

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. DECEMBER 31.

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ
 - 1.1. A Társaság bemutatása
 - 1.2. A számviteli politika rövid bemutatása
2. SPECIFIKUS RÉSZ
 - 2.1. MÉRLEGI ÉRTÉKEK 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. Anyagjellegű 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. 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 könyvvizsgálataért felszámított díj
 - 3.6. Környezetvédelem
 - 3.7. A társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek
 - 3.8. Mutatók
 - 3.9. Cash-flow kimutatás

- 4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA
 - 4.1. Számviteli beszámoló
 - 4.2. Vagyongfelhasználással kapcsolatos kimutatás
 - 4.3. Cél szerinti juttatások kimutatása
 - 4.4. Rövid beszámoló a közhasznú tevékenységről
 - 4.5. Közhasznú eredménykimutatás
 - 4.6. Tájékoztató adatok
 - 4.7. Fordulónap utáni események

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság bemutatása

Név: Vasútegésszégügyi Szolgáltató Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
(a továbbiakban: Társaság)

Székhely: 1062 Budapest, Podmaniczky utca 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.

Cégjegyzékszám: 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.
Jogelőd: 1997. augusztus 1. napjától Vasútegésszégügyi Szolgáltató Közhasznú Társaság,
2009. május 7. napjától Vasútegésszégügyi Szolgáltató Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság.
(2014. május 28. napjától Vasútegésszégügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság.)
Cégjegyzésre jogosult: Dr. Pásztélyi Zsolt Gyula ügyvezető
(lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 11.)
Internetes honlap: www.vasuteu.hu

A Társaság telephelyei:

1013	Budapest	Krisztina körút 37.
1052	Budapest	Apáczai Csere János utca 9.
1062	Budapest	Podmaniczky utca 109.
1087	Budapest	Kerepesi út 3.
1097	Budapest	Fék utca 3-5.
1142	Budapest	Teleki Blanka utca 15-17.

A Társaság fióktelepei:

2120	Dunakeszi	Állomás sétány 19.
2400	Dunaújváros	Kandó Kálmán tér 1.
2600	Vác	Széchenyi utca 39.
2900	Komárom	Rákóczi rakpart 17.
3000	Hatvan	Boldogi út 2.
3390	Füzesabony	Baross út 1.
3527	Miskolc	Bajcsy-Zsilinszky út 45.
4700	Mátészalka	Seregély utca 4.
4025	Debrecen	Erzsébet utca 11-13.
4400	Nyíregyháza	Állomás tér 3.
4400	Nyíregyháza	Bottyán János utca 15.
4400	Nyíregyháza	Erkel Ferenc utca 10.

4625	Záhony	Vasút utca 2.
5000	Szolnok	Jubileumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5600	Békéscsaba	Lencsési út 26.
5600	Békéscsaba	Baross utca 34.
6000	Kecskemét	Nyíri út 38/A.
6400	Kiskunhalas	Hársfa utca 2
6500	Baja	Deszkás utca 8.
6600	Szentés	Új utca 13.
6726	Szeged	Kossuth Lajos sugárút 125.
6726	Szeged	Csanády utca 34/a.
6726	Szeged	Torontál tér 1.
6800	Hódmezővásárhely	Dr. Imre József utca 2.
6800	Hódmezővásárhely	Nagy Sándor utca 11.
7200	Dombóvár	Kandó Kálmán tér 1.
7400	Kaposvár	Szántó Imre utca 13.
7623	Pécs	Indóház tér 2.
7623	Pécs	Kőrösi Csoma Sándor utca 1/A.
7623	Pécs	Szabadság utca 30.
7623	Pécs	Szendrey Júlia utca 7.
7815	Harkány	Bajcsy-Zsilinszky utca 1.
8000	Székesfehérvár	Mártírok utca 2.
8200	Veszprém	Damjanich utca 4/C.
8230	Balatonfüred	Kossuth Lajos utca 28.
8230	Balatonfüred	Mikes Kelemen utca 1.
8300	Tapolca	Vasút út 8.
8380	Hévíz	Erzsébet királyné útja 1.
8800	Nagykanizsa	Ady Endre utca 67.
8800	Nagykanizsa	Múzeum tér 1.
8900	Zalaegerszeg	Bajcsy tér 1.
9021	Győr	Révay utca 5.
9200	Mosonmagyaróvár	Kápolna tér 3.
9400	Sopron	Arany János út 25.
9500	Celldömölk	Rákóczi út 1/A.
9700	Szombathely	Garai utca 5.
9700	Szombathely	Nádasdy Ferenc utca 43.

Jegyzett tőke:

Alapításkor: 120.000.000 Ft, azaz egyszázhusz-millió forint
(1997. július 31-én)

2022. 12. 31-én: 701.020.000 Ft, azaz hélszázegymillió-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 (tulajdonosi joggyakorlója: a Belügyminisztérium, a továbbiakban: BM)
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 Zártkörűen Működő Részvénytársaság.
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)

IKK Innovatív Képzéstámogató Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1055 Budapest, Honvéd utca 13-15.
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 tizedes 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 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 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 ötköztetés
56.29 Egyéb vendéglátás
58.19 Egyéb kiadói tevékenység
62.03 Számítógép-üzemeltetés
63.11 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
66.21 Kockázatértékelés, kárszakértés
66.29 Biztosítás, nyugdíjalap egyéb kiegészítő tevékenysége
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 Üzletviteli, 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
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
77.29 Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
78.10 Munkaközvetítés
78.20 Munkaerő-kölcsönzés
78.30 Egyéb emberierőforrás-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, szőrme mosása, tisztítása

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

Felügyelőbizottság

Tulajdonosok által delegált tagjai:

Bereczki László
Hetesi Katalin
Dr. Némethné Dr. Simay Ingrid Edit
Móricz Judit

Üzemi tanács által jelölt tagjai:

Bálint Éva
Dr. Hajdú János Dezső

Könyvvizsgáló: 100H Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
2440 Százhalombatta Rózsa u. 7.

Lakos Edit
Kamarai tagsági száma: 008555

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Könyvelési program: SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvizetés módja:

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló formája:

A Társaság a beszámolási kötelezettségének éves beszámoló összeállításával tesz eleget. Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 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. 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 február 28.

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 tétele 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 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 tartalmára vonatkozó rendelkezéseit, valamint a mérlegtételek értékelésének általános szabályait, az eszközök bekerülési értékének meghatározását a közhasznú szervezetként nyilvántartott nonprofit gazdasági társaság üzletpolitikájából fakadó sajátosságainak figyelembevétele 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 Sztv. 54.-56. §-ban 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 között kimutatott pénzügyi eszközöknél a mérleg készítés kori piaci értéke 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 lovékenységeinek és működésének sajátosságai miatt nem kíván élni a Sztv. által biztosított érték helyesbítési lehetőséggel.

Céltartalékképzés:

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni harmadik félle 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), valamint amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

A 2022. év gazdálkodásának jellemzői

A 2022. üzleti év több előre nem látható eseményt hozott.

2022. februárjában kitört orosz-ukrán háború, az annak hatására bekövetkező energiaválság és infláció alaposan átrendezte a társaság gazdálkodását.

A Társaságunk felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlója személyében változás következett be, 2022. június 1. naptól a Belügyminisztérium látja el az állami tulajdonrész tulajdonosi joggyakorlásából fakadó feladatokat Társaságunknál.

2022. év egészében a társadalombiztosítási tevékenységeket a NEAK bázis alapú átlagfinanszírozással finanszírozta, vagyis a társaság a korábbi évek teljesítményei szerint jutott finanszírozáshoz. A NEAK finanszírozott bevételünk magasabb lett az előző évihez képest, a 2021. áprilisban történt teljes éves korlát emelés áthúzó hatása miatt.

Rehabilitációs intézeleinkben 2022. első negyedében a járványhelyzet miatt leállt a turisztikai vendégfogadás, illetve a MÁV cégek által igénybe vett egészségmegőrző program. További változás volt 2022-ben, hogy az egészségmegőrző program 2022. április 30. napjával megszűnt. A MÁV Zrt. a megszüntetett program helyett 2022. szeptemberétől munkavállalói szűrőprogramot vezetett be, de a járóbeteg divíziókban.

A vállalászási bevételeink növekedtek egyrészt VOLÁNBUSZ Zrt. Kelet-Magyarországi foglalkoztatottjainak foglalkozás-egészségügyi ellátásából, másrészt a Molekuláris-Ujjlenyomat Kutató Központ Nonprofit Kft-nek végzett vérmintagyűjtésből származó bevételek miatt.

Az egyéb bevételek jelentősen növekedtek 2021. évhez viszonyítva. Az orvos bérek növekedéséhez, illetve az újból belépő orvosok számához igazodva nőtt a NEAK bértámogatás összege. Növekedett továbbá a korábban az EMMI által nyújtott bértámogatás összege, valamint a nyugdíjas munkavállalóink részére fizetendő nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés összege.

Az energiaköltségek terén a realizálódott árak hatalmas növekedést mutatnak. Az év elején előre jelzett növekedésnél jóval magasabb árröbbség valósult meg az energiaszektorban. A villamosenergia költség 177%-kal, a földgáz beszerzés költsége 269%-kal emelkedett. Az energiahordozókra jutó ráfordítás értéke 311.569 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az energiahordozók mellett az anyagköltség növekedéséhez az élelmiszer árak emelkedése is hozzájárult.

A személyi jellegű ráfordítások növekedését az újonnan belépő orvosok bére, az orvosok béremelése okozta. Az Eszjtv. hatályba lépésével bevezetett szolgálati elismerés összege is növelte a bérköltséget.

A ráfordítások az EFOP keretében megvalósult beruházások és a beszerzett egészségügyi gépek le nem vonható arányos áfa összege miatt emelkedett az előző évhez képest.

2.1. Mérlegtételek bemutatása

2.1.1. Befektetett eszközök

1. Immateriális javak

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	10 375	194 204	204 579
Vásárlás	0	13 303	13 303
Apportálás	0		0
Előállítás	0		0
Előző évi bef. beruházásból	0		0
Növekedés összesen	0	13 303	13 303
0-ra írás	0		0
Selejtezés	0		0
Eladás	0		0
Apportba átadás	0		0
Egyéb csökkenés	0	618	618
Csökkenés összesen	0	618	618
Záró bruttó érték	10 375	206 889	217 264
Nyitó értékcsökkenés	10 375	177 679	188 054
Növekedés	0	10 745	10 745
Csökkenés	0	618	618
kivezetés miatti csökkenés	0		0
Záró é. cs.	10 375	187 806	198 181
Nyitó nettó érték	0	16 525	16 525
Záró nettó érték	0	19 083	19 083

➤ Tartalma:

- Alapítás, átszervezés aktivált értéke
- Vagyoni értékű jogok
- Befejezetlen beruházás

➤ 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%,
- A 200 eFt-ot nem meghaladó vagyoni értékű jogok tekintetében a Társaság él a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerével.

➤ Állománymozgása

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%
Járművek	20%
Igazgatási berendezések, felszerelések	14,5%

Állománymozgás

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Kisértékű tárgyi eszköz	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK + befejezetlen beruházás ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	2 839 104	2 735 983	516 899	174 295	240 088	9 117	6 515 486
Nyitó bruttó érték mód.				82			82
Vásárlás	18 597	160 446	43 720	36 179			258 942
Apportálás							0
Egyéb növekedés					484 093	114 373	598 466
Előző évi bef. beruházásból	91 359	1 172	268	2 301			95 100
Növekedés összesen	109 956	161 618	43 988	38 480	484 093	114 373	952 508
0-ra írás		0					0
Selejtezés							0
Eladás							0
Apportba átadás							0
Egyéb csökkenés		53 164	11 570	1 859			66 593
kivezetés miatti csökkenés					367 280		367 280
Csökkenés összesen	0	53 164	11 570	1 859	367 280	0	433 873
Záró bruttó érték	2 949 060	2 844 437	549 317	210 998	356 901	123 490	7 034 203
Nyitó értékcsökkenés	1 086 508	1 939 709	407 103	174 335	0	0	3 607 655
Nyitó értékcsökkenés mód				42			42
Növekedés	139 761	214 281	43 576	38 480			436 098
Átsorolás miatti növekedés							0
Csökkenés kivezetés miatti		53 004	11 566	1 859			66 429
Csökkenés átkönyvelés miatt							0
Záró é. cs.	1 226 269	2 100 986	439 113	210 998	0	0	3 977 366
Nyitó nettó érték	1 752 596	796 274	109 796	0	240 088	9 117	2 907 871
Nyitó nettó érték mód							0
Záró nettó érték	1 722 791	743 451	110 204	0	356 901	123 490	3 056 837

Az értékcsökkenés 2022. évi alakulása

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenési leírás	2021. év tény	2022. év tény
Immateriális javak	9 560	10 745
Ingatlan	139 226	139 761
Orvosi eszköz	192 687	200 416
Egyéb eszköz	25 733	24 577
Jármű	5 980	4 624
Számítástechnikai eszköz	23 368	28 240
Terv szerinti értékcsökkenés	396 554	408 363
Kisértékű eszköz	65 789	38 433
Összesen	462 343	446 796

2022. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

(adatok eFt-ban)

Immateriális javakberuházása	13 303
Tárgyi eszközök beruházása	354 042

A Társaság 2022. évben az 588/2020. (XII. 17.) Korm. rendelet szerinti, a Központi Kórházi Integrált Gazdasági Rendszerbe történő havi adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez szükséges SAP fejlesztési beruházást aktivált. Ezen felül EKG készülék használatához szükséges szoftver, valamint Microsoft Windows és Office licencek beszerzésére és aktiválására került sor ebben az évben.

A tárgyi eszköz beruházások közül az aktivált, ingatlanhoz kapcsolódó legnagyobb nettó értékűek:

- A Miskolci divízióban az épületekre napelemez rendszer teljeskörű kivitelezése valósult meg, összesen 10.520 eFt értékben,
- A Hévízi rehabilitációs intézet 3. és 5. emelet belső átalakítása, felújítása történt meg 91.359 eFt értékben.

A műszaki és egyéb gépek, berendezések aktiválása közül a legnagyobb értékűek:

- DEXA csontdenzitométer beszerzése Debrecen (24.325 eFt), és Szombathely részére (22.119 eFt),
- A Miskolc Egészségügyi Központ részére fogászati kezelőegység beszerzése 11.450 eFt, valamint kardiológiai eszközök 13.099 eFt értékben,
- A Pécsi Egészségügyi Központ EKG készülék és tartozékai beszerzése, összesen 9.007 eFt;
- A Szegedi Egészségügyi Központ kardiológiai eszközök 7.099 eFt értékű beszerzése,
- Szombathelyen az EFOP pályázat keretében zajló felújításhoz kapcsolódó bútor beszerzés 32.177 eFt összegben,
- Számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor, laptop, projektor) több divízió részére összesen 20.403 eFt.

A Társaság 38.433 eFt értékben vásárolt kisértékű szoftvereket, számítástechnikai eszközöket, irodai berendezéseket, és egészségügyi berendezéseket.

III. Vagyongézelésbe átvett immateriális javak, tárgyi eszközök bemutatása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2022.01.01.	Állománynövekedés	Állomány csökkenés			Záró bruttó érték 2022.12.31.
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	Selejtezés	
Épületek	590 449		0	0	0	590 449
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezés	17 738	0	0	0	0	17 738
Egyéb berendezés	366	0	0	0	0	366
Összesen	608 553	0	0	0	0	608 553

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nytó értékcsökkenés 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés			Záró értékcsökkenés 2022.12.31.	Könyv szerinti érték 2022.12.31
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	selejtezés		
Épületek	53 046	11 809	0	0	0	64 855	525 594
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezés	17 738	0	0	0	0	17 738	0
Egyéb berendezés	366	0	0	0	0	366	0
Összesen	71 150	11 809	0	0		82 959	525 594

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, 2022. december 31-én fennálló tartozásuk már nem volt.

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)

Nytó érték	37 622
Növekedés	264 445
Csökkenés	256 142
Záró érték	45 925

II. Követelések

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Követelések belföldi, külföldi áruszállításból, szolgáltatásból	1 202 782	1 371 543
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	3 653	25 489
Egyéb követelések	36 135	46 598
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	<i>1 550</i>	<i>1 943</i>
<i>költségvetési kiutalási igény</i>	<i>10 371</i>	<i>9 459</i>
<i>Különféle egyéb követelés</i>	<i>24 214</i>	<i>35 196</i>
Összesen	1 242 570	1 443 630

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. (1.371.543 eFt)

Az *egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szembeni követelés* a MÁV Zrt. és leányvállalatai felé nyújtott foglalkozás-egészségügyi és egészségügyi szűrőprogram szolgáltatásainak kiszámlázott és a mérleg forduló napjáig kiegyenlítésre nem került számláinak összegét mutatja. (25.489 eFt)

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkavállalók részére nyújtott munkabér előlegeket (1.943 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény* a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét (9.459 eFt).

A *különféle egyéb követelések* között a legnagyobb tétel – 34.171 eFt - azon szállítói számlák áfa értéke, mely számlák áfája 2023. évben kerül bevallásra, de a költségek a 2022. évet terhelik.

III. Értékpapírok

A Társaság 2022. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Pénztár	2 598	2 666
Bankszámla	2 584 737	2 211 447
Összesen	2 587 335	2 214 113

A Társaság csak forint számlával rendelkezik.

2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

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

➤ A nyilvántartás alapja, számított érték

Az aktív időbeli elhatárolások szerkezete:

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 423	18 214
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 742	10 866
Halasztott ráfordítás		
Összesen	11 165	29 080

Az árbevétel, bevétel aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2023. évben kiszámlázott, 2022. évi teljesítésű gyógyszerkísérlet összegét (18.059 eFt), 12. havi bérleti díj bevételét (20 eFt), a szállás kiegészítés bevételét (61 eFt), bérleti díjból származó bevételt (32 eFt), valamint egészségügyi vizsgálatok díját (42 eFt).

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

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 851 593	1 852 599
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	1 006	718
Összesen	2 553 619	2 554 337

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy az adózott eredmény átvezetésre került. A 2022. évi eredménytartalék összege az átvezetést követően a kerekítési szabályoknak megfelelően került meghatározásra.

Az adózott eredmény 2022. évben 718 eFt.

2.1.5. Céltartalék

2022. évben a Társaság céltartalékot nem képzett. A mérlegben a 2018. évben képzett, egy műtétből származó kártérítési igényhez kapcsolódó céltartalék szerepel.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek

- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátra sorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátra sorolt kötelezettsége.

II. Hosszú lejáratú kötelezettség

Az MNV Zrt. 2019. április 3-i 14/2019. számú vezérigazgatói utasításban tájékoztatta a Társaságot arról, hogy az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (Vtv.) 2017. december 28-tól hatályos 27. § (8) bekezdése alapján, tekintettel a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkakörökkel betöltő munkavállalókkal szemben támasztott egészségügyi követelményekről és az egészségügyi vizsgálat rendjéről szóló 203/2009. (IX. 18.) Korm. rendeletben megfogalmazottakra, 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 vagyonkezelte eszközök értékcsökkenési leírásának összegével egyezően, 10.817 eFt-tal lett kevesebb az MNV Zrt.-vel szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettség, és került elszámolásra egyéb bevételként.

2021. évben a 2018. június 15. napjával aktivált 49.568 eFt értékű fizioterápia átalakítás számviteli rendezésére került sor, amely növelte a Társaság MNV Zrt.-vel szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettségeit. A vagyonkezelte eszközök értékcsökkenési leírásának összegével viszont ez a kötelezettség csökkentésre került.

2022. évben csak az éves értékcsökkenés összegével került csökkentésre a hosszú lejáratú kötelezettség.

A hosszú lejáratú kötelezettség alakulása:

(adatok eFt-ban)

Gazdasági esemény	Egyenleg
Nyitó 2007.	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
Nyitó 2021.	389 441
Fizioterápia számviteli rendezés 2021	49 568
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2021	-11 361
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2022	-11 809
Összesen	415 839

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	2021. év	2022. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	243 636	288 380
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	272	120
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 456 277	2 405 544
<i>Adó és járulékok befizetési kötelezettség</i>	<i>217 899</i>	<i>227 339</i>
<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>187 191</i>	<i>484 901</i>
<i>Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulékok befizetési kötelezettség</i>	<i>109 614</i>	<i>110 629</i>
<i>EBP pályázati előleg</i>	<i>1 432 951</i>	<i>1 432 951</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	<i>39 714</i>	<i>86 804</i>
<i>EMMI bértámogatás</i>	<i>268 706</i>	<i>62 920</i>
Összesen	2 700 185	2 694 044

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022. év
szakszervezeti tagdíj	1 817
biztosítás	40
orvosi kamarai tagdíj	546
ÖTA	356
munkabérből levont tételek	2 308
előre fizetett hatósági díjak	6 418
kapott kaució	9 185
különféle egyéb kötelezettség	51 134
KEHOP-EFOP	15 000
Összesen	86 804

Adó és járulékok befizetési kötelezettség bemutatása:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022. év
SZJA	114 423
rehabilitációs hozzájárulás	10 621
egyéb befizetési kötelezettség	33
Idégenforgalmi adó	362
ÁFA	23 503
Cégautóadó	269
Szociális hozzájárulási adó	78 128
Összesen	227 339

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	2021. év	2022. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	143	85
Költségek, ráfordítások elhatárolása	207 459	340 291
Halasztott bevételek	912 934	802 972
Összesen	1 120 536	1 143 348

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számra került könyvelésre 2023. évben kiszámlázott szállásdíj összege.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a rehabilitációs intézmények dolgozóinak a IV. negyedéves vállalkozói tevékenység bevételeiből járó juttatást, a vállalkozó orvosok díját, valamint a később számlázott a rezsiköltségek és egyéb szállítói számlák összegét.

Halasztott bevételek alakulása

(adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2021. év	Feloldás	Tárgyévi növekedés	2022. év
Halasztott bevételek	912 934	112 581	2 619	802 972

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 359/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet 1. § (3) alapján a Társaság a NEAK-tól egyszeri struktúra-átalakításhoz kapcsolódó díjazásban (kasszamaradvány) részesült 517.943 eFt értékben. Ez az összeg 2019.12.30-án jóváírásra került.

Halasztott bevételek tételes kimutatása:

(adatok Ft-ban)					
Divízió	483100				Megjegyzés
	Nyitó	T	K	Záró	
40	-179 255 351		166 174 793		359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
		78 904		-13 001 654	GZR-D-Ö-2016 elektromos autó
42	-19 145 314	4 643 500	-24 327 417	-38 829 231	359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
43	-24 285 366	47 344			Vércukormérő adomány
		766 130			KEOP-5.5.0/B/12-2013-0229 nyílászáró csere, homlokzat szigetelés
		36 542	-276 225		gyorsító könyv.tér.n.e
		9 511			AG Sptex eszköz
		3 033 612	476 619	-20 191 833	359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet

44	-44 754 433	252 990	-468 500		AG gyorseszti térítésmentes OKFŐ
		4 240 169			F6222/5047-1/2012 egészségügyi ingatlan felújítás, fejlesztés
		1 577 898			beruházási tám. Pharmaholding Kft
		42/ 026	-6 /18 300	-45 443 150	359/2919 (XII. 23.) Kormányrendelet
45	-39 378 858	94 660 1 179 909 1 358 650			HURO/0802/013 DAOP-4.1.2/B-11-2011-0001 AG gyorseszti térítésmentes OKFŐ
		379 764			Ajándék eszköz Sugