

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 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 nélküli árbevételek
 - 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. Vagyonsfelhasználással 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 idője: 1997. július 31.
Bejegyzés ideje: 1998. május 14.
Cégjegyzésre jogosult: Dr. Pasztelyi Zsolt ügyvezető
(lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda utja 11.)
Internetes honlap: www.vasuteu.hu

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

1013	Budapest	Krisztina krt. 37.
1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.
1087	Budapest	Kerepesi út 3.
1097	Budapest	Fék u. 3-5.
1115	Budapest	Etele tér 5-7.
1142	Budapest	Teleki Blanka u. 15-17.
2120	Dunakeszi	Állomás sétány 19.
2400	Dunaujváros	Kando Kalman ter 1.
2400	Dunaújváros	Október 23 tér 2
2600	Vác	Széchenyi u. 39.
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.
4623	Tuzsér	Hársfa u. 1.
4625	Záhony	Vasút u. 2.
5000	Szolnok	Jubileumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5600	Békéscsaba	Lencsés út 26.
5600	Békéscsaba	Baross u. 34.
6000	Kecskemét	Nyíri út 38/A.
6400	Kiskunhalas	Hársfa u. 2.
6500	Baja	Deszkás u. 8.
6600	Szentes	Új u. 13.
6726	Szeged	Kossuth L. sgt. 125.

6726	Szeged	Csanády u. 34/a.
6800	Hódmezővásárhely	Dr. Imre József u. 2.
6800	Hódmezővásárhely	Hősök tere 3.
7200	Dombóvár	Kandó Kálmán tór 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	Celldömök	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
2020. 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 Önsegélyező 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-SIARI 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)

A tulajdoni részesedések %-os aránya a befizetett törzsbetétek arányában került megállapításra, ami a törzstőkéhez igazodik. A törzsbetétek maradék nélkül nem oszthatóak. A néhány ezrelékes eltérés a két lízides jegyig történő kerekítésből adódik.

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, szonvoldólyhotog bentlakásos ellátása
87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
88.91 Gyermekek 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: Berczki László
Hetesi Katalin
Kaszás Szabina
Móricz Judit

Üzemi tanács által jelölt tagjai: Bálint Éva
Dr. Hajtós 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 számviteli törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló formája:

A társaság a beszámolási kötelezettségének éves beszámoló összeállításával tesz eleget. A 2011. évi CLXXV. törvény értelmében közhasznúsági mellékletet is készít.

A mérleg formája:

A társaság az éves beszámoló mérlegének a Sztv. 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. Költségnevek 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 végzünk. 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-csökkenő** – (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 Sztv. 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 Sztv.-nek a mérleg tételek tagolására és tartamára vonatkozó rendelkezéseit, valamint a mérlegtételek értékelésének általános szabályait, az eszközök bekerülési értékének meghatározását a 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 200 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket, amelyeket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámol.

Az eszközök értékvesztése, a visszaírások elszámolása, értékhelyesbítés

Eszközök értékvesztése

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a Számviteli Törvény 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 ezer Ft alatti követelések összegét.

Az eszközök értékvesztésének visszaírása

A Társaság a Sztv. 54.§ (3), 55.§ (3) és az 56.§ (4) bekezdése értelmében, ha befektetett vagy forgóeszközök közül kimutatott pénzügyi eszközöknél a mérleg készítés kori 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 értékhelyesbítése

A Társaság az alapítás körülményeiből, valamint tevékenységének és működésének sajátosságai miatt nem kíván élni a Sztv. által biztosított értékhelyesbítési 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 Sztv. 32. és 33. §-a, valamint a 44. és 45. §-a szerint érvényesíti az időbeli elhatárolások elvét.

Behajthatatlan követelés

A társaság behajthatatlan követelésként kezeli a Sztv. 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 lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazollan” nem járt eredménnyel.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

A 2020. év gazdálkodásának jellemzői

A Társaság 2020. évi beszámolójának bemutatásakor fontos hangsúlyozni, hogy ez az év rendhagyó volt az előző évekhez képest.

Magyarország Kormánya a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletében az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. Társaságunk a veszélyhelyzethez igazodva szűkített szakrendelésekkel működött május 4. napjáig, azaz csak nem halasztható ellátásokat, illetve a foglalkozás-egészségügyi alkalmassági vélemények kialakításához szükséges szakvizsgálatokat végeztünk.

Május 4. napjától újra indult a járóbeteg-ellátás, május 6-ától pedig a fogászati ellátás is. Június 18-ától minden szakrendelés a régi rend szerint elérhetővé vált. Még az első hullám során bevezetésre került a távkonzultáció, amely jelenleg is működik, megfelelően szabályozottan.

A tavaszi intézkedés sorozat a 60 év feletti egészségügyi dolgozóknak megtiltotta a munkavégzést. Az iskola bezárások eredményeként több munkavállalónk kénytelen volt otthon maradni gyermekével. A két említett kategóriába tartozó munkavállalók távollétét társaságunk tavasszal igyekezett kompenzálni: a távollét idejére az alapbér 60%-ának megfelelő összegű juttatást fizetett részükre.

A vállalkozó orvosok megtartása érdekében minden vállalkozó szerződését felülvizsgáltuk, az elszámolásukat megpróbáltuk az adott helyzethez igazítva módosítani. Volt olyan vállalkozó, aki korára tekintettel nem vehetett részt az ellátásban. Amennyiben az orvos részt tudott venni a telemedicinában, így az arra megállapított eseti díjjal számoltunk el vele. A teljesítmény elszámolású vállalkozók egy részénél áttértünk egy minimális óradíjra, hogy a csökkenő betegszám miatti jövedelem kiesésüket enyhítsük. Összességében azonban a vállalkozó orvosok díja több, mint 17%-kal csökkent mind a tervezetthez, mind pedig a 2019. évi tény adathoz képest. Ennek okai között szerepel a Magyar Posta ellátásának kiesése, illetve a menedzserszűrések csökkenése is.

2020. április hónaptól több kirendelési határozatot is kaptunk. A kirendelést a területileg illetékes népegészségügyi szakigazgatási szerv állította ki, COVID-ellátó kórházak irányába. A kirendelt munkavállalók havi munkabérét, egyéb járandóságait a kirendelés helyszínén szokásoshoz igazítottuk. A kirendelték az alapbérük másfélszeresét és az arra járó pótlékokat kapták meg.

A 275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozókat érintő egyszeri rendkívüli juttatásról jogszabály alapján Társaságunk lebonyolította a juttatás munkavállalók és vállalkozók részére történő kifizetését.

2020. nyarán elindulhatott az egészségmegőrző program is a fekvő elvázlóknak, hozzájárulva a bevételkiesés csökkentéséhez.

