

VASÚTEGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KÖZHASZNÚ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
1062 Budapest, Podmaniczky u. 109.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. DECEMBER 31.

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ
 - 1.1. A vállalkozás bemutatása
 - 1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

2. SPECIFIKUS RÉSZ
 - 2.1. MÉRLEGTÉTELEK BEMUTATÁSA
 - 2.1.1. Befektetett eszközök
 - 2.1.2. Forgóeszközök
 - 2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás
 - 2.1.4. Saját tőke
 - 2.1.5. Céltartalék
 - 2.1.6. Kötelezettségek
 - 2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás
 - 2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK BEMUTATÁSA
 - 2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele
 - 2.2.2. Egyéb bevételek
 - 2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások
 - 2.2.4. Személyi jellegű ráfordítások
 - 2.2.5. Értékcsökkenés
 - 2.2.6. Egyéb ráfordítások
 - 2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE
 - 2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE
 - 2.2.9. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY
 - 2.2.10. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ
 - 3.1. Vezető tisztségviselők díjazása
 - 3.2. A beszámolót összeállító személy adatai
 - 3.3. A beszámoló aláírására jogosult személy adatai
 - 3.4. Bérköltség és létszám
 - 3.5. Beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj
 - 3.6. Környezetvédelem
 - 3.7. Társasági adóalapot növelő csökkentő tételek
 - 3.8. Mutatók

4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

- 4.1. Számviteli beszámoló
- 4.2. Költségvetési támogatás felhasználása
- 4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás
- 4.4. Cél szerinti juttatások kimutatása
- 4.5. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami alaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatások mértéke
- 4.6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összege
- 4.7. Rövid beszámoló a közhasznú tevékenységről
- 4.8. Közhasznú eredménykimutatás
- 4.9. Tájékoztató adatok
- 4.10. Fordulónap utáni események

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A vállalkozás bemutatása

Név: Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1062 Budapest, Podmaniczky u. 109.

Működési forma: Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A Gt. 365. § (3.) bekezdésében előírtaknak megfelelően Társasági Szerződés módosítással 2009. május 7. napjától a Közhasznú Társaság működési formáról áttért a nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaság működési formára.

Cégjegyzék szám: 01-09-919878
Adószám: 18159422-2-42
KSH számjel: 18159422-8622-572-01
TB törzsszám: 3245-0
Alapítás ideje: 1997. július 31.
Bejegyzés ideje: 1998. május 14.
Cégjegyzésre jogosult: Dr. Pásztélyi Zsolt ügyvezető
(lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 11.)
Internetes honlap: www.vasuteu.hu

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

1013	Budapest	Krisztina krt. 37.
1045	Budapest	Elem u. 5-7.
1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.
1087	Budapest	Kerepesi út 2-4.
1087	Budapest	Kerepesi út 3.
1097	Budapest	Fék u. 3-5.
1103	Budapest	Kőér u. 2/D.
1115	Budapest	Etele tér 5-7.
1142	Budapest	Teleki Blanka u. 15-17.
2120	Dunakeszi	Állomás sétány 19.
2400	Dunaújváros	Kandó Kálmán tér 1.
2400	Dunaújváros	Október 23. tér 2.
2600	Vác	Széchenyi u. 39.
2800	Tatabánya	Győri út 1.
2900	Komárom	Rákóczi rkp. 17.
3000	Hatvan	Boldogi út 2.
3390	Füzesabony	Baross út 1.
3527	Miskolc	Bajcsy-Zsilinszky út 45.
4700	Mátészalka	Seregély u. 4.
4025	Debrecen	Erzsébet u. 11-13.
4400	Nyíregyháza	Állomás tér 3.
4400	Nyíregyháza	Erkel F. u. 10.
4440	Tiszavasvári	Kabay János út 29.
4623	Tuzsér	Hársfa u. 1.
4625	Záhony	Vasút u. 2.

5000	Szolnok	Jubileumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5600	Békéscsaba	Lencsési út 26.
5600	Békéscsaba	Baross u. 34.
6000	Kecskemét	Szolnoki út 35.
6400	Kiskunhalas	Hársfa u. 2.
6500	Baja	Deszkás u. 8.
6500	Baja	Széchenyi tér 3.
6600	Szentcs	Baross u. 10.
6600	Szentcs	Zolnay K. u. 3.
6726	Szeged	Kossuth L. sgt. 125.
6726	Szeged	Csanády u. 34/a.
6800	Hódmezővásárhely	Dr. Imre József u. 2.
6800	Hódmezővásárhely	Hősök tere 3.
6900	Makó	Állomás tér 10.
7200	Dombóvár	Kandó Kálmán tér 1.
7400	Kaposvár	Szántó Imre u. 13.
7623	Pécs	Indóház tér 2.
7623	Pécs	Szabadság u. 30.
7623	Pécs	Szendrey Júlia u. 7.
7624	Pécs	Zója u. 3.
7815	Harkány	Bajcsy-Zs. u. 1.
8000	Székesfehérvár	Mártírok u. 2.
8200	Veszprém	Damjanich u. 4/C.
8230	Balatonfüred	Kossuth Lajos u. 28.
8230	Balatonfüred	Mikes K. u. 1.
8300	Tapolca	Vasút út 8.
8380	Hévíz	Erzsébet királyné útja 1.
8800	Nagykanizsa	Ady Endre u. 67.
8800	Nagykanizsa	Múzeum tér 1.
8900	Zalaegerszeg	Bajcsy tér 1.
9021	Győr	Révay u. 5.
9200	Mosonmagyaróvár	Kápolna tér 3.
9400	Sopron	Arany J. út 25.
9400	Sopron	Papréti út 10.
9500	Celldömölk	Rákóczi út 1/A.
9700	Szombathely	Garai u. 5.
9700	Szombathely	Nádasdy F.u. 43.

Jegyzett tőke:

Alapításkor:	120.000.000 Ft, azaz egyszázhusz-millió forint
2019. 12. 31-én:	701.020.000 Ft, azaz hétszázegymillió-húszezer forint

A társaság tagjai:	MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60. Törzsbetét: 99.600.000,-Ft (a törzstőke 14,20%-a)
	Vasutas Egészség- és Önségélyező Pénztár 1144 Budapest, Kőszeg u. 26. Törzsbetét: 20.000.000 Ft (a törzstőke 2,85%-a)
	Magyar Állam (EMMI) 1054 Budapest, Akadémia u. 3. Törzsbetét: 574.080.000 Ft (a törzstőke 81,89%-a)

Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság
9400 Sopron, Mátyás király u. 19.
Törzsbetét: 6.940.000 Ft (a törzstőke 0,99%-a)

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zrt.
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

Nemzeti Vasúti Pályaműködtető Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

Tevékenység:

Közhasznú tevékenység: 86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
86.21 Általános járóbeteg-ellátás
26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
32.50 Orvosi eszköz gyártása
86.10 Fekvőbeteg-ellátás
86.23 Fogorvosi szakellátás
86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
88.91 Gyermek napközbeni ellátása
88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Üzletszerű tevékenység: 86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
86.21 Általános járóbeteg-ellátás
26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
32.50 Orvosi eszköz gyártása
41.10 Épületépítési projekt szervezése
46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
46.46 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
47.74 Gyógyászati termék kiskereskedelme
49.39 Máshová nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
49.41 Közúti áruszállítás
52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

55.10 Szállodai szolgáltatás
55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21 Rendezvényi étkeztetés
56.29 Egyéb vendéglátás
62.03 Számítógép-üzemeltetés
63.11 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
66.21 Kockázatértékelés, kárszakértés
66.29 Biztosítást, nyugdíjalapot kiegészítő tevékenység
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.32 Ingatlankezelés
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.21 PR, kommunikáció
70.22 Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás
72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.20 Piac- és közvélemény-kutatás
74.90 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
78.10 Munkaerő-közvetítés
78.20 Munkaerő-kölcsönzés
78.30 Egyéb emberi erőforrás ellátás, -gazdálkodás
81.21 Általános épülettakarítás
81.22 Egyéb épület, ipari takarítás
81.29 Egyéb takarítás
85.32 Szakmai középfokú oktatás
85.59 Máshová nem sorolt egyéb oktatás
86.10 Fekvőbeteg-ellátás
86.23 Fogorvosi járóbeteg-ellátás
86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
88.91 Gyermek napközbeni ellátása
88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
96.01 Textil, szőrmemosás, tisztítás

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

Felügyelőbizottság

Tulajdonosok által választott tagjai:	Bereczki László Hetesi Katalin Kaszás Szabina Móricz Judit
Üzemi tanács által jelölt tagjai:	Dr. Horváthné Bálint Éva Dr. Hajdu János

Könyvvizsgáló: Interauditor Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18/a.

