

**Biatorbágy Város Polgármesterének  
148/2021. (V. 27.) határozata**

**A Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft. beszámolója a 2020. évi működéséről**

Biatorbágy Város Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletre való hivatkozással a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva, úgy határoztam, hogy

**elfogadom**

a Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft. 2020. évi működéséről szóló pénzügyi beszámolót.

A beszámolót a határozat melléklete tartalmazza.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Polgármester

**Végrehajtásért felelős:** Pénzügyi osztály

Tarjáni István  
polgármester

1/2021. (V.18) számú  
Felügyelő Bizottsági Határozat

**A Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft 2020. évi  
pénzügyi beszámolójáról**

A felügyelőbizottság megtárgyalta a **Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft. 2020. évi pénzügyi beszámolóját** és annak elfogadását javasolja.

A kialakult járványhelyzet miatt kötelezően kijelölésre került oltópont és az Egészségházban elérhető rendelések zavartalan, folyamatos és biztonságos üzemeltetése miatt a bizottság javasolja további helyiségek biztosítását a **Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft részére.**

Javasolja továbbá az évek óta elmaradó szakmai és létesítmény fejlesztésekről szóló egyeztetések és döntések meghozatalát.



**Dr. Joó Márk Szabolcs**

**elnök**

2 5 9 3 1 8 1 9 8 6 2 2 5 7 2 1 3

Statisztikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 8 6 8 5 6

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31

## Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

### Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18 995	0	31 473
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 995	0	31 473
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	51 048	0	59 548
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	0	0	61
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	51 048	0	59 487
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	51 630	0	1 527
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	121 674	0	92 547

2 5 9 3 1 8 1 9 8 6 2 2 5 7 2 1 3

Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 8 6 8 5 6

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	2 997	0	3 000
13	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3	0	0
20	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	0	0	0
21	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	57 871	0	19 622
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	57 871	0	19 622
25	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	60 807	0	69 925
26	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	121 674	0	92 547

## ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztük a **Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft** („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 92.547 E Ft, az adózott eredmény nulla Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).**

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétette a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a

vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tarunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az

egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. május 6.

UNIVERZÁL AUDIT  
KÖNYVVIZSGÁLÓ & TANÁCSADÓ KFT.  
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2  
Monor és Vidéke Takarékszöv. Bp. III. krt.  
Számlaszám: 65100149-11311328  
Adószám: 13621348-3-41



Dr. Tóth Kálmánné

képviselőre jogosult

Univerzál Audit Kft

1024 Budapest, Széll Kálmán tér 3.II/2

MKVK tagsági szám:002364



Dr. Tóth Kálmánné

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám:002556

2 5 9 3 1 8 1 9 8 6 2 2 5 7 2 1 3

Statisztikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 8 6 8 5 6

Cégjegyzék száma

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	32 652	0	28 046
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	177 265	0	199 209
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	101 643	0	107 782
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	103 272	0	111 594
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 751	0	4 836
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	253	0	3 037
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2	0	5
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3	0	7
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1	0	-5
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3	0	0
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3	0	0





Időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<b>0</b>	<b>NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK</b>	<b>116 723 662</b>	<b>116 723 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Átvett eszközök	116 723 662	0	116 723 662	0
09	Technikai ellenszámla	0	116 723 662	0	116 723 662
<b>1</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>63 010 841</b>	<b>31 538 316</b>	<b>31 472 525</b>	<b>0</b>
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>16 789 666</b>	<b>767 932</b>	<b>16 021 734</b>	<b>0</b>
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	16 789 666	0	16 789 666	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	767 932	0	767 932
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>14 715 157</b>	<b>3 464 440</b>	<b>11 250 717</b>	<b>0</b>
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	14 715 157	0	14 715 157	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése	0	3 464 440	0	3 464 440
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>14 196 156</b>	<b>9 996 082</b>	<b>4 200 074</b>	<b>0</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	744 510	0	744 510	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 943 200	0	6 943 200	0
145	Kisértékű tárgyi eszközök	6 399 186	109 260	6 289 926	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	109 260	9 886 822	0	9 777 562
<b>16</b>	<b>BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK</b>	<b>17 309 862</b>	<b>17 309 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
161	Befejezetlen beruházások	17 309 862	17 309 862	0	0
<b>3</b>	<b>KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI</b>	<b>534 716 201</b>	<b>473 641 437</b>	<b>61 074 764</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL</b>	<b>4 737 431</b>	<b>4 679 431</b>	<b>58 000</b>	<b>0</b>
311	Belföldi vevő követelések forintban	4 737 431	4 679 431	58 000	0
<b>35</b>	<b>ADOTT ELŐLEGEK</b>	<b>5 158 776</b>	<b>5 158 776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
352	Beruházásokra adott előlegek	5 158 776	5 158 776	0	0
<b>36</b>	<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>958 868</b>	<b>955 888</b>	<b>2 980</b>	<b>0</b>
<b>361</b>	<b>Munkavállalókkal szembeni követelések</b>	<b>2 980</b>	<b>0</b>	<b>2 980</b>	<b>0</b>
3613	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben	2 980	0	2 980	0
<b>368</b>	<b>Különféle egyéb követelések</b>	<b>955 888</b>	<b>955 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3681	Függő, rendezetlen tételek	955 888	955 888	0	0
<b>38</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>470 703 755</b>	<b>411 216 977</b>	<b>59 486 778</b>	<b>0</b>
<b>381</b>	<b>Pénztár</b>	<b>25 178 801</b>	<b>24 117 943</b>	<b>1 060 858</b>	<b>0</b>
3811	Pénztár-számla	25 178 801	24 117 943	1 060 858	0
<b>384</b>	<b>Bankszámlák</b>	<b>361 994 060</b>	<b>303 568 140</b>	<b>58 425 920</b>	<b>0</b>
3841	UniCredit Elszámolási betétszámla	260 215 677	241 435 449	18 780 228	0
3842	K&H Elszámolási betétszámla	43 021 375	20 215 945	22 805 430	0
3843	UniCredit EFL támogatás	58 757 008	41 916 746	16 840 262	0
<b>389</b>	<b>Átvezetési számla</b>	<b>83 530 894</b>	<b>83 530 894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3891	Átvezetés Bank - Pénztár	20 939 000	20 939 000	0	0
3892	Átvezetés Bank - Bank	62 591 894	62 591 894	0	0
<b>39</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>53 157 371</b>	<b>51 630 365</b>	<b>1 527 006</b>	<b>0</b>
<b>391</b>	<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>50 581 599</b>	<b>50 581 599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3913	Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	50 581 599	50 581 599	0	0
<b>392</b>	<b>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>	<b>2 575 772</b>	<b>1 048 766</b>	<b>1 527 006</b>	<b>0</b>
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	2 575 772	1 048 766	1 527 006	0
<b>4</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>668 584 679</b>	<b>761 131 968</b>	<b>0</b>	<b>92 547 289</b>
<b>41</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
<b>45</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>178 113 876</b>	<b>182 166 034</b>	<b>0</b>	<b>4 052 158</b>
453	Vevőktől kapott előlegek	44 964 332	44 964 332	0	0



Időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4532	Támogatásra kapott előleg	44 964 332	44 964 332	0	0
<b>454</b>	<b>Szállítók</b>	<b>133 149 544</b>	<b>137 201 702</b>	<b>0</b>	<b>4 052 158</b>
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	133 149 544	137 201 702	0	4 052 158
<b>462</b>	<b>Személyi jövedelemadó elszámolása</b>	<b>24 273 185</b>	<b>25 624 185</b>	<b>0</b>	<b>1 351 000</b>
4621	SZJA kötelezettség magánsz. levont	11 833 185	11 833 185	0	0
4622	SZJA kötelezettség teljesítése magánsz. levont	11 998 000	13 278 000	0	1 280 000
4623	Kifizetői SZJA kötelezettség	170 000	170 000	0	0
4624	Kifizetői SZJA kötelezettség teljesítése	272 000	343 000	0	71 000
<b>463</b>	<b>Költségvetési befizetési kötelezettségek</b>	<b>14 896 402</b>	<b>14 896 402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4632	Szakképzési hozzájárulás	1 214 314	1 214 314	0	0
4633	Szociális hozzájárulás	13 532 000	13 532 000	0	0
4634	Egysz. fogl. közterhei	125 000	125 000	0	0
4636	Munkáltatói táppénz kötelezettség	25 088	25 088	0	0
<b>464</b>	<b>Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése</b>	<b>15 238 088</b>	<b>16 861 088</b>	<b>0</b>	<b>1 623 000</b>
46410	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	1 000	1 000	0	0
4642	Szakképzési hozzájárulás teljesítése	1 219 000	1 353 000	0	134 000
4643	Szociális hozzájárulás teljesítése	13 884 000	15 355 000	0	1 471 000
4644	Egysz. fogl. közterhei teljesítése	109 000	127 000	0	18 000
4646	Munkáltatói táppénz teljesítése	25 088	25 088	0	0
<b>469</b>	<b>Helyi adók elszámolási számla</b>	<b>187 454</b>	<b>216 794</b>	<b>0</b>	<b>29 340</b>
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	187 454	216 794	0	29 340
<b>471</b>	<b>Jövedelemadó elszámolási számla</b>	<b>94 528 014</b>	<b>100 202 159</b>	<b>0</b>	<b>5 674 145</b>
4711	Keresetelszámolási számla	94 528 014	100 202 159	0	5 674 145
<b>4731</b>	<b>Nyugdíjbiztosítás</b>	<b>9 486 393</b>	<b>9 486 393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47311	Nyugdíjbiztosítási járulék kötelezettség	4 250 393	4 250 393	0	0
47312	Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	5 236 000	5 236 000	0	0
<b>4732</b>	<b>Egészségbiztosítás</b>	<b>7 817 000</b>	<b>7 817 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47321	Egészségbiztosítás + MEP kötelezettség	3 507 000	3 507 000	0	0
47322	Egészségbiztosítás + MEP teljesítése	4 310 000	4 310 000	0	0
<b>4733</b>	<b>Társadalombiztosítási járulék</b>	<b>14 662 057</b>	<b>16 449 057</b>	<b>0</b>	<b>1 787 000</b>
47331	Társadalombiztosítási járulék kötelezettség	8 226 057	8 226 057	0	0
47332	Társadalombiztosítási járulék teljesítése	6 436 000	8 223 000	0	1 787 000
<b>474</b>	<b>Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>5 105 225</b>	<b>0</b>	<b>5 105 225</b>
4743	Támogatás visszafiz. kötelezettség	0	5 105 225	0	5 105 225
<b>48</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>61 707 098</b>	<b>131 632 519</b>	<b>0</b>	<b>69 925 421</b>
<b>481</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>49 187 063</b>	<b>105 253 698</b>	<b>0</b>	<b>56 066 635</b>
4812	Bevételek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	49 187 063	105 253 698	0	56 066 635
<b>482</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>11 619 516</b>	<b>19 326 903</b>	<b>0</b>	<b>7 707 387</b>
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	11 619 516	19 326 903	0	7 707 387
<b>483</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>900 519</b>	<b>7 051 918</b>	<b>0</b>	<b>6 151 399</b>
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	0	4 941 011	0	4 941 011
4833	UJEFI támogatás elhatárolása	900 519	2 110 907	0	1 210 388
<b>49</b>	<b>ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK</b>	<b>247 675 112</b>	<b>247 675 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
491	Nyitómérleg számla	247 675 112	247 675 112	0	0
<b>5</b>	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	<b>208 655 082</b>	<b>1 916 424</b>	<b>206 738 658</b>	<b>0</b>
<b>51</b>	<b>ANYAGKÖLTSÉGEK</b>	<b>9 245 055</b>	<b>139 980</b>	<b>9 105 075</b>	<b>0</b>
511	Vásárolt anyagok költségei	7 595 562	0	7 595 562	0



Időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
513	Egyéb anyagköltségek	822 186	139 980	682 206	0
514	Nyomtatvány, irodaszer	742 409	0	742 409	0
516	Tisztítószer	84 898	0	84 898	0
<b>52</b>	<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>80 808 299</b>	<b>1 771 444</b>	<b>79 036 855</b>	<b>0</b>
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	34 798	0	34 798	0
522	Bérleti díjak	53 000	0	53 000	0
523	Karbantartási költségek	3 033 502	0	3 033 502	0
524	Hírdetés, reklám, propaganda költségei	21 641	0	21 641	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	852 770	0	852 770	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	136 194	0	136 194	0
527	Könyvelési szolgáltatás	3 039 110	0	3 039 110	0
528	Orvosi szakellátás, egyéb ellátások	65 597 118	361 008	65 236 110	0
<b>529</b>	<b>Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei</b>	<b>8 040 166</b>	<b>1 410 436</b>	<b>6 629 730</b>	<b>0</b>
5291	Posta, telefon, internet	235 997	0	235 997	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatások	7 804 169	1 410 436	6 393 733	0
<b>53</b>	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>2 171 424</b>	<b>5 000</b>	<b>2 166 424</b>	<b>0</b>
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	231 360	5 000	226 360	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	804 715	0	804 715	0
533	Biztosítási díj	1 135 349	0	1 135 349	0
<b>54</b>	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>95 395 548</b>	<b>0</b>	<b>95 395 548</b>	<b>0</b>
541	Bérek	95 395 548	0	95 395 548	0
<b>55</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>1 154 139</b>	<b>0</b>	<b>1 154 139</b>	<b>0</b>
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	166 068	0	166 068	0
553	Reprezentáció	932 983	0	932 983	0
555	Táppénz 1/3	25 088	0	25 088	0
559	Egyéb személyi jellegű kifiz.	30 000	0	30 000	0
<b>56</b>	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>15 044 614</b>	<b>0</b>	<b>15 044 614</b>	<b>0</b>
561	Nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék	10 007	0	10 007	0
563	Szociális hozzájárulási adó	13 348 959	0	13 348 959	0
564	Szakképzési hozzájárulás	1 214 314	0	1 214 314	0
565	Béren kívüli SZJA	166 631	0	166 631	0
566	Béren kívüli EHO 14%	179 703	0	179 703	0
568	Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	125 000	0	125 000	0
<b>57</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>4 836 003</b>	<b>0</b>	<b>4 836 003</b>	<b>0</b>
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 778 874	0	3 778 874	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	1 057 129	0	1 057 129	0
<b>8</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>20 645 585</b>	<b>128 360</b>	<b>20 517 225</b>	<b>0</b>
815	Közvetített szolgáltatás, alvállalkozó	17 492 825	19 100	17 473 725	0
<b>86</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 146 153</b>	<b>109 260</b>	<b>3 036 893</b>	<b>0</b>
<b>863</b>	<b>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti</b>	<b>3 007 553</b>	<b>0</b>	<b>3 007 553</b>	<b>0</b>
8634	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	3 000 000	0	3 000 000	0
8639	Kerekítés	7 553	0	7 553	0
<b>867</b>	<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>29 340</b>	<b>0</b>	<b>29 340</b>	<b>0</b>
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	29 340	0	29 340	0
<b>869</b>	<b>Különbféle egyéb ráfordítások</b>	<b>109 260</b>	<b>109 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8692	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	109 260	109 260	0	0
<b>87</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>6 607</b>	<b>0</b>	<b>6 607</b>	<b>0</b>



Időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
876	Átváltáskori, értékeléskori árfolyamvesztés	6 607	0	6 607	0
8762	Külföldi pénzürtékre szóló eszk. és kötelezettségek pénzügyileg	6 607	0	6 607	0
<b>9</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>	<b>120 443 881</b>	<b>347 699 764</b>	<b>0</b>	<b>227 255 883</b>
<b>91</b>	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	<b>1 006 504</b>	<b>27 961 260</b>	<b>0</b>	<b>26 954 756</b>
911	Magán fülészet FOG	75 000	3 810 000	0	3 735 000
912	Labor	763 044	16 633 506	0	15 870 462
913	Masszázs	12 500	975 420	0	962 920
915	Magán UH	50 000	2 680 000	0	2 630 000
916	Fizetős	25 580	2 414 215	0	2 388 635
917	Menedzserszűrés, eü. szolgáltatás	0	1 044 739	0	1 044 739
918	Bérleti díj	80 000	374 000	0	294 000
919	Eü eszköz	380	29 380	0	29 000
<b>92</b>	<b>Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>99 500</b>	<b>1 190 532</b>	<b>0</b>	<b>1 091 032</b>
921	COVID Roche teszt	68 500	894 532	0	826 032
922	COVID Gyorsteszt	11 500	121 000	0	109 500
923	COVID PCR teszt	19 500	175 000	0	155 500
<b>96</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>119 337 877</b>	<b>318 546 542</b>	<b>0</b>	<b>199 208 665</b>
<b>963</b>	<b>A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti</b>	<b>0</b>	<b>12 196</b>	<b>0</b>	<b>12 196</b>
9636	Előző évek és egyéb korrekciók	0	6 201	0	6 201
9639	Kerekítés	0	5 995	0	5 995
<b>967</b>	<b>Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás</b>	<b>119 337 877</b>	<b>318 534 346</b>	<b>0</b>	<b>199 196 469</b>
9671	Költségvetésből kapott támogatás (EFI)	60 547 835	88 605 234	0	28 057 399
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	56 066 635	213 290 528	0	157 223 893
9673	UJEFI támogatás, juttatás	2 110 907	9 001 084	0	6 890 177
9674	NEAK támogatás	612 500	7 637 500	0	7 025 000
<b>97</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>	<b>1 430</b>
<b>974</b>	<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>1 430</b>	<b>0</b>	<b>1 430</b>
9742	Forgóeszközök között kimutatott kamatozó értékpapírok után kapott	0	1 430	0	1 430
	<b>1-4 számlaosztály összesen</b>	<b>1 383 035 383</b>	<b>1 383 035 383</b>		
	<b>5-9 számlaosztály összesen</b>	<b>349 744 548</b>	<b>349 744 548</b>		
	<b>Mindösszesen</b>	<b>1 732 779 931</b>	<b>1 732 779 931</b>		

Vállalkozás megnevezése: Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft.  
Vállalkozás székhelye: 2051. Biatorbágy, Mester u. 2.  
Cégjegyzék szám: 13-09-186856  
Statisztikai szám: 25931819-8622-572-13

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

**Kiegészítő melléklet**  
**a**  
**2020.01.01 – 2020.12.31.**  
**időszakra vonatkozó**  
**üzleti évről**

# 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1.1. A társaság bemutatása

A társaság neve	Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft.
Székhelye	2051. Biatorbágy, Mester u. 2.
Cégjegyzékszám	13-09-186856
Statisztikai száma	25931819-8622-572-13

### 1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEÁOR)	Tevékenység megnevezése
8622*08	Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A Társaság Főtevékenysége: járóbeteg szakellátás közfinanszírozott formában, elsősorban Biatorbágy lakossága ellátása. A feladatellátás elsősorban szerződéses viszonyban, nem alkalmazottakkal történik. Szakrendeléseink 2020-ban: laboratórium, sebészet (érsebészet), belgyógyászat, kardiológia, ultrahang, reumatológia, ortopédia, nőgyógyászat, urológia, szemészet, fül-orr-gégészet valamint neurológia és pszichiátria – gyógytorna és fizikoterápia.

Kiegészítő tevékenységként nem finanszírozott rendelések igénybe vételére is van módjuk a betegeknek: ultrahang, fül-orr-gégészet valamint hagyományos kínai orvoslát területeken.

Az Egészségház épületének fenntartását az Önkormányzat végzi. Az egyes szakrendelések folytatásához a szükséges minimum technikai feltételek rendelkezésre állnak, az eszközök az Önkormányzat tulajdonában vannak.