A bérleti díj bevételük is jelentősen csökkent 2020-ban, mivel bérlőink sem tudták fenntartani a korábbi nagyságú tevékenységüket, így bérleti díj mérséklésben állapodtunk meg.

2020. márciustól augusztusig a finanszírozás átlagfinanszírozásra váltott, azaz az azt megelőző három hónap finanszírozási átlagát kaptuk erre az időszakra. Egy csökkentett betegforgalmú időszakban, ez egy igencsak fontos és kedvező lépés volt az intézményrendszer számára. 2020 szeptemberében visszaállt a teljesítményfinanszírozás, azaz ismét a teljesítményhatár 120 %-án kellett teljesítenünk, hogy a bevételeinket a terv szerint teljesíthessük, majd októbertől ismét a teljesítményfinanszírozásra térünk át.

A pandémia második hullámának beindulásával óvatosságból - illetve a miniszteri utasításnak megfelelően - csökkentettük 80%-ra a rehabilitációs központjainkban az agyklihaszonalast. A 20% nyitány elegendő arra, hogy a felvételre kerülő betegeket az első pár napban izoláljuk.

Társaságunk több rendkívüli eszköz- és fertőtlenítőszer beszerzést bonyolított le az Emberi Erőforrások Minisztériuma engedélyével, a járványügyi védekezésnek megfelelően.

A 478/2020. (XI.03.) Korm. rendelet ismételten veszélyhelyzetet hirdetett ki Magyarország területére. A rehabilitációs intézeteinkben ismét felfüggesztésre került az egészségmegőrző program.

2.1. Mérlegkételemek bemutatása

2.1.1. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

➤ Tartalma:

- Alapítás, átszervezés aktivált értéke
- Vagyon 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%,
vagyon értékű jogok	10%,
- 200 eFt-ot nem meghaladó vagyon értékű jogok tekintetében a társaság él a használatbavételkor egyösszegű értékesítés elszámolásának módszerével

➤ Állománymozgása

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	10 375	180 281	190 656
Vásárlás	0	9 088	9 088
Apportálás	0		0
Előállítás	0		0
Előző évi bef. beruházásból	0	-1 598	-1 598
Növekedés összesen	0	7 490	7 490
0-ra írás	0		0
Selejtezés	0	610	610
Eladás	0		0
Apportba átadás	0		0
Egyéb csökkenés	0		0

Csökkenés összesen	0	610	610
Záró bruttó érték	10 375	187 161	197 536
Nyitó értékcsökkenés	10 375	152 937	163 312
Növekedés	0	15 764	15 764
Csökkenés	0	733	733
kivezetés miatti csökkenés	0	610	610
Záró értékcsökkenés	10 375	167 358	177 733
Nyitó nettó érték	0	27 344	27 344
Záró nettó érték	0	19 803	19 803

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 (200.000 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	Ingtalan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK + befejezetlen beruházás ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	2 408 080	2 398 823	467 049	157 258	6 850	5 438 060
Vásárlás	279 139	212 368	119 801			611 308
Apportálás						0
Egyéb növekedés				1 113 097	9 055	1 122 152
Előző évi bef. beruházásból	103 710	5 824	1 744			111 278
Növekedés összesen	382 849	218 192	121 545	1 113 097	9 055	1 844 738
0-ra írás		0				0
Selejtezés						0
Eladás						0
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés		100	149	1 223 209	6 850	1 230 308
kivezetés miatti csökkenés		18 963	14 733			33 696
Csökkenés összesen	0	19 063	14 882	1 223 209	6 850	1 264 004
Záró bruttó érték	2 790 929	2 597 952	573 712	47 146	9 055	6 018 794
Nyitó értékcsökkenés	826 430	1 590 020	395 465	0	0	2 811 915
Növekedés	130 585	227 200	91 519			449 304
Átsorolás miatti növekedés	61	672				733
Csökkenés		18 963	14 733			33 696
kivezetés miatti csökkenés		18 963	14 733			33 696
Záró értékcsökkenés.	957 076	1 798 929	472 251	0	0	3 228 256
Nyitó nettó érték	1 581 650	808 803	71 584	157 258	6 850	2 626 145
Záró nettó érték	1 833 853	799 023	101 461	47 146	9 055	2 790 538

Az értékcsökkenés 2020. évi alakulása

adatok eFt-ban

Értékcsökkenési leírás	2019. év tény	2020. év tény
Immateriális javak	12 101	14 512
Ingtalan	124 709	130 646
Orvosi eszköz	150 240	193 231
Egyéb eszköz	26 755	50 966
Jármű	3 240	4 661
Számítástechnikai eszköz	17 777	23 251
Ierv szerinti értékcsökkenés	334 822	417 267
Kisértékű eszköz	34 872	47 801
Összesen	369 694	465 068

2020. évben a Budapesti Rendelőintézet első emeletén az orvosok és asszisztensek részére kialakításra került az elkülönült öltöző, valamint közös konyha és étkező 159.007 eFt értékben, EBP források felhasználásával. A harkányi rehabilitációs intézetben 192.180 eFt összegből megújult az ebédlő és a konyha.

A Szegedi Rendelőintézet felújítására, a Dexa helyiség kialakítására 18.356 eFt-ot költött a társaság.

2020. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

	(adatok eFt-ban)
Immateriális javak beruházása	7 490
Tárgyi eszközök beruházása	722 586

2020. évben aktiválásra kerültek a központi szerver bővítéséhez szükséges licenzek.

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

- UH készülékek beszerzése Debrecen, Szombathely részére 30.716 eFt;
- Csontdeziométer beszerzése Szeged részére 30.916 eFt
- Gépkocsik beszerzése a Központ, és a Budapesti Egészségügyi Központ részére, összesen 13.523 eFt értékben
- Szerver vásárlása a Központ részére 13.617 eFt
- Endoszkópos torony beszerzése Szombathely részére 38.239 eFt értékben.

A társaság 4/9.3.3 eFt értékben vásárolt kísértekű számítástechnikai eszközöket, irodai berendezéseket, konyhai gépeket, felszereléseket és egészségügyi berendezéseket.

2020. évben kerültek üzembehelyezésre az Egészséges Budapest Program (EBP) keretében

- beszerzett öltözőbútorok értéke: nettó 16.250 eFt
- mosó és szárítógépek értéke: nettó 2.820 eFt
- ebédlő felszerelések (mosogatógép, hűtőszekrények, főzőlap, hajszárító, mikro, elszívó), eszközök, készülékek értéke: nettó 2.872 eFt
- folyosói várótermi padok értéke: nettó 2.303 eFt
- radiológiai eszközök értéke: nettó 78.218 eFt

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, tárgyi eszközök bemutatása

A Budai MÁV Kórháztól átvett az MNV Zrt. tulajdonát képező, a Társaság által üzemeltetett 22.066 eFt értékű egészségügyi diagnosztikai és egyéb gépek, berendezések értéke 2020. évben megtörtént. A tulajdonos és az üzemeltető közötti adásvételre még nem került sor.

