

21813278-8622-572-01
Statisztikai szám

1. sz. melléklet

01-09-917657
Cégjegyzékszám

**SZENT MARGIT RENDELŐINTÉZET
NONPROFIT KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. évi beszámolóhoz**

Budapest, 2022. március 31.



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

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. 1032 Budapest, Vöröskereszt u. 18267/7.

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; ezt az örökséget viszi tovább a nonprofit Kft. Jelenleg 2013 szakorvosi, illetve 287 nem szakorvosi óraszámmal 80 laborszolgáltatási, 181 fogászati szakorvosi, továbbá 86 egynapos sebészeti a Nemzeti Egészségbiztosítási Alappal kötött finanszírozási szerződés keretei között látja el feladatait. 2021. december 31-én az állományi létszám 276 fő.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft-ban	Törzstőke % - os megoszlása
Budapest, Főváros III. Kerület Óbuda- Békásmegyér 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 és Könyvelő 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 2021. évben 2.286.000 Ft.-ot fizettünk.

A beszámoló készítésért felelős:

Herbák Zsolt István
1031 Budapest, Saroglya utca 79.
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) társasági adótörvény szerinti 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. § -ban meghatározott alapelvek figyelembevételével a Társaság 2021. gazdasági évről 2021. december 31.-i fordulónappal éves beszámolót készített. Az éves beszámoló összeállítása a törvény 17-20. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

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 mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.02.28.

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint következő év 03.31. 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 2021. 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>(I/1.)</i> $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	23,75	15,16	63,86
Forgóeszközök aránya <i>(I/2.)</i> $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	76,25	84,84	111,26
Tőkeerősség <i>(I/3.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	5,17	5,86	113,27
Befektetett eszközök fedezete I. <i>(I/8.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	21,77	38,62	177,37
Befektetett eszközök fedezete II. <i>(I/9.)</i> $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	87,43	125,07	143,05
Forgótőke, saját tőke aránya <i>(I/10.)</i> $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-884,45	-964,95	109,10
Saját tőke növekedési mutató <i>(I/12.)</i> $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	629,43	847,70	134,68

A mérlegtételek értékelése az érvényben lévő jogszabályok és a Kft. érvényes értékelési szabályzata alapján készült. A mérleg főösszeg 578.952 Ft volt.

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/15.)	3,62	2,02	55,91
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$ (I/16)	5,39	3,61	67,03
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ (I/17)	75,09	69,12	92,04
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Rövid lej. köt.}}$ (I/19)	13,60	13,54	99,59

b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ (I/13.)	0,33	3,17	965,65
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ (I/14.)	15,48	14,71	95,00

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

A vállalkozás tárgyévi adózott eredménye 8.731 e Ft .

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év %
Összes tőke jövedelmezősége	(II/2.)	-17,25	7,93	-45,97
$= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$				
Saját tőke jövedelmezősége	(II/3.)	-69,28	25,69	-37,08
$= \frac{\text{Üzemi tev. eredménye} + \text{fizetendő kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$				
Alaptőke jövedelmezősége I.	(II/4.)	-433,68	218,28	-50,33
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	(II/6.)	-0,93	0,44	-46,79
$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$				
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	(II/7.)	-0,67	0,25	-37,66
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100$				
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	(II/9.)	-1,18	0,36	-30,59
$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$				
Eszközarányos jövedelmezőség	(II/10.)	-3,56	1,51	-42,33
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$				

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. 2021-ben is folytatta az előző évben megkezdett fejlesztéseket, így többek közt csak a legfontosabbak:

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapest Program keretében beszerzett eszközöket 106.623 eFt összegben, melyeket ingyenes használatba adta a Szent Margit Rendelőintézet részére. Ezeket idegen eszközként vételezzük be a könyveinkbe.

Tárgyi eszközök bruttó érték változása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változás		Záró összesen
		növekedés	csökkenés	
I. Immateriális javak összesen	51 881	0	3 715	48 166
Vagyoni értékű jogok	25 455	0	0	25 455
Szellemi termékek	26 426	0	3 715	22 711
II. Tárgyi eszközök összesen	579 328	51 358	69 741	560 945
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214	0	0	214
Műszaki berendezések, gépek	432 649	11 239	37 259	406 629
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	145 188	22 543	14 146	153 585
Beruházások, felújítások	1 277	17 410	18 336	351
Beruházásokra adott előleg	0	166	0	166
Mindösszesen	631 209	51 358	73 456	609 111

Tárgyi eszközök értékcsökkenése:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti értékcsökkenés		Záró
		növekedés	csökkenés	
I. Immateriális javak összesen	51 103	606	3 715	47 994
Vagyoni értékű jogok	24 677	606	0	25 283
Szellemi termékek	26 426	0	3 715	22 711
II. Tárgyi eszközök összesen	464 549	57 793	48 950	473 392
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	184	4	0	188
Műszaki berendezések, gépek	325 941	33 698	35 167	324 472
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	138 424	24 091	13 783	148 732
Mindösszesen	515 652	58 399	52 665	521 386

Nettó érték alakulása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyi eszközök nettó értéke
I. Immateriális javak összesen	172
Vagyoni értékű jogok	172
Szellemi termékek	0
II. Tárgyi eszközök összesen	87.553
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26
Műszaki berendezések, gépek	82.157
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4.853
Befejezetlen beruházás	351
Beruházásokra adott előleg	166
Összesen:	87.725

Elszámolt értékcsökkenési leírás:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Écs összeg
Lineárisan elszámolt écs	27.262
Használatbavételkor elszámolt écs	15.952
Összesen értékcsökkenés	43.214

1.2. Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Szakmai anyagok	24.179	90.262	86.823	27.618
Egyéb anyagok	6.205	25.926	23.242	8.889
Összes készlet	30.384	116.188	110.065	36.507

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 450 e Ft, az előző évhez képest 36 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
1-89 napon belül	3.714	99,80 %
90-180 napon belül	6	0,20%
181-360 napon belül	0	0,00%
360 napon túli	0	0,00%
Összesen	3.720	100,00%

A lejárt vevő követelésekre egyedi értékelés alapján a tárgyévben értékvesztést 39 e Ft számoltunk el, az értékvesztés visszairások összege 323 e Ft.

1.4. Követelések részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi követelések (forintban)	3.720
Belföldi követelések (devizában)	0
Belföldi követelések értékvesztése	-39
Egyéb adott előlegek	0
Elszámolási előleg	116
Bérelőleg	0
Perköltség	408
Szállítói előleg	449
TB elszámolási igény	2.946
Mol üzemanyag kártya	137
Társadalombiztosítási járulék magánszemély kif.terh	29
Összesen:	7.766

1.5. Pénzeszközök részletezése:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fő pénztár	723
VEKOP-EFI pénztár	10
Pénztár összesen:	733
Fő bankszámla	4.026
Bér bankszámla	7.300
E-Alap bankszámla	38
VEKOP-EFI bankszámla	25
Átvezetési számla	26
Bankbetétek összesen:	11.415
Pénzeszközök összesen	12.148

1.6. Aktív időbeli elhatárolások:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	429.793
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4.942
Összesen:	434.735

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 2021. november-december közötti időszakban keletkezett, de 2021. január-február hónapban folyt be, ennek összege 351.638 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 - ársziós 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 ársziós tőkeemeléssel 39.000 e Ft összeg került a tőketartalékba a 2018.11.30-i döntés alapján, melynek cégbírósnági bejegyzése 2019.01.07.-n történt meg.

Lekötött tartalék:

2021. évi eredményéből 8.731 e Ft fejlesztési tartalék lett képezve, mely 2022 évben, vagy azt követően kerül felhasználásra.

Eredmény tartalék:

A 2020. év során kimutatott -17.347 e Ft veszteséget a Társaság az eredmény-tartalékkal szemben számolta el. Ezzel a veszteséggel csökkentettük a tárgyévi eredménytartalék összegét, mely -26.554 e Ft -ra módosult. A 2021 évben fejlesztési tartalék képzése 8.731 e Ft került az eredmény terhére.

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok				
Megnevezés	Összeg (eFt)		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgy év	ezer Ft	%
1. Források összesen	486.901	578.952	92.051	118,91%
2. Saját tőke	25.177	33.908	8.731	134,68%
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	-476	-26.554	-26.078	5578,57%
Lekötött tartalék	0	8.731	8.731	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00%
Adózott eredmény	-17.347	8.731	26.078	-50,33%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-17.442	8.710	26.152	-49,94%
Pénzügyi műveletek eredménye	95	21	-74	22,11%
Adózás előtti eredmény	-17.347	8.731	26.078	-50,33%
Adózott eredmény	-17.347	8.731	26.078	-50,33%

1.8. Céltartalék képzés jogcímeik szerint:

A 2020. évi eredmény terhére a KEHI 2017-2018 évi ösztönző támogatás ellenőrzése során 4.733 e Ft megállapítást tett, valamint várható volt a 2019.11-2020.11 közötti időszak egészségügyi bértámogatása 4.481 e Ft mértékű visszavonása, melyre céltartalék képzés megtörtént. Ebből 2021 évben a 2019.11-2020.11 egészségügyi bértámogatása 4.481 e Ft visszavonása megtörtént, így a céltartalék feloldásra került.

