

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
2021.01.01 – 2021.12.31.
időszakra vonatkozó
üzleti évről

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

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

1.1.1. Főbb tevékenységi körök

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

A Társaság Főtevékenysége: járóbeteg szakellátás közfinanszírozott formában, elsősorban Biatorbágy lakossága ellátása. A feladatellátás elsősorban szerződéses viszonyban, nem alkalmazottakkal történik. Szakrendeléseink 2021-ben: laboratórium, sebészet (érsebészet), belgyógyászat, kardiológia, ultrahang, reumatológia, ortopédia, nőgyógyászat, urológia, szemészet, fül-orr-gégészet valamint neurológia és pszichiátria – gyógytorna és fizioterápia.

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

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

1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

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

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

1.1.3. A vállalkozás képviselőjére jogosult személyek

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

1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

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

1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizaneme	HUF
Alkalmazott mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2021. január 1.
Beszámolási időszak vége	2021. december 31.
Mérlegkészítés időpontja	2022. március 31.
Beszámoló kelte	2022.05.11.

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 könyvvezetését.

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

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

1.2.2.1. Immateriális javak

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

A 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
II. Tárgyi eszközök összesen	45 483	9 723	0	126	55 080
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 790	8 759	0	0	25 549
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 715	0	0	0	14 715
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 978	964	0	126	14 816

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	14 010	6 666	0	126	20 550
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	768	2 609	0	0	3 377
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 464	2 134	0	0	5 598
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 778	1 923	0	126	11 575

Nettó érték részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nettó Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nettó Záró
<i>II. Tárgyi eszközök összesen</i>	31 473	3 057	0	34 530
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 022	6 150	0	22 172
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 251	-2 134	0	9 117
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 200	-959	0	3 241

2021.évben a tárgyi eszközök bruttó érték állománya **9 723 e Ft**-al növekedett. Záró mérlegérték **34 530 e Ft**.

A növekedést alapvetően a Betegváró bővítésének beruházási értékére fordított összeg „Télikert” kialakítása tartalmazza.

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
II. Követelések	61	90
Vevők	58	90
Egyéb követelések	3	0

A Társaság követelésekkel kapcsolatban 2021. évben értékvesztést nem számolt el. A Vevő követelés 2022.évben megtértült.

Pénzeszközök alakulása

adatok ezer forintban

Pénzeszközök részletezése		
Megnevezés	2020.	2021.
Pénzeszközök összesen	59 487	52 581
Pénztár számla	1 061	833
Elszámolási betétszámla UniCredit	18 780	33 400
Elszámolási betétszámla K&H	22 806	12 829
Elszámolási betétszámla UniCredit EFI	16 840	5 519

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
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 527	50 461	1 527	50 461
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	48 598	0	48 598
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	1 527	1 863	1527	1 863
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

A **költségek** aktív időbeli elhatárolása záró állománya 1.863 eFt a tárgyévben pénzügyileg teljesített azonban a következő évet terhelő kiadások: (licence díj, frissítések, biztosítás).

A **bevételek** aktív időbeli elhatárolás növekedése jelentős, egyrészt a 2021-ben a bevételként elszámolt NEAK támogatás 23.398 eFt , másrészt az EMMI-től kapott EFI működési támogatás 25.200 eFt-ból tevődik össze. Az időbeli elhatárolás feloldására 2022.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 megghiúsulásakor kell megszüntetni.

2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	3 000	0	0	3 000
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	2020.	2021.
Rövid lejáratú kötelezettségek	19 622	50 846
Belföldi szállítók	4 052	1 366
NAV járulékok, iparüzési adó	9 896	12 357
Jövedelem elszámolási számla	5 674	11 923
Támogatásra kapott előleg	0	25 200

A Rövid lejáratú kötelezettségek növekedése jelentős a 25.200 eFt EFI működési támogatásra kapott előleg kiutalása miatt. Elszámolására 2022.évben kerül sor a törvényi előírásoknak megfelelően.

A belföldi szállító kötelezettségek állománya a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsen 5 éven túli kötelezettsége.

2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	69 925	83 816	69 925	83 816
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 067	70 931	56 067	70 931
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	7 707	7 769	7 707	7 769
Ebből:				
Rendszer felügyelet, munka és tűzvédelem	264	20	264	20
Telefon költség	13	14	13	14
Email forgalom, weboldal hosting	0	43	0	43
Könyvvizsgálat, könyvelés	911	945	911	945
Üzemeltetés	24	7	24	7
Labor szolgáltatás	1 698	1 741	1 698	1 741
Járóbeteg ellátás	4 797	4 715	4 797	4 715
karbantartás	0	284	0	284
3. Halasztott bevételek (4.189+927)	6 151	5 116	6 151	5 116

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	2020.	2021.
Értékesítés nettó árbevétele összesen	28 046	78 992
Magán fülészet	3 735	4 515
Vérvétel, labor	15 870	9 204
Egészségügyi masszázs	963	1 485
Eü. eszközök	29	0
Magán ultrahang	2 630	759
Fizetős	2 389	3 788
Menedzserszűrés	1 045	0
Bérleti díj	294	20
Nőgyógyászat	0	220
Veszélyes hulladék	0	48
Egyéb	0	38
COVID tesztek	1 091	13 474
NEAK szolgáltatás	0	45 441

2.2.1.2. Export értékesítés

A Társaságnak export értékesítése nem volt.

2.2.1.3. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2020.	2021.
Támogatások	199 196	190 186
Kerekítés, korrekciók, pü. műv. bevételei	13	49
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	199 209	190 235

2.2.3. Támogatások

1./ (9672) 2021. évben a Társaság Biatorbágy Város Önkormányzatától a támogatási szerződés szerint **234.881 eFt** támogatást kapott, melyet átutalt a társaság bankszámlájára. (ez tartalmazza a mammográfia szűrésre kapott: 2.295 eFt, egészségnapra kapott: 660 eFt, oltások utáni jutalmazásra kapott: 6.600e Ft összegeket is) A **70.931 eFt** fel nem használt részt következő évre elhatárolta a Szv tv. 44. § (1) bek alapján.

2./ (9671) A Költségvetésből kapott (EFI) működési támogatás **25.200 eFt** melynek elszámolására 2022.évben kerül sor. Az (EFI) Fejlesztési támogatás feloldás écs. arányos része 2021.évre **752 eFt**.

3./ (9673) A Nemzeti Népegészségügyi Központtól kapott (UJEFI) támogatás **8 100 eFt**, melyből 2021. évre eső écs. arányos feloldás **283 eFt**.

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	17	115 124	1 076
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	2	7 887
	Szellemi foglalkozásúak	12	77 949
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0
	Szellemi foglalkozásúak	3	21 802
Egyéb foglalkoztatottak		7 486	1 076

2.3. A társasági adó levezetése

Adóalap módosító tételek levezetése

adatok ezer forintban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	0
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	6 666
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	6 666
8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	6 666
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	6 666
ADÓALAP	0
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN	9 % 0

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

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.	2021.
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	34,01%	25,08%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	64,34%	38,26%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	3,24%	2,18%

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.	2021.
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	303,48%	103,59%
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	303,16%	103,41%

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		

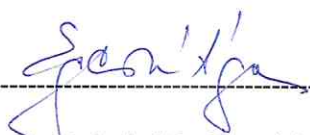
3.2. Konzolidációra vonatkozó információk

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, 2022.05.24.



Dr. Radnainé Dr. Egervári Ágnes
ügyvezető