

21814097-8621-572-01

Statisztikai számjele

01-09-913332

Cégjegyzék száma

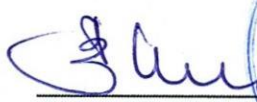
Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

1117 Budapest, Fehérvári út 12. a vállalkozás címe

2022. év

Éves beszámoló

Budapest, 2023.04.18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	691 519	0	605 074
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	9 670	0	5 878
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	53	0	53
6.	4. Szellemi termékek	9 617	0	5 825
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	681 849	0	599 196
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284 066	0	277 898
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	335 343	0	274 908
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 517	0	42 256
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	9 770	0	3 134
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	9 153	0	1 000
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök órtékolási különbözete	0	0	0

Budapest, 2023.04.18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	913 659	0	1 518 576
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	22 064	0	22 352
31.	1. Anyagok	22 064	0	22 352
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	804 021	0	855 096
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 038	0	33 846
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 242	0	2 055
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	783 741	0	819 195
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	87 574	0	641 128
54.	1. Pénztár, csekkek	168	0	203
55.	2. Bankbetétek	87 406	0	640 925
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	3 847	0	9 816
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 847	0	9 816
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 609 025	0	2 133 466



 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	1 095 717	0	1 094 521
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	0	50 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	236 889	0	472 716
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	573 000	0	573 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	235 828	0	-1 195
72.	E. Céltartalékok (73-75)	10 202	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	10 202	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	289 267	0	861 155
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2023.04.18


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)



"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	289 267	0	861 155
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	52	0	899
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	104 140	0	148 333
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	87	0	559 849
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	184 988	0	152 074
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	213 839	0	177 790
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 454	0	1 496
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 536	0	17 355
108.	3. Halasztott bevételek	193 849	0	158 939
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 609 025	0	2 133 466

Budapest, 2023.04.18


 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21814097-8621-572-01

Cégjegyzék szám: 01-09-913332

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 356 713	0	5 033 282
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 356 713	0	5 033 282
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	565 515	0	540 971
8.	Ebből: visszaírt értékesztés	0	0	4 857
9.	05. Anyagköltség	91 186	0	110 429
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	746 452	0	846 441
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 578	0	20 132
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 042
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	53 665	0	44 302
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	908 881	0	1 023 346
15.	10. Bérköltség	3 170 948	0	3 910 879
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 938	0	132 084
17.	12. Bérjárulékok	343 583	0	353 966
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	3 621 469	0	4 396 929
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	119 071	0	123 384
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	37 045	0	31 790
21.	Ebből: értékvesztés	1 185	0	377
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	235 762	0	-1 196

Budapest, 2023.04.18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)


**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73	0	1
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	73	0	1
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	7	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	66	0	1
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	235 828	0	-1 195
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	235 828	0	-1 195

Budapest, 2023.04.18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzék száma:
01-09-913332

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.

2023. évi

ÜZLETI TERVE

Budapest, 2023. április 18.

P.H.


.....
Nikliné Gáldonyi Edina
gazdasági igazgató


.....
Peterman Viktória
pénzügyi vezető


.....
dr. Lehoczky Péter Gábor
ügyvezető igazgató



Sorsz.	A tétel megnevezése	2022. évi üzleti tény	2023. évi üzleti terv
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	5 423 313	5 515 333
	<i>1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás</i>	<i>5 305 673</i>	<i>5 425 333</i>
	a.1) alapítótól, működési célra	478 870	492 900
	a.2) alapítótól fejlesztési célra	-	107 100
	b) Központi költségvetéstől	4 826 803	4 825 333
	c) más adományozótól	-	-
	<i>2. Pályázati úton elnyert támogatás</i>	<i>35 506</i>	<i>-</i>
	<i>3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel</i>	<i>55 539</i>	<i>60 000</i>
	térítésköteles ellátás		-
	<i>4. Tagdíjból származó bevétel</i>		<i>-</i>
	<i>5. Egyéb bevétel</i>	<i>26 595</i>	<i>30 000</i>
	<i>6. Céltartalék visszavezetése</i>		
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	150 941	169 000
	Bérleti díj	29 509	33 000
	Rezsi	59 954	69 000
	Továbbszámlázott szolgáltatások	52 424	57 000
	Foglalkozás egészségügyi ellátás bevétele	9 054	10 000
	Kutatási tevékenység bevétele	-	-
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	5 574 254	5 684 333
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	5 424 476	5 633 400
	Anyagjellegű ráfordítások	995 636	1 214 400
	Személyi jellegű ráfordítások	4 277 868	4 271 000
	Értékcsökkenési leírás	120 043	116 000
	Egyéb ráfordítások	30 929	32 000
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	150 973	169 056
	Anyagjellegű ráfordítások	27 710	33 000
	Személyi jellegű ráfordítások	119 061	132 000
	Értékcsökkenési leírás	3 341	2 856
	Egyéb ráfordítások	861	1 200
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	5 575 449	5 802 456
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 32	- 56
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	-	-
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	- 32	- 56
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	- 1 163	- 118 067

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti terve

A 2023. évre vonatkozó üzleti tervet a 2022. évi könyvelés tényadataira támaszkodva a 2023. évre várható gazdasági hatások, jogszabályi változások és a működési igények figyelembevételével állítottuk össze.

2023. évi gazdálkodásunkban is – a korábbi évekhez hasonlóan – két fő célkitűzést jelöltük meg: fejlődést és fenntarthatóságot. Fejlődést az ellátásban, a technikai háttérben, a munkavállalóink, valamint az általunk ellátott páciensek elégedettségében. Fenntarthatóság, a racionális és takarékos gazdálkodásban, valamint megfontolt döntéseket a hosszú távú kötelezettségvállalások terén.

1.) Bevételi forrásaink:

Bevételeink három fő forrását 2023. évben is a NEAK finanszírozás, a tulajdonos/fenntartó Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzatától kapott támogatás, valamint a saját bevételeink jelentik.

- 1.1. A NEAK-tól kapott támogatást az alap és a járóbeteg szakellátás teljesítménye és a béremelés támogatása biztosítja.

