

21813278-8622-572-01  
Statisztikai szám

1. sz. melléklet

01-09-917657  
Cégjegyzékszám

**SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET  
NONPROFIT KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2020. évi beszámolóhoz**

Budapest, 2021. május 10.



**Dr. Budai András**  
Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
ügyvezető igazgató

**Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.**  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Ralfelsen Bank Rt.  
12001008-00100984-00100003  
Adószám: 21813278-2-41



# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása:

A cég neve:	Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
Székhelye:	1032 Budapest III. ker., Vörösvári út 88-96.
Az alapítás időpontja:	2009. április 1.
A működés megkezdésének időpontja:	2009. május 25.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	1031 Budapest, Ányos u.2. 1039 Budapest, Csobánka tér 6. 1039 Budapest, Füst Milán u.28. 1033 Budapest, Laktanya u. 4. 1033 Budapest, Pethe Ferenc tér 3.

2004. március 01-én az Egészségügyi Szolgáltató KHT vette át az alap-, és szakellátás, illetve gondozói hálózat irányítását. A feladatot korábban ellátó Egészségügyi Szolgálat 2004. december 31-én megszűnt. A KHT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek. Jelenleg 2013 szakorvosi, illetve 287 nem szakorvosi óraszámmal 80 laborszolgáltatási, 181 fogászati szakorvosi, továbbá 74 egynapos sebészeti a Nemzeti Egészségbiztosítási Alappal kötött finanszírozási szerződés keretei között látja el feladatait. 2020. december 31-én az állományi létszám 243 fő.

## A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft-ban	Törzstőke % - os megoszlása
Budapest, Főváros III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat	4.000.000,- Ft	100

Cégjegyzésre jogosult: Dr. Budai András  
ügyvezető igazgató  
Cím: 2151 Fót, Tóth Árpád u. 3.

Bejegyzett könyvvizsgáló: Balla Audit Könyvvizsgáló Kft.  
Dr. Balla István  
MKVK nyilv. szám: 002176  
Cím: 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

A Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft a számviteli törvény 88. § 8. bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálói szolgáltatásért 2020. évben 2.286.000 Ft.-ot fizettünk.

## A beszámoló készítésért felelős:

Herbák Zsolt István  
1031 Budapest, Nánási út 2/a.  
PM regisztráció: 151512

A társaság fő tevékenységi köre: 8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás

2020/11/01-től az Óbudai Rendelők Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cégjegyzékszám 01-09-286942) kapcsolt vállalkozássá vált, az ügyvezető személyének azonossága miatt. további kapcsolt ill. részesedési viszonyban lévő vállalkozás nincs.

## 2. A számviteli politika főbb vonásai:

- **Könyvvezetés módja**

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. § - n meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság 2019. gazdasági évről 2019. 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.

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A Társaság a kettős könyvvezetést alkalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

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

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint következő év 02.28. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2020. évben „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

- a.) **Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal. 2004-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

## **b.) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A Társaság a következő esetekben számol el terven felüli értékcsökkenést: amennyiben az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, ill. a csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ha a terven felüli leírásnak az okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, és a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, az elszámolt terven felüli leírást visszaírással csökkenteni kell.

- **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztést a Társaság a készletek, követelések, értékpapírok és részesedések értékének piaci érték alá történő csökkenése esetén számol el.

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

A Társaság az eszközök és források értékelésénél a FIFO elv szerinti eljárást alkalmazza.

- **Céltartalék képzés**

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülő tételek szempontjai**

Tartozás átvállalásakor, követelés elengedésekor, pénzeszköz végleges átadásakor, egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor: ha a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 % - át meghaladó összeg, illetve, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke.

Pénzeszközök átvételekor, egyéb eszközök térítés nélküli átvételekor, térítés nélkül igénybe vett szolgáltatások esetében: ha a piaci érték meghaladja a jegyzett tőke 20 % - át.