A KEHI 2017-2018 évi ösztönző támogatás ellenőrzése 4.733 e Ft összeg pontosítva lett 128 e Ft-al. Az EMMI 2021. június 02-án kelt levele alapján a finanszírozó 3 egyenlő részletben von vissza, összesen 3.078.727 Ft-ot, a június, július és augusztus havi finanszírozásból. Az EMMI 2021. június 30-án kelt levele alapján a finanszírozó 3 egyenlő részletben von vissza, összesen 1.782.074 Ft-ot, az október, november és december havi finanszírozásból. A tbiz tablón a visszavonás nem történt meg. Az év végi egyenlege így 4.861 e Ft.

1.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Alapítók felé fennálló tartozás	74.603
Kaució	1.295
Összesen	75.898

- Az alapító Önkormányzattól a Társaság 2004. évben a működés előfinanszírozására kapott, és korábban korábbi éveket érintő változásként a tulajdonos nyilatkozata alapján alapító felé fennálló tartozássá átminősített 133.992 e Ft-ot. Az Óbuda- Békásmegyér 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 2019. üzleti évben 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.-n történt.

A Kft. további hosszú lejáratú kötelezettségei a bérlők által, a parkolási kártyára és a tokenekre befizetett kauciók összege 1.295 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	25.200
EMMI- COVID Oltópont Előleg	38.752
Szállítói kötelezettség	101.887
Előírt tartozások, levonások	739
Vevő túlfizetés	149
Adók	103.659
ÁFA	679
Tagdíj / kamarai, orvosi, ápolási, szakszervezeti/	125
Jövedelem elszámolási számla	112.425
Összesen	383.615

1.11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	Összeg e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	132
Költségek időbeli elhatárolása	9.088
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	71.450
Összes passzív elhatárolás	80.670

Halasztott bevételek alakulása:

Megnevezés	Összeg e Ft
NEAK Fogászati eszköz beszerzés 2017	2.880
VEKOP-EFI 7.2.2. pályázat	2.662
2019 NEAK eszközbeszerzés	34.814
Önkormányzati felújítási támogatás	1.592
Önkormányzati gép - műszertámogatás	26.139
Önkormányzat térítés nélküli átadás	1.697
Óbudai Szakrendelőért Alapítvány	925
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	741
Összesen	71.450

1.12. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek:

Jelzáloggal biztosított kötelezettség nincs.

1.13. Ellenőrzések és önellenőrzések:

2021. évben a Kft-nél KEHI ellenőrzések voltak.

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 1.913.588 ezer Ft alkotják. A Kft. alap tevékenységéhez kapcsolódó bevétele a háziorvosi rezsidíjakból áll, melynek összege 21.640 e Ft, közhasznú tevékenységből származó saját bevétel 62.564 e Ft, mely bevételek a 91. főkönyvi számlán szerepelnek.

2.2. Egyéb bevételek részletezése:

Kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímenként:

Óbuda Békásmegyer Önkormányzatától 2021. évben 200.428 e Ft működési támogatásban részesültünk.

A NEAK-tól 910.168 e Ft bérkompenzációban részesült a Rendelőintézet, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre, valamint 2021. december 28-án NEAK a „664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről” alapján jutott az egészségügyi dolgozók részére 147.605 e Ft összegben.

A 2019. december 31-én kapott a működési struktúra és gazdálkodás egyensúly javítását szolgáló egyszeri 128.209,4 e Ft-os kifizetésből 2021 –ben az elhatárolt 10.762 e Ft felhasználásra került, ezáltal bevételként lett kimutatva.

NEAK 2021. március és december között az egészségügyben dolgozó nyugdíjasok részére 101.177 e Ft jövedelemkiegészítést azaz nyugdíjtámogatást 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 elszámolásokból 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 84.358.904 Ft elszámolás lett benyújtva, ebből elfogadva 83.188.704 Ft, melyből működési támogatás 77.870.737,- Ft, és 5.317.967 Ft eszköz támogatás a kapott pénzeszközök figyelembe vételével 937.482 Ft érkezett a bankszámlára 2022.02.25-én.

Rendelőintézetünk a VEKOP 7.2.2-17-2017-0001 számú „Az alapellátás és népegészségügy rendszerének átfogó fejlesztése – népegészségügy helyi kapacitás fejlesztése” elnevezésű projekt folytatásaként kötött Támogatási Szerződés alapján 2021. évben 25.200.000,- Ft összegben támogatást kapott.