Lakos Edit
Kamarai tagsági száma: 007194

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Könyvelési program: SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvezetés módja:

A társaság a 2000. évi C. tv. a számvitelről előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló formája:

A társaság a beszámolási kötelezettségének éves beszámoló összeállításával tesz eleget.
A 2011. évi CLXXV. tv. az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról értelmében közhasznúsági mellékletet is készít.

A mérleg formája:

A társaság az éves beszámoló mérlegének a 2000. évi C. tv. a számvitelről. 1. számú mellékletében közzétett „A” változatú mérlegsémát alkalmazza.

Az eredménykimutatás formája:

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el.

A költségszámítás módjának meghatározása:

A társaság a költségek elszámolására az 5. Költségnemek számlaosztály számláit vezeti.
A vezetői információk biztosítása érdekében használja a 6-7. számlaosztályokat is.

A beszámoló készítés időpontja:

Az éves beszámoló összeállításának a fordulónapja: tárgyév december 31.
A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.

Bizonylati rend:

Minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani. A gazdasági műveletek folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell.

Nyitással és zárással kapcsolatos feladatok:

A folytonosság elvének értelmében az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző év megfelelő záró adataival.

A zárlati munka folyamán a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében kiegészítő, helyesbítő, egyeztető könyveléseket végez. A zárlati teendők folyamán minden egyes mérleg és eredménykimutatás tételt egyeztetni kell, elsősorban az analitikus nyilvántartások, és a főkönyv egyezőségét kell vizsgálni.

Jelentős összegű hiba és nem jelentős összegű hiba meghatározása:

A jelentős hiba az, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások értékének – **eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő** – (előjeltől független) **abszolút értékének együttes összege** meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

Ha ezt az értékhatárt nem haladja meg a hiba, akkor az nem jelentős összegű.

Befektetett eszközök és forgóeszközök besorolása:

A társaság a 2000. évi C. tv. a számvitelről 23. §. (4) és (5) bekezdéseiben foglaltak értelmében az eszközeit rendeltetésük és használatuk alapján sorolja be a befektetett eszközök és forgóeszközök közé.

A mérleg tagolása, tételeinek tartalma:

A Társaság a 2000. évi C. tv-nek a mérleg tételek tagolására és tartamára vonatkozó rendelkezéseit, valamint a mérlegtételek értékelésének általános szabályait, az eszközök bekerülési értékének meghatározását a kiemelten közhasznú szervezetként nyilvántartott nonprofit gazdasági társaság üzletpolitikájából fakadó sajátosságainak figyelembevételével mellett érvényesíti.

Amortizációs politika:

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolására az időarányos leírási módszeren belül a bruttó érték alapján a lineáris leírást választja.

Kis értékű tárgyi eszköznek, vagyoni értékű jognak, szellemi terméknek tekinti a Társaság a 100 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket, amelyeket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámol.

Az eszközök értékvesztése, a visszaírások elszámolása, érték helyesbítés

Eszközök értékvesztése

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a 2000. évi C. tv. a számvitelről 54. 55. és 56. paragrafusaiban foglalt feltételek fennállása esetén értékvesztést kell elszámolni. Az értékvesztés megállapításához az eszközöket a mérlegkészítéskor egyedileg kell értékelni.

A Társaság vevőnként és adósonként kisösszegű követelésnek tekinti az egyenként 100 e Ft alatti követelések összegét.

Az eszközök értékvesztésének visszaírása

A Társaság a 2000. évi C. tv. a számvitelről 54. § (3), 55. § (3) és az 56. § (4) bekezdése értelmében, ha befektetett vagy forgóeszközök között kimutatott pénzügyi eszközöknél a mérleg készítéskori piaci érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a bekerülési könyvszerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenti. Az értékvesztés visszaírásával az eszköz könyvszerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

Eszközök érték helyesbítése

A Társaság az alapítás körülményeiből, valamint tevékenységének és működésének sajátosságai miatt nem kíván élni a 2000. évi C. tv. a számvitelről által biztosított érték helyesbítési lehetőséggel.

Céltartalékképzés:

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni harmadik féllel szembeni fizetési kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, és ezekre a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A társaság a 2000. évi C. tv. a számvitelről 32. és 33. §-a, valamint a 44. és 45. §-a szerint érvényesíti az időbeli elhatárolások elvét.

Behajthatatlan követelés

A társaság behajthatatlan követelésként kezeli a 2000. évi C. tv. a számvitelről 3. §. (4) bekezdés 10. pontjában megfogalmazott követeléseket.

Azt a behajthatatlan követelést eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez, vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lehető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

2.1. Mérlegtételek bemutatása

2.1.1. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

➤ Tartalma:

- Alapítás, átszervezés aktivált értéke
- Vagyoni értékű jogok

➤ Értékelése – elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a bekerülési érték (beszerzési ár, apport érték)
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris leírás
- Az alkalmazott leírási kulcsok:

alapítás, átszervezés aktivált értéke	20%,
vagyoni értékű jogok	10%,

100 eFt-ot nem meghaladó vagyoni értékű jogok tekintetében a társaság él a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerével.

➤ Állománymozgása

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	10 375	174 996	185 371
Vásárlás	0	8 142	8 142
Apportálás	0	0	0
Előállítás	0	0	0
Előző évi bef. beruházásból	0	348	348
Növekedés összesen	0	8 490	8 490
0-ra írás	0	0	0
Selejtezés	0	3 205	3 205
Eladás	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0
Csökkenés összesen	0	3 205	3 205
Záró bruttó érték	10 375	180 281	190 656
Nyitó értékcsökkenés	10 375	144 041	154 416
Növekedés	0	12 101	12 101
Csökkenés	0	3 205	3 205
Záró é. cs.	10 375	152 937	163 312
Nyitó nettó érték	0	30 955	30 955
Záró nettó érték	0	27 344	27 344

Immateriális javaknál értékhelyesbítés módszerével nem élt a Társaság.