A járóbeteg szakellátás esetében 2023-ben újra indításra kerül a teljesítmény alapú finanszírozás, melyhez kapcsolódóan a TVK átalakításra került egy rugalmasabb TÉK rendszerre. Célunk a TÉK 100 %-on felüli teljesítése, ugyanis a követő időszakok Korlátait ez fogja meghatározni. Az éves bevételünk jelentős átalakuláson fog átesni, mert jelen ismereteink szerint a területi védőnők és velük a finanszírozásuk átkerülnek az irányító vármegyei kórházhoz, a mi esetünkben a Szent Imre kórházhoz. Ezzel jelentősen csökken a 03-as kassza bevétele és a 0-s kassza is jelentős csökkenés várható. Ugyanakkor, ha sikerül elindítani a Gyermek Centrumot és benne az egynapos sebészeti ellátást két szakmában, akkor az viszont további bevétel emelkedést fog jelenteni.

- 1.2. Az önkormányzattól kapott támogatásoknál az önkormányzati költségvetésben elfogadott támogatások összegét terveztük be, melyhez 2023-ben az EFI és Praxis pályázatunk fenntartásával kapcsolatos támogatás tovább folytatódik.

Jogcím	Összeg
Alapellátás	178,9 mFt
Háziorvosi ügyelet támogatása	72 mFt
EFI, Praxis pályázat fenntartása	52 mFt
Újbudai egészségügyi pótlék	190 mFt
Fejlesztési célú támogatás gép- műszer vásárlás	107,1 mFt

- 1.3. 2018. szeptemberben a VEKOP-7.2.2-17-2017-00011 „EFI iroda kialakítása és egészségfejlesztési programok megvalósítása Újbudán ” pályázattal 90 000 000 Ft, 2018. novemberben a VEKOP-7.2.3-17-2017-00010 „Praxisközösség kialakítása Újbudán” pályázat keretében 149 999 039 Ft vissza nem térítendő támogatási lehetőséget nyert a Társaság. A pályázati bevételek összegénél a két pályázatnál 2023. évben fenntartáshoz felmerülő költségek összegét terveztük be.
- 1.4. A saját bevételeinket az előző évi tényleges bevételi összeghez közel azonos értéken terveztük.
- 1.5. Vállalkozási tevékenység bevételeit az eddigi évekhez hasonlóan a 2022-as évben is, a bérleti díjak, a továbbszámlázott szolgáltatások, az általunk üzemeltetett ingatlanokban tevékenységüket végző vállalkozó háziorvosoknak és fogorvosoknak továbbszámlázott rezsi költségek és a foglalkozás egészségügyi tevékenység bevételei alkotják.

2.) **Költségek és ráfordítások**

- 2.1. Anyagjellegű ráfordítások – a jelenleg megkötött szerződések, illetve a folyamatban lévő kötelezettségvállalások figyelembevételével, illetve inflációkövetésével, az euró árfolyam változással valamint a rezsi és energia költségek jelenlegi ismereteink szerinti emelkedésével terveztük meg.

Az anyagköltségek racionalizálása érdekében továbbra is szervezeti egységekre lebontott keretgazdálkodást folytatunk.

További költségként fog jelentkezni a Gyermek Centrum és a Diabetológiai Centrum üzemeltetési költségei, ugyanakkor két telephely megszüntetésével minimális költség csökkentés is bekövetkezik.

- 2.2. Személyi jellegű ráfordítások – a 2023. évi személyi állomány összes személyi juttatásait (munkabér, újbudai egészségügyi pótlék, bérpótlékok, bérjellegű költségtérítések,

iskolakezdési támogatás, szépkartya –, és egyéb kifizetések, illetve ezek járuléka) tartalmazza. Az egészségügyi ágazatban, 2021. januárban az orvosok béremelésben részesültek, mely 2023-ben folytatódott, melynek költségével és a NEAK által biztosított támogatással módosítottuk az előző év tényadatait. 2023-ban várható a szakdolgozók további, a gazdasági-műszaki terület esetében pedig első ízben béremelés, de ezek részletei még nem ismertek.

- 2.3. Az értékcsökkenés terv számait a 2022-es évhez viszonyítva minimálisan emeltük meg az évközben beszerzett eszközök időarányos összegével.
- 2.4. Egyéb ráfordítások között számoljuk el a késedelmi kamatokat, behajtási költségátalányt, értékvesztéseket, ráfordításként elszámolt adókat. Ezekkel kapcsolatban lényeges változás nem várható a 2023-as év folyamán, így közel azonos összegen terveztük a ráfordítások összegét.

Statistikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzék száma:
01-09-913332

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.

2022. évi beszámolójához

Budapest, 2023. április 18.



.....
Nikliné Gáldonyi Edina
gazdasági igazgató

.....
dr. Lehoczky Péter Gábor
ügyvezető igazgató

.....
Peterman Viktória
pénzügyi vezető

Tartalomjegyzék

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása	3
Cégjellemzők	3
Működési rendszer	3
A számviteli rendszer	4
Az immateriális javak bemutatása	5
A tárgyi eszközök bemutatása	6
A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	7
A készletek bemutatása	7
A követelések bemutatása	8
Az értékpapírok bemutatása	8
A pénzeszközök bemutatása	9
Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása	9
A saját tőke bemutatása	10
A céltartalékok bemutatása	10
A kötelezettségek bemutatása	11
Hátrasorolt kötelezettségek	11
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11
Rövid lejáratú kötelezettségek	12
A passzív időbeli elhatárolások bemutatása	13
Az üzemi bevételek bemutatása	14
Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása	15
Pénzügyi eredmények bemutatása	17
Az eredmény elszámolás bemutatása	18
Kiegészítő adatok	19
Kiegészítő adatok	20
Közhasznú eredménykimutatás	21
CASH-FLOW kimutatás	22

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	21814097-2-43
A Szervezet KSH száma:	21814097-8621-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-913332
Alapítás ideje:	2009.04.02.
Jogelőd:	Gyógyír XI. Kht.
Főtevékenysége:	Általános Járóbeteg-ellátás
Székhelye:	1117 Budapest, Fehérvári út 12.
A vállalkozás internetes honlapja:	www.szentkristofrendelo.hu

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %
Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata	1113 Budapest, Bocskai út 39-41.	100,00%
Összesen:		100,00%

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr. Lehoczky Péter Gábor

Felügyelő Bizottság: Dr. Török Erzsébet
Devecseri Mátyás
Simon Ildikó

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: „AUDITAX - 4J” Kft. Juhász Imre

Nyilvántartási száma: 001838 005046

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Peterman Viktória
- lakcíme 1133 Budapest, Hegedűs Gyula u. 64-66 3.
- regisztrációs szám 193597

Számlavezető bankok: OTP Bank Nyrt.