2020. évben a Rendelőintézet első emeletén kialakításra került az orvosok és asszisztensek részére egy öltöző, valamint konyha és étkező 159.007 eFt értékben. A beruházás tulajdonos felé történő elszámolására, vagyon nyilvántartási és számviteli rendezésére 2021. évben kerül sor.

A beruházás során bontásra került vissznyereményi anyagok az MNV Zrt részére átadásra kerültek.

IV. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság 2011-ben a kormányzati szándéknak megfelelően segítette munkavállalóit a deviza alapú lakás hitelek visszafizetésében. 44 munkavállaló kapott kamatmentes kölcsönt 158.402 eFt értékben, 2020. december 31-én fennálló tartozásuk 1 094 eFt, amelyből 82 eFt hosszúljáratú, 1 012 eFt pedig 2021 évben esedekes.

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	17 803
Növekedés	861 784
Csökkenés	821 472
Záró érték	58 115

II követelések

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Követelések belföldi, külföldi áruszállításból, szolgáltatásból	919 137	939 419
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	19 464	7 287
Egyéb követelések	30 758	25 200
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	<i>1 662</i>	<i>1 886</i>
<i>Költségvetési kiutalási igény</i>	<i>7 288</i>	<i>10 305</i>
<i>Különféle egyéb követelés</i>	<i>21 808</i>	<i>13 009</i>
Összesen	969 359	971 906

Az egészségügyi finanszírozás sajátosságainak következtében a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NLAK) 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 (1.886 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény* a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét (10.252 eFt), valamint a turizmusfejlesztési hozzájárulás túlfizetését (53 eFt) tartalmazza.

Különféle egyéb követelések között szerepel többek között:

- a munkavállalók részére nyújtott kölcsön törlesztés 2021. évben esedékes összege, 1.012 eFt,
- azon szállítóló számlák áfa értéke is ill. került kiutalásra 6.888 eFt értékben, mely számlák áfája 2021. évben kerül beállításra, de a költségek 2020. évet érintik,
- ez a sor tartalmazza többek között a Társaság munkavállalóinak kirendeléséhez kapcsolódó december havi juttatások megtérítési összegét, valamint a Békéscsabai rendelőnél felmerülő 473 eFt kauciót,

- a fel nem használt gyógyfürdő jegyek értéke 59 eFt,
- az előre fizetett szállító 735 eFt.

III. Értékpapírok

A Társaság 2020. december 31-én semmilyen értékpapírral nem rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénztár	2 739	3 083
Bankszámla	2 874 595	2 489 032
Összesen	2 877 334	2 492 115

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	2019. év	2020. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 031	20 581
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 658	4 100
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	49 689	24 681

Az árbevétel, bevétel 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, kifizetésre váró 7.861 eFt összegét, valamint a térítéses ellátás keretében végzett egészségügyi vizsgálatok, a gyógyszerkutató bevételeit, a rehabilitációs intézetben a vendégek által igénybe vett szállás, étkezés díját.

Az elhatárolt költségek és ráfordítások tartalma, szaklapok, folyóiratok, valamint vállalkozói-, bérleti-, biztosítás díjak.

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 579	1 849 947
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	368	1 645
Összesen	2 550 967	2 552 612

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy az adózott eredmény átvzetésre került. Az adózott eredmény 2020 évben 1.645 eFt.

2.1.5. Céltartalék

2020. 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

Az MNV Zrt. 2019. április 3-i 14/2019. számú vezérigazgatói utasításban tájékoztatta a társaságot arról, hogy a Vtv. 2017. december 28-tól hatályos 27. § (8) bekezdése vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkaköröket betöltő munkavállalókkal szemben támasztott egészségügyi követelményekről és az egészségügyi vizsgálat rendjéről szóló 203/2009. (IX.18.) Korm. rendelet 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.

2020 évben a vagyonkezelési eszközök értékcsökkenési leírásának összegével egyezően 10.817 eFt-tal lett kevesebb a MNV Zrt-vel szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettség, és került elszámolásra egyéb bevételként.

Hosszú lejáratú kötelezettség alakulása:

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 2019	435 585
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2019	-158 726
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2020	-10 817
Összesen:	389 441

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	2019. év	2020. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	292 099	234 771
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	229	949
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 208 494	1 965 665
<i>Adó és járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>239 338</i>	<i>141 687</i>
<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>221 110</i>	<i>251 989</i>
<i>Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>66 932</i>	<i>71 162</i>
<i>EBP pályázati előleg</i>	<i>1 595 980</i>	<i>1 432 951</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	<i>85 134</i>	<i>37 612</i>
<i>EMMI bértámogatás</i>		<i>30 264</i>
Összesen	2 500 822	2 201 385

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkaköröket betöltő munkavállalókkal szemben támasztott egészségügyi követelményekről és az egészségügyi vizsgálat rendjéről szóló 203/2009. (IX.18.) Korm. rendelet alapján előre fizetett hatósági díjak (9.130 eFt), ajánlati biztosíték (12.368 eFt), a munkabérből levont tételek (5.938 eFt), kapott kaució (9.985 eFt) 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	2019. év	2020. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 189	561
Költségek, ráfordítások elhatárolása	190 191	208 538
Halasztott bevételek	924 241	1 003 603
Összesen	1 115 621	1 212 702

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számra került könyvelésre a 2020 évben kiszámlázott szállás kiegészítés árbevétele.

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

Halasztott bevételek alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	Feloldás	Tárgy évi növekedés	2020. év
Halasztott bevételek	924 241	84 245	163 607	1 003 603

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. Az előző éveket érintően ez az összeg 503.988 eFt.

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 számláján. A 2020. évben aktiválásra került eszközök értékcsökkenési leírásával egyező összegben – 18.328 eFt-tal – csökkentésre került a halasztott bevételek összege, így 2020. évben ebből 499.615 eFt került kimutatásra a társaság halasztott bevételei között.