Tartozás átvállalásakor és kötelezettség elengedésekor, ha összege meghaladja az éven belüli összes kötelezettség 20 % - át, vagy eredményt növelő hatása meghaladja a jegyzett tőke 20 % - át

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

#### 3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Befektetett eszközök aránya (I/1.) $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	14,36	23,75	165,36
Forgóeszközök aránya (I/2.) $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	85,64	76,25	89,04
Tőkeerősség (I/3.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	6,95	5,17	74,40
Befektetett eszközök fedezete I. (I/8.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	48,39	21,77	44,99
Befektetett eszközök fedezete II. (I/9.) $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	134,65	87,43	64,93
Forgótőke, saját tőke aránya (I/10.) $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-107,90	-884,45	819,67
Saját tőke növekedési mutató (I/12.) $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	1063,10	629,43	59,21

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft. érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 486.901e Ft volt.

### 3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

#### a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/15.)	2,37	3,62	153,01
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16)	3,75	5,39	143,82
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17)	64,06	75,09	117,22
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej. köt.}}$ (I/19)	15,97	13,60	85,16

#### b.) Likviditás alakulása

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás %
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.)	70,59	0,33	0,46
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.)	83,38	15,48	18,57

### 3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye 6.238 e Ft.

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Összes tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	5,28	-17,25	-326,96
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	14,68	-69,28	-471,81
Alaptőke jövedelmezősége I. = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	155,95	-433,68	-278,09
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	0,34	-0,93	-270,66
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	0,27	-0,67	-245,94
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	0,48	-1,18	-244,87
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	1,02	-3,56	-349,45

## II.

### A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Az előző évhez képest az értékelések jelentősen nem változtak. Az idegen ingatlanon végzett beruházások értékcsökkenését a számviteli politikában meghatározott 6%-kal számoltuk.

##### 1.1. A befektetett eszközök változásainak bemutatása:

A Kft. 2020-ban is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak:

A NEAK-tól 2019. december 31-én a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúra és gazdálkodás egyensúly javítását szolgáló egyszeri 128.209,4 e Ft-os díjazásban részesült, melyből a tárgy évben 48.920 e Ft értékben orvosi gép-műszer beszerzése történt.

A 2019 évben fejlesztési tartalékra képzett 6.238 e Ft a tárgy évben egyéb egészségügyi célú eszközbeszerzésre felhasználásra került.

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapestért Program keretében beszerzett eszközöket 90.040 e Ft összegben idegen eszközként ingyenes használatba adta a Szent Margit Rendelőintézet részére.

Az intézet az év során alapítványtól és egyéb támogatótól 799 e Ft összegű adományban részesült.

A VEKOP – EFI 7.2.2 pályázati forrásból 2.848 e Ft, saját forrásból 26.657 e Ft értékben szerzett be tárgyi eszközöket a Szent Margit Rendelőintézet.

#### Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban Bruttó érték változás		Záró összesen
		növekedés	csökkenés	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>52.047</b>	<b>2.234</b>	<b>2.400</b>	<b>51.881</b>
Vagyoni értékű jogok	27.645	210	2.400	25.455
Szellemi termékek	24.402	2.024	0	26.426
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>581.429</b>	<b>173.585</b>	<b>175.747</b>	<b>579.267</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214	0	0	214
Műszaki berendezések, gépek	425.189	73.602	66.142	432.649
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155.303	14.964	25.140	145.127
Beruházások, felújítások	723	85.019	84.465	1.277
<b>Mindösszesen:</b>	<b>633.476</b>	<b>175.819</b>	<b>178.147</b>	<b>631.148</b>

#### Tárgyi eszközök értékcsökkenése:

Megnevezés	Nyitó	Adatok ezer Ft-ban Terv szerinti értékcsökkenés		Záró összesen
		növekedés	csökkenés	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>50.770</b>	<b>2.733</b>	<b>2.400</b>	<b>51.103</b>
Vagyoni értékű jogok	26.368	709	2.400	24.677
Szellemi termékek	24.402	2.024	0	26.426
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>494.906</b>	<b>50.435</b>	<b>80.852</b>	<b>464.489</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	180	4	0	184
Műszaki berendezések, gépek	348.086	34.628	56.773	325.941
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146.640	15.803	24.079	138.364
<b>Mindösszesen:</b>	<b>545.676</b>	<b>53.168</b>	<b>83.252</b>	<b>515.592</b>



**Nettó érték alakulása:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tárgyi eszközök nettó értéke
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>778</b>
Vagyoni értékű jogok	778
Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>114.778</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	30
Műszaki berendezések, gépek	106.708
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6.763
Befejezetlen beruházás	1.277
<b>Összesen:</b>	<b>115.556</b>