II. Tárgyi eszközök

➤ Tartalma:

- Földterület
- Épület
- Orvosi gép
- Orvosi berendezés
- Számítástechnikai eszközök
- Járművek
- Igazgatási berendezések, felszerelések

➤ Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: bekerülési érték (beszerzési ár, apport érték)
- Értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris leírás, az aktiválás napjától a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Alkalmazott leírási kulcsok:

Kisértékű (100.000 Ft) alatti tárgyi eszköz

azonnali, használatba vételkor

Földterület	0%
Saját épület	2%
Idegen ingatlanon végzett aktivált beruházás után	6%
Orvosi gép	14,5%
Orvosi berendezés	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33,3%
Járművek	20%
Igazgatási berendezések, felszerelések	14,5%

Állománymozgás

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	2 384 480	2 037 107	402 540	33 048	0	4 857 175
Nyitó bruttó érték növekedés kisértékű eszköz miatt			30 939	5 194		36 133
Vásárlás	455 623	437 851	53 280	130 586	6 850	1 084 190
Apportálás						0
Egyéb növekedés				466		466
Előző évi bef. beruházásból	-176	488	1 197	-1 856		-347
Növekedés összesen	455 447	438 339	85 416	134 390	6 850	1 120 442
0-ra írás		0				0
Selejtezés		51 551	20 731			72 282
Eladás	431 847	3 823				435 670
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés				10 180		10 180
kivezetés miatti csökkenés		21 249	176			21 425
Csökkenés összesen	431 847	76 623	20 907	10 180	0	539 557
Záró bruttó érték	2 408 080	2 398 823	467 049	157 258	6 850	5 438 060
Nyitó értékcsökkenés	897 445	1 475 824	319 193	0	0	2 692 462
Növekedés	124 709	189 266	65 043			379 018
kisértékű eszköz növekedés			30 939			30 939
átsorolás miatti növekedés						
Csökkenés	195 724	53 821	19 534			269 079
kivezetés miatti csökkenés		21 249	176			21 425
Záró é. cs.	826 430	1 590 020	395 465	0	0	2 811 915
Nyitó nettó érték	1 487 035	561 283	83 347	33 048	0	2 164 713
Záró nettó érték	1 581 650	808 803	71 584	157 258	6 850	2 626 145

Az értékcsökkenés 2019.évi alakulása:

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenési leírás	2018. év tény	2019. év tény
Immateriális javak	12 350	12 101
Ingatlan	131 182	124 709
Orvosi eszköz	151 529	150 240
Egyéb eszköz	23 941	26 755
Jármű	2 523	3 240
Számítástechnikai eszköz	22 885	17 777
Terv szerinti értékcsökkenés	344 410	334 822
Kisértékű eszköz	31 868	34 872
Összesen	376 278	369 694

2019. évben a vagyonkezelt ingatlanon 2007 – 2019 között a Társaság által elvégzett beruházások kerültek elszámolásra, értékesítés formájában az MNV Zrt-vel szemben. Könyv szerinti értéken került értékesítésre egy Carestream típusú detektor. A Miskolci Egészségügyi Központnak egy ultrahang készülék került átadásra belső számlázással. Selejtezésre került többek között több EKG készülék, szűrőaudiométer, fogászati kezelőegység, futópad. Az eszközök javítása nem volt gazdaságos, ezért új eszközök kerültek beszerzésre és beállításra.

2019. évben aktiválásra került beruházások és felújítások:

(adatok eFt-ban)

Immateriális javak beruházása	8 142
Tárgyi eszközök beruházása	1 084 190
Felújítás	

2019. évben aktiválásra kerültek az orvosi gépekhez nélkülözhetetlen szoftverek, mint terheléses rendszer szoftver, TBS iNsiGht szoftver, telediagnosztikai leletező szoftver, 2 db beszéd felismerő szoftver global speech.

A tárgyi eszköz beruházások közül a teljesség igénye nélkül az aktivált legnagyobb bruttó értékűek:

- UH készülékek beszerzése Pécs, Szeged részére 62.724 eFt;
- UH fejek beszerzése Pécs, Szeged, Debrecen részére 15.928 eFt
- szemészeti műszerek, eszközök beszerzése Pécs, Szeged, Szombathely részére 19.608 eFt
- EKG készülék vásárlása Szeged, Szombathely részére 9.631 eFt
- Miskolci Egészségügyi Központban fogászati kézi darabok beszerzése 3.260 eFt értékben.

2019. évben kerültek üzembehelyezésre az Egészséges Budapest Program (EBP) keretében beszerzett radiológiai és orvostechnológiai eszközök, készülékek.

- radiológiai eszközök értéke: nettó 149.592 eFt
- orvostechnológiai eszközök értéke nettó 108.868 eFt
- UH készülékek értéke nettó 46.906 eFt.

Szinte az összes divízió esetében sor került számítástechnikai eszközök beszerzésére. Ezek bruttó bekerülési értéke 11.959 eFt.

Saját forrásból valósult meg a radiológiai rendelők (rtg, mammográfia, Dexa) felújítása nettó 13.654 eFt értékben.

A vagyonkezelésben levő ingatlan beruházásának aktivált értéke 435.585 eFt volt.

III. Vagyongazelésbe átvett immateriális javak, tárgyi eszközök bemutatása

A Kincstári Vagyonigazgatóság, mint az MNV Zrt. jogelődje és a Vasútegészségügyi Nonprofit Közhasznú Kft. 2007. szeptember 24. napján, 641119-2007-0100 számon vagyongazelési szerződést kötöttek egymással, amelyet a Vagyongazelési Szerződés hatálya alá és az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó vagyonra vonatkozóan a 2019. június 26. napján kelt, SZT-124243 számú vagyongazelési szerződés módosítással újra szabályoztak.

A Társaság saját erős beruházások keretében 2007. szeptember 24. - 2019. június 25. között a Magyar Állam tulajdonában és a Vagyongazelő vagyongazelésében lévő állami vagyonon értéknövelő beruházást hajtott végre, illetve új - állami vagyonba tartozó - eszközt hozott létre.

A Beruházásokkal a Magyar Állam tulajdonát képező, az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alatt álló, a Vagyongazelő vagyongazelésében lévő, Beruházásokkal érintett ingatlanon található vagyon értéke 435.585 eFt összeggel növekedett.

A Társaság által elvégzett Beruházások forrása az alábbiak szerint oszlik meg:

Beruházás forrása	összesen (eFt)
a) saját pénzeszközei, az általa igénybe vett kölcsön, hitel, vagy ezek körébe sorolható más forrás felhasználásával:	317 997
b) a vagyongazelésbe vett állami vagyonba tartozó eszköz elszámolt értékcsökkenési leírásának visszaforgatásával:	117 587
c) elszámolási kötelezettséggel kapott külső forrásból:	-
Beruházás teljes értéke:	435 585

Társaságunknak a 2007. szeptember 24. és 2013. június 26. elszámolás időszak alatt mindösszesen 117.587 eFt összegű teljesítendő visszaforgatási kötelezettsége keletkezett az MNV Zrt. felé. Ennek megfelelően a Vagyongazelőnek a Beruházás teljes értékéből, amely 435.585 eFt volt, a teljesítendő visszaforgatási kötelezettség összegével csökkentett összegű, a beruházásokhoz felhasznált saját forrás nettó összegének megfelelő 317.997 eFt megtérítési követelése keletkezett az MNV Zrt.-vel szemben.

Számla kiállítására került sor az MNV Zrt. vevő részére.

Az MNV Zrt. a kiszámlázott Beruházásokat saját nyilvántartásaiban aktiválta és 2019. december 5. napjával kivezette a könyveiből nettó 435. 585 eFt értéken.

Társaságunk 2019. 12. 05. napjával 435.585 eFt bruttó bekerülési értékkel a vagyongazelt épületen az aktiválást elvégezte.

A vagyongazelési szerződésben szereplő vagyon érték, a Központi MÁV Kórház és Rendelőintézetől átvett eszközök vonatkozásában, 1.471 eFt-tal több volt. Ennek oka, hogy a vagyongazelési szerződésben olyan eszközök is szerepeltek, amelyeknek az átadása nem történt meg, a társaság nyilvántartásában nem jelentek meg. Ugyanakkor a Budai MÁV Kórházról átvett 22.066 eFt értékű eszközök és anyagok a Társaság könyveiben megtalálhatók voltak, de a tárgyi eszköz analitikából és a könyvekből kivezetésre kerültek, mert nem szerepelnek a vagyongazelési szerződésben.

Vagyonkezelt eszközök alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nytó bruttó érték 2019.01.01.	Állomány-növekedés	Állomány csökkenés			Záró bruttó érték 2019.12.31.
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	selejtezés	
Épületek	105 296	435 585				540 881
Vagyoni értékű jogok	0	0				0
Műszaki berendezés	37 575	0		19 072	765	17 738
Egyéb berendezés	483	0		117		366
Összesen	143 354	435 585	0	19 189	765	558 985

Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése, könyv szerinti érték alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nytó értékcsökkenés 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés			Záró érték-csökkenés 2019.12.31.	Könyv szerinti érték 2019.12.31
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	selejtezés		
Épületek	24 227	6 641				30 868	510 013
Vagyoni értékű jogok	0					0	0
Műszaki berendezés	37 575			19 072	765	17 738	0
Egyéb berendezés	483			117		366	0
Összesen	62 285	6 641	0	19 189	765	48 972	510 013

IV. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság a kormányzati szándéknak megfelelően segítette munkavállalóit a deviza alapú lakás hitelek kifizetésében. 44 munkavállaló kapott kamatmentes kölcsönt 158.402 eFt értékben, 2019. december 31-én fennálló tartozásuk 2.694 eFt, amelyből 1.094 eFt hosszúlejáratú, 1.600 eFt pedig 2020. évben esedékes.

2.1.2. Forgóeszközök

I. Készletek

- Tartalma:
 - vásárolt anyag
 - áru
- Értékelése, elszámolása.
 - A vásárolt készletet a mérlegben beszerzési áron – melynek alapja az átlagos beszerzési ár alkalmazása – megállapított értéken mutatja ki a Társaság.
 - Az árukat a mérlegben beszerzési áron – melynek alapja a FIFO módszer alkalmazása – megállapított értéken mutatja ki a Társaság
- Állományváltozás

(adatok eFt-ban)

Nyitó érték	18 538
Növekedés	206 762
Csökkenés	207 497
Záró érték	17 803

II. Követelések

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Követelések belföldi, külföldi áruszállításból, szolgáltatásból	903 115	919 137
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	8 214	19 464
Egyéb követelések	32 088	30 758
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	<i>1 965</i>	<i>1 662</i>
<i>Költségvetési kiutalási igény</i>	<i>5 827</i>	<i>7 288</i>
<i>Különféle egyéb követelés</i>	<i>24 296</i>	<i>21 808</i>
Összesen	943 417	969 359

Az egészségügyi finanszírozás sajátosságainak következtében a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) két hónappal később fizeti ki a tárgyhavi teljesítményt. Ez okozza a vevői követelések jelentős nagyságát. Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szembeni követelés a MÁV Zrt. felé nyújtott foglalkozás-egészségügyi és egészség-megőrző program szolgáltatásainak ki nem egyenlített számláinak összegét tartalmazza.

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkabér előlegeket (1.652 eFt), és egyéb követeléseket (10 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény*a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét (7.288 eFt) tartalmazza.

Különféle egyéb követelések jelentősebb tételei között szerepel a munkavállalók részére nyújtott kölcsön törlesztés 2020. évben esedékes összege, 1.600 eFt.

Azon szállítói számlák áfa értéke is itt került kimutatásra 8.012 eFt értékben, mely számlák áfája 2020. évben kerül bevallásra, de a költségek 2019. évet érintik.

Ez a sor tartalmazza többek között a Társaság által a Magyar Posta részére fizetett ajánlati biztosíték összegét (8.610 eFt), valamint a békéscsabai rendelő miatti 473 eFt kauciót.

A fel nem használt gyógyfürdő jegyek értéke 913 eFt, az előre fizetett szállító 2.138 eFt.

III. Értékpapírok

A Magyarország 2019. évi költségvetésének megalapozásáról szóló 2018. évi XL törvény módosította az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 79. § (3) bekezdését, mely alapján a Társaságnak az értékpapír nyilvántartási számláit legkésőbb az értékpapírok lejáratakor meg kellett szüntetni, és új értékpapír vásárlására már nincs lehetőség. Így 2019. december 31-én diszkontkincstárjeggyel nem rendelkezett a Kft.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2018. év	2019. év
Pénztár	2 810	2 739
Bankszámla	1 352 718	2 874 595
Összesen	1 355 528	2 877 334

2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

- Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- Halasztott ráfordítások

➤ A nyilvántartás alapja: számított érték

Szerkezete:

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2018. év	2019. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 346	45 031
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 308	4 658
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	15 654	49 689

Az árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza az EFOP-1.10.3-17-2017-0004. azonosító számú „Képzési programok az egészségügyi szolgáltatás fejlesztése érdekében” projekt keretén belül elszámolt és jóváhagyott költségekkel megegyező 38.557 eFt összegét, valamint a gyógyszerkutató bevételeit, a rehabilitációs intézetben a vendégek által igénybe vett szállás, étkezés díját.

Az elhatárolt költségek és ráfordítások: tartalma, szaklapok, folyóiratok, oktatások, telefon, biztosítás díjak.

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 204	1 849 579
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	375	368
Összesen	2 550 599	2 550 967

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy az adózott eredmény átvezetésre került. Az adózott eredmény gyakorlatilag stagnált (kis mértékben csökkent) a 2019. évben.

2.1.5. Céltartalék

2019. évben a társaság céltartalékot nem képzett. A mérlegben a korábban képzett, fel nem oldott céltartalék szerepel.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátrasorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

II. Hosszúlejáratú kötelezettség

A 2108/2007. Kormányhatározat alapján a Társasághoz átkerültek a MÁV Kórház és Központi Rendelőintézet és a Budai MÁV Kórház egyes járóbeteg szakellátási tevékenységei. E tevékenységhez a Társaság vagyonkezelésbe kapta a szükséges épületet és eszközöket.

2019. június 26-án kelt vagyonkezelési szerződés szerint a társaság vagyonkezelésébe került 26.395 e Ft ingóság, valamint a Budapest belterület 28276/3 helyrajzi számú 2921 m² összterületű ingatlan a felépítményekkel együtt, melynek értéke 105.296 eFt. A MÁV Kórház és Központi Rendelőintézettől nem került átadásra 1.471 eFt értékű eszköz, amelyre a szerződés hatálya nem terjed ki.

A vagyonkezelési szerződés megkötése után a 2019 év során került rendezésre a vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódóan a tulajdonossal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek rendezése.

A vagyonkezelt eszközként nyilvántartott eszközök közül 2012, 2014, 2018, és 2019 években tulajdonosi engedély alapján selejtezésre került sor. A selejtezés során az eszközök kivezetése az analitikában megtörtént, viszont az eszközök bruttó értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek közül az egyéb bevételekkel szemben idén került kivezetésre.

Az MNV Zrt. 2019. április 3-i 14/2019. számú vezérigazgatói utasításban tájékoztatta a társaságot arról, hogy a 2017. december 28-tól hatályos 2007. évi CVI. tv. 27. § (8) alapján a Társaság 2013. június 28-tól mentesül a vagyonkezelési szerződés szerinti visszapótlási kötelezettség alól.

A hosszú lejáratú kötelezettségek csökkentése az egyéb bevételekkel szemben 158.726 eFt értékben került könyvelésre 2019 évben.

A hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben került visszakönyvelésre a tévesen vagyonnezelt eszközként kimutatott Budai MÁV Kórház Tárgyi eszközeinek bekerülési értéke.
Az alábbi táblázat mutatja be a hosszú lejáratú kötelezettség alakulását:

(adatok eFt-ban)

Gazdasági esemény	Egyenleg
Nyitó	152 287
Selejtezés	-6 821
Budai MÁV écs kivezetés	-21 425
Budai MÁV terven felüli écs kivezetés	-642
Aktiválás	435 585
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés	-158 726
Összesen:	400 258

Vagyonkezelt eszközök bruttó értéke 2019.12.31-én	558 984
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés	-158 726
Összesen:	400 258

III. Rövid lejáratú kötelezettség

➤ Tartalma:

- Rövid lejáratú hitelek
- Vevőktől kapott előlegek
- Szállítóval szembeni tartozások
- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség
- Adó és járulék befizetési kötelezettség
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettség
- Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	227 309	292 099
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	89	229
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	934 714	2 208 494
<i>Adó és járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>213 943</i>	<i>239 338</i>
<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>337 700</i>	<i>221 110</i>
<i>Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>106 121</i>	<i>66 932</i>
<i>EBP pályázati előleg</i>	<i>182 475</i>	<i>1 595 980</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	<i>94 475</i>	<i>85 134</i>
Összesen	1 162 112	2 500 822

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a teljesség igénye nélkül a 203/2009. évi Kormányrendelet alapján előre fizetett hatósági díjak összege (19.900 eFt), ajánlati biztosíték (16.655 eFt), a munkabérből levont tételek (2.408 eFt), kapott kaució (9.985 eFt), az EFOP-1.10.3-17-2017-0004. azonosítószámú projektben megkapott előleg (32.185 e Ft) egyéb bevételként még ki nem mutatható összege.