Rendelőintézetünk a EMMI COVID elleni védekezés elnevezésű projekt kötött Támogatási Szerződés alapján 2021. évben 38.752.316,- Ft összegben támogatást kapott.

Megnevezés	Összeg e Ft
Tárgyi eszköz értékesítés	66
Kapott támogatás	200.428
NEAK bérkompensáció	910.168
NEAK Szolgálati elismerés eü dolgozók részére	147.605
NEAK 2019 év végi támogatás	10.762
NEAK Jövedelemkiegészítés - nyugdíj	101.177
EMMI COVID elleni védekezés	38.752
VEKOP pályázati úton elnyert támogatás	25.200
Adományok bevétele	1.972
Követelések visszaírt értékvesztése	323
Kerekítési nyereségek	28
Különféle egyéb bevételek	1.491
Céltartalék felhasználása	4.481
Fogorvosi eszköz pályázat NEAK	481
2017 NEAK fogászati eszközök	893
2018 VEKOP-EFI pályázat	1.188
2019 NEAK Orvosi gép műszer beszerzés	5.992
Önkormányzati gép - műszer támogatás	14.142
Önkormányzattól térítés nélkül átvett eszközök.	317
Óbudai Szakrendelőért Egészségügyi Alapítvány	186
Egyéb gazdálkodótól térítés nélkül kapott eszköz	239
Összes egyéb bevétel	1.465.891

2.3. Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

- Anyagköltség összesen 127.852 e Ft ebből rezi jellegű költségek 52.234 e Ft, egészségügyi szakmai alapanyagok költségek 52.834 e Ft, egyéb működéshez szükséges anyagok 22.787 e Ft.
- Igénybe vett szolgáltatásokra 825.570 e Ft költséget számoltunk el, melyből az egészségügyi szolgáltatóknak kifizetett díjazás: 554.249 e Ft. A vállalkozó orvosok által ellátott egynapos sebészeti, járóbeteg ellátási, ügyeleti ellátási, iskolaorvosi, foglalkozási egészségügyi feladatok ellátásért kifizetett díjazások.
- Egyéb szolgáltatások értéke 13.704 e Ft, mely tartalmazza a 2021. évben felmerült hatósági igazgatási díjakat, illetékeket, a bankköltséget, biztosítási díjakat.
- Eladott áruk beszerzési értéke 138 e Ft.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a házi orvosok rezsiköltségeinek továbbszámlázott összegét tartalmazza 21.672 e Ft értékben.

2.4. Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök	187
Adóhatósági késedelmi pótlékok és bírságok	1.391
Egyéb késedelmi pótlékok	9
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	128
Készletek elszámolása. értékvesztése	45
Követelések elszámolása. értékvesztése	39
Adók	20
Különféle egyéb ráfordítások	382
Tárgyi eszközök elszámolása. terven felüli écs.	2.071
Összesen	4.272

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

A NEAK 2021 márciusa és decembere között az egészségügyben dolgozó nyugdíjasok részére 101.177 e Ft jövedelemkiegészítést azaz nyugdíjtámogatást nyújtott Rendelőintézet részére, mely felhasználásra került a költségek fedezetére.

A NEAK-tól összesen 910.168 e Ft bérkompenzációban részesült a Rendelőintézet, melyet havonként használtunk fel bérfizetésre

2021. december 28-án NEAK szolgálati elismerés címén jutatott az egészségügyi dolgozók részére 147.605 e Ft összegben.

A fenntartó Önkormányzat az Egészséges Budapest Program keretében beszerzett eszközöket 106.621 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 veszélyeztette.

III.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos stat.létszám (fő)	185	5	86		271	5	276
Bérköltség (eFt)	685 042	16 584	270 731		955 773	16 584	972 357
Megbízási díj	0		27 470		27 470	0	27 470
Jutalom	66 813	2 227	8 018		74 831	2 227	77 058
Szolgálati elismerés	140 792				140 792	0	140 792
NEAK bértámogatás	515 692		280 333		796 025	0	796 025
Tiszteletdíj			3 960		3 960	0	3 960
Betegszabadság	11 255	211	5 363		16 618	211	16 829
Cafetéria	21 546	582	10 017		31 563	582	32 145
Jövedelem kiegészítés (nyugdíj)	40 690		62 464		103 154		103 154
Egyéb személyjellegű kifizetések	12 067				12 067		12 067
Összesen :	1 493 897	19 604	668 356	0	2 162 253	19 604	2 181 857