**Elszámolt értékcsökkenési leírás:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Écs összeg
Lineárisan elszámolt écs	28.616
Használatbavételkor elszámolt écs	24.552
<b>Összesen értékcsökkenés</b>	<b>53.168</b>

**1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:**

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Szakmai anyagok	22.410	107.458	105.689	24.179
Egyéb anyagok	6.365	34.747	34.907	6.205
<b>Összes készlet</b>	<b>28.775</b>	<b>142.205</b>	<b>140.596</b>	<b>30.384</b>

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a cég 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. Készletekre elszámolt értékvesztés összege 486e Ft, az előző évhez képest 1.405 e Ft-tal csökkent.

**1.3. Vevő követelések:**

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

**A határidőn túli kintlévőségek alakulása**

Lejárt követelések	Összeg (e Ft)	% - os megoszlás
90-180 napon belül	1.330	97,36%
181-360 napon belül	2	0,15%
360 napon túli	34	2,49%
<b>Összesen:</b>	<b>1.366</b>	<b>100,00%</b>

A lejárt vevő követelésekre egyedi értékelés alapján a tárgyévben értékvesztést 265 e Ft számoltunk el, az értékvesztés visszairások összege:1.970 e Ft.

#### 1.4. Követelések részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi követelések (forintban)	6.344
Belföldi követelések (devizában)	0
Belföldi követelések értékvesztése	-323
Egyéb adott előlegek	0
Elszámolási előleg	97
Bérelőleg	1.000
Szállítói előleg	89
TB elszámolási igény	2.136
Mol üzemanyag kártya	124
Egészségbiztosítási járulék elszámolás	73
<b>Összesen:</b>	<b>9.540</b>

#### 1.5. Pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fő pénztár	276
VEKOP-EFI pénztár	114
<b>Pénztár összesen:</b>	<b>390</b>
Fő bankszámla	69
Bér bankszámla	301
E-Alap bankszámla	74
VEKOP-EFI bankszámla	30
<b>Bankbetétek összesen:</b>	<b>474</b>
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>864</b>

#### 1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	324.696
Költségek aktív időbeli elhatárolása	5.790
<b>Összesen:</b>	<b>330.486</b>

A Kft. az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván azokat a bevételeket, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a következő évben kerülnek utalásra. Legnagyobb bevételünk az NEAK-tól származó árbevétel, mely a 2020. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2021. január-február hónapban folyt be, ennek összege: 264.004 e Ft. Az időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek között legnagyobb tételként közüzemi díjak és biztosítás található.

## 1.7. Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

### Jegyzett tőke:

A jegyzett tőke összege 2018.11.30.-n megemelésre került - ázsíós jegyzett tőke emelés keretében – 3.000 e Ft-ról 4.000 e Ft-ra a bejegyzés 2019.01.07.-n történt.

### Tőketartalék:

Az alapítók felé fennálló tartozásból ázsíós tőkeemeléssel 39.000 e Ft összeg került a tőketartalékba a 2018.11.30-i döntés alapján, melynek cégbírósági bejegyzése 2019. 01. 07-én történt meg.

### Lekötött tartalék:

2019. évi eredményéből 6.238 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, mely 2020 évben felhasználásra került.

### Eredmény tartalék:

A 2019. év során kimutatott -12.952 e Ft veszteséget a Társaság az eredmény-tartalékkal szemben számolta el. Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely - 476 e Ft –ra módosult. A 2019 évben képzett 6.238 e Ft fejlesztési tartalék felhasználásra került, így 2020 év végi egyenlege nulla.

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok				
Megnevezés	Összeg (eFt)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgy év	ezer Ft	%
<b>1. Források összesen</b>	<b>611.860</b>	<b>486.901</b>	<b>-124.959</b>	<b>79,58%</b>
<b>2. Saját tőke</b>	<b>42.524</b>	<b>25.177</b>	<b>-17.347</b>	<b>-59,21%</b>
Jegyzett tőke	4.000	4.000	0	100,00%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
Tőketartalék	39.000	39.000	0	0,00%
Eredménytartalék	-12.952	-476	12.476	3,68%
Lekötött tartalék	6.238	0	-6.238	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>6.238</b>	<b>-17.347</b>	<b>-23.585</b>	<b>-278,09%</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6.236	-17.442	-23.678	-279,70%
Pénzügyi műveletek eredménye	2	95	93	4750,00%
Adózás előtti eredmény	6.238	-17.347	-23.585	-278,09%
Adózott eredmény	6.238	-17.347	-23.585	-278,09%