### 1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk	
Alakulás dátuma	2017.04.18.
Cégbejegyzés dátuma	2017.04.24.
Jegyzett tőke	3.000.000

Tulajdonosokkal kapcsolatos információk			
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Részesedés
Biatorbágy Város Önkormányzata	2051, Biatorbágy, Baross G. u. 2/A	2017.04.24	100%

**1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek**

Neve	Cím	Jogviszony kezdete	Titulus	Képviselő módja
Dr. Radnainé Dr. Egervári Ágnes	2051, Biatorbágy, Rákóczi u. 45.	2017.04.24.	ügyvezető	önálló

**1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok**

A Társaság választott könyvvizsgálója	Univerzál Audit Könyvvizsgáló Kft.
Címe	1024. Budapest, Szél Kálmán tér 3. 2/2.
Engedély száma	002364
Eljáró könyvvizsgáló	Dr. Tóth Kálmánné
Címe	1094. Budapest, Liliom u. 54. 2/25.
Kamarai tagsági szám	002556
Könyvvizsgálati díj	bruttó 508.000,- Ft

**1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa****1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk**

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizaneme	HUF
Alkalmazott mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2020. január 1.
Beszámolási időszak vége	2020. december 31.
Mérlegkészítés időpontja	2021. március 31.
Beszámoló kelte	2021.05.06.

## 1.2.2. Számviteli politika célja, meghatározó elemei, számviteli alapelvek érvényesülése

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi könyvvizetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját és egyéb számviteli és működési szabályzatait ( pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatát, önköltség számítási szabályzatát)

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

### 1.2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve törvény által az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik az üzembe helyezés napjától számított módon az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti immateriális javak értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

### 1.2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik az üzembe helyezés napjától számított módon az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 5-7 év

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

A Társaság a maradványértékek meghatározásáról eszközönként egyedileg dönt.



### 1.2.2.3. Értékvesztés elszámolása

A Társaság az értékvesztés elszámolásáról eszközönként egyedileg dönt.

### 1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolása

A Társaságnak az év során nem volt árfolyam-különbözet elszámolása.

### 1.2.2.5. A hibák minősítése

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

## 1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések,
- ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba,
- az alkalmazott értékelési eljárások változtatása,
- egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg adataiban több tételben is elhelyezhető lenne,
- egy eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik évről a másik évre megváltozott volna.

## 2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

### 2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

#### 2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A Társaság Immateriális javakkal nem rendelkezik

#### 2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>28 282</b>	<b>17 309</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>45 482</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 982	10 807	0	0	16 789
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 465	3 250	0	0	14 715
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 834	3 252	0	109	13 977

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>9 283</b>	<b>4 836</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>14 010</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	389	379	0	0	768
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 411	2 054	0	0	3 464
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 483	2 404	0	109	9 778

Nettó érték részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nettó Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nettó Záró
<b><i>II. Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>18 999</b>	<b>12 473</b>	<b>0</b>	<b>31 472</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 593	10 428	0	16 021
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 054	1 196	0	11 251
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 351	848	0	4 199

2020.évben a tárgyi eszközök bruttó érték állománya **17 310 e Ft**-al növekedett. Záró mérlegérték **31 472 e Ft**.

A jelentős növekedés alapvetően a 2018. évben megnyert EU-s pályázathoz kapcsolódó (fejlesztési célra kapott támogatás) 2019-2020-ban történő eszköz beszerzés.

### **2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

### **2.1.4. A befektetett eszközök értékhelyesbítése**

A Társaság a tárgyévben nem alkalmazott értékhelyesbítést.

### **2.1.5. Készletek állományának alakulása**

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

**2.1.6. Követelések állományának alakulása**

adatok ezer forintban

<b>Követelések nyilvántartás szerinti értéken</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>0</b>	<b>61</b>
Vevők	0	58
Egyéb követelések	0	3

A Társaság követelésekkel kapcsolatban 2020. évben értékvesztést nem számolt el.