A Kormány 359/2019.(XII.23.) számú rendelet 1.§ (3) alapján nyújtott támogatás tárgyát képező beruházásokat és azok megvalósulását a lenti táblázat mutatja be. A támogatási összeg elszámolására a beruházások megvalósulását követően kerül sor.

adatok ezer forintban

Divízió	Megnevezés	Tervezett beszerzési érték		Támogatás felhasználása	Támogatáshoz elszámolt	2020 felhasználás	aktíválás időpontja	2021 felhasználás	kötelezettség vállalás időpontja
		nettó	bruttó						
Debrecen	radiológia, labor, fizioterápia átépítése, felújítása	30 000	38 100	38 100					
Debrecen	Étkező -konyha átalakítása, felújítása	4 000	5 080	5 080					
Debrecen	GENERAL ELETRIC LOGIQ S7 Expert UH készülék 4db vizsgáló fej (hasi, lineáris, emlő, kardiológiai) a 2. kialakítandó vizsgálóegységbe (a jelenleg ott lévő régebbi uH gépet megkapná az urológia)	18 000	22 860	22 860	22 058	22 456	2020.12.18		
Harkány	Konyha felújítása	136 849	173 798	173 798					
Harkány	Étkező burkolás, álmennyezet, konyha szennyvíz kiváltás, egyéb pótmunkák	15 000	19 050	19 050	~92 180	192 180	2020.09.08		
Harkány	Központi vízlágyító	175	222	222					
Harkány	Új Konyha berendezés / ebédlő bútorok beszerzése, rozsdamentes asztalok, pultok, hiányzó 2 mecencés rozsdamentes mosogató stb.	7 000	8 890	8 890	15 420	15 420	2020.09.08		
Miskolc	Dexa csontsűrűségmérő (tejes test)	18 000	22 860	22 860				22 256	2021.03.22
Szeged	Dexa csontsűrűségmérő (tejes test)	19 500	24 765	24 765	25 541	25 641	2020.06.17		
Szombathely	endoszkópos torony, különféle tartozékokkal	31 030	39 408	39 408	39 737	38 726	2020.01.21		
Szombathely	Rendelők felújítása	123 500	156 845	156 845				229 986	2020.08.25
Szombathely	Kardiológiai UH készülék + hasi, ér és lágyrészes fejek	22 000	27 940	27 940	22 677	22 677	2020.12.10		
Szombathely	DEXA készülék	15 748	20 000	20 000				22 256	2021.03.22
Mindösszesen		440 802	559 819	559 819	317 693	317 100		274 498	

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	adatok eFt-ban	
	2019. év tény	2020. év tény
Fekvőbeteg ellátás	931 568	939 621
Járóbeteg ellátás	3 513 684	3 585 569
Fogászati ellátás	197 527	158 138
Labor	148 857	149 965
Háziorvosi szolg. bevétele	6 438	5 634
Belföldi értékesítés egyéb bevétele	99 195	88 428
Üzletszerű tevékenység bevétele	534 059	407 491
MÁV foglalkozás eü. ellátás	477 668	510 651
Külső foglalkozás eü. ellátás	414 836	298 804
Export bevétel	14 793	12 340
Értékesítés nélküli árbevétele összesen	6 338 625	6 156 641

Értékesítés nettó árbevétele

Alaptevékenység bevétele

Az alaptevékenység árbevételének összege 4.927.355 eFt, amely 30.086 eFt növekedést mutatnak a tavalyi értékhez képest. Ennek oka a járó-, fekvőbeteg ellátás bevételének magasabb értéke.

A **fekvőbeteg ellátás** bevétele a 2019. évi tényhez képest közel azonos szinten alakult, csupán 0,86%-os a pozitív eltérés. A 8.053 eFt növekedés a krónikus kasszamaradványnak köszönhetően.

A **járóbeteg ellátás** bevétele a tavalyi összeg 102,05%-a, 71.885 eFt-tal magasabb. A jelentős növekedés nagy részét az év végi kasszamaradvány okozta.

A **fogászati ellátás** bevétele 19,94 %-kal csökkent, mert a fogászati finanszírozás-ellentétben az előző esztendővel egy része támogatás formájában érkezett. (lásd ott).

A **labor szolgáltatás** bevétele gyakorlatilag stagnált.

A **házi orvosi tevékenység** bevétele 12,49%-os csökkenést mutat a 2019. évi tény adathoz képest, egy nyugdíjas kolléga abbahagyta 2020 novemberére a tevékenységét, fokozatosan engedte el a hozzá tartozó lakosokat, és a helyére felvett rezidens végül nem vállalta a továbbvitelt (sőt 2021. március 1-ig az új ESZ)-s jogviszonyt sem vállalta).

A **belföldi értékesítés egyéb** bevétele 10,85%-kal, 10.767 eFt-tal csökkent, melyet a TAJ ellenőrzés bevételének csökkenése okozott.

Az export értékesítés árbevétele nélkül számított **üzletszerű tevékenység árbevétele** 14,69 %-kal marad el az előző évi értéktől. Növekedést egyedül a MÁV Zrt és leányvállalatai részére végzett foglalkozás egészségügyi vizsgálatokból származó bevétel mutat.

Csökkenés tapasztalható a menedzserszűrés árbevétele, a szállás értékesítés, a vendégétkezés, helyiség és eszköz bérleti díj, továbbá a gyógykezelés bevétele tekintetében.

A vasút vállalatok részére **végzett foglalkozás-egészségügyi tevékenység bevétele** 6,91% növekedést mutat a tavalyihoz képest. A munkaalkalmassági és hatósági vizsgálatokat mindenképpen el kellett végezni. Az újfelvelelések vizsgálata egész évben megtörtént, az elmaradt időszakos vizsgálatok a nyári időszakban elvégzésre kerültek.

A külső vállalatok részére **végzett foglalkozás-egészségügyi tevékenység bevétele** esetében 27,97% os a csökkenés. Ennek oka a Magyar Posta foglalkozás-egészségügyi ellátására vonatkozó szerződés megszűnte.

A **menedzserszűrés árbevétele** soron mutatkozó 2,70%-os csökkenést a Covid-19 járvány okozta. A tavaszi időszakban nem lehetett csak sürgősségi vizsgálatokat végezni.

A **szállás értékesítés, a vendégétkezés, továbbá a gyógykezelés bevételeinek** csökkenése szintén a járványhoz kötődik. 2020. évben az egészségmegőrző program csak pár hónapot működött, melynek következményeképpen a felsorolt szolgáltatásokból származó bevétel 56.871 eFt-tal csökkent a 2019 évihez képest.

A **hallókészülék értékesítés** bevételeinek csökkenése szintén a pandémiához kötődik, a lekorlátozott betegellátás, a kisebb betegforgalom eredménye az alacsonyabb bevétel.

Az **egyéb vállalkozási tevékenység** bevételei között jelenik meg az ellátottak által megfizetett betegdokumentumok díja, valamint a rehabilitációs intézeteinkben nyújtott szűrővizsgálatok és életmód tanácsadás díja. Az ebből származó bevétel 17,35%-os csökkenést mutat.

Az **egyéb fel nem sorolt bevételek** soron 41,7%-os a csökkenés. Itt jelenik meg többek között az általános rezsi bevétel, a gyógyfürdő szolgáltatás, tangenter kezelés bevétele, valamint a fizető járóbetegellátás igénybevételeiből származó bevétel.

Az **export bevétel** tavalyi tényhez viszonyított csökkenését a gyógyszerkipróbáláshoz kapcsolódó bevétel csökkenése okozza.

2.2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel	2019. év tény	2020. év tény
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	319 715	3 822
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	666	483
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	5 707	40
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	795 192	1 744 659
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	2 362	5 017
Általános alapján számlázott telefon, rezsi	147	10
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	498	2 351
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	66 083	83 625
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatti	158 726	10 817
Egyéb fel nem sorolt bevételek	2 104	1 925
Összesen	1 351 200	1 852 749

Az **egyéb bevételek** 37,12 %-os növekedése, a támogatások összegének emelkedésével magyarázható.

A *visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés* csökkenése abból adódik, hogy 2019 évben hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben elszámolásra került bevételként az adott években (2013-2019. között) a vagyonezelt eszközre jutó értékcsökkenési leírás összege, míg 2020 során csak az adott évi értékcsökkenés összegével azonos nagyságrendű bevétel került elszámolásra.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás 2020. évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától a minimálbér-emelés és garantált bérminimum-emelés fedezetére 508.702 eFt, a COVID-19 világjárvány okozta veszteségek kompenzálására 50.000 eFt juttatott támogatást, az ágazati béremelés fedezetére kapott 436.161 eFt összeget, a fogászati rezsitámogatás 121.664 eFt és a NEAK egyszeri rendkívüli juttatás 618.084 eFt összegét, valamint az EFOP 1.10 Oktatásra kapott 11.628 eFt-ot tartalmazza. A kirendelt munkavállalók költségének megtérítése 799 eFt összegben szerepel ezen a soron.

Visszafizetésre került a 2019 évben elszámolt hértámogatáshól 2 379 eFt

A 2020. évi bérfelvezetésre 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 számviteli törvény előírásainak, mivel a mérlegkészítés időpontjáig nem került benyújtásra az elszámolás a kapott támogatási előleg felhasználásáról.

A számviteli törvény 4. § (4) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a számviteli törvény tételes szabályaitól eltérő számviteli elszámolást alkalmazzon a társaság abban az esetben, ha az elengedhetetlenül szükséges a megbízható és valós összkép bemutatására. A támogatott összegből 508.702 eFt felhasználása megfelel a támogató elvárásainak, a különbözet 30.264 eFt visszafizetésre kerül. A Társaság kérelmet nyújtott be az elszámolás határidejének meghosszabbítására, amelyet az EMMI elfogadott és engedélyezett. Az elszámolás dokumentumai 2021. március 23-án beadásra kerültek. A fenti könyvelési eljárással a társaság könyvvizsgálója egyetértett.

2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítás tételeinek megnevezése	adatok eFt-ban	
	2019.év tény	2020.év tény
Anyagköltség	374 547	377 405
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 867 993	1 539 877
Egyéb szolgáltatások értéke	21 375	20 489
Eladott áruk beszerzési értéke	8 354	4 711
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 623	9 603
Anyagjellegű ráfordítások	2 282 892	1 952 085

Az *anyagjellegű ráfordításokban* 14,49 %-os csökkenés figyelhető meg.

Az *anyagköltség* 0,76 %-kal tér el a 2019. évi tény értéktől. Legjelentősebb a növekedés a fertőtlenítőszer, a vegyszer, a szakmai anyag és a munka és védőruházat sorokon., a pandémia miatti fokozott védekezés következményeként.

Az *egyéb szolgáltatások* értéke közel azonos a tavalyi tény összegével.

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

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

Igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt ban

Igénybe vett szolgáltatások	2019. év tény	2020. év tény
Szállítás, rakodás, raktározás	1 368	1 357
Bérleti díjak	104 955	91 680
Közüzemidíj	13 608	11 640
Karbantartási költségek	103 464	98 207
Javítás	25 627	25 325
Hirdetes	3 897	4 250
Oktatás, továbbképzés	14 184	5 713
Belföldi, külföldi kiküldetés	5 905	1 964
Posta	7 396	7 315
Telefon, internet	27 547	27 715
Fénymásolás	182	203
Mosoda	10 247	9 458
Vállalkozó orvosok	1 090 785	884 947
Napilapok, folyóiratok	640	1 085
Szakértői díjak	1 539	5 306
Köztisztaság, takarítás	24 933	27 887
Távfűtési díjak	6 696	7 304
Csatornadíj	12 530	10 653
Igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás	25 722	17 075
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	247 323	166 230
Labor költség	139 445	134 568
Összesen	1 867 993	1 539 877

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 17,57 %-kal csökkent.

A Covid-19 tavaszi hullámakor a MÁV Zrt. bérleti díj mérséklést biztosított számunkra, továbbá a Magyar Posta foglalkozás-egészségügyi ellátásának megszűntével több orvosi rendelő bérlése maradt el. A bérleti díjak összege 13.275 eFt-tal maradt el a tavalyi összegtől

A vállalkozó orvosok esetében tavasszal életkori korlát állt fenn, így a 60 év felettek nem vehettek részt a betegellátásban. Azonban az orvosaink megtartása érdekében, a közreműködők esetében is megpróbáltuk mérsékelni a veszteségeiket. Valamennyi közreműködői szerződését felülvizsgáltuk, az elszámolásukat megpróbáltuk az adott helyzethez igazítva módosítani. Amennyiben az orvos a telemedicinában közreműködött, úgy az ellátásra megállapított eseti díjat érvényesíthette a számlájában. A teljesítmény elszámolású vállalkozók egy részénél áttértünk egy minimális óradíjra.

Össességében a vállalkozó orvosok díja 18,88%-kal, 205.843 eFt-tal csökkent.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatás 32,79%-os csökkenésének egyetlen oka, hogy 2019 évben az egyéb igénybe vett szolgáltatások között szerepelt a 2007. szeptember 24. - 2019. december 31. időszakra elszámolt 92.078 eFt vagyonkezelési díj összege. 2020 évben már csak az üzleti évet érintő vagyonkezelési díj került lekönyvelésre.

2.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2019. év tény	2020. év tény
Bérbőltség	3 703 500	4 283 381
Személyi jellegű egyéb kifizetések	304 371	337 804
Bérbjárulékok	625 404	643 166
Összesen	4 633 275	5 264 351

A **bérbőltség** 2020. évi tény értéke 15,66 %-kal haladja meg a tavalyit értéket. A növekedést a kiegészítő fizetés okozza.

Az életkoruk miatt távolmaradásra kötelezett munkavállalóink, valamint az iskola bezárások miatt otthon maradni kényszerült munkavállalók részére szabadságot, majd annak leteltét követően a távollétük idejére az alapbér 60%-ának megfelelő összegű juttatást biztosítottunk.

A kiegészítő fizetés 82,26 % növekedését a munkát helyszínen végzők esetében felmerült többletfeladatok, túlórák és a kirendelések összegei eredményezték.

A Társaság a 2020. évi beszámolója szerinti bérbőltsége 4.283.381 eFt.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** tény értéke 10,98%-kal, 33.433 eFt-tal magasabb a 2019. évi tény értéknél.

Ennek oka, hogy 2020. évben emelkedett a cafetaria keretösszege, valamint a pandémia miatt emelkedett a betegszabadság összege.

A **bérbjárulékok** 2,84%-os növekedést okoznak, tükrözve a bérbőltség emelkedését és a július 1-jétől bekövetkezett járulékcsökkenés együttes hatását.

2.2.5 Értékcsökkenés

adatok eFt-ban

Értékcsökkenési leírás	2019. év tény	2020. év tény
Immateriális javak	12 101	14 512
Ingatlan	124 709	130 646
Orvosi eszköz	150 240	193 231
Egyéb eszköz	26 755	50 966
Jármű	3 240	4 661
Számítástechnikai eszköz	17 777	23 251
Terv szerinti értékcsökkenés	334 822	417 267
Kisértékű eszköz	34 872	47 801
Összesen	369 694	465 068

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	237 859	162
Káreseményekkel kapcsolatos költség	363	435
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	3 085	845
Mérleg fordulónap előtti bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	178	233
Támogatott ráfordítás	0	130 048
Behajthatatlan követelés	0	216
Adók, illetékek hozzájárulások	161 652	193 668
Különbféle egyéb ráfordítások	407	697
Összesen	403 624	326 304

Az **egyéb ráfordítások** értéke 19,16%-kal, 77.320 eFt-tal marad el 2019 évi összegtől. A legnagyobb csökkenés az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke soron tapasztalható. Ennek oka, hogy a Magyar Állam tulajdonában és az MNV Zrt. vagyonkezelésében lévő állami vagyonon elvégzett értéknövelő beruházások elszámolásához kapcsolódóan a beruházások könyv szerinti értéke a tavalyi évben került kivonásra.

Az arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető Áfa növekedést az EBP keretében megvalósult beruházásokhoz kapcsolódó szállítói számlák Áfa tartalma okozza.

Az egyéb ráfordításokon belül az üzleti évhez kapcsolódó támogatott ráfordítás növekedett jelentősen. Itt jelenik meg a 275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozókat érintő egyszeri rendkívüli juttatásról jogszabály alapján a vállalkozók részére történt kifizetés (500.000 Ft/FTE).

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	340	1 582

Az üzemi eredmény növekedésére több tényező is hatott, ahogyan az a fent leírtakban olvasható. Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összesen 319 565 eFt-tal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, és az egyéb ráfordítások növekedésének és az értékcsökkenési leírás csökkenésének együttes hatásaként 318.323 eFt növekedés tapasztalható. A kettő különbsége 1.242 eFt okozza a 2020. évi üzemi eredmény előző évhez viszonyított emelkedését.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénzügyi műveletek bevétele	83	110
Pénzügyi műveletek ráfordítása	55	47
Pénzügyi műveletek eredménye	28	63

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Adózás előtti eredmény	368	1 645
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	368	1 645

A Társaság 2019. évi üzemi eredménye 340 eFt. volt.

A bevételek esetében a 2020. évi tény értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek összegére vonatkoztatva a 2019. évhez viszonyítva 319.565 eFt bevétel növekedés történt.

A ráfordítás oldalon (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítás) összességében 318.323 eFt volt az emelkedés a 2020. évi tény és a 2019. évi tény vonatkozásában.

A kettő különbözete, azaz a 1.242 ezer forint eredményezte a 2020. évi üzemi eredmény előző évinél kedvezőbb alakulását.

A fentiek eredményeképpen a Társaság 2020. évben 1.582 eFt üzemi eredményt ért el.

A pénzügyi műveletek bevételei 2019. évi összeghez képest 27 eFt-os növekedést mutat.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 2019. évi tény összeghez képest 8 eFt-os csökkenést mutat.

A pénzügyi műveletek előző évhez viszonyított együttes változása 35 eFt-tal növelte a 2020. évi üzemi eredményt.

A Társaság 2020. évi adózás előtti eredménye 8.009.500 eFt bevétel és 8.007.855 eFt költség és ráfordítás mellett 1.645 eFt.

A Társaság 2020. évi adózás előtti eredményét és a társasági adóalap módosító tételeket figyelembe véve a 2020. évi társasági adóalap negatív, így 2020-ra vonatkozóan társasági adófizetési kötelezettség, illetve a 2021. esztendőre vonatkozóan helyi iparüzési adó kötelezettség nem keletkezik.

Az adózott eredmény 2020. évben 1.645 eFt.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Ügyvezető igazgató bére, személyi jellegű egyéb kifizetések	14 936	15 065
Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	2 940	4 080

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. Bérköltés és létszám

Megnevezés	Teljes munkaidős mv.	Rész munkaidős mv.	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	606,00	204,00	810,00
Munkavállalók bérköltése (eFt)	3 262 103	982 493	4 244 596

A táblázatban szereplő bérköltés a Társaság munkavállalóira vonatkozik. A bérköltés része még a megbízási díj (34.705 eFt) és a tiszteletdíj (4.080 eFt). Mindösszesen a bérköltés 4.283.381 eFt.

3.5. Beszámoló könyvvizsgálatáért 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 belegéllás 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 (Sztv. szerint)	465.068
8§b) Terven felüli écs és selejt	162
8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételek szerző tevékenységgel (+863700)	403
8§e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	
8§h) Hitelezési veszteség	216
8§gy) Értékvesztés	
Összesen	465.849

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)

Tételek	Összeg
7. § b) Céltartalék felhasználás	
7. § d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	467.440
7. § d) Terven felüli écs és selejt	162
7. § i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés	
Összesen	467.602

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2019 év	2020. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	40,41%	44,21%	109,39%
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	59,59%	55,79%	93,63%
3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	38,83%	40,15%	103,39%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	96,10%	90,83%	94,52%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	363,89%	364,13%	100,06%

Likviditási mutatók

A mutató megnevezése		2019. év	2020. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,15	1,13	98,39%
2.				
	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,55	1,60	103,54%
3.				
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,54	1,57	102,30%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	0,0058%	0,0267%	460,22%
Árbevétel arányos pénzjövdelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	5,8382%	7,5806%	129,85%
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	370	467	126,22%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,0056%	0,0259%	461,88%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,0144%	0,0644%	446,72%

Hatékonysági mutatók

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám köz munkások nélkül	7 767	7 601	97,86%
Eszközhatékonyság			
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	2,414	2,235	92,61%

A tavalyi évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, jelentős összegű beruházásra került sor. A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest romlott. A társaság adózott eredménye az előző évhez képest több mint négyszorosával nőtt, bár ez nem jelent abszolút értékben jelentős változást. A saját tőke növekedési mutatója csak kis mértékben emelkedett.

A pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségeknél kisebb mértékű növekedése (a beruházások miatt) az előző évihez képest a likviditási ráta romlását eredményezte.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulásában javulás figyelhető meg az adózott eredmény növekedése miatt.

Társaság élők munkahelyének hatékonysága romlott.

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

Cash-flow

	2019 év	2020 év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	1 948 178	158 631
1.a Adózás előtti eredmény +/-	368	1 645
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	795 197	1 736 798
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
<i>tulajdoni részesedések után kapott osztalék részesedés</i>		
<i>apportba átadott eszközökön elért eredmény</i>		
<i>fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök</i>	-66 083	-83 625
<i>fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök</i>		
<i>eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség</i>		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-65 715	-81 980
Korrekció (kapott támogatás)		
2. Elszámolt amortizáció +	369 694	465 068
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-339	
<i>Készlet ÉV</i>		
<i>Vevő ÉV</i>		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-81 485	-3 660
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	64 930	-56 609
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	1 273 780	-242 830
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	450 160	97 081
9. Vevőkövetelés változása +/-	-26 933	-8 106
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 879	-35 341
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-34 035	25 008
12. Fizetell adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-740 427	-616 659
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 065 745	-622 081
15. Befektetett eszközök eladása +	319 715	3 822
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	5 603	1 600
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	314 055	72 809
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		

22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	314 055	72 809
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kölvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése-		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I-III sorok)	1 521 806	-385 219
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	1 521 806	-385 219

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A társaság 2020 évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg fő összege 6.357.240 eFt, a saját tőke 2.552.612 eFt. A beszámoló részét képezi a Közhasznúsági melléklet (1. sz. melléklet).

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 436.161 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként. A 2019 évi fel nem használt NEAK bértámogatás visszafizetésre került 2.379 eFt összegben. A fogászati praxisok rezszi támogatása 121.664 eFt volt.

Az Ember Erőforrás Minisztériumtól a minimálbér és garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezésére nyújtott 538.966 eFt támogatást részünkre, amely összegből 508.702 eFt került felhasználásra a 2017-2019 évi bérfejlesztés 2020. évi fenntartására. A fel nem használt 30.264 eFt különbözet 2021 évben kerül visszafizetésre.

A veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozók egyszeri rendkívüli juttatásban részesültek, melynek összege 618.083 eFt volt.

A Társaság az Emberi Erőforrások Minisztériumától egyszeri 50.000 eFt működési támogatásban részesült a COVID-19 világjárvány okozta veszteségek kompenzálása érdekében, melyet többlet bér kifizetésére, és többlet eszköz és anyagbeszerzésre fordítottunk.

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 11.628 eFt.

4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a társaság vagyona 1.645 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 579	1 849 947
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	368	1 645
Összesen	2 550 967	2 552 612

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 19.145 eFt juttatásban részesültek.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	14 936	15 065
FEB tagok tiszteletdíja	2 940	4 080

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.

2020. 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 épületét vagyongazdálkodóként használja a Társaság.

Bevételek

A Társaság 2020. évben 8.009.500 eFt bevételt realizált, ennek 80,92%-a, 6.481.339 eFt a közhasznú tevékenység árbevétele volt. A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett 2020 évben a *járóbeteg szakellátás* árbevétele (3.585.569 eFt), 71.885 eFt-tal 2,05 %-kal magasabb a tavalyi ilyen címen befolyt összegnél, köszönhetően az év végi kasszamaradványnak.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 939.621 eFt volt 2020 évben. A növekedés 0,86%. Itt is az átlagfinanszírozás miatti árbevétel ellensúlyozta a veszélyhelyzet miatti alacsonyabb ágykihasználtságot.

A *fogászati ellátás* árbevétele 158.138 eFt volt 2020 évben, amely tartalmazza a fogorvosi alap-, és szakellátás 32.341 eFt-os összegét is.

A *házi orvosi tevékenység* bevétele 12,49 %-os csökkenést mutat a 2019. évi tény adathoz képest, mivel az egyetlen működő praxisunk kártyaszáma csökkent.

A *labor* tevékenység bevételeiben 1.108 eFt növekedés figyelhető meg az előző évhez képest, amely árfolyótele az idei évben 149.965 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 8.007.855 eFt volt, ami 318.315 eFt-os (4,14%-os) költség növekedést jelentett 2019. évhez képest.

A költségek között akárcsak a megelőző időszakban, a személyi jellegű ráfordítások (65,73 %), ezen belül is a bérköltség képviselte a legjelentősebb hányadot (53,48%). A bérköltségek között szerepel a 13. havi bér, és az egészségügyi ágazati béremelés és az egyszeri 500.000 Ft/fő juttatás.

A személyi jellegű költségek növekedésének oka, a betegszabadság és a táppénz összegének emelkedése.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 1.645 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye -19.955 eFt.

A közhasznú eredménykimutatás készítésekor a kontrolling rendszerből nyerhető adatokra támaszkodtunk. A közvetett költségek szétosztása költséghelyekre (vállalkozási és közhasznú tevékenység között) az adott költségnemre jellemző, specifikusan meghatározott mutatók szerint történik. A vállalkozási tevékenység bevételei túlnyomó többségében a foglalkozás egészségügyi szolgáltatásból adódik. E feladat ellátása elomunka 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

A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
	2019. évi tény	2020. évi tény
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	6 084 537	6 481 339
Közhasznú célra kapott támogatás	663 948	1 421 895
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	663 948	1 421 895
c) helyi önkormányzattól		
d) egyéb		
Pályázati úton elnyert támogatás	45 183	116 360
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4 917 113	4 918 239
Tagdíjból származó bevétel		
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	458 293	24 845
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0

Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	1 605 371	1 528 161
C. Összes Bevétel	7 689 908	8 009 500
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	6 091 840	6 501 294
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 715 221	1 502 724
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	3 698 403	4 303 090
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	308 161	393 999
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	370 011	301 445
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	44	36
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	1 597 700	1 506 561
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	567 671	449 361
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	934 872	961 261
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	61 533	11 069
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	33 613	24 859
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	11	11
F. Összes Ráfordítás	7 689 540	8 007 855
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	7 671	21 600
G.2. Adózás előtti eredmény	368	1 645
H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)		
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	7 671	21 600
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-7 303	-19 955

4.9. Tájékoztató adatok

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Személyi jellegű ráfordítások	4 633 275	5 264 351
Bérlétszám	3 703 500	4 283 381
ebből- megbízási díjak	40 136	34 705
ebből- tiszteletdíjak	2 940	4 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések	304 371	337 804
Déjtarulások	625 404	643 166

Megnevezés	2019. év	2020. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	816 fő	810 fő
ebből- teljes munkaidős	607 fő	606 fő
Börkoltség	3 701 500 eFt	4 283 381 eFt
ebből- ügyvezető bére	14 784 eFt	15 065 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	2 940 eFt	4 080 eFt

Tájékoztató a Társaság 2020. évi közbeszerzéseiről

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződés kelle	Partner	Szerződés összege (Ft)	Szerződés hatálya
I. Árubeszerzés						
Élelmiszerek beszerzése 2021-re	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Halker Kft.	8 194 548	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Jégtrade Kft.	1 983 870	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Zalaco Zrt.	2 227 200	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Illker-Food Kft.	8 331 151	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Halker Kft.	7 357 728	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Halker Kft.	3 061 860	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Halker Kft.	11 985 460	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Halker Kft.	14 858 784	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Jégtrade Kft.	2 745 504	2021.01.15. - 2021.12.31
	15000000-8	uniós nyílt	2021.01.15	Zalaco Zrt.	2 608 920	2021.01.15. - 2021.12.31

	15000000-8	uniós nyílt	2021.02.01	Illker-Food Kft.	15 170 824	2021.02. 01. - 2021.12.31
Élelmiszerek beszerzése 2021 évre összesen:					78 525 849	
Zöldségek beszerzése 2021-re	03200000-3	Kbt. 112. § (1) b) pont szerinti nyílt	2020.12.16	Z + D Kft.	5 156 256	2021.01.01. - 2021.12.31
	03200000-3	Kbt. 112. § (1) b) pont szerinti nyílt	2020.12.16	Varga Ker. Kft.	5 729 754	2021.01.01. - 2021.12.31
	03200000-3	Kbt. 112. § (1) b) pont szerinti nyílt	2020.12.16	Z + D Kft.	7 815 270	2021.01.01. - 2021.12.31
Zöldségek beszerzése 2021. évre összesen:					18 701 280	
villamos energia beszerzés	09310000-5	Kbt. 112. § (1) h) pont szerinti nyílt	2020.10.26	Alteo Zrt	18 850 073	2021.01.01. - 2021.12.31
földgáz beszerzés	09123000-7	Kbt. 112. § (1) b) pont szerinti nyílt	2020.04.20	NKM Energia Zrt.	24 695 482	2020.10.01. - 2021.10.01
UH készülékek beszerzése - Debrecen, Szhely	33112200-0	uniós nyílt	2020.11.17	MED-EN Trade Kft.	17 856 000	szerz.kötéstől szám. 2 hónap a telj. határidő
	33112200-0	uniós nyílt	2020.11.17	MED-EN Trade Kft.	17 376 000	szerz.kötéstől szám. 2 hónap a telj. határidő
UH készülékek beszerzése összesen:					35 232 000	
gyógyszerek, infúziók beszerzése	33600000-6; 33692100-8	Kbt. 113. § szerinti nyílt	2020.10.06	Hungaropharma Zrt.	22 692 480	2020.10.06. - 2022.10.06.
Gyógyszerek, infúziókk beszerzése összesen:					22 692 480	
Várótermi padok beszerzése (25 db) az EBP pályázat keretében, 2018. évi TSz keretében	33192000-2	uniós nyílt	2020.04.27	Vivax Kft.	5642,81 EUR	szerz.kötéstől szám. 2 hónap a telj. határidő
Várótermi padok beszerzése összesen:					5642,81 EUR	

- **Élelmiszerek beszerzése 2021. évre**

A Balatonfüredi, Harkányi és Hévízi Egészségügyi Központok részére szerzünk be élelmiszer alapanyagokat az alábbi részajánlati körökben:

1. Állati termékek, hús és húskészítmények
2. Mélyfagyasztott termékek
3. Pékáru
4. Egyéb élelmiszerek

Unios nyílt eljárásban 8 cégtől összesen 26 részajánlat érkezett.

A megkötött szerződések összértéke nettó 78.525.849 Ft + ÁFA

- **Zöldségek beszerzése 2021. évre**

A Balatonfüredi, Harkányi és Hévízi Egészségügyi Központok részére szerzünk be zöldség és gyümölcs alapanyagokat.

A Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárásban 2 cégtől összesen 3 ajánlat érkezett.

A megkötött szerződések összértéke nettó 18.701.280 Ft + ÁFA

- **villamos energia beszerzés 2021. évre**

A Vasútegészségügyi NK Kft Egészségügyi Központjai (fő telephelyek) részére villamos energia beszerzése a 2021. évre.

A Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárásban 3 cégtől összesen 3 ajánlat érkezett.

A megkötött szerződés összértéke nettó 18.850.073 Ft + ÁFA.

- **foldgaz beszerzés 2020-2021. gázévre**

A Vasútegészségügyi NK Kft Egészségügyi Központjai (fő telephelyek) részére földgáz beszerzése a 2020-2021. gázévre.

A Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt eljárásban 2 cégtől összesen 2 ajánlat érkezett.

A megkötött szerződés összértéke nettó 24.695.482 Ft + ÁFA.

- **UH készülékek beszerzése - Debrecen, Szombathely**

A Debreceni és Szombathelyi Egészségügyi Központok részére 1-1 ultrahangkészülék beszerzése. uniós nyílt eljárásban 3 cégtől összesen 6 ajánlat érkezett.

A megkötött szerződések összértéke nettó 35.232.000 Ft + ÁFA.

- **Gyógyszerek, infúziók beszerzése 24 hónapra**

A Vasútegészségügyi NK Kft Egészségügyi Központjai részére gyógyszerek és infúziók beszerzése a szerződéskötéstől számított 24 hónapra.

A beszerzési eljárás keretében 4 céget kértünk fel ajánlattételre, 1 ajánlat érkezett.

A megkötött szerződés összértéke nettó 22.692.480 Ft + ÁFA.

- **Várostermi padok beszerzése az EBP pályázat keretében**

Az Egészséges Budapest Projekt keretében várostermi padok beszerzése a Budapesti Egészségügyi Központ részére.

A beszerzési eljárás keretében 4 céget kértünk fel ajánlattételre. Ajánlat 3 cégtől érkezett.

A megkötött szerződés összértéke nettó 5642,81 EUR + ÁFA.

4.10. Fordulónap utáni események

A 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel a jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk alapján nem állapítható meg, hogy a koronavírus járvány halála a 2021 üzleti évre milyen mértékű lesz, és a Járvány milyen módon befolyasolja a Iarsasag 2021. évi üzleti tervének a teljesítését.

Budapest, 2021. április 7.


Dr. Pásztélyi Zoltán
ügyvezető