Engedélyhez kötött tevékenységek:

- PSZÁF speciális engedéllyel: nem rendelkezik
- Szakmai kamara engedélyével: rendelkezik
- Tevékenységspecifikus képzéssel: rendelkezik
- Közhasznú minősítéssel: rendelkezik
- Tevékenységfüggő cégbírársági bejegyzéssel: rendelkezik
- A társaság közérdeklődésnek kitett: nem

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés, alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (EcoStat program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2021.12.31
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés időpontja:	február 15.
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés nem merült fel.
- = Valós értéken történő értékelés
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam az OTP Bank Nyrt.közép árfolyama.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek.
(Mérleg sor a római betűs sor, mérlegtétel az arabszamos sor.)
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, a sajátos bekerülési érték egyedi
- Az értékelés módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének megítélése szerint
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:
- Elszámolásának gyakorisága: havonta

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	(%)
200 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	20,00
Szellemi termékek	25,00

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Vagyoni értékű jogok	137	0	137	0	0,00%
- egyéb vagyoni értékű jog	137	0	137	0	100,00%
Szellemi termékek	9 533	0	5 741	-3 792	-39,78%
- egyéb szellemi termék	9 533	0	5 741	-3 792	-39,78%
Összesen:	9 670	0	5 878	-3 792	-39,21%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átSOROLÁSOK +/-	ZÁRÓ
BRUTTÓ ÉRTÉK	67 641	353	0		0	67 994
Vagyoni értékű jogok	7 583	0	0		0	7 583
- egyéb vagyoni értékű jog	7 583	0	0		0	7 583
Szellemi termékek	60 058	353	0		0	60 411
- egyéb szellemi termék	60 058	353	0		0	60 411
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	57 971	4 145	0	0	0	62 116
Vagyoni értékű jogok	7 446	0	0	0	0	7 446
- egyéb vagyoni értékű jog	7 446	0	0	0	0	7 446
Szellemi termékek	50 525	4 145	0	0	0	54 670
- egyéb szellemi termék	50 525	4 145	0	0	0	54 670
NETTÓ ÉRTÉK	9 670	-3 792	0	0	0	5 878
Vagyoni értékű jogok	137	0	0	0	0	137
- egyéb vagyoni értékű jog	137	0	0	0	0	137
Szellemi termékek	9 533	-3 792	0	0	0	5 741
- egyéb szellemi termék	9 533	-3 792	0	0	0	5 741

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Immateriális javak aránya mérlegfőösszeghez:	0,60%	0,28%	-54,16%

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, sajátos bekerülési értékek
- Az értékelés módja: egyedi
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz: ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegtétel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének megítélése szerint
- Elszámolásának gyakorisága: havonta

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	(%)
200 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	284 066	0	277 898	-6 168	-2,17%
- egyéb	284 066	0	277 898	-6 168	-2,17%
Műszaki gép, berendezés, jármű	335 343	0	274 908	-60 435	-18,02%
- gép, berendezés	335 343	0	274 908	-60 435	-18,02%
Egyéb berendezés, jármű	43 517	0	42 526	-991	-2,28%
- egyéb	43 517	0	42 526	-991	-2,28%
Befejezetlen beruházás	9 770	0	3 134	-6 636	-67,92%
Beruházásra adott előleg	9 153	0	1 000	-8 153	-89,07%
Összesen:	681 849	0	599 466	-82 383	-12,08%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 446 801	59 797	37 298		0	1 469 300
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	379 718	1 486	56		0	381 148
Műszaki gép, berendezés, jármű	812 720	32 243	11 088		0	833 875
Egyéb berendezés, jármű	235 440	24 844	10 141		0	250 143
Befejezetlen beruházás	9 770	1 224	7 860		0	3 134
Beruházásra adott előleg	9 153	0	8 153		0	1 000
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	764 951	120 773	15 620	0	0	870 104
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	95 652	7 598		0	0	103 250
Műszaki gép, berendezés, jármű	477 377	88 343	6 753	0	0	558 967
Egyéb berendezés, jármű	191 922	24 832	8 867	0	0	207 887
NETTÓ ÉRTÉK	681 850	-62 200	20 454	0	0	599 196
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	284 066	-6 112	56	0	0	277 898
Műszaki gép, berendezés, jármű	335 343	-56 100	4 335	0	0	274 908
Egyéb berendezés, jármű	43 518	12	1 274	0	0	42 256
Befejezetlen beruházás	9 770		6 636	0	0	3 134
Beruházásra adott előleg	9 153	0	8 153	0	0	1 000

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Tárgyi eszközök aránya:	42,38%	28,09%	-33,72%
Tárgyi eszköz fedezettség:	160,70%	182,66%	13,67%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	638,96%	840,01%	31,47%

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- közvetített szolgáltatások,
- készletre adott előleg.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték

- Az értékelés módja:

= egyedi,

= Fajlagosan kisértékű készletek:

a készletfajta összértéke kisebb 100 EFT-nál, egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Anyagok	22 064	0	22 352	288	1,31%
Áruk	0	0	0	0	0,00%
- közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0,00%
Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	22 064	0	22 352	288	1,31%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Készletek aránya:	1,37%	1,05%	-23,60%

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- egyéb követelés.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyv szerinti érték
- Az értékelés módja:

= egyedi,

- Értékvesztés elszámolása:

- Valós értéken történő értékelés: A számviteli politika előírásai szerint, elszámolásra került

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés hatása	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Vevők	20 169	0	35 901	15 732	78,00%
- belföldi vevők	24 326	0	36 279	11 953	49,14%
- külföldi vevők		0		0	0,00%
- vevő értékvesztés	-4 157	0	-378	3 779	-90,91%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 242		2 055	-187	-8,34%
Egyéb követelések	783 741	0	819 195	35 454	4,52%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt	0	0	0	0	n/a
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	0	0	0	0	n/a
Adó/TB/vám követelés miatt	783 403	0	817 820	34 417	4,39%
Dolgozói követelés	329	0	1 328	999	303,65%
Bizományosi elszámolás	0	0	0	0	n/a
Átsorolt "T" szállítók	9	0	0	-9	-100,00%
Egyéb adott előleg	0	0	47	47	n/a
Egyéb átsorolt kötelezettség	0	0	0	0	n/a
Egyéb követelés értékvesztés (-)	-700	0	0	700	-100,00%
Egyéb követelés	700	0	0	-700	-100,00%
Összesen:	803 910	0	855 096	51 186	6,37%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
			%
Követelések aránya:	49,97%	40,08%	-19,79%

