

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 szám

**Biatorbágy Város Eü-i Ellátó Nonprofit Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**2051. Biatorbágy, Mester u. 2.**

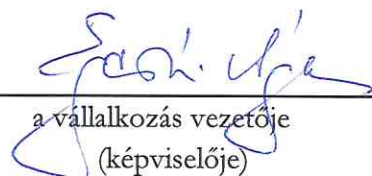
a vállalkozás címe, telefonszáma

# 2022 évi Egyszerűsített éves beszámoló

## Éves zárómérleg

2022.01.01-2022.12.31.

Keltezés: Biatorbágy, 2022.05.08

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**BIATORBÁGY VÁROS**  
**EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÓ**  
**NONPROFIT KFT. 2**  
2051 Biatorbágy Mester u. 2.  
Adószám: 15031810-2-13  
Cégjegyzéksz.: 13-09-186856

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 szám

1	1
---	---

## Biatorbágy Város Eü-i Ellátó Nonprofit Kft.

2051. Biatorbágy, Mester u. 2.

### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	34 530		73 794
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 530		73 794
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sor)	52 671		39 967
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	90		117
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 581		39 850
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	50 461		80 141
18.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17. sor)	137 662		193 902

Keltezés: Biatorbágy, 2022.05.08

BIATORBÁGY VÁROS  
EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÓ  
NONPROFIT KFT. 2  
PH.  
2051 Biatorbágy, Mester u. 2.  
Adószám: 25931819-2-13  
Cégjegyzéksz.: 13-09-186856

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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 szám

1	2
---	---

**Biatorbágy Város Eü-i Ellátó Nonprofit Kft.**

2051. Biatorbágy, Mester u. 2.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	3 000		3 000
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
30.	<b>E. Céltartalékok</b>			
31.	<b>F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)</b>	50 846		141 198
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 846		141 198
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	83 816		49 704
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	137 662		193 902

Keltezés: Biatorbágy, 2022.05.08

**BIATORBÁGY VÁROS**  
**EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÓ**  
**NONPROFIT KFT. /2.**  
2051 Biatorbágy, Mester u. 2.  
Adószám: 25931819-2-13  
Cégjegyzéksz.:13-09-186856

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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 szám

3	1
---	---

## Biatorbágy Város Eü-i Ellátó Nonprofit Kft.

2051. Biatorbágy, Mester u. 2.

### Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	78992		172968
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	190235		117402
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	126368		116978
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134997		158862
VI.	Értékcsökkenési leírás	6666		12569
VII.	Egyéb ráfordítások	1099		1961
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	97		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	98		1
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-97		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)			
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)			

Keltezés:

Biatorbágy, 2022.05.08

BIATORBÁGY VÁROS  
EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÓ  
NONPROFIT KFT. /2.  
2051 Biatorbágy, Mester u. 2.  
Adószám: 25931819-2-13  
Cégjegyzéksz.:13-09-186856

*Eszter Varga*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



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**  
**2022.01.01 – 2022.12.31.**  
**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.
Céjegyzekszáma	13-09-186856
Statisztikai száma	25931819-8622-572-13

### 1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEAOR)	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 2021-ben: laboratórium, sebészet (érsebészet), belgyógyászat, kardiológia, ultrahang, reumatológia, ortopédia, nőgyógyászat, urológia, szemészet, fül-orr-gégészlet valamint neurológia és pszichiátria – gyógytorna és fizioterápia.

Kiegészítő tevékenységként nem finanszírozott rendelések igénybe vételére is van módjuk a betegeknek: ultrahang, fül-orr-gégészlet 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 600.000,- 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 eredménykimutató eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutató séma	A típusú
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2022. január 1.
Beszámolási időszak vége	2022. december 31.
Mérlegkészítés időpontja	2023. március 31.
Beszámoló kelte	2023.05.08.

### 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 értékükénél 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 200 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 200 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>55.080</b>	<b>51.833</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>106.557</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25.549	30.127	0	0	55.676
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14.715	0	0	0	14.715
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.815	21.706	0	355	36.166

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>20.550</b>	<b>12.568</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>32.763</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3.377	1.736	0	0	5.113
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5.598	2.134	0	0	7.732
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11.575	8.698	0	355	19.918

## Nettó érték részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nettó Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nettó Záró
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>34.530</b>	<b>39.264</b>	<b>0</b>	<b>73.794</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22.172	28.391	0	50.563
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9.117	-2 134	0	6.983
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.241	13.007	0	16.248

2022.évben a tárgyi eszközök bruttó érték állománya **51.833 e Ft**-tal növekedett. Záró mérlegérték **73.794 e Ft**.

A növekedés legjelentősebb része a családsegítő helyiség átalakítása volt, melynek során orvosi rendelők és vizesblokkok kialakítására került sor.

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

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

### **2.1.4. A befektetett eszközök érték helyesbítése**

A Társaság a tárgyévben nem alkalmazott érték helyesbítést.

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

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

## 2.1.6. Követelések állományának alakulása

adatok ezer forintban

Követelések nyilvántartás szerinti értéken		
Megnevezés	Nyitó	Záró
<b>II. Követelések</b>	<b>90</b>	<b>104</b>
Vevők	90	13
Egyéb követelések	0	117

A Társaság vevő követelései 2022.12.31-ig 13 e Ft kivételével megtérültek, így értékvesztés elszámolására nem került sor.

## Pénzeszközök alakulása

adatok ezer forintban

Pénzeszközök részletezése		
Megnevezés	2021.	2022.
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>52.581</b>	<b>39.850</b>
Pénztár számla	833	596
Elszámolási betétszámla UniCredit	33.400	46
Elszámolási betétszámla K&H	12.829	1.631
Elszámolási betétszámla UniCredit EFI	5.519	21
Elszámolási betétszámla Takarékbank	0	37.556

## 2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

## 2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>50.461</b>	<b>54.941</b>	<b>25.261</b>	<b>80.141</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48.598	53.090	23.398	78.290
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	1.863	1.851	1.863	1.851
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

A **költségek** aktív időbeli elhatárolása záró állománya 1.851 e Ft a tárgyévben pénzügyileg teljesített azonban a következő évet terhelő kiadások: (licence díj, frissítések, biztosítás).

A **bevételek** aktív időbeli elhatárolás növekedése jelentős, egyrészt a 2022-ben a bevételként elszámolt NEAK támogatás 30.905 e Ft, másrészt az EMMI-től kapott EFI működési támogatás 22.185 e Ft-ból tevődik össze. Az időbeli elhatárolás feloldására 2023. évben kerül sor a törvényi előírásoknak 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 előírás, 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	2021.	2022.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>50.846</b>	<b>141.198</b>
Belföldi szállítók	1.366	2.006
NAV járulékok, iparűzési adó	12.357	9.857
Jövedelem elszámolási számla	11.923	11.673
Támogatásra kapott előleg	25.200	50.400
Kötelezettség Önkormányzat felé	0	67.213
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	49

A Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részét kitevő 50.400 e Ft EFI működési támogatásra 2021-22 évre kapott előleg, melynek elszámolása folyamatban van, lezárása 2023-ban várható.

Az Önkormányzat felé fennálló 67.213 e Ft kötelezettség a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően a működési költségekre és az ellátáshoz kapcsolódó eszközbeszerzésre fel nem használt támogatás visszafizetendő része.

A belföldi szállító kötelezettségek állománya a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

A jövedelem elszámolási számla és a járulékok a decemberi bérekkel kapcsolatosak, melyek januárban teljesítésre kerültek.

A helyi iparüzési adó kötelezettség 2023. május 31-ig pénzügyileg rendezendő összege 973 e Ft.

#### 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

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>83.816</b>	<b>83 816</b>	<b>69 925</b>	<b>49.703</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	70.931	27.755	59.879	38.807
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	7.769	6.445	7.769	6.445
Ebből:				
Rendszer felügyelet, munka és tűzvédelem	20	20	20	20
Email forgalom, weboldal hosting	43	48	43	48
Könyvvizsgálat, könyvelés	945	600	945	600
Labor szolgáltatás	1.741	1.913	1.741	1.913
Járóbeteg ellátás	4.715	3.556	4.715	3.556
karbantartás	284	308	284	308
3. Halasztott bevételek	5.116	0	665	4.451

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza az Önkormányzat által nyújtott, szerződés szerint eszközbeszerzésre is felhasználható támogatásból az amortizációval csökkentett összeget.

A költségek passzív időbeli elhatárolásában a tárgyévet terhelő, azonban pénzügyileg 2023-ban rendezendő kiadások szerepelnek.

A halasztott bevételek tartalmazzák az előző években kapott fejlesztési célú támogatások időarányos amortizációval csökkentett összegeit. (EFI és ÚJEFI)

## 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	2021.	2022.
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>78 992</b>	<b>172.968</b>
Magán fülészet	4 515	6.120
Vérvétel, labor	9 204	10.438
Egészségügyi masszázs	1 485	2.049
Eü. eszközök	0	0
Magán ultrahang	759	1.142
Fizetős	3 788	3.599
Menedzserszűrés	0	0
Bérleti díj	20	18
Nőgyógyászat	220	0
Veszélyes hulladék	48	47
Egyéb	38	1.630
COVID tesztek	13 474	898
NEAK szolgáltatás	45 441	147.027

#### 2.2.1.2. Export értékesítés

A Társaságnak export értékesítése nem volt.

#### 2.2.1.3. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2021.	2022.
Támogatások	190 186	117.402
Kerekítés, korrekciók, pü. műv. bevételei	49	5
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>190 235</b>	<b>117.402</b>

### 2.2.3. Támogatások

1./ 2022. évben a Társaság Biatorbágy Város Önkormányzatától a támogatási szerződés szerint **129.638 e Ft** támogatást kapott, melyet átutalt a társaság bankszámlájára. A **35.089 e Ft** működésre fel nem használt részt kötelezettségek közé vezette át.

2./ A Költségvetésből 2022-ben kapott (ÚJEFI) működési támogatás **22.185 e Ft** melynek elszámolására 2023.évben kerül sor.

3./Az 2020. évi (EFI) Fejlesztési támogatás écs. arányos része 2022.évre **380 e Ft**.

4./ A Nemzeti Népegészségügyi Központtól 2020-ban kapott (UJEFI) támogatás **8.100 e Ft**, melyből 2022. évre eső écs. arányos feloldás **283 e Ft**.



### 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

A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása				
Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen		19	140.922	2.196
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	2	8.380	2.196
	Szellemi foglalkozásúak	10	70.040	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
	Szellemi foglalkozásúak	7	54.368	
Egyéb foglalkoztatottak			8.134	

### 2.3. A társasági adó levezetése

#### Adóalap módosító tételek levezetése

adatok ezer forintban

Megnevezés	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>0</b>
<b>7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek</b>	<b>12.569</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	12.569
<b>8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek</b>	<b>12.582</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	12.569
Jogerős határozatban megállapított bírság	13
<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>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	25,08%	38,06%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	38,26%	20,62%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	2,18%	0,01%

<b>A pénzügyi helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	103,59%	28,31%
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	103,41%	28,22%

### 3.TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### 3.1. Felügyelőbizottságra vonatkozó információk

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		

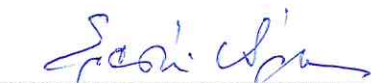
#### 3.2. Konzolidációra vonatkozó információk

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	1112. Budapest, Kérő u. 6. 6/37.
Regisztrációs száma	MKVK 004433

Budapest, 2023.05.08.



Dr. Radnainé Dr. Egervári Ágnes

ügyvezető

BIATORBÁGY VÁROS  
EGÉSZSÉGÜGYI ELLÁTÓ  
NONPROFIT KFT. /2.  
2051 Biatorbágy, Mester u. 2.  
Adószám: 25931819-2-13  
Cégjegyzéksz.:13-09-186856

## Jegyzőkönyv

Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft.  
Felügyelő bizottsági ülés, 2023-05-23, Városháza

Jelen vannak:

Sabján Csilla - tag  
Dr. Tollas Örs - tag  
Dr. Joó Márk - elnök

Dr. Egervári Ágnes - ügyvezető  
dr.Balyóné Gáspár Erika – gazdasági vezető  
Dr. Cserniczky Tamás – alpolgármester  
Czuczor Orsolya – pénzügyi osztályvezető  
Dr. Major Mónika – aljegyző  
Lengyel Anita – egészségügyi referens

Napirend:

1. Beszámoló Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodásáról
2. A járóbeteg-szakellátásra vonatkozó együttműködési megállapodások felülvizsgálatáról

Napirend szavazás: 3 igen

1. Beszámoló Biatorbágy Város Egészségügyi Ellátó Nonprofit Kft. 2022 évi gazdálkodásáról

Joó Márk: Tárgyi eszköz állomány jelentősen nőtt, mik ezek részletesen?

Gáspár Erika:

- beruházás 30 M – 3 új rendelő és infúziós kezelőkialakítása a családsegítő kiköltözésével üressé váló részben.
- egyéb berendezés 20 M az új rendelőkben bútor (állvány, szék, tároló szekrény, paraván, TV stb.), számítógép, nyomtató, informatikai rendszer kiépítése az új munkaállomásokhoz
- uh fej meglévő Siemens készülékhez
- járásanalizátor 8 M (szédülés, járásstabilitás vizsgálatra alkalmas)

Önkormányzat felé fennálló tartozás kérdése, fel nem használt támogatás visszafizetése?

Czuczor Orsolya: Kiegészítő mellékletben 67 M kötelezettség van feltüntetve az önkormányzat felé, de ez ténylegesen nem annyi, mert 2021-es évi fel nem használt támogatást a 2022-es évben rendelők kialakítására fordíthatta a társaság. A Testület engedélyezte a 2021.évi maradvány beruházásra való felhasználását, így jelenleg visszafizetési kötelezettség 35 M Ft. 2023-as évben Testület dönt ennek felhasználásáról.

NEAK -tól érkezett támogatás nagyot nőtt az előző évhez képest.

Gáspár Erika: 2021. év szeptember 1-től kezdődően érkezett támogatás közvetlenül a Társasághoz, tehát ez csak 4 hónap volt. Azon részállásban foglalkoztatott orvosok bérkiegészítése is itt van, akik szolgálati jogviszonyba mentek át, plusz 2021-es év utolsó hónapjaira vonatkozó jövedelemkiegészítés/ nyugdíj támogatás 2022. elején folyt be.



Joó Márk: Egyéb bevételek, kiadások?

Gáspár Erika: Egyéb bevétel: önkormányzat mint fenntartó által adott hozzájárulás, 117 M Ft..

Dr. Tollas Órs: 2022-ben magán nőgyógyászati rendelés, 0 Ft?

Gáspár Erika: Nem volt.

Pénzügyi műveletek bevétele-ráfordítása alacsony.

Gáspár Erika: Unicredit számla megszüntetésre került, két bankszámla maradt, MBH bank, illetve K&H, mert a bankkártyaterminál onnan van ami a recepción van, illetve a készpénz forgalmat is könnyebb a K&H-val bonyolítani, a bankfiók közelsége miatt.

Szavazás a beszámoló elfogadásáról: 3 igen

2. A járóbeteg-szakellátásra vonatkozó együttműködési megállapodások felülvizsgálatáról

A társult önkormányzatok nem érték el még a figyelmeztetési szintet, időarányosan nézve várhatóan Herceghalom és Sóskút fogja túllépni a keretet.

2022-es évben Herceghalom jelentősen túllépte a keretet:

Dr. Cserniczky Tamás: 2022-es év Herceghalom a tartozás felét kifizette, másik felét Biatorbágy. 11 M Ft-tal lépték túl, 5,5 M Ft-ot átutaltak. Sóskútról pótlólagos befizetés nem volt.

FB továbbra is aggályosnak tartja az elszámolás módját, az igénybevétel, és a fizetett hozzájárulás közti különbség miatt, ez mindkét fél számára kockázatot jelent.

Dr. Egervári Ágnes, Czuczor Orsolya, Dr. Cserniczky Tamás: Kompenzálja a többletbevétel a többletráfordítást.

NEAK többletbefogadás ügye:

Dr. Egervári Ágnes, Dr. Cserniczky Tamás: cél, hogy többletkapacitást kapjunk a NEAK-tól, így fogadhatnánk az Egészségházban „területen kívülieket” is, ezáltal a társult önkormányzatokkal való elszámolás ügye is megoldódna.

Dr. Egervári Ágnes tájékoztat, hogy új ultrahang gép beszerzése szükséges, mert a régi elavult, új készülék jelentős előrelépést jelentene a diagnosztika területén, folyamatban van a beszerezni kívánt gép tesztelése, a tapasztalatok kedvezőek, olyan képleteket is látnak vele, amit a régivel nem. FB támogatja a diagnosztikai képesség fejlesztését, osztályvezető asszony felhívja a figyelmet, hogy kötelezettségvállalás csak testületi jóváhagyással történhet.

Megköszönve a részvételt az ülés lezárult.

Csatolt dokumentumok:

- 2022. évi beszámoló
- 2022. évi települési adatok
- 2023. évi települési adatok, első negyedév.

Biatorbágy, 2023-05-23

Sabján Csilla

Dr. Joó Márk



Tollas Órs

Határozat 3/2023.(V.23.)

A Felügyelő Bizottság elfogadja a 2022. évi beszámolót.

Biatorbágy, 2023-05-23




Dr. Joó Márk  
elnök



Határozat 4/2023.(V.23.)

A FB támogatja a diagnosztikai képesség fejlesztésére vonatkozóan új ultrahang gép beszerzését.

Biatorbágy, 2023-05-23



Dr. Joó Márk  
elnök