Mérlegen kívüli tételek

A Társaság nem rendelkezik olyan mérlegen kívüli tételekkel és a mérlegben nem szereplő megállapodásokkal, amelyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges lenne a pénzügyi helyzet megítéléséhez.

2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás

- Tartalma:
 - Bevételek passzív időbeli elhatárolása
 - Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
 - Halasztott bevételek
- Nyilvántartás alapja a számított érték.
- Szerkezete:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	642	1 189
Költségek, ráfordítások elhatárolása	211 527	190 191
Halasztott bevételek	453 292	924 241
Összesen	665 461	1 115 621

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számra került könyvelésre a 2019 évben kiszámlázott szállás kiegészítés árbevétele és a NEAK által 2019 évben folyósított bértámogatás fel nem használt becsült összege, amely 2020. évet érinti.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a munkavállalók 13. havi bérét és járulékait, a rehabilitációs intézmények dolgozóinak jutalékát, a vállalkozó orvosok díját, a rezsi és telefon költségeket.

Halasztott bevételek alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	Feloldás	Tárgy évi növekedés	2019. év
Halasztott bevételek	453 292	-66 548	537 497	924 241

A *halasztott bevételek* között az ajándékba kapott, térítés nélkül átvett eszközök, illetve a fejlesztési céllal kapott pénzeszközök értékcsökkenési leírással szemben fel nem oldott összege található.

A Kormány 359/2019.(XII.23.) számú rendelet 1.§ (3) alapján a társaság részére többletforrást juttatott 517.943 eFt értékben. Ez az összeg 2019.12.30-án jóváírásra került.

A Társaság a fenti összeget a 2020. évi üzleti tervében szereplő beruházásaira kívánja fordítani.

A benyújtott szakmai terv a tulajdonos által a 2/2020. (II.6.) számú határozatban elfogadásra került.

A fentiek alapján az 517.943 eFt 2019. évben fejlesztési támogatásnak minősül, ezért a társaság a halasztott bevételei között kerül kimutatásra.

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok eFt-ban)

	2018. év tény	2019. év tény
Fekvőbeteg ellátás	931 326	931 568
Járóbeteg ellátás	3 519 274	3 513 684
Fogászati ellátás	159 540	197 527
Labor	152 488	148 857
Háziorvosi szolg. bevétele	10 987	6 438
Egyéb közhasznú bevétel	94 656	99 195
Vállalkozói bevétel	501 189	534 059
MÁV foglalkozás-eü. ellátás	459 679	477 668
Külső foglalkozás-eü. ellátás	285 166	414 836
Export egyéb váll bev	16 865	14 793
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 131 170	6 338 625

A fekvőbeteg ellátás bevétele a 2018. évi tényhez képest közel azonos szinten alakul.

A járóbeteg ellátás bevétele 5.590 eFt-tal, 0,16%-kal csökkent a 2018. évhez viszonyítva, amely nem számottevő.

A fogászati ellátás bevétele az előző évhez képest növekedést mutat. Ennek oka, hogy az évközben rendszeres fix díj mellett év végén egyszeri, fogászati kiegészítő díjazás - 41.300 eFt – érkezett.

A labor szolgáltatás bevétele 2,38%-os csökkenést mutat. Ennek oka, hogy a járóbeteg rendelőinkben folyamatosan korlátozzuk a NEAK finanszírozott labor szolgáltatást a magas igénybevétel, és a nagyon kedvezőtlen lebegőpontos finanszírozás miatt.

A háziorvosi tevékenység bevételeinél 41,4 %-os csökkenés látható, mivel az egyetlen működő praxisunk kártyaszáma csökkent.

Az egyéb közhasznú bevételek növekedtek, melyet a térítéses fogorvosi és járóbeteg ellátás bevételeinek emelkedése okoz. Ez utóbbi a magánfinanszírozott labor bevételek emelkedése miatt nőtt.

Az export értékesítés árbevétele nélkül számított vállalkozói bevétel 14,49 %-kal haladja meg az előző évi értéket. Növekedést mutat a szállásértékesítés, a fizető vendég gyógykezelés bevétele. A Magyar Posta Zrt. részére foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás bevétele is itt szerepel.

Csökkenés tapasztalható a menedzserszűrés árbevétele – bár ez csak technikai jellegű –, a szállás értékesítés, a vendégétkezés, továbbá a gyógykezelés bevétele tekintetében. Ennek oka a Harkányi Egészségügyi Központban 2019. augusztusában elkezdődött konyhaberuházás miatti ellátotti szám csökkenésével magyarázható.

A MÁV Zrt. és leányvállalatai részére végeztük a Kormány rendelet szerinti vizsgálatok jelentős részét. A kiszámlázott díjak összegével a MÁV Zrt. és leányvállalataitól származó foglalkozás egészségügyi bevételt csökkentettük.

A foglalkozás egészségügy bevétele tartalmazza a 72/2006. évi Kormány rendelet szerinti díjat, a Rail Cargo Hungária Zrt., a Magyar Posta Zrt. és további partnereink foglalkozás egészségügyi ellátásából származó bevételét.

Az export vállalkozási bevétel előző évhez viszonyított csökkenését a gyógyszerkipróbáláshoz kapcsolódó bevétel elmaradása okozza.

2.2.2. Egyéb bevétel

(adatok eFt-ban)		
Egyéb bevétel	2018. év tény	2019. év tény
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	1 936	319 715
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	287	666
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	58	5 707
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre	327	0
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	577 702	795 192
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	9 829	2 362
Átalány alapján számlázott telefon, rezsi	78	147
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	154	498
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	48 344	66 083
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	1 200	0
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt	0	158 726
Egyéb fel nem sorolt bevételek	1 157	2 104
Összesen	641 072	1 351 200

Az egyéb bevételek soron 110,77%-os növekedést tapasztalunk. A növekedés nagy része a Társaságunk által a 2007. szeptember 24. – 2019. június 25. között a Magyar Állam tulajdonában és az MNV Zrt vagyonkezelésében lévő állami vagyonton elvégzett értéknövelő beruházások elszámolásához kapcsolódik.

Az elszámolás kapcsán az értékesített tárgyi eszköz, és a külön főkönyvi számon nyilvántartott értékcsökkenési leírás visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatti bevétel növekedése látható

Az értékesített tárgyi eszköz bevétel növekedésének oka a vagyonkezelt eszközön (ingatlanon) elvégzett beruházások tulajdonos felé történő értékesítése, átruházása az elszámolási szerződésben meghatározottak szerint.

A visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés növekedése szintén az elszámolási szerződésben megfogalmazott elvárások szerint változott. A Társaság visszapótlási kötelezettsége 2013. június 28. napjával megszűnt. A hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben elszámolásra került bevételként az adott években (2013-2019. között) a vagyonkezelt eszközre jutó értékcsökkenési leírás összege.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepelő főbb összegek 2019. évben a minimálbér-emelés és garantált bérminimum-emelés fedezetére az EMMI-től kapott 538.966 eFt támogatás, valamint, az ágazati béremelés fedezetére kapott támogatás összege 153.198 eFt, a fogászati rezsitámogatás 42.226 eFt és 60.802 eFt-os EFOP támogatás.

A 2019. évi bérfejlesztésre kapott támogatás támogatói előlegként került nevesítésre a támogatói okirat szerint. A társaság a támogatási előleget nem a 4-es rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelteti, hanem a 96. egyéb bevételek között, ami nem felel meg a 2000. évi C. tv. a számvitelről előírásainak, mivel a mérlegkészítés időpontjáig nem került benyújtásra az elszámolás a kapott támogatási előleg felhasználásáról.

A 2000. évi C. tv. a számvitelről 4. § (4) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a 2000. évi C. tv. a számvitelről tételes szabályaitól eltérő számviteli elszámolást alkalmazzon a társaság abban az esetben, ha az elengedhetetlenül szükséges a megbízható és valós összkép bemutatására. A támogatott összeg (538.966 eFt) felhasználása megfelel a támogató elvárásainak, az elszámolás határidőben 2019.02.28-án benyújtásra került, amely könyvelési eljárással a Kft. könyvvizsgálója egyetértett.

Itt jelenik meg továbbá a fogászat rezsitámogatása (42.226 eFt) és a 2019. évi egészségügyi ágazati béremelés összege (153.198 eFt) is.

Az egyéb üzleti évhez tartozó bevétel tartalmazza az EFOP-1.10.3-17-2017-0004. azonosító számú „Képzési programok az egészségügyi szolgáltatás fejlesztése érdekében” projekt keretén belül elszámolt, jóváhagyott és elszámolásra benyújtott, költségekkel megegyező összeget.

2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Anyagköltség	348 332	374 547
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 523 472	1 867 993
Egyéb szolgáltatások értéke	28 611	21 375
Eladott áruk beszerzési értéke	10 294	8 354
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 861	10 623
Anyagjellegű ráfordítások	1 919 570	2 282 892

Az anyagjellegű ráfordításokban 18,92%-os növekedés figyelhető meg. Szigorú költségfigyeléssel és a közbeszerzési eljárásokkal próbáljuk megakadályozni a költségek növekedését, ennek ellenére a szállítói oldalon jelentkező áremeléseket áthárítják felénk is a cégek. A Társaság a piaci viszonyokhoz is kénytelen alkalmazkodnia a vállalkozó orvosok foglalkoztatása kapcsán.

Az anyagköltség 7,52 %-kal tér el a 2018. évi tény értékétől. Legjelentősebb a növekedés a fertőtlenítőszer és a munka és védőruházat sorokon. Növekedett még az áramdíj, az irodaszer, nyomtatvány és a vegyszer költségeinek összege. Munka és védőruházat beszerzés növekedését az elhasználódott munkaruha pótlása magyarázza. A fertőtlenítőszer, vegyszer, irodaszer-nyomtatvány ráfordítás növekedését a Magyar Posta Zrt. részére nyújtott foglalkozás-egészségügyi ellátás miatt megnövekedett igény okozza. Az áramköltség a közbeszerzési eljárás során megkötött szerződés szerint alakult.

Az egyéb szolgáltatások értékének 25,29%-os csökkenése teljes egészében a tranzakciós illeték csökkenésével magyarázható.

Az eladott áruk beszerzési értékén a Miskolci Egészségügyi Központban értékesített hallókészülékek beszerzési ára található meg.

A közvetített szolgáltatások értéke a továbbszámlázott rezsi és bérleti díjakból tevődik össze.

Igénybe vett szolgáltatások

(adatok eFt-ban)

Igénybe vett szolgáltatások	2018. év tény	2019. év tény
Szállítás, rakodás, raktározás	1 616	1 368
Bérleti díjak	94 339	104 955
Közüzemidíj	11 401	13 608
Karbantartási költségek	93 712	103 464
Javítás	24 715	25 627
Hirdetés	3 281	3 897
Oktatás, továbbképzés	12 928	14 184
Belföldi, külföldi kiküldetés	7 352	5 905
Posta	6 763	7 396
Telefon, internet	27 743	27 547
Fénymásolás	245	182
Mosoda	10 519	10 247
Vállalkozó orvosok	922 751	1 090 785
Napilapok, folyóiratok	988	640
Szakértői díjak	1 514	1 539
Köztisztaság, takarítás	24 928	24 933
Távfűtési díjak	7 419	6 696
Csatornadíj	12 666	12 530
Igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás	24 329	25 722
Egyéb igénybevett szolgáltatás	106 184	247 323
Labor költség	128 079	139 445
Összesen	1 523 472	1 867 993

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 22,61%-kal nőtt.

A munkavállalói oldalon történt béremelések hatására a vállalkozó orvosaink esetében is szükségessé vált kisebb mértékű díjemelés az orvosok megtartása érdekében. Továbbá az alapidíjak növekedése hatással van a vállalkozó orvosok díjára is. Az újabb közreműködő orvosokkal való szerződéseket magasabb díjakkal sikerült megkötni. A Magyar Posta Zrt. foglalkozás-egészségügyi ellátásához alvállalkozó orvosok szolgáltatásainak igénybevételére került sor.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások között jelenik meg többek között a könyvvizsgálói szolgáltatás, a jogi szolgáltatás, a vagyonvédelmi szolgáltatás, a közbeszerzési és informatikai szolgáltatás díja.

2019. évben az egyéb igénybevett szolgáltatások 141.139 eFt-os növekedésének számottevő részét a 2007. szeptember 24. - 2019. december 31. időszakra elszámolt vagyonkezelési díj összege alkotja.

2019. évben szükségessé vált az energetikai auditok megújítása, melynek összege szintén ezen a költségnemen szerepel.

Itt jelenik meg továbbá a Harkányi Egészségügyi Központunkban a jelenleg is folyó konyha beruházás miatt igénybe vett étkeztetési szolgáltatás összege.

A laborköltség a magán ellátásbeli igénybevétel emelkedése miatt növekszik, amelynek megvan a bevételi oldala is. A laborköltség bevételei egyrészt a közhasznú labor bevételek, másrészt az egyéb fel nem sorolt vállalkozói bevételek között jelennek meg.

2.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	2018. év tény	2019. év tény
Béreköltség	3 366 089	3 703 500
Személyi jellegű egyéb kifizetések	289 227	304 371
Bérfárulékok	679 077	625 404
Összesen	4 334 393	4 633 275

A *béreköltség* 10,02 % emelkedést mutat a 2018. évihez viszonyítva.

A növekedést a kiegészítő fizetés, a megbízási díjasok béreköltsége, a munkavállalók alapbére és az ezekhez kapcsolódó bérpótlék növekedése okozza.

A munkavállalók részére nem kerülhetett kifizetésre jutalom, illetve az első számú vezető és helyettese részére prémium.

A magasabb összeget a Magyar Posta Zrt. munkavállalói részére nyújtott foglalkozásegészségügyi ellátását végző orvosok és asszisztensek béreköltségének növekedése okozza.

A Társaság a 2019. évi beszámolója szerinti béreköltsége 3.703.500 eFt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések között a munkáltatót terhelő táppénz és a betegszabadság összege jelentősen meghaladja az előző évi tény értéket, melynek magyarázata az idősödő munkavállalói kar. Cafetéria keret emelés nem történt 2019 évben Társaságunknál.

A bérfárulékok csökkenést mutatnak, tükrözve a 2019. július 1. napjától megvalósult szociális hozzájárulási adó kedvező változását.

2.2.5. Értékcsökkenés

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenési leírás	2018. év tény	2019. év tény
Immateriális javak	12 350	12 101
Ingatlan	131 182	124 709
Orvosi eszköz	151 529	150 240
Egyéb eszköz	23 941	26 755
Jármű	2 523	3 240
Számítástechnikai eszköz	22 885	17 777
Terv szerinti értékcsökkenés	344 410	334 822
Kisértékű eszköz	31 868	34 872
Összesen	376 278	369 694

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	537	237 859
Káreseményekkel kapcsolatos költség	100	363
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	449	3 085
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	117	178
Céltartalék képzése	1 100	0
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	2 577	0
Adók, illetékek hozzájárulások	136 801	161 652
Különféle egyéb ráfordítások	242	487
Összesen	141 923	403 624

Az egyéb ráfordítások értéke 184,40%-kal, 261.701 eFt-tal haladja meg a 2018 évi adatot. A legnagyobb emelkedés az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke során tapasztalható. Ennek oka, hogy a Magyar Állam tulajdonában és az MNV Zrt. vagyonkezelésében lévő állami vagyonton elvégzett értéknövelő beruházások elszámolásához kapcsolódóan a beruházások könyv szerinti értéke kivezetésre került. Az arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető Áfa növekedést az EBP keretében a Budapesti Egészségügyi Központban megvalósult nővéröltöző és a Harkányi Egészségügyi Központ konyha beruházásaihoz kapcsolódó szállítói számlák Áfa tartalma okozza.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	78	340

Az üzemi eredmény növekedésére több tényező is hatott, ahogyan az a fent leírtakban olvasható. Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összesen 917.583 eFt-tal növekedtek. Az anyagijellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, és az egyéb ráfordítások növekedésének és az értékcsökkenési leírás csökkenésének együttes hatásaként 917.321 eFt növekedés tapasztalható. A kettő különbsége 262 eFt okozza a 2019. évi üzemi eredmény előző évhez viszonyított emelkedését.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Pénzügyi műveletek bevétele	297	83
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	55
Pénzügyi műveletek eredménye	297	28

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény	375	368
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	375	368

A Társaság 2019. évben 340 eFt üzemi eredményt ért el.

A bevételek esetében az értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek összegére vonatkoztatva a 2018. évhez viszonyítva 917.583 eFt bevétel növekedés történt.

A ráfordítás oldalon (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítás) összességében 917.321 eFt volt az emelkedés.

A kettő különbözete, azaz a 262 ezer forint eredményezte az éves üzemi eredmény tavalyinál kedvezőbb alakulását.

A pénzügyi műveletek bevételei 2018. évi összeghez képest 214 eFt-os csökkenést mutat, 2019. évben 83 eFt a pénzügyi műveletek bevételeinek összege.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 2019. évi terv összeghez képest 55 eFt-os emelkedést mutat, 2019. évben 55 eFt a pénzügyi műveletek ráfordításainak összege.

A pénzügyi műveletek 28 eFt eredményével növelte az üzemi eredményt.

A 2019. évi beszámoló 7.689.908 eFt bevétel és 7.689.540 eFt költség és ráfordítás mellett 368 eFt adózás előtti eredményt mutat, amely 7 eFt-tal alacsonyabb, mint a 2018. évi érték.

A Társaság 2019. évi adózás előtti eredményét és a társasági adóalap módosító tételeket figyelembe véve a 2019. évi társasági adóalap negatív, így 2019-ra vonatkozóan társasági adófizetési kötelezettség, illetve a 2020. esztendőre vonatkozóan helyi iparüzési adó kötelezettség nem keletkezik.

Az adózott eredmény 2019. évben 368 eFt.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	16 354	14 936
FEB tagok tiszteletdíja	2 640	2 940

3.2. A beszámolót összeállító személy adatai

A beszámolót készítőjének neve: Vargáné Móricz Klára
regisztrációs száma: 180326

3.3. A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

A beszámoló aláírására jogosult neve: Dr. Pásztélyi Zsolt
lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 11.

3.4. Bérköltség és létszám

Megnevezés	Teljes munkaidős mv.	Rész munkaidős mv.	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	607,27	208,82	816,09
Bérköltség (eFt)	2 832 752	827 672	3 660 424

A táblázatban szereplő bérköltség a Társaság munkavállalóira vonatkozik. A bérköltség része még a megbízási díj (40.136 eFt) és a tiszteletdíj (2.940. eFt). Mindösszesen a bérköltség 3.703.500 eFt.

3.5. Beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj

Az üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatért a könyvvizsgáló által felszámolt díja:

4.700 eFt. + ÁFA

3.6. Környezetvédelem

A társaság tulajdonában nincsen olyan tárgyi eszköz, amely közvetlenül szolgálná a környezet védelmét. A betegellátás során keletkező veszélyes hulladékot a Septox Kft. szállítja el és ártalmatlanítja. A társaság céltartalékot nem képzett jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségekre.

3.7. A társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek

NÖVELŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)	
Tételek	Összeg
8.§ a) Céltartalék képzés	
8.§ b) Értékcsökkenés (2000. évi C. tv. a számvitelről szerint)	369 694
8.§ b) Terven felüli écs és selejt	238 226
8.§ d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel (+863700)	218
8.§ e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	
8.§ h) Hitelezési veszteség	13
8.§ gy) Értékvesztés	352
Összesen	608 503

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)	
Tételek	Összeg
7§b) Céltartalék felhasználás	
7§d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	370 341
7§d) Terven felüli écs és selejt	238 226
7§i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés	
7§n) Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	352
Összesen	608 919

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2018. év	2019. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	48,51%	40,41%	83,30%
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	51,49%	59,59%	115,74%
3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	56,29%	38,83%	69,00%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	116,02%	96,10%	82,83%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	363,84%	363,89%	100,01%

Likviditási mutatók

A mutató megnevezése		2018. év	2019. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,17	1,15	98,64%
2.	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,99	1,55	77,49%
3.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,98	1,54	77,75%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2018. év	2019. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	0,0061%	0,0058%	94,92%
Árbevétel arányos pénzjövedelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	6,1432%	5,8382%	95,03%
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	376	370	98,40%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,0083%	0,0056%	67,70%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,0147%	0,0144%	98,12%

Hatékonyági mutatók

MEGNEVEZÉS	2018. év	2019. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám köz munkások nélkül	7 516	7 767	103,34%
Eszközhatékonyság			
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	2,832	2,414	85,22%

A tavalyi évhez képest a befektetett eszközök aránya csökkent, nem került sor a jelentős összegű beruházásra. A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest romlott. Mivel a társaság adózott eredménye közel az előző évi szinten alakult, ezért a saját tőke növekedési mutatója is e szerint változott.

A pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségeknél kisebb mértékű növekedése az előző évihez képest a likviditási ráta romlását eredményezi.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulásában romlás figyelhető meg az adózott eredmény és az értékcsökkenési leírás csökkenése miatt. Társaság élőmunka hatékonysága is javult.

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete stabil. A fizetési kötelezettségeinek minden esetben határidőre eleget tudott tenni.

Cash-flow

(adatok eFt-ban)

	2018 év	2019 év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	690 672	1 948 178
1.a Adózás előtti eredmény +/-	375	368
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		795 192
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
<i>tulajdoni részesedések után kapott osztalék</i>		
<i>részesedés</i>		
<i>apportba átadott eszközökön elért eredmény</i>		
<i>fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök</i>		-66 083
<i>fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök</i>		
<i>eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség</i>		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	375	-65 715
Korrekció (kapott támogatás)	-633 823	
2. Elszámolt amortizáció +	376 278	369 694
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	352	-339
<i>Készlet ÉV</i>		
<i>Vevő ÉV</i>		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-100	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-1 400	-81 485
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-33 990	64 930
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	504 945	1 273 780
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	17 735	450 160
9. Vevőkövetelés változása +/-	14 120	-26 933
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	445 109	-1 879
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	1 071	-34 035
12. Fizetett adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-283 712	-740 427
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-294 418	-1 065 745
15. Befektetett eszközök eladása +	1 936	319 715
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	8 770	5 603
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	633 823	314 055
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		

22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	633 823	314 055
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	1 040 783	1 521 806
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	1 040 783	1 521 806

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A társaság 2019. évben gazdálkodásáról a 2000. évi C. törvény a számvitelről törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg fő összeg 6.568.768 eFt, a saját tőke 2.550.967 eFt.

A beszámoló részét képezi a Közhasznúsági melléklet (1. sz. melléklet).

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 155.440 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként. A 2018 évi fel nem használt NEAK bértámogatás visszafizetésre került 2.242 eFt összegben. A fogászati praxisok rezi támogatása 42.226 eFt volt.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumától a minimálbér és garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezésére nyújtott 538.966 eFt támogatást részünkre.

Az EFOP-1.10.3-17-2017-0004. azonosító számú „Képzési programok az egészségügyi szolgáltatás fejlesztése érdekében” projekt keretén belül elszámolt, jóváhagyott és elszámolásra benyújtott, költségekkel megegyező összege 60.802 eFt.

4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a társaság vagyona 368 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2018. év	2019. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 204	1 849 579
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	375	368
Összesen	2 550 599	2 550 967

4.4. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság nem adott cél szerinti juttatást.

4.5. Központi költségvetési szervtől, elkülönített állami alaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatások mértéke

A tárgyévben a Társaság csak a 4.2. pontban kimutatott támogatást kapta.

4.6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összege

A vezető tisztségviselők a tárgyévben 17.876 eFt juttatásban részesültek.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2018. év	2019. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	16 354	14 936
FEB tagok tiszteletdíja	2 640	2 940

4.7. Rövid beszámoló a közhasznú tevékenységről

A Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság közhasznú tevékenységi körébe az egészségmegőrzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs feladatok elvégzése tartozik, a társasági szerződésben rögzítettekkel összhangban.

A Társaság keretein belül folytatott közhasznú tevékenység tényleges megkezdésének időpontja 1999. november 1-je, amikor a Közlekedési- Hírközlési és Vízügyi Minisztérium megszüntette a MÁV Területi Egészségügyi Központokat, és az általuk végzett feladatok tekintetében a társaság vált – a vonatkozó rendelet értelmében – jogutóddá.

2019. évben végzett feladatokról és eredményekről

Közhasznú tevékenységét

- egy pécsi saját tulajdonú ingatlan,
- és a Budapesti Egészségügyi Központ kivételével

bérelt ingatlanokban végzi a Társaság, amelyekért bérleti díjat fizet. Az ingatlanok többségének a tulajdonosa az MNV Zrt. (2013. december 7-től, előtte az ingatlanok tulajdonosa a MÁV Zrt. volt), de továbbra is bérlünk ingatlanokat a MÁV Zrt-től, illetve magántulajdonostól bérelt ingatlanra is van példa (Békéscsaba, Kiskunhalas). A Budapesti Egészségügyi Központ szintén MNV tulajdonú épületet vagyonkezelőként használja a Társaság. Itt a vagyonkezelői díjat és az amortizáció visszapótlási kötelezettségét beruházás formájában teljesíti a Társaság.

Új elem a társaság működésében, hogy a Társaság 2017-ben - kormányhatározat alapján – a béremelésekhez állami támogatásban részesült. Ez a támogatás 2018-ban és 2019-ben is folytatódott, sőt kiegészült – üzemgazdasági szemléletben a 2019-es évben aktivált beruházásokkal – eszköz visszapótlási támogatással is, az Egészséges Budapest Program keretében.

Bevételek

A Társaság 2019. évben 7.689.908 eFt bevételt realizált, ennek 79,12%-a, 6.084.537 eFt a közhasznú tevékenység árbevétele volt. A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett 2019 évben a *járóbeteg szakellátás* árbevétele (3.513.684 eFt), 5.590 eFt-tal 0,16%-kal kevesebb a tavalyi ilyen címen befolyt összegnél.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 931.568 eFt volt 2019 évben. A növekedés 0,30%. Az ágykihasználtság mindkét évben magas volt.

A *fogászati ellátás* árbevétele 197.527 eFt volt 2019. évben, amely tartalmazza a fogászati rezsi Támogatás 42.226 eFt-os összegét is. 2019-ben egyszeri fogászati kiegészítő díjazásként 41.300 eFt érkezett a társaság részére.

A *házi orvosi tevékenység* bevétele 41,40%-os csökkenést mutat a 2018. évi tény adathoz képest, mivel az egyetlen működő praxisunk kártyaszáma csökkent.

A *labor* tevékenység bevételeiben 3.631 eFt csökkenés figyelhető meg az előző évhez képest, amely árbevétele az idei évben 148.857 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 7.689.540 eFt volt, ami 917.376 eFt-os (13,55%-os) költség növekedést jelentett 2018. évhez képest.

A költségek között akárcsak a megelőző időszakban, a személyi jellegű ráfordítások (60,25 %), ezen belül is a bérköltség képviselte a legjelentősebb hányadot (48,16%). A bérköltségek között szerepel a 13. havi bér, és az egészségügyi ágazati béremelés.

A bérjárulék 7.90%-os csökkenése egyértelműen a 2019. július 1-én hatályba lépő jogszabály módosítás következménye.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 368 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye – 7.303 eFt.

A közhasznú eredménykimutatás készítésekor a kontrolling rendszerből nyerhető adatokra támaszkodtunk. A közvetett költségek szétosztása költséghelyekre (vállalkozási és közhasznú tevékenység között) az adott költségcímre jellemző, specifikusan meghatározott mutatók szerint történik. A vállalkozási tevékenység bevétele túlnyomó többségében a foglalkozás egészségügyi szolgáltatásból adódik. E feladat ellátása élőmunka igényes, az eszközigény elhanyagolható, ellentétben a közhasznú tevékenységgel.

Vagyoni és pénzügyi helyzet

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete stabil. A fizetési kötelezettségeinek minden esetben határidőre eleget tudott tenni.

4.8. Közhasznú eredménykimutatás

adatok eFt-ban		
A tétel megnevezése	2018. év	2019. év
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	5 379 166	6 084 537
Közhasznú célra kapott támogatás	510 656	663 948
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	510 656	663 948
c) helyi önkormányzattól		
d) egyéb		
Pályázati úton elnyert támogatás		45 183
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4 773 616	4 917 113
Tagdíjból származó bevétel		
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	94 894	458 293
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0

<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	<i>1 393 373</i>	<i>1 605 371</i>
<i>C. Összes Bevétel</i>	<i>6 772 539</i>	<i>7 689 908</i>
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	<i>5 399 576</i>	<i>6 091 840</i>
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 499 829	1 715 221
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	3 461 671	3 698 403
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	314 921	308 161
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	123 155	370 011
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	44
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	<i>1 372 588</i>	<i>1 597 700</i>
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	419 741	567 671
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	872 722	934 872
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	61 357	61 533
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	18 768	33 613
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	11
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	<i>6 772 164</i>	<i>7 689 540</i>
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	<i>20 785</i>	<i>7 671</i>
<i>G.2. Adózás előtti eredmény</i>	<i>375</i>	<i>368</i>
<i>H. Adófizetési kötelezettség</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>20 785</i>	<i>7 671</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>-20 410</i>	<i>-7 303</i>

4.9. Tájékoztató adatok

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Személyi jellegű ráfordítások	4 334 393	4 633 275
Bérköltség	3 366 089	3 703 500
ebből- megbízási díjak	30 085	40 136
ebből- tiszteletdíjak	2 640	2 940
Személyi jellegű egyéb kifizetések	289 227	304 371
Bérfjárulékok	679 077	625 404

Megnevezés	2018. év	2019. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	815,76 fő	816,09 fő
ebből- teljes munkaidős	603,59 fő	607,27 fő
Bérköltség	3 366 089 eFt	3 703 500 eFt
ebből- ügyvezető bére	16 354 eFt	14 784 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	2 640 eFt	2 940 eFt

4.10. Fordulónap utáni események

A 40/2020. (III. 11.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk alapján nem állapítható meg, hogy a koronavírus járvány hatása a 2020. üzleti évre milyen mértékű lesz és a járvány milyen módon befolyásolja a Társaság 2020. évi üzleti tervének a teljesítését.

Budapest, 2020. március 26.


Dr. Pásztélyi Zsolt
ügyvezető