### 1.8. Céltartalék képzés jogcímei szerint:

A 2019. évi eredmény terhére ügyvédi levél alapján orvosi műhiba kapcsán képeztünk céltartalékot 8.671 e Ft összegben, mely a kúria várható pozitív ítélet miatt céltartalék feloldásra került. 2020 évben a KEHI 2017-2018 évi ösztönző támogatás ellenőrzése 4.733 e Ft, valamint a 2019.11-2020.11 egészségügyi bértámogatása 4.481 e Ft várható visszavonása, melyre céltartalék képzés megtörtént. Az év végi egyenlege így 9.214 e Ft.

### 1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Alapítók felé fennálló tartozás	74.603
Kaució	1.310
<b>Összesen:</b>	<b>75.913</b>

- Az alapító Önkormányzattól 2004. évben a működés előfinanszírozására kapott, és jelen beszámolóban korábbi éveket érintő változásként a tulajdonos nyilatkozata alapján alapító felé fennálló tartozássá átminősített 133.992 e Ft-ot. Az Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat 755/2016 (XII.14.) határozata alapján a Kft. az ingatlan felújításainak térítésmentes átadása 2017. június 30.-án megtörtént a tulajdonos részére. Az átadott saját forrásból megvalósult ingatlan felújítás veszteséget okozott volna, e miatt az alapítók felé fennálló tartozás csökkentve lett 19.389 e Ft, ezáltal a tartozás 114.603 e Ft-ra változott. 2018 decemberében a Tulajdonos tőkeemelését határozott el, melyet a 114.603 eFt követelése terhére rendelt megtenni; az Alapító okirat módosítása megtörtént, de a változásbejegyzésre csak a mérlegforduló napot követően került sor, így a tárgyévben a kötelezettség összege 40.000 e Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2018. 11. 30.-i döntés értelmében, tartozásból került megemelésre a Társaság jegyzett tőkéje 1.000 e Ft-tal és a tőketartalék 39.000 e Ft-tal bejegyzése 2019. 01. 07-én történt.

A Kft. további hosszú lejáratú kötelezettségei a bérlők által, a parkolási kártyára és a tokenekre befizetett kauciók összege 1.310 e Ft, amelyek a mérlegben az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között van kimutatva.

### 1.10. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek	Összeg e Ft
VEKOP-EFI 7.2.2-2017 Előleg	28.801
Szállítói kötelezettség	111.713
Előirt tartozások, levonások	623
Vevő túlfizetés	59
Adók	56.569
ÁFA	108
Tagdíj /kamarai, orvosi, ápolási, szakszervezeti/	116
Jövedelem elszámolási számla	65.478
<b>Összesen:</b>	<b>263.467</b>

### 1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	Összeg e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.982
Költségek időbeli elhatárolása	9.712
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	92.436
<b>Összes passzív elhatárolás</b>	<b>113.130</b>

## Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	Összeg eFt
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	481
NEAK Fogászati eszköz beszerzés 2017	3.772
VEKOP-EFI 7.2.2. pályázat	1.398
2019 NEAK eszközbeszerzés	40.806
Önkormányzati felújítási támogatás	1.592
Önkormányzati gép-műszer támogatás	40.281
Önkormányzat térítés nélküli átadás	2.014
Óbudai Szakrendelőért Alapítvány	1.111
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	981
<b>Összesen:</b>	<b>92.436</b>

### 1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

### 1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2020. évben a Kft-nél voltak KEHI ellenőrzések.

### 1.14. Mérlegben nem szereplő tételek:

A vevői el nem ismert követeléseket tartjuk nyilván a „0”-ás számla osztályban. A tárgyében változás nem történt az év végi egyenleg 100 e Ft.

### 2.1. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz:

A Kft. bevételei a teljesítményekből származó NEAK bevételből és az önkormányzati támogatásból állnak. Kiadásaink döntő része bér- és bérjellegű költség, jelentős részt képez az egészségügyi szolgáltatások és a közüzemi költségek aránya.