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoporthoz mérlegképezési időpontja: február 15.
- A nyilvántartás alapja: a könyv szerinti érték
- Az értékelés módja: OTP Bank Nyrt. Közép árfolyam
- = egyedi,
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Pénztárak	168	0	203	35	20,83%
Bankbetétek	87 406	0	640 925	553 519	633,27%
Összesen:	87 574	0	641 128	553 554	632,10%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
			%
Pénzeszközök aránya:	5,44%	30,05%	452,14%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	n/a
- egyéb	0	0	0	0	n/a
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	3 847	0	9 816	5 969	155,16%
- egyéb	3 847	0	9 816	5 969	155,16%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	3 847	0	9 816	5 969	155,16%

Mutatók

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
			%
Aktív időbeli elhatárolások aránya:	2,37%	1,18%	-50,33%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- adózott eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyv szerinti érték

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2021.12.31	Ellenőrzés hatása	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Jegyzett tőke	50 000	0	50 000	0	0,00%
Eredménytartalék	236 889	0	472 716	235 827	99,55%
Lekötött tartalék	573 000	0	573 000	0	0,00%
Adózott eredmény	235 828	0	-1 195	-237 023	-100,51%
Összesen:	1 095 717	0	1 094 521	-1 196	-0,11%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Saját tőke aránya:	68,10%	51,30%	-24,66%
Befektetett eszközök fedezettsége:	158,45%	180,89%	14,16%

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték
- Az értékelés módja: egyedi

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2021.12.31	Ellenőrzés hatása	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Várható kötelezettség miatt	10 202	0	0	-10 202	-100,00%
- függő kötelezettségek	10 202	0	0	-10 202	-100,00%
= le nem zárt peres ügyek	10 202		0	-10 202	-100,00%
Jövőbeni költségek miatt	0	0	0	0	0,00%
- egyéb	0	0	0	0	0,00%
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	10 202	0	0	-10 202	-100,00%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Céltartalékok részaránya:	0,63%	0,00%	-100,00%

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték

- Az értékelés módja:

Fordulónapi OTP közép árfolyam

= egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	0	0	0	0	0,00%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
			%
Hosszúlejáratú kötelezettségek aránya:	0,00%	0,00%	0,00%
Likviditási mutató:	315,85%	176,34%	-44,17%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

nem merült fel

- hitelek, kölcsönök éven belüli törlesztő részlete miatt:

0 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- vevőktől kapott előleg,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyv szerinti érték
- Az értékelés módja: egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	n/a
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	n/a
Vevőktől kapott előlegek	52	0	899	847	1628,85%
Szállítók	104 140	0	148 333	44 193	42,44%
- belföldi	104 140	0	148 333	44 193	42,44%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	87		559 849	559 762	643404,60%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	184 988	0	152 074	-32 914	-17,79%
- dolgozói kötelezettség	60 593	0	29 639	-30 954	-51,09%
- adó/TB/vám kötelezettség	121 409	0	119 628	-1 781	-1,47%
- "K" jellegű átsorolt vevők	110	0	0	-110	-100,00%
- egyéb átsorolt követelés	89	0	0	-89	-100,00%
- lízingszámlálás éven belüli részlete	0	0	0	0	0,00%
- egyéb kötelezettség	2 787	0	2 807	20	0,72%
Összesen:	289 180	0	861 155	12 126	197,79%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
		%	
Rövid távú likviditás I.:	315,85%	176,34%	-44,17%
Rövid távú likviditás II.:	308,23%	173,75%	-43,63%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

nem merült fel

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

0 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

0 E Ft

Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege:

0 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 454	0	1 496	42	2,89%
- egyéb bevétel elhatárolás	1 454	0	1 496	42	2,89%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	19 674	0	17 355	-2 319	-11,79%
- egyéb költség elhatárolás	19 674		17 355	-2 319	-11,79%
Halasztott bevételek	229 056	0	158 939	-70 117	-30,61%
- egyéb halasztott bevételek	229 056		158 939	-70 117	-30,61%
Összesen:	250 184	0	177 790	-72 394	-28,94%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
			%
Elhatárolások aránya:	13,29%	8,33%	-37,30%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a könyv szerinti érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Belföldi árbevétel	4 356 713	0	5 033 282	676 569	15,53%
- árbevétel	4 356 713	0	5 033 282	676 569	15,53%
Egyéb bevétel	565 515	0	540 971	-24 544	-4,34%
- egyéb bevétel	565 515	0	540 971	-24 544	-4,34%
Összesen:	4 922 228	0	5 574 253	652 025	13,25%

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Egyéb bevétel		hatása			
- visszaírt terven felüli értékesítés	0	0	0	0	0,00%
- eszközértékesítés bevétele	1 200	0	1	-1 199	-99,92%
- károk rendezései	271	0	567	296	109,23%
- céltartalék felhasználás	0	0	10 202	10 202	n/a
- kapott támogatások, működési célú	554 845	0	514 376	-40 469	-7,29%
- követelések visszaírt értékvesztése	0	0	4 857	4 857	n/a
- egyéb ki nem emelt	9 199	0	10 968	1 769	19,23%
Összesen:	565 515	0	540 971	-24 544	-4,34%

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyv szerinti érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Költségnemi költségek	4 649 421	0	5 543 659	894 238	19,23%
- anyagjellegű	908 881	0	1 023 346	114 465	12,59%
- személyi jellegű	3 621 469	0	4 396 929	775 460	21,41%
- értéksökkenés	119 071	0	123 384	4 313	3,62%
Egyéb ráfordítások	37 045	0	31 790	-5 255	-14,19%
Összesen:	4 686 466	0	5 575 449	888 983	18,97%

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Igénybe vett szolgáltatások	746 452	0	846 441	99 989	13,40%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	568	0	34	-534	-94,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	5 225	0	15 315	10 090	193,11%
- karbantartási költségek	64 924	0	101 216	36 292	55,90%
- posta-, távközlési szolgáltatások	0	0	18 338	18 338	n/a
- oktatás és továbbképzés	311	0	1 478	1 167	375,24%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	1 400	0	527	-873	-62,36%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	1 196	0	1 602	406	33,95%
- tagdíjak	77	0	82	5	6,49%
- egyéb szakértői szolgáltatások	23 137	0	29 887	6 750	29,17%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	475 947	0	460 668	-15 279	-3,21%
- egyéb	173 667	0	217 294	43 627	25,12%
Összesen:	746 452	0	846 441	99 989	13,40%