Bérbírálatok jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	Összesen
Nyugdíjjárulék	673
Társadalombiztosítási járulék	265.704
SZJA	309.578
BÉRBŐL LEVONT JÁRULÉK ÖSSZESEN	575.955
SZÓCHÓ	221.178
REHABILITÁCIÓS JÁRULÉK	14.490
KIFIZETŐ ÁLTAL KATÁS BEVÉTEL UTÁN 40% ADÓ	565
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	460
MUNKÁLTATÓI JÁRULÉK ÖSSZESEN	236.693

Vezető tisztségviselők részére nyújtott juttatás:

2021. évben a FEB elnöke, tagjai, Ügyvezető igazgató, részére költségként elszámolt és kifizetett juttatás mértéke 23.952 e Ft.

Környezetvédelem:

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1. és 2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköznek, 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 e Ft
Adózás előtti eredmény	8.731
Adóalapot csökkentő tételek	58.913
Adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	43.183
Kivezetett eszközök TAO szerinti nyilvántartási értéke	2.195
Fejlesztési tartalék	8.731
Céltartalék felhasználás	4.481
Visszaírt értékvesztés	323
Adóalapot növelő tételek	47.349
Számviteli TV. Szerinti értékcsökkentési leírás	43.214
Kivezetett tárgyi eszközök sztv szerinti értéke	2.195
Követelések elszámolt értékvesztés	39
Adók rendezése	382
Képzett céltartalék	128
Adóhatósági késedelmi pótlék	1.391
Adóalap	-2.833
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	8.731

CASHFLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés		2020	2021
1.a	Adózás előtti eredmény +	+	-17 347	8 731
	ebből: működésre kapott, rendezett támogatás		667 931	1 320 702
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	+	0	0
1.	Korrigált adózott eredmény (1a. +1b.)	+	-17 347	8 731
2.	Elszámolt amortizáció	+	53 168	45 284
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-1 170	-239
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	543	-4353
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-1 332	-65
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-1 586	-9 826
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	-11 053	129 974
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-95 631	-32 460
9.	Vevőkövetelés változása	±	-593	2 624
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	-2 852	-6 734
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-36 718	-104 249
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)		-114 571	28 687
	Összesen (1-13. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-83 133	-17 577
15.	Befektetett eszközök csökkenése	+	3 771	189
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.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-79 362	-17 388
	Összesen (14-16. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	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	-	-115	-15
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		-115	-15
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen (I±II ±III. sorok)		-194 048	11 284
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27 sorok)		-194 048	11 284

IV.

ÖSSZEFOGLALÓ

A közfinanszírozott egészségügyi ellátás az előző évhez hasonlóan magas színvonalon, nyugodt körülmények között és eredményesen zajlott, bár az ellátott betegszám lényegesen elmaradt a 2019 évben tapasztalt forgalmi csúcstól. 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, annak ellenére, hogy 2021 januárjától hatályba lépett a 2020 évi C. törvény, mely a közfinanszírozott egészségügyben dolgozó orvosok számára bérrendezést állapított meg.

A fenntartó Önkormányzat elkötelezett a működés támogatásában, kiegészítve ezzel az intézményi teljesítmény volumen-korlát szabta finanszírozási lehetőségeinket. A TVK helyett bevezetésre került TÉK kismértékű emelkedése (a finanszírozott teljesítményünk mértéke 45 822 175 pont/hó értékről 50 799 853 pont/hó-ra növekedett) pozitívan hat majd az éves gazdálkodásra, amint az átlagfinanszírozás megszüntetésre kerül.

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 megközelíti a TÉK érték 100%-át. 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 mindössze 1,6 Mrd Ft, melynek felhasználási lehetősége egyelőre nem ismert, a projekt a maradványösszegeből a Vörösvári úti ingatlan részleges felújítására, a működtetési költségek csökkentését célzó fejlesztésekre fókuszál. Kivitelezés 2021-ben nem kezdődött meg.

Az év utolsó napján a NEAK „adósságrendezés” jogcímen 8,113 mFt összeget juttatott Intézményünknek. Az év végi likviditási helyzetünk áttekintése nyomán a Fenntartó részére 2021.12.31.-én visszautalásra került 39,0 mFt, mely megegyező összegű adózás előtti eredmény csökkentő hatás vont maga után.

A Társaságunk tárgyévi gazdálkodásának eredménye mindezek után **8,731 eFt nyereséget** mutat.

Budapest, 2022. március 31.


Dr. Budai András

**Szent Margit Rendelőintézet Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató**

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