A Kft. közhasznú tevékenységéből származó bevételének jelentős részét a betegellátásból származó NEAK bevételek 1.820.658 ezer Ft alkotják. A Kft. alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 18.671 e Ft, közhasznú tevékenységéből származó saját bevétel 32.731 e Ft, mely bevételek az NEAK bevételek 91. főkönyvi számláján szerepelnek.

### 2.2. Egyéb bevételek részletezése:

Egyéb bevételek között a támogatásból megvásárolt eszközök és végrehajtott felújítások értékcsökkenésének a támogatásra jutó aránya lett elszámolva.

Kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímenként:

Óbuda Békásmegyer Önkormányzatától 2020. évben 239.285 e Ft működési támogatásban részesültünk.

A NEAK-tól 147.500 e Ft bérkompenzációban részesült a Rendelőintézet, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre, valamint 2020. július 01-én NEAK egyszeri bértámogatás nyújtott az egészségügyi dolgozók részére 159.836 e Ft összegben. 2019. december 31-én a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúra és gazdálkodás egyensúly javítását szolgáló egyszeri 128.209,4 e Ft-os díjazásban részesült. Az egyszeri díjazás mértéke a 2018. november és a 2019. július közötti időszakban elszámolt többleteljesítmény alapján került meghatározásra. A kapott támogatás a

tulajdonos önkormányzat által jóváhagyott szakmai program alapján eszközbeszerzésre 49.703,4 e Ft, valamint 10762 e Ft elhatárolásra került, 2020 évi humánkiadásokra és közreműködői díjakra 67.744 e Ft támogatás lett felhasználva.

NEAK 2020. december 30-án 9.796 e Ft működési támogatást nyújtott Rendelőintézet részére, mely felhasználásra került a költségek fedezetére.

A VEKOP 7.2.2-17-2017-0001 számú projektre 2018. évben kötött Támogatási Szerződés alapján 2018-2019. évben 41.433.438,- Ft összegben támogatási előleget kapott.

A 2019-ben benyújtott elszámolásokról elfogadásra került 12.632.233 Ft,- a támogatási előlegből továbbá 12.823.472,- Ft a Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft bankszámlája érkezett 2020. 08. 14-én.

A Támogatási szerződés meghosszabbításra került 2020.12.31 –ig. Összesen 82.752.900 Ft elszámolás lett benyújtva, melyből működési támogatás 77.434.933,- Ft, ebből az összegből elfogadásra került 22.589.528,-Ft. Elszámolásra vár még 57.297.195 Ft, melynek elfogadása esetén a kapott pénzeszközök figyelembe vételével 28.495.990 Ft beérkezése várható még a 2021. év során.

Megnevezés	Összeg e Ft
Tárgyi eszköz értékesítés	1.944
Kapott támogatás	239.285
NEAK bérkompenzáció	147.500
NEAK Egyszeri bértámogatás eü. dolgozók	159.836
NEAK 2019. év végi támogatás	67.744
NEAK 2020. év Működési támogatás	9.796
Pályázati úton elnyert támogatás	42.771
Adományok bevétele	6.676
Követelések visszaírt értékvesztése	1.445
Kerekítési nyereségek	1
Különféle egyéb bevételek	1.162
Céltartalék felhasználása	8.671
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	1.249
2017. év NEAK fogászati eszközök	1.281
2018. év VEKOP-EFI pályázat	1.468
2019. év NEAK Orvosi gép műszer beszerzés	8.897
Önkormányzati felújítási támogatás	29
Önkormányzati gép-műszer támogatás	17.872
Önkormányzattól térítés nélkül átvett eszközök.	1.285
Óbudai Szakrendelőért Egészségügyi Alapítvány	373
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	239
<b>Összes egyéb bevétel:</b>	<b>719.524</b>

### 2.3. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

- Anyagköltség összesen 158.049 e Ft ebből rezi jellegű költségek 60.396 e Ft, egészségügyi szakmai alapanyagok költségek 65.619 e Ft, egyéb működéshez szükséges anyagok 32.034 e Ft.
- Igénybe vett szolgáltatásokra 848.489 e Ft költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 531.483 e Ft. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos

sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.

- Egyéb szolgáltatások értéke 10.814 e Ft, mely tartalmazza a 2020. évben felmerült hatósági igazgatási díjakat, illetékeket, a bankköltséget, biztosítási díjakat.
- Eladott áruk beszerzési értéke 177 e Ft.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a házi orvosok rezsiköltségeinek továbbszámolt összegét tartalmazza 18.671 e Ft értékben.

#### 2.4. Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg e Ft
Értékesített tárgyi eszközök	612
Selejtezett tárgyi eszközök	306
Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok	6
Egyéb késedelmi pótlékok	68
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	9.214
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszköz	39
Készletek elszámolása, értékvesztése	12
Követelések elszámolása, értékvesztése	265
NEAK bértámogatás Közreműködőknek	24.020
Adók	38
Kerekítési veszteségek	4
Különféle egyéb ráfordítások	203
Tárgyi eszközök elszámolása, terven felüli écs.	3.425
<b>Összesen:</b>	<b>38.212</b>

#### 2.5. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

**Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:**

Kutatási, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

#### 2.6. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülő tételek:

2020. július 01-én NEAK egyszeri bértámogatás nyújtott az egészségügyi dolgozók részére 159.836 e Ft összegben.

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapest Program keretében beszerzett eszközöket 90.040 e Ft összegben idegen eszközként ingyenes használatba adta a Szent Margit Rendelőintézet részére.

#### 2.7. Egyéb kiegészítő információk:

A Társaság felmérte a fennálló COVID-19 járványügyi helyzet hatását a működésére, a megfelelő biztonsági előírásokat és intézkedéseket megtette, ezek mellett és ezek betartásával a végzi a tevékenységét. A központi kormányzati intézkedések eredményeként bevezetett átlagfinanszírozás miatt a Társaság bevétele a tapasztalt jelentős betegforgalom-visszaesés ellenére stabil, a pénzügyi- és likviditási helyzetét közvetlenül nem veszélyezteti.

### III.

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos stat.létszám (fő)	150	10	82	1	232	11	243
Bérköltség (eFt)	612 743	40 850	339 051		951 794	40 850	992 644
Megbízási díj	1 340		38 867		40 207	0	40 207
Jutalom	25 956	1 000	4 595		30 551	1 000	31 551
Kerületi pótlék	27 914	1 861	15 260	186	43 174	2 047	45 221
Bérmegemelés	82 442		45 618		128 060	0	128 060
Tiszteletdíj			4 290		4 290	0	4 290
Betegszabadság	11 293	876	5 700		16 993	876	17 869
Cafetéria	25 920	1 728	6 560		32 480	1 728	34 208
Egyéb személyjellegű kifizetések	15 593				15 593		15 593
Összesen:	803 201	46 315	459 941	186	1 263 142	46 501	1 309 643

Bérből levont járulékok jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	Összesen
Nyugdíjjárulék	50.014
Egészségbiztosítási járulék	41.001
Társadalombiztosítási járulék	85.980
SZJA	210.685
<b>BÉRBŐL LEVONT JÁRULÉK ÖSSZESEN:</b>	<b>387.680</b>
SZOCHÓ	157.662
REHABILITÁCIÓS JÁRULÉK	13.622
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	519
<b>MUNKÁLTATÓI JÁRULÉK ÖSSZESEN:</b>	<b>171.803</b>

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2020. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, részére költségként elszámolt és kifizetett juttatás mértéke 14.810 e Ft.

**Környezetvédelem:**

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1. és 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 tv. 41. § 1-2., valamint a 94. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a Társaság céltartalékot nem képzett. A kötelezettségek között ki nem mutatott



környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére Társaságunk céltartalékot nem képzett.

Egyéb, mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek nincsenek.

#### Társasági adó levezetése

Megnevezés	Összeg eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-17.347</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>59.223</b>
Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	44.729
Kivezetett eszközök TAO szerinti nyilvántartási értéke	2.408
Céltartalék képzése	8.671
Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel	1.970
Visszaírt értékvesztés	1.445
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>66.690</b>
Számviteli TV. Szerinti értékcsökkentési leírás	53.168
Kivezetett tárgyi eszközök sztv szerinti értéke	4.037
Követelések elszámolt értékvesztés	265
Képzett céltartalék	9.214
Késedelmi pótlék	6
<b>Adóalap</b>	<b>-9.880</b>
Adófizetési kötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-17.347</b>

## CASHFLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés		2019	2020
1.a	Adózás előtti eredmény +	+	6 238	-17 347
	ebből: működésre kapott, rendezett támogatás		448 955	667 931
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	+	0	0
1.	Korrigált adózott eredmény (1a. +1b.)	+	6 238	-17 347
2.	Elszámolt amortizáció	+	37 845	53 168
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	425	-1 170
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	5 827	543
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±		-1 332
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	19 325	-1 586
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	18 409	-11 053
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	101 882	-95 631
9.	Vevőkövetelés változása	±	6 265	-593
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	-3 138	-2 852
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-40 188	-36 718
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)</b>		<b>152 890</b>	<b>-114 571</b>
	<b>Összesen (1-13. sorok)</b>			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-30 727	-83 133
15.	Befektetett eszközök csökkenése	+	971	3 771
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-29 756</b>	<b>-79 362</b>
	<b>Összesen (14-16. sorok)</b>			
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	40 000	0
20.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétel	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-	-39 895	-115
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>105</b>	<b>-115</b>
IV.	<b>Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok)</b>		<b>123 239</b>	<b>-194 048</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
V.	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27 sorok)</b>		<b>123 239</b>	<b>-194 048</b>

## IV.

### ÖSSZEFOGLALÓ

A közfinanszírozott ellátás az előző évhez hasonlóan magas színvonalon, nyugodt körülmények között és eredményesen zajlott. Az egészségügyi ágazatban teret nyerő magánfinanszírozott ellátások ágazatban támasztott bérszínvonal felhajtó hatásával és ezzel együtt a szakemberhiánnyal folyamatosan szembesülünk, nem kizárólag a szakorvosok, de az asszisztencia és az adminisztratív és műszaki területeken dolgozó munkatársak esetében is. Szintén erős bérfelhajtó hatást generál a tárgyév végén kihirdetett 2020. évi C. törvény, mely a közfinanszírozott egészségügyben dolgozó orvosok számára bérrendezést állapított meg.

A fenntartó Önkormányzat elkötelezett a működés támogatásában, kiegészítve ezzel a saját országos összehasonlításban is igen alacsony intézményi teljesítmény volumen-korlát szabta finanszírozási lehetőségeinket. Sajnos a központi kormányzat döntése nyomán a helyi adók elosztására, felhasználására vonatkozó jogszabályi környezet az év utolsó negyedévében a fenntartó Önkormányzat számára kedvezőtlenül változott, ami év végére éreztette hatását a Rendelőintézet likviditásában.

Intézményünk gazdálkodása az ágazatai átlaghoz képest stabil, lejárt szállítói tartozások minimális állománya mellett működik.

Az Intézmény felső vezetése elkötelezett a működés hatékonyságának fokozásában, melynek egyik mutatója, hogy a NEAK által finanszírozott teljesítményérték folyamatosan meghaladja a TVK érték 100%-át, sőt annak 120%-ig terjed. Ezzel párhuzamosan folyamatos költség-racionalizálási lépések zajlanak.

A Rendelőintézet Fenntartója által 2018-ban elnyert Egészséges Budapest Program megvalósítására kormányhatározatban megállapított 5,6 Mrd Ft összegű támogatást a kormányzat 2020. év végén nagyrészt visszavonta, az új összeg 1,6 Mrd Ft, melynek felhasználási lehetősége egyelőre nem ismert.

Az év utolsó napján a NEAK „működési támogatás” jogcímen munkánkat elismerve, 9,796 mFt összeget, „járó és aktív kasszamaradvány” címén 8,595 mFt összeget juttatott Intézményünknek (egyszeri NEAK forrás összesen: 18,391 mFt). Az év végi likviditási helyzetünk áttekintése nyomán a Fenntartó részére 2020. 12. 31-én visszautalásra került összesen 28,0 mFt, mely nem tervezhető módon megegyező összegű adózás előtti eredmény csökkentő hatás vont maga után.

A Társaságunk tárgyévi eredménye mindezek után a 2019-es gazdasági év pozitív adózott eredményét követően (-)17,347 mFt veszteséget mutat.

Budapest, 2021. május 10.



**Dr. Budai András**  
Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
ügyvezető igazgató

Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.  
1032 Budapest, Vörösvári út 88-96.  
Raiffeisen Bank Rt.  
12001008-00100884-00100003  
Adószám: 21813278-2-41