**Pénzeszközök alakulása**

adatok ezer forintban

<b>Pénzeszközök részletezése</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>51 048</b>	<b>59 487</b>
Pénztár számla	271	1 061
Elszámolási betétszámla UniCredit	21 858	18 780
Elszámolási betétszámla K&H	21 975	22 86
Elszámolási betétszámla UniCredit EFI	6 944	16 840

**2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása**

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

**2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása**

adatok ezer forintban

<b>Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>51 630</b>	<b>1 527</b>	<b>51 630</b>	<b>1 527</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 582	0	50 582	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	1 048	1 527	1 048	1 527
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

A **költségek** aktív időbeli elhatárolása záró állománya 1.527 eFt a tárgyévben pénzügyileg teljesített azonban a következő évet terhelő kiadások: (licence díj, frissítések, biztosítás).

A **bevételek** aktív időbeli elhatárolás csökkenése jelentős, a 2019-ben a bevételként elszámolt EFI támogatás működési támogatás része visszavezetésre került a törvényi előírásnak megfelelően.

A számviteli törvény 33. § (7) bekezdés alapján aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a 77. § (2) bekezdés *d)* pontja és (3) bekezdés *b)* pontja szerinti, jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás 77. § (2) bekezdés *d)* pontja és (3) bekezdés *b)* pontja szerinti elszámolásakor, illetve a támogatás megíiusulásakor kell megszüntetni.

### 2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>D. Saját tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
I. Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	0	0	0	0
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	0	0	0	0

A tárgyévben a társaság tulajdonosi szerkezete nem változott.

### 2.1.10. Céltartalék alakulása

A Társaságnál céltartalék képzés nem történt.

### 2.1.11. Rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése		
Megnevezés	2019.	2020.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>57 870</b>	<b>19 622</b>
Belföldi szállítók	2 539	4 052
NAV járulékok	5 561	9 896
Jövedelem elszámolási számla	4 806	5 674
Támogatásra kapott előleg	44 964	0

A Rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése jelentős. A 2018-2019-ben kapott támogatási előleg 2020.évben elszámolásra került.

A belföldi szállító kötelezettségek állománya a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

**2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése**

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

**2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése**

A Társaságnak nincsen 5 éven túli kötelezettsége.

**2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése**

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

**2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése**

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

**2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése**

adatok ezer forintban

<b>Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>60 807</b>	<b>69 925</b>	<b>60 807</b>	<b>69 925</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 187	56 067	49 187	56 067
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	11 620	7 707	11 620	7 707
Ebből:				
Rendszer felügyelet	216	264	216	264
Telefon költség	7	13	7	13
Tárhely szolg., bérleti díj	1	0	1	0
Könyvvizsgálat, könyvelés	892	911	892	911
Üzemeltetés, gk. használat	4	24	4	24
Labor szolgáltatás	6 902	1 698	6 902	1 698
Járóbeteg ellátás	3 598	4 797	3 598	4 797
3. Halasztott bevételek (4.941+1 210)	0	6 151	0	6 151

## 2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

### 2.2.1. A bevételek bemutatása

#### 2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként

adatok ezer forintban

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként		
Tevékenység megnevezése	2019.	2020.
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>32 652</b>	<b>28 046</b>
Magán fülészet	5 435	3 735
Vérvétel, labor	14 574	15 870
Egészségügyi masszázs	1 489	963
Akupunktúra	112	0
Eü. eszközök	0	29
Magán ultrahang	3393	2 630
Fizetős	2 929	2 389
Menedzserszűrés	4 400	1 045
Bérleti díj	320	294
COVID tesztek	0	1 091

#### 2.2.1.2. Export értékesítés

A Társaságnak export értékesítése nem volt.

#### 2.2.1.3. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2019.	2020.
Támogatások	177 264	199 196
Kerekítés, korrekciók, pü. műv. bevételei	0	13
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>177 264</b>	<b>199 209</b>

### 2.2.3. Támogatások

1./ 2020. évben a Társaság Biatorbágy Város Önkormányzatától a támogatási szerződés szerint **213 291 eFt** támogatást kapott, melyet átutalt a társaság bankszámlájára. Az **56 067e Ft** fel nem használt részt következő évre elhatárolta a Szv tv. 44. § (1) bek alapján.

2./ A Költségvetésből kapott (EFI) támogatás **88 605 eFt** melyből a fel nem használt **5 105 eFt** (2021.04.14-én) visszautalásra került. Fejlesztési támogatásra elhatárolt rész következő évre **4 911 eFt**

3./ Nemzeti Népegészségügyi Központtól kapott (UJEFI) támogatás **8 100 eFt**, melyből következő évi fejlesztési támogatásra elhatárolt rész **1 210 eFt**.

4./ NEAK-tól egészségügyi dolgozók részére kapott támogatás **7 637 eFt**. Felhasználásra került **7 025 eFt**. A fennmaradó fel nem használt **612 eFt** visszautalásra került.

**2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása**

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

**2.2.4. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása**

adatok ezer forintban

<b>A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása</b>				
<b>Megnevezés</b>		<b>Átlagos állományi létszám (fő)</b>	<b>Bérköltség</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés</b>
<b>Összesen</b>		22	95 395	1 154
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	2	5 886	
	Szemleli foglalkozásúak	10	41 873	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
	Szemleli foglalkozásúak	10	30 189	
Egyéb foglalkoztatottak			17 447	

**2.3. A társasági adó levezetése**

<b>Adóalap módosító tételek levezetése</b>
--

adatok ezer forintban

<b>Megnevezés</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>0</b>
<b>7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek</b>	<b>4 836</b>
a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg,	0
d) tao szerinti értékcsökkenési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	4 836
<b>8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek</b>	<b>4 836</b>
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	4 836
<b>ADÓALAP</b>	<b>0</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN</b>	<b>9 %</b>
	<b>0</b>



## **2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok**

A tisztségviselők az üzleti év során díjazásban nem részesültek.

## **2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok**

### **2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetésű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása**

A Társaságnak nincs leányvállalata, közös vezetésű vállalkozása, társult vállalkozása

### **2.5.2. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatai**

### **2.5.3. Társaságunkban többségi befolyással, minősített többségi befolyással rendelkező tagok részletezése**

### **2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik**

A Társaság nem rendelkezik más társaságban többségi vagy minősített többségi befolyással.

### **2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérlegsoron**

### **2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék**

A Társaság az üzleti évben nem képzett céltartalékot kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségre.

### **2.5.7. Kapcsolt vállalkozások a bevételsorokon**

A Társaságnak az üzleti évben nem volt bevétele kapcsolt vállalkozástól.

## **2.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok**

### **2.6.1. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök részletezése**

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

### **2.6.2. Veszélyes hulladékok részletezése**

A Társaság a tevékenységéhez kapcsolódóan keletkező veszélyes hulladékokra vonatkozóan rendelkezik megfelelő szolgáltatói szerződésekkel.

### **2.6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek részletezése**

A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége.

**2.7. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása**

<b>A vagyoni helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz		34,01%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz		64,34%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás		3,24%

<b>A pénzügyi helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>		
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség		303,48%
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség		303,16%

### 3.TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### 3.1. Felügyelőbizottságra vonatkozó információk

dr. Csaba János	elnök	2020.06.30-ig	lemondott	tagságról is
dr. Tollas Örs	tag	2020.07.02-től		
dr. Joó Márk	tag	2019.06.01-től	ELNÖK	2020.07.02-től
Sabján Csilla	tag	2019.12.01-től		

#### 3.2. Konzolidációra vonatkozó információk

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

#### 3.3. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk

A könyvviteli szolgáltatást végző társaság neve	GP-Audit Könyvvizsgáló Kft.
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért és beszámoló összeállításáért felelős személy neve	Pilli Gyula
Címe	1113. Budapest, Bocskai út 77-79.
Regisztrációs száma	MKVK 004433

Budapest, 2021.05.06.

-----  
Dr. Radnainé Dr. Egervári Ágnes

ügyvezető