépők száma:	41 fő	51 fő
A belépők száma:	79 fő	77 fő

II.2. Oktatás továbbképzés

Az oktatással kapcsolatos feladatok:

- Éves képzési terv készítése (képzések, kongresszusok, konferenciák) képzési helyek kiválasztása, költségek hozzárendelése, tanulmányi szerződések megkötése.
- A szakdolgozók rendszeres infekciókontroll oktatásban részesülnek az elméleti és gyakorlati ismeretek frissítése céljából.
- Alkalmazottak részt vesznek a kötelező és a választható továbbképzéseken, teljesítik a továbbképzési időszakban a jogszabályok által előírt továbbképzési pontokat. A szakdolgozók továbbképzését az ápolási igazgató koordinálja és felügyeli.
- Jogszabályi előírásnak megfelelően gondoskodunk az érintett kollégák kötelező bővített sugárvédelmi képzésen való részvételéről.
- A szakorvosok egyénileg gondoskodnak továbbképzésükről a kreditpontos rendszerben.

II.3. Minőségbiztosítás

A 2022. év minőségügyi munkaterve alapján végeztük a feladatokat.

Az évenkénti gyakorisággal ismétlődő feladatok teljesültek:

- minőségügyi dokumentációk felülvizsgálata, a szükséges módosítások elvégzése
- működési rendek, vizsgálati utasítások
- eljárásrendek, protokollok
- bizonylati albumok
- minőségügyi kézikönyv
- beszállítóink értékelése
- betegelégedettségi vizsgálat
- dolgozói elégedettségi vizsgálat

Az éves minőségügyi oktatáson túl több alkalommal, a dolgozók több szintjén tartottunk oktatást, gyakorlati útmutatót a kockázatbecsléssel és az indikátor képzéssel kapcsolatban. Előző évek eredményeként tudhatjuk be, hogy jelentős eltérést egyik egységnél sem tártunk fel a belső audit során.

2022. évben ismét sikeres megújító audit zajlott le intézményünkben, melynek során a MSZ ISO 2015:9001 új szabvány szerinti, illetve a MEES 2.0 előírásainak való megfelelésünket ismerték el.

III. 2022. ÉV GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

III.1. Bevételek

A Szakrendelő a 2021. évben 3 609 378 e Ft, míg 2022-ben 4 422 976 e Ft bevétellel gazdálkodott.

Bevételeink az alábbi forrásokból származnak, összehasonlítva az előző év adataival (e Ft-ban):

	2021. év	2022. év
NEAK bevétel	2 960 810	3 871 645
Közhasznú műk. és pályázat	49 919	35 206
Önkormányzat	240 950	185 000
Egyéb szervezettől	0	53 175
Egyéb bevétel	357 669	277 818
Pénzügyi műveletek	30	132
Összesen	3 609 378	4 422 976

III.1.1. Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származó bevételek:

A betegellátási kötelezettségeink finanszírozására a BFKH engedélyével megkötöttük a szerződést a NEAK-kal, aki ennek megfelelően az elvégzett tevékenység után a 43/1999. kormányrendelet szerint járó díjat a járóbeteg-ellátásért a teljesítést követően két hónappal, az alapellátásért pedig a tárgyhónapot követő hónapban utalja.

A járóbeteg-ellátásért járó díjat a teljesített és elfogadott tevékenység után számított pontok összege és a pont/forintérték szorzataként állapítják meg. 2022-ben a pandémia miatt egész évben átlagfinanszírozást kaptunk, a 17-es járóbeteg kasszában mindez havonta 126 855 e Ft bevételt jelentett. A NEAK 2021. április hónaptól megemelte a teljesítmény volumen korlátunkat, ami jelenleg 56 531 382 pont/hó.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származó bevételünk az alábbiak szerint alakult:
(adatok e Ft-ban)

Járóbeteg ellátás 2022.	1 992 982
Béremelés fedezete	1 656 863
Jövedelemkiegészítés fedezete	221 800
Összesen	3 871 645

Az Egészségbiztosítási Alapból származó bevételünk valójában jóval magasabb ütemben növekedett az előző évhez képest, mint azt a III.1. pontban láthatjuk.

Az előző évhez hasonlóan a béremelés fedezetére kapott összeg növekedett drasztikusan: míg 2021-ban 1 113 604 e Ft volt, 2022-ben mindösszesen 1 878 663 e Ft. Míg 2021-ben csak hat hónapra, 2022-ben teljes évre megemelt átalányfinanszírozást kaptunk, ez 8 % többletbevételt eredményezett.

III.1.2. Önkormányzati támogatás

Intézményünk az alapellátási és szakellátási feladatok színvonalasabb elérése érdekében a 2022. május 09-én aláírt megállapodás értelmében 222 000 ezer forint működési támogatásban részesül. A támogatást havi rendszerességgel köszönettel megkaptuk, amely 18 500 ezer forint havi bevételt jelentett. A novemberi és decemberi támogatás összegét saját forrásunk terhére sikerül kigazdálkodni, ezért a két havi részletről lemondtunk.

A zavartalan betegellátás érdekében az előző évhez hasonlóan a 2022. évben is szükségessé vált beruházás, ezen belül felújítás és tárgyi eszközök beszerzése, 95 500 ezer Ft értékben.

Mindösszesen 185 000 ezer Ft-ot kaptunk az önkormányzattól 2022-ben, amelyet az alábbi jogcímeken használtunk fel (e Ft):

Járóbetegellátással kapcsolatos önkormányzati támogatás		
Beruházás		95 500 000 Ft
Szállítói számlák		2 508 304 Ft
Év végi jutalom		86 991 696 Ft
Járóbetegellátás összesen		185 000 000 Ft
Ebből felhalmozási célú kiadás		95 500 000 Ft
Ebből működési célú kiadás		89 500 000 Ft

A felhalmozási célú összeget az alábbiakra fordítottuk:

- Az orvosszakmai, informatikai és intézményi általános beszerzéseken túlmenően jelentős összeget költöttünk a III. emelet Pulmonológiai Osztály felújítása és kibővítése után a beruházási programban nem szereplő bútorok megvásárlására;
- A IV. emelet régi Gyógytorna helyén funkció váltás (iroda és kézraktár) kialakítása és teljeskörű felújítására;
- ügyfélfogadó oszlopokra;
- tároló helyiségek átalakítása és teljes felújítása;
- szemészeti vizsgáló berendezésre;
- irodai és egészségügyi bútorokra több osztály számára;
- kézi és kisebb orvosi műszerekre és eszközökre;

Az önkormányzati támogatás elszámolásával kapcsolatban készített beszámolómat az elszámolás alapjául szolgáló záradékkal ellátott, hitelesített bizonylatokkal együtt elküldtük a tulajdonos részére.

III.1.3. Egyéb bevételek

A 2022. március 21-én kelt Medicina 2000 Szövetség tagintézményeinek címzett tájékoztató okiratban foglaltak alapján:

A Medicina 2000 Magyar Poliklinikai és Járóbeteg Szakellátási Szövetség a 2021.01.01 – 2021.06.30. közötti időszakban felmerült, járvány elleni védekezéssel összefüggő kiadások megtérítésére 506 517 e Ft támogatásban részesült. A Medicina támogatás összegét az egyes tagintézményei által beküldött költségkimutatás alapján kérte a Minisztériumtól.

Mi is benyújtottuk a felmerült költségeinkről az adatszolgáltatást, amely alapján 53 175 e Ft támogatásban részesültünk.

A Belügyminisztérium 2022-ben 25 200 e Ft-tal támogatta az Egészségfejlesztési Iroda működését.

Káreseményből származó, egyéb máshová nem sorolható bevételeket tartunk itt nyilván. Ide soroljuk a halasztott bevételek feloldását is. A 2022. évben a legjelentősebb tétel az előző évi és tárgyévi előre látható rendkívüli kiadások fedezetére képzett céltartalék felhasználása.

III.2. Kiadások

A Szakrendelő 2022-ben elszámolt összes költsége és ráfordítása 4 421 959 e Ft volt, amelyet az alábbi bontásban hasonlítunk össze az előző év adataival: (e Ft):

	2021. év	2022. év
Anyagköltség	119 455	138 917
Igénybevett szolgáltatások	298 739	305 438
Egyéb igénybevett szolgáltatások	12 111	13 727
Béreköltség	2 394 093	3 315 030
Egyéb szem. jellegű kifizetések	38 299	45 387
Bérfelrakások	292 225	335 778
Értékcsökkenés	53 625	49 795
Egyéb ráfordítás	389 139	217 886
Összesen:	2 657 103	4 421 958

III.2.1. Anyagköltségek

A 2022. évben 138 917 e Ft értékben vásároltunk különféle anyagokat, amelyeket az alábbi célokra használtunk fel (e Ft)

	2021. év	2022. év
Irodaszer, nyomtatvány	6 437	9 249
Gyógyszer	12 848	24 907
Diagnosztika	6 149	17 501
Különféle szakmai anyag	72 413	58 341
Fertőtlenítőszer	14 913	8 745
Egyéb anyagok	11 695	20 174
Összesen:	119 455	138 917

A Szakrendelőben osztályos keretgazdálkodás és igény alapján negyedévente szerezzük be az anyagokat a központi raktárba.

Az előző évhez képest 19 462 e Ft-tal növekedett a szakmai anyagköltség. A gyógyszerbeszerzés erőteljes növekedését a 2022. évben felmerült többletigény, szükségessé vált drága gyógyszerek, készítmények beszerzése okozták. A diagnosztikai eszközök költség növekedésének jelentős hányada az év elején beszerzett és év közben felhasznált Covid-19 antigéntesztből adódik. A különféle szakmai anyag, továbbá fertőtlenítő sor azért mutat csökkenést, mert 2021-ben az oltóponyi feladatok ellátásához megemelt mennyiségben szereztünk be egyszer használatos eszközöket.

III.2.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások összetételét az alábbi táblázat tartalmazza (e Ft):

	2021. év	2022. év
Szállítási és rakodási költség	2 557	4 411
Bérleti díjak	16 953	34 865
Karbantartási költség	26 715	18 129
Szakmai munka minőségét emelő ktg*	3 389	11 186
Szakorvosi ellátás költségei, ügyelet	129 393	141 331
Foglalkozás-egészségügy	6 829	5 516
Szakmai szolgáltatás	86 248	60 036
Szakmai működést elősegítő ktg*	26 656	29 964
Egyéb	12 111	13 727
Összesen:	310 850	319 165

*Oktatás, képzés, hirdetés, utazás

* Mosat., steril.,posta, komm.,szakért.díjak

Az igénybe vett szolgáltatások értéke mindösszesen 2,6 %-kal növekedett.

A bérleti díjak jelentősen megemelkedtek, mivel a 7. emeleti raktár az építkezés miatt megszűnt, helyette külső szolgáltatótól bérlünk több helyiséget is. Tovább növelte a költséget két anyagszállító autó bérlete.

Az előző évben nagyobb volumenű ingatlan karbantartást végeztünk, ezért 2022-ben csökkenés tapasztalható a karbantartási költségek között.

Az oktatás, képzés sor emelkedett összegében a 2022. évben tartott kommunikációs tréningek, valamint az egészségügyi dolgozók utazási kedvezményének megszűnése látható. Több hirdetést adtunk fel, mint 2021-ben, az egyre növekvő orvos-, és szakdolgozó hiány megszüntetésére.

Itt tartjuk nyilván a járóbeteg-ellátásban résztvevő vállalkozó 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 8 922 e Ft volt a tavalyi 10 094 e Ft-hoz képest, az iskolaorvosaink között is volt, aki az egészségügyi szolgálati jogviszonyt választotta. A közreműködő vállalkozó orvosok költségei 99 520 e Ft-ról 78 467 Ft-ra csökkentek.

Összességében azonban emelkedett az ellátás költsége, amelyhez többek között hozzájárult a röntgen diagnosztizálás távleletezése is. Ezzel segítjük, hogy a kis létszámú radiológus szakorvosaink több ultrahang vizsgálatot tudjanak végezni az előjegyzési lista csökkentése és a betegek mielőbbi ellátása érdekében. A távleletezés 2022-ben 32 945 e Ft-ba került az Intézménynek.

A szakmai szolgáltatások között a könyveléssel, bérszámfejtéssel, könyvvizsgálattal (12 118 e Ft), jogügyi tevékenységgel (5 313 e Ft), számítástechnikai szolgáltatásokkal (36 045 e Ft) kapcsolatos költségeket számoltuk el. A bérszámfejtési és könyvelési feladatok elvégzésére kötött szerződésünk 2022. május 31-én megszűnt és nem írtunk ki újabb közbeszerzési pályázatot. A naprakészebb információk miatt új, ezekre a tevékenységekre alkalmazott munkatársaink látják el a feladatokat, így az erre fordított összeg a bérjellegű költségek között található.

Az egyéb költségek között számoljuk el a kommunikációs szolgáltatásokat, különféle egyéb díjakat, biztosítási-, kamarai díjakat és a bankköltséget.

III.2.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Szakrendelőben foglalkoztatottak személyi jellegű ráfordításai járulékokkal együtt az összes költség 87,9 %-át teszik ki, ha beleszámoljuk az anyagjellegű szolgáltatások között nyilvántartott vállalkozó orvosok, ügyelet és távleletezés költségét, akkor ez az arány 91,3 %.

A bérköltség az alábbi tételekből áll (e Ft):

	2021. év	2022. év
Alapbér, pótlékok	2 236 598	3 097 193
Jutalom	97 529	119 831
Szolgálati elismerés	43 023	91 986
Megbízási díj, tiszteletdíj	13 943	6 020
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 299	45 387
Bérráfordítások	292 225	335 778
Összesen:	2 724 617	3 696 195

Az illetményekkel kapcsolatos kiadások jelentősen megnövekedtek az előző évhez viszonyítva, amely az alábbiakra vezethető vissza:

A 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról további emelkedést eredményezett az illetménykifizetések tekintetében. Hatását tükrözi a két év összehasonlítása az alapbér és pótlékok vonatkozásában. A költségeket tovább növeli a nyugdíjasoknak fizetett illetménykiegészítés, ami az egészségügyi szolgálati jogviszony egyik sajátossága.

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

Az év során 25 és 35 éves munka elismeréseként 41 dolgozónknak, járulékokkal mindösszesen 91 986 e Ft szolgálati elismerést fizettünk ki, míg ez az összeg 2021-ben 43 023 e Ft volt. A 2021. évben kifizetett összeget visszafizette részünkre a NEAK, míg 2022-ben erre nem volt lehetőség.

A jutalom terhére könyvelt juttatások az alábbiak szerint alakultak:

Semmelweis nap alkalmával 21 218 e Ft-ot számfejtettünk, továbbá gyermekenként nettó 40 e Ft iskolakezdési támogatást adtunk.

Év közbeni és év végi jutalomban részesítettük munkatársainkat bruttó 78.448 e Ft, valamint 11 183 e Ft értékben.

III.2.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások legnagyobb arányát képviselő összege a 2022. évben képzett céltartalék a már előre látható, illetve részben kötelezettségvállalással terhelt, de a jövőben jelentkező költségek fedezetére.

Az év végén fennálló céltartalék állomány összetétele:

Megnevezés	Fennálló
	2022.12.31.
EFI 2023. költségeire	20 000 000
Raktárbérlés miatti céltartalék	3 700 000
Informatikai fejlesztés miatti céltartalék	9 500 000
Szájsebészet átalakítása és egyéb munkálatok*	45 835 000
Műszaki gépek, berendezések javítására	13 500 000
Orvosi gép-, műszer beszerzés	40 000 000
Szolgálati elismerés 2023.	13 000 000
Összesen	145 535 000

* 2023-ban az új mammográfiai és endokrinológiai helyiség kialakítására átcsoportosítva.

Az Intézmény működésében, a gazdasági környezetben a mérleg fordulónapját követően a 2022. év mérleg adatait jelentősen befolyásoló esemény nem történt.

**IV. GÉP- MŰSZER BESZERZÉSEK, INGATLANFEJLESZTÉSEK,
FELÚJÍTÁSOK 2022.**

IV.1. Orvostechnikai eszközök beszerzése

Megnevezés	Mennyiség	Érték Btto (Ft)	Felhasználó
Kezelőágy, motoros	1	2 159 000	Gyógytorna
Kezelőágy, mechanikus	1	1 143 000	Gyógytorna
Kezelőágy, mobil	1	95 250	Gyógytorna
Térdmozgató gép	1	3 048 000	Gyógytorna
Helyi érzéstelenítő (fagyasztó) berendezés	1	1 905 000	Gyermek bőrgyógyászat
Endoszkóp kamera, vezeték nélküli	1	946 150	Fül-orr-gégészet
Érterápiás készülék	1	2 063 750	Fizioterápia
CTG készülék	1	2 222 500	Nőgyógyászat
Járásgyakorló lépcső	1	444 500	Gyógytorna
Szemészeti szék	5	1 238 250	Szemészet
Angiológiai, kardiológiai eszközök	-	256 000	Több osztály
Érdoppler	1	125 000	Angiológia
Személmérleg	1	160 000	Bőrgyógyászat
Oftalmoszkóp	1	337 000	Szemészet
Kerekesszék	6	287 000	Szakrendelő
Egyéb eszköz	-	165 000	Több osztály

Rendkívüli orvostechnikai beszerzés meghibásodás miatt:

Megnevezés	Mennyiség	Érték Btto (Ft)	Felhasználó
Non kontakt tonométer-pahiméter	1	4 000 500	Szemészet

Szakmai minimumfeltételek pótlása (60/2003.(X.20.) ESZCsMr):

Megnevezés	Mennyiség	Érték Btto (Ft)	Felhasználó
Vegyes orvostechnika	-	338 000	Szakrendelések
Vegyes eszközök	-	2.250.000	Háziorvosi körzetek

Bútorok

Megnevezés	Mennyiség	Érték Btto (Ft)	Felhasználó
Orvosi bútor	-	418 000	Angiológia
Orvosi bútor	-	1 402 900	Több osztály
Szakmai bútor, Irodabútor	-	2 054 000	Több osztály

7. emeleti egységek orvostechnika és berendezés

Megnevezés	Mennyiség	Érték Btto (Ft)	Felhasználó
Kezelőágy	4	471 000	Fizikoterápia
Műszerasztal	5	180 000	Fizikoterápia
Műszerasztal	2	110 000	Gyógytorna
Szék kezeléshez	5	80 000	Gyógytorna
Corposano készülék	1	56 000	Fizikoterápia
Térelválasztó rendszer	1	1 968 000	Fizikoterápia
Falvédelem	1	550 000	Fizikoterápia
Bordásfalak	7	272 000	Gyógytorna
Értéktároló szekrény	1	251 000	Gyógytorna
Bútorzat	1 tétel	320 000	Gyógytorna
Öltözői pad	6	458 000	Gyógytorna
Sportszer tartók	2	160 000	Gyógytorna
TENS készülék	1	48 000	Gyógytorna
Tükörfal tornaterembe	1	380 000	Gyógytorna
Higiénés védelmi plexifal	1	800 000	Gyógytorna
Eligazító információs táblarendszer	-	307 000	Több osztály

Tüdőgondozó orvostechnika és berendezés

Megnevezés	Mennyiség	Érték Bttó (Ft)	Felhasználó
Irattári polcrendszer	1	187 000	Tüdőgondozó
Bordásfa, dupla	1	106 000	Tüdőgondozó
Orvostechnika	1	127 000	Tüdőgondozó
Eligazító információs táblarendszer	1	142 000	Tüdőgondozó
Gyógytorna eszközök	1	70 000	Tüdőgondozó

Beszereztünk ezen kívül 25 db számítógépet a működőképesség fenntartása érdekében.

IV. 2. Orvosi gép, műszer karbantartás, javítás

Az orvostechnikai berendezések javítására és karbantartására 2022.-ben összesen bruttó 14,5 millió Ft-ot fordítottunk. Mindebből a legjelentősebb költségigényt az alábbi javítások tették ki:

Radiológiai berendezések szerződéses karbantartása	2 159 000 Bruttó Ft
Digitális mammográf javítások	5 500 000 Bruttó Ft
Digitális RTG javítások	600 000 Bruttó Ft

Fentiekből jól látható, hogy a 2016-ban üzembe helyezett mammográfiás berendezésünk a rendeltetésszerű használat dacára, már most az erős elhasználódás jeleit mutatja. Alkatrész-ellátása sajnos nehézkes, időigényes, ráadásul a beépített alkatrészek minősége kívánnivalót hagy maga után.

A 4/2009 (III.17) EüM. rendelet mellékletében rögzített orvostechnikai eszközöket, illetve minőségirányítási rendszerünkben meghatározott mérőeszközöket időszakos felülvizsgálatnak, valamint kalibrálásnak vetjük alá. Ez a tevékenység 2022-ben az esedékes műszereknél rendben megtörtént.

2022. évi megvalósult ill. folyamatban lévő beruházások (EBP II. és EBP 2021)

Teljes egészében befejeződött a VII. emeleti Mozgásszervi Rehabilitációs Központ teljes belsőépítészeti újjáépítése, amelynek eredményeképpen mind a Gyógytorna, mind a Fizioterápia-Elektroterápia részlegek a korábbihoz képest kétszer akkora területen, és megnövelt szakmai létszám bevonásával folytathatták tevékenységüket, lényegesen megnövekedett mennyiségi kapacitással és szakmai munka minőségi feltételeinek lényeges növelésével.

A III. emeleti Tüdőgyógyászat és Gondozó szintén megnövekedett alapterületen és megnövekedett kapacitáslehetőségekkel tudja fogadni a kerület lakóit.

Lezajlott a számítástechnikai hálózatfelújítás kapacitásbővítési közbeszerzés és előzetes ütemterv szerint, a nyári szabadágolások által biztosított nagyobb technikai mozgásteret kihasználva, ütemezetten az egész épület tekintetében lezajlottak a munkálatok és a beüzemelési feladatok is zökkenőmentesen lezajlottak.

Lezárult a Mentálhigiénés Gondozó Központ tervezése, a kivitelezési munkák közbeszerzése és a kivitelezési munkák oroszlánrésze. A munkálatok befejező szakasza maradt – az ütemezésnek megfelelően – a 2023. évre.

V. EGYÉB ADATOK

A kockázatkezelési és fedezeti ügylet politikát, a vagyoni helyzetet jelentősen befolyásoló pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A társaságnak nincs olyan pénzügyi instrumentuma, mely szükségessé tenné a kockázatkezelési és fedezeti ügylet politikát.

Ár, hitel, kamat, likviditás és cash-flow kockázat számszerűsítése


Nem volt ilyen kockázat a 2022. évben.

A Szakrendelő gazdaságpolitikája

Legfőbb törekvésünk, hogy az optimalizált költségtervezés mellett az egészségügyi szolgáltatások folyamatosan, zavartalanul, kielégítő módon és megfelelő minőségben valósuljanak meg a betegek elégedettsége érdekében.

A vezetőség célja a Szakrendelő aktuális működését, valamint stratégiai tervezésében meghatározott célkitűzéseit érintő szakmai szabályozási és finanszírozási vonatkozású ismeretek rendszeres és autentikus megismerése és ezek alkalmazásának egységes értelmezése. Rendszeres jogszabálykövetés, a szakmai szabályok gyűjteményének kialakítása és nyilvántartása, a finanszírozási szabályok pontos ismerete, változásainak követése, rendszeres vezetői értekezleteken az aktuális működési helyzet felmérése. A szakrendelői stratégiával összefüggő változások felismerése és ismertetése az azokhoz való hatékony alkalmazkodást biztosító vezetői intézkedések megtétele.

Általánosságban elmondható, hogy a 2022-ben kialakult és azóta is folyamatosan növekvő infláció erősen költségnövelő hatással bír.


Ungár Klára Éva
ügyvezető igazgató