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Egyéb szolgáltatások	17 578	0	20 132	2 554	14,53%
- biztosítási díjak	2 498	0	2 633	135	5,40%
- bankköltségek	13 780	0	15 987	2 207	16,02%
- hatósági díjak	1 298	0	1 512	214	16,49%
- egyéb	2	0	0	-2	-100,00%
Összesen:	17 578	0	20 132	2 554	14,53%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Egyéb ráfordítások:	37 045	0	31 790	-5 889	-14,19%
- eszközértékesítés ráfordítása	9 673	0	0	-9 673	-100,00%
- értékvesztés készletekre elszámolt	0	0	0	0	n/a
- értékvésztes követelésre elszámolt	1 185	0	377	-808	-68,19%
- terven felüli értéksökkenés	442	0	383	-59	-13,35%
- céltartalék képzés	0	0	0	0	n/a
- adott támogatás	0	0	0	0	0,00%
- káresemény ráfordítása	2 990	0	3 620	630	21,07%
- ingyenes eszközátadás	0	0	0	0	n/a
- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	0	3 541	3 541	n/a
- behajtási költségátalány	0	0	3	3	n/a
- behajthatatlan követelések	0	0	3 097	3 097	n/a
- hiányzó, megsemmisült	0	0	426	426	n/a
- kerekítési ráfordítások			181		n/a
- elszámolt adók	22 755	0	19 709	-3 046	-13,39%
- egyéb ráfordítások	0		453	453	n/a
Összesen:	37 045	0	31 790	-5 889	-14,19%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek:

0 E Ft

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékeltek.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyv szerinti érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31	Ellenőrzés	2022.12.31	Változás	
E Ft		hatása		E Ft	%
Bef.pü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	1	1	n/a
- egyéb vállalkozástól származó kamat	0	0	1	1	n/a
= egyéb befektetett kamat, árfolyamnyereség	0	0	1	1	n/a
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73	0	0	-73	-100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	73	0	0	-73	n/a
Bevételek összesen:	73	0	1	-72	-98,63%
Pénzügyi ráfordítások					
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	n/a
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	0	0	0	0	n/a
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	0	0	-7	-100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége	7	0	0	-7	-100,00%
Ráfordítások összesen:	7	0	0	-7	-100,00%
Egyenleg	66	0	1	-65	-98,48%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- pénzügyi eredmények,
- adózás előtti eredmény
- adózott eredmény

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a könyv szerinti érték

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2021.12.31	Ellenőrzés hatása	2022.12.31	Változás	
				E Ft	%
Vállalkozási tevékenység					
Üzemi eredmény	235 762	0	-1 196	-236 958	-100,51%
Pénzügyi eredmény	66	0	1	-65	-98,48%
Adózás előtti eredmény	235 828	0	-1 195	-237 023	-100,51%
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	n/a
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	n/a
Kisvállalati adó	0	0	0	0	n/a
Adózott eredmény	235 828	0	-1 195	-237 023	-100,51%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

nem merült fel

- eredménytartalékba helyezés:

-1 195 E Ft

- osztalékfizetési döntés:

0 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

eredménytartalékba helyezés

Lényegesebb adatok	2021.12.31	2022.12.31
Megnevezés / E Ft	tény	tény
Saját tőke	1 095 717	1 094 521
Értékesítés nettó árbevétele	4 356 713	5 033 282
Adózott eredmény	235 828	-1 195
Kötelezettségek/saját tőke	26,40%	78,68%
Mérlegfőösszeg	1 609 025	2 133 466
Saját tőke/jegyzett tőke	2191,43%	2189,04%

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2021.12.31	2022.12.31
fizikai létszám	9	10
szellemi létszám	354	374
Összes létszám	363	384

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2021.12.31	2022.12.31
- ösztönzési	64 118	52 558
= Iskolakezdési	0	2 182
= SZÉP kártya	64 118	50 376
= Pénzbeli cafetéria	0	0
- szociális	450	450
= Segélyezés	450	450
- költségterítés	3 421	10 814
= Munkába járás térítése (közigazgatási határon kívül)	0	3 070
= Munkába járás térítése (gk.)	546	766
= Ruházati költségterítés	175	144
= BKV bérlet hozzájárulás	0	5 034
= Egyéb ktg. Térítés	2 700	1 800
- egyéb személyi jellegű ktg.	38 949	68 262
= Reprezentációs ktg.	5 215	2 809
= Egyéb személyi ktg.	33 734	65 453
Összes személyi jellegű	106 938	132 084
Járulékok	343 583	353 966

Tisztviselőkkel összefüggő díjazások

E Ft / év	2021.12.31	2022.12.31
Ügyvezetéssel összefüggő tiszteletdíj	27 765	38 947
Ügyvezetéssel összefüggő költségterítés	2 700	1 800
Ügyvezetéssel összefüggő természetbeni juttatás	200	150
Ügyvezetéssel összefüggő egyéb díjak	16 231	7 200
Ügyvezetéssel összefüggő díjak összesen	46 896	48 097
Felügyelő Bizottsági díjak	2 400	3 383
Összesen	49 296	51 480

Könyvvizsgálói díjazás

E Ft / év	2021.12.31	2022.12.31
Könyvvizsgálói díj	4 314	2 350
Összesen	4 314	2 350

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

A könyvvizsgálat választott független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg, a Társaság a 2000. évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A szerződésben meghatározott könyvvizsgálati díj, nettó 1.800.000 HUF/üzleti év. A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásként az

Önkormányzati támogatás elszámolásának könyvvizsgálatát végezte nettó 50.000.- Ft értékben, adótanácsadást, illetve egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a tárgyévben nem nyújtott.

A letétbe helyezett éves beszámoló megtekintése, másolatkészítés:

Az éves beszámoló megtekinthető a Szent Kristóf Szakrendelő Nonprofit Kft. székhelyén: 1112 Budapest, Fehérvári út 12. szám alatt, előzetes egyeztetés alapján.

A beszámolóról másolat kérhető, melynek díja oldalanként 390 Ft + áfa.

A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek:

A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek a szokásos piaci körülmények között valósultak meg.

Mérlegkészítés időpontja:

Tulajdonosi döntés alapján a mérlegkészítés időpontja február 15-ről január 31-re változott. A változás semmilyen eltérést nem okozott az éves beszámoló adataiban, közzétételeiben, az összemérés elve biztosított.

Gazdasági hatások a vállalkozás működésére:

Felmérésre kerültek azok a kockázati tényezők, amelyek hatással lehetnek a Társaság működésére (háború, a fegyveres konfliktus, a járvány, az energiaár és egyéb releváns kockázat), azonban nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában, tekintettel arra a körülményre, hogy a tulajdonosnak továbbra is szándékában áll a Társaság működésének biztosítása, amiről a 2023. évre elfogadott üzleti terv is tanúskodik. Előzőek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban még közzé kellett volna tenni.

Budapest, 2023. április 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1117 Budapest, Fehérvári út 12.
Szent Kristóf Szakrendelő Közhatalmú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01
Cégjegyzék száma:
01-09-913332

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft

2022.12.31-i

Beszámoló

Közhasznú Eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2021. év	Előző év(ek) módosítása	2022. év
a	b	e	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	4 799 040		5 423 313
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	4 595 819		5 305 673
	a) alapítótól, fejlesztési célra			0
	b) Központi költségvetéstől	4 183 415		4 826 803
	c) alapítótól, működési célra	412 404		478 870
	d) más adományozótól			0
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	142 440		35 506
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	50 037		55 539
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel	10 744		26 595
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	123 261		150 941
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	4 922 301		5 574 254
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	4 569 117		5 424 476
	Anyagjellegű ráfordítások	886 121		995 636
	Személyi jellegű ráfordítások	3 530 783		4 277 868
	Értécsökkenési leírás	116 089		120 043
	Egyéb ráfordítások	36 117		30 929
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		0
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	117 356		150 973
	Anyagjellegű ráfordítások	22 760		27 710
	Személyi jellegű ráfordítások	90 686		119 061
	Értécsökkenési leírás	2 982		3 341
	Egyéb ráfordítások	928		861
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	4 686 473		5 575 449
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 905		-32
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	5 905		-32
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	229 923		-1 163

Budapest, 2023.04.18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2021. évi beszámolójához

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)	34 177	590 875
1.a Adózás előtti eredmény	235 828	-1 195
1.ae Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	235 828	-1 195
2. Elszámolt amortizáció	119 071	123 384
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	1 627	-4 097
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	-10 202
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	8 473	-1
6. Szállítói kötelezettség változása	-58 426	44 193
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-23 123	527 694
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-42 195	-36 049
9. Vevőkövetelés változása	3 911	-11 328
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-224 872	-35 555
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	13 883	-5 969
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-189 207	-37 321
14. Befektetett eszközök beszerzése	-190 407	-37 322
15. Befektetett eszközök eladása	1 200	1
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18. Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	-8 894	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21. Hitel és kölcsön felvétele		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-8 894	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-163 924	553 554
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-163 924	553 554
DIFF	0	0

Budapest, 2023.04.18

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzékszám:
01-09-913332

Közhasznúsági melléklet

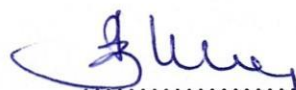
a

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodásáról

Budapest, 2023. április 18.

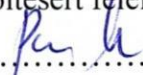
P.H.


.....
Nikliné Gáldonyi Edina
gazdasági igazgató


.....
dr. Lehoczky Péter Gábor
ügyvezető igazgató



A kitöltésért felelős:


.....
Peterman Viktória
pénzügyi vezető

1. A szervezet azonosító adatai

Név: Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 1117 Budapest, Fehérvári út 12.

Nyilvántartási szám: 01-09-913332

Képviselő neve: Dr. Lehoczky Péter Gábor

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság a kerület járóbeteg szakellátási, védőnői, gyermek fogászati feladatait látja el, illetve a felnőtt-, gyermek háziorvosi, valamint a felnőtt fogászati alapellátás működéséhez nyújt támogatást. A Társaság a XI. valamint a XXII. kerületben (gondozók) összesen 26 telephelyen látja el a betegeket. További egy telephely raktárként szolgál, egy pedig kialakításra vár. Intézetünk Budapest XI. kerület Újbuda lakosainak egészségügyi ellátásában komplex és központi szerepet játszik.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

Közhasznú tevékenység megnevezése: egészségügy

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXV törvény

Közhasznú tevékenység célcsoportja: XI. kerületi betegek

Közhasznú tevékenységből részesülők száma: 631.203 orvos-beteg találkozó

Közhasznú tevékenység főbb eredményei: 2022. év során a lakossági és szakmai igények alapján az elmúlt évben indított vagy kibővített gyermek szakrendelések folyamatosan biztosítják **a gyermekek ellátását, valamint több szakrendelés helyzete stabilizálódott vagy** jelentős fejlődésen ment keresztül a járvány ellenére. Megfelelő orvosi, szakdolgozói (dietetikusi, diabetológiai, endokrinológiai és más szakasszisztensi) gárda áll rendelkezésre. A távozott dolgozók esetében szinte minden alkalommal sikerült másik dolgozót felvenni. Minden fontos és alapvető szakrendelést tudtunk folyamatosan működtetni. A betegforgalom jelentős, a várólistáink megközelítették a 2019-es szintet, jelentősebb változás nem volt a járvány előtti időszakhoz viszonyítva. Az előjegyzési idő egyedül a gyermekszakrendelések esetében gyermek gasztroenterológia, gyermek ortopédia esetében növekedett, amely orvosi

óraszám csökkenéssel magyarázható. A felnőtt szakrendelések esetében az ultrahang és a szemészeti szakrendelés esetén volt tapasztalható előjegyzési idő növekedés. Pozitívum, hogy a többi szakrendelés esetében 2022-ben nem történt előjegyzési idő növekedés.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Vagyon felhasználás 2022

Megnevezés	Előző évi összeg (eFt)	Tárgyévi összeg (eFt)	Változás (eFt)
Induló tőke változása			-
Tőkeváltozás (eredményváltozás)	235 828	-1 195	- 237 023
Értékcsökkenés	119 071	123 384	4 313
Értékvesztés	1185	-665	- 1 850
Rászorultak részére juttatott pénzbeli támogatás			-
Rászorultak részére juttatott természetbeni juttatás			-
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	229 923	-1 163	- 231 086
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	5 905	-32	- 5 937

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző évi összeg (eFt)	Tárgyévi összeg (eFt)	Változás (eFt)
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0	0
Adóköteles pénzbeli támogatás	0	0	0
Adóköteles nem pénzbeli támogatás			0
Adómentes pénzbeli támogatás	0	0	0
Adómentes nem pénzbeli támogatás			0
Egyéb cél szerinti, de nem közhasznú tevékenység keretében nyújtott	0	0	0
Pénzbeli támogatás	0	0	0
Nem pénzbeli támogatás	0	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (A:)

Tisztség	Juttatás összege, értéke (eFt)	
	2021. év	2022. év
Tiszteletdíj	27 765	38 947
Költségtérítés	2 700	1 800
Értékpapír		
Természetbeni juttatás	200	150
Folyósított kölcsön		
- fordulónapig visszafizetett		
- fordulónapon fennálló tartozás		
- fizetendő kamat		
Egyéb juttatások	16 231	7 200
Összesen:	46 896	48 097

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 1117 Budapest, Fehérvári út 12.

Tel: +36 1 279-2100 Fax: +36 1 279-2176 www.szentkristofrendelo.hu



Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok		2021.év	2022.év
B.	Éves összes bevétel	4 922 301	5 574 254
	ebből:		
C.	a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D.	közzolgáltatási bevétel	4 799 040	5 423 313
E.	normatív támogatás	0	0
F.	az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G.	Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	123 261	150 941
H.	Összes ráfordítás (kiadás)	4 686 473	5 575 449
I.	ebből személyi jellegű ráfordítás	3 621 469	4 396 929
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 569 117	5 424 476
K.	Adózott eredmény	235 828	-1 195
L.	A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	12	12

Erőforrás-ellátottság mutatói

Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	IGAZ	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 > 0]$	IGAZ	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25]$	IGAZ	

Társadalmi támogatottság mutatói

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) > 0,02]$	HAMIS	
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5]$	IGAZ	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 \text{ fő}]$	IGAZ	

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 1117 Budapest, Fehérvári út 12.

Tel: +36 1 279-2100 Fax: +36 1 279-2176 www.szentkristofrendelo.hu



F ü g g e t l e n K ö n y v v i z s g á l ó i J e l e n t é s**a Szent Kristóf Szakrendelő Újbudai Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának****Vélemény**

1.) Elvégeztem a Szent Kristóf Szakrendelő Újbudai Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1117 Budapest, Fehérvári út 12., cégjegyzékszám. 01-09-913332, „a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.133.466 E Ft, az adózott eredmény –(mínusz) 1.195 E Ft (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

2.) Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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

1.) Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

2.) Független vagyok 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

3.) Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

1.) Az egyéb információk a Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

2.) Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

- 3.) A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.
- 4.) Véleményem szerint a Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.
5. Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelenenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

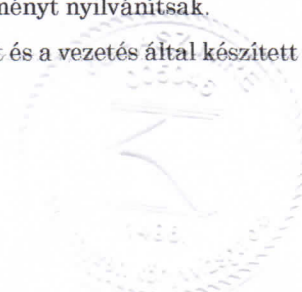
- 1.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.
- 2.) Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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.
- 3.) Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

- 1.) A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.
- 2.) A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

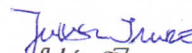


- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

A jelentés dátuma: 2023. április 18.


Juhász Imre

ügyvezető könyvvizsgáló
„AUDITAX – 4J” Kft.
3529 Miskolc, Perczel Mór u. 26. fszt. 3.
Nyilvántartásba-vételi sz.: 001838


Juhász Imre

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005046



Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzékszám:
01-09-913332

ÜZLETI JELENTÉS

a

**Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.
2022. évi gazdálkodásáról**

Budapest, 2023. április 18.



.....
Nikliné Gáldonyi Edina
gazdasági igazgató

.....
dr. Lehoczky Péter Gábor
ügyvezető igazgató

.....
Peterman Viktória
pénzügyi vezető

21814097-8621-572-01

Statisztikai számjel

01-09-913332

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe: **1117 Budapest, Fehérvári út 12.**

ÜZLETI JELENTÉS

2022.01.01. – 2022.12.31.

közötti időszakról szóló éves beszámolóhoz

A. A Társaság üzletmenetének alakulása, a várható fejlődés

A vállalkozás fő tevékenysége az egészségügyi szolgáltatás, ezen belül alapellátással és a járóbeteg szakellátással foglalkozunk.

2022-ben folytatódott a NEAK által folyósított átlagfinanszírozás, mely előre tervezhető biztos bevételt biztosított a Szakrendelő részére. Ugyanakkor ez nem mondható el a költségekről, melyek jelentősen emelkedtek, különös tekintettel az energia árakra. Szigorú gazdálkodás mellett azonban még kezelhető volt az évnek csak egy részét érintő energiaáremelkedés, annak ellenére, hogy nem kapott az Intézmény semmi támogatást a forrás nélküli központi áremelkedésre, melyet fejlesztési és egyéb tartalékunkból eddig meg tudtunk oldani, de ez hiányozni fog sajnos mindenképp, s a szakmai munka nehezítettségét okozhatja. A bérköltségek tovább emelkedtek, de annak kompenzációját a NEAK továbbra is szoros elszámolás mellett folyósítja.

2022-ben a fenti nehézségek ellenére egyensúlyi gazdálkodást tudott megvalósítani a Szakrendelő.

A cég a jövőben tervezi működési körének kiterjesztését. 2023-ban várhatóan átadásra kerül a Gyermek Egészségügyi Központ és Egnapos Sebészet, melyben a gyermek szakellátások bővítését— és az egnapos sebészet indítását tervezi, melyben még csak részben áll rendelkezésre a többletkapacitás. A 2023-as év folyamán tervünk szerint szintén átadásra kerül a Diabetológia Centrum, melyben a gyermek és felnőtt diabetológiai ellátás kap majd helyett a kiegészítő tevékenységeivel.

A jogszabály változások következtében állami fenntartásba kerül 2023. július 01-től a védőnői hálózat működtetése. Ez nagyon sok bizonytalan, kidolgozatlan folyamatot tartalmaz jelen pillanatban, mind szakmai mind gazdasági területen, ami jelentős hatással lesz az Intézmény gazdálkodására is, mely hatások nem biztos, hogy kedvezőek lesznek a Szakrendelő számára. A fentiek ismeretében ha a Fenntartó-tulajdonos nem biztosítja a 2023. évi üzleti tervben elfogadott támogatást megfelelő összegben és időben, vagy olyan előre nem kalkulálható változások jönnek, mint például az energia árának az eddigi ismereteinknél kedvezőtlenebbé válása, akkor az alábbi kockázatok

jelentkezhetnek / valószínűsíthetők: szállítói számlák kiegyenlítésének csúszása, esetleges energia szolgáltatás kikapcsolása, ezzel a betegellátás folyamatos működtetésének veszélyeztetése.

Azonban a 2023. évre elfogadott üzleti terv alapján erre kevésbé számítunk, azonban kizárni sem tudjuk.

B. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

2022-ben tovább folytatódott a COVID járvány, mely továbbra is jelentős többlet feladatot rótt a Társaság részére a védekezéshez szükséges eszközök és anyagok beszerzése miatt is. A többlet feladaton felül anyagilag is megterhelő volt ezek beszerzése, mert a nagy kereslet és az ehhez kapcsolódó nagymértékű hiány az árakat folyamatosan emelte és emeli. Egyre több szakmai anyag és gyógyszer kerül országos hiány listára, ami az ellátások szakmai részét is érinti.

Ehhez kapcsolódik még az orosz – ukrán háború hatása az euró árfolyamára, a benzin árakra, ami újabb és újabb áremelési hullámhoz vezet, melynek végét a beszámoló készítésekor még nem látjuk. Az árak folyamatosan emelkednek, sokszor egyik hétről a másikra. A legtöbb esetben már ajánlatot sem adnak a cégek, jó ha árut tudunk egyáltalán rendelni. Bár az Intézmény költségstruktúrájában nem a legmeghatározóbb tétel az anyag és a gyógyszer költség, de az emelkedés egyértelműen érezhető.

A 2022-es év második felétől a rezsiköltségek emelkedése jelentette a legnagyobb kihívást, mely 2023-ban folytatódott. 2023 januártól – az eddigi ismereteink és szerződéseink tükrében – pozitív tényként értékeltük, hogy a távhő árát csökkentették, ugyanakkor az áram beszerzési értéke kiemelkedően magas lett az önkormányzati közbeszerzés keretében kötött szerződés értelmében. Azonban a távhő csökkentett ára is csak időszakos, nem tudjuk hogyan fog alakulni a 2023-as év folyamán.

2023. februárjától megszüntették az átlagfinanszírozást, visszatért a COVID előtti teljesítmény finanszírozás, mely a bevételeink szezonális szerinti hullámzását eredményezi és bizonytalan bevételi forrást. Sajnos a bevételeinket jelentősen befolyásolja elsősorban az orvosi területen tapasztalható humánerőforrás hiány és csökkenés, annak ellenére, hogy 2023-ban tovább tudjuk fizetni az Önkormányzat támogatásával az újbuda pótlékot, mely többlet bér fizetést tesz lehetővé a többi szolgáltatóval ellentétben.

2023-ban a jogszabályi változások következményeként átszervezésre kerül a védőnői hálózat, melynek a szakmai feladatok jelenleg is még kaotikus rendszerén túl komoly gazdálkodási és várhatóan a likviditásunkra is kiható problémát fog okozni. Azonban még mindig nem ismerjük a fizikai megvalósítás folyamatát, de félok, hogy a működtetés finanszírozása problémás lesz. Csak egy olyan telephelyünk van, amelyben „tisztán” csak védőnők dolgoznak, ugyanis a többi telephelyen vegyes elhelyezéssel dolgoznak,

nem leválasztható energia hálózattal és egyéb, a működtetés szempontjából elengedhetetlen funkció finanszírozása tisztázatlan. Nem tudjuk ki fogja fizetni, fizeti egyáltalán fizetési határidőre a rezszi költségeket? Ha nem akkor milyen forrásból tudja majd a Szakrendelő ezeket rendezni? Nem fizeti ki az védőnőkre eső részt? Várható-e hogy e miatt kikapcsolják a házi orvosoknak is az áramot, fűtést, stb...

2023 elején elkezdődött az önálló szakrendelők, jogszabály által lehetővé tevő felmérése. Ebben minden részletre kiterjedő adatbekérés történt. Döntés még a jelentés megírásáig nem történt, de minden kormányzati anyagban kiemelt projectként jelölik a szakrendelők államosítását. Ez alapvetően meghatározza a Szakrendelő jövőjét.

C. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság nem folytatott kutatási, fejlesztési tevékenységet a 2021-es üzleti évben sem.

D. Telephely bemutatása

A cég jelenleg 27 telephellyel, és a székhellyel rendelkezik. Ebből 12 telephelyen csak házi orvosi ellátás, 5 telephelyen vegyesen az alapellátók és a védőnők, és 10 telephelyen működnek a szakrendelések és egyéb technikai helyiségek.

E. Foglalkoztatáspolitikai

2020. novemberében megjelent a 2020. évi C törvény, mely az egészségügyi tevékenységet egészségügyi szolgálati jogviszonyhoz kötötte. 2021. márciustól megszüntette a megbízási szerződési lehetőséget, maximálta az orvosok fizetését mind a szolgálati jogviszonyban, mind a megmaradt személyes közreműködői jogviszonyban. Nyugdíjas dolgozóinknak szüneteltetni kell a nyugdíjukat és ha engedélyezik a foglalkoztatásukat, akkor jövedelem kiegészítésként megkapják a nyugdíjuknak megfelelő összeget. A gazdasági-műszaki-adminisztratív területen viszont nincs lehetőség nyugdíjas dolgozó alkalmazására, mert nem engedélyezik a jövedelem kiegészítés igénylését és a veszélyhelyzet végével magát a foglalkoztatást sem (ha esetleg valaki mégis a nyugdíját mellőzve dolgozna), vagyis nem tudunk nyugdíjast foglalkoztatni. Ez komoly gondot okoz a gazdasági területen, mert szükségünk lenne a tapasztalt, frissen nyugdíjba ment kollégák tapasztalataira.

A megemelt orvosi bérekhez a NEAK 0-s kasszában béremelés fedezet kiegészítés érkezik, míg a személyes közreműködőkhöz nem érkezik kiegészítő támogatás. Így a gazdálkodás szempontjából is elsősorban az egészségügyi szolgálati jogviszonyt támogatjuk, illetve azért is mert ezt a jogviszony formát legkésőbb 2024. decemberével kivezetik. A Szakrendelő szakdolgozói ellátottsága megfelelő, a szakorvosok esetében azonban több szakmában is hiány van, néhány szakmában rendelési óra csökkentést kellett végrehajtani, párhuzamos rendeléseket kellett megszüntetni.

F. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

A Társaságnak nem keletkezett környezeti károkozásból származó kártérítési kötelezettsége.

G. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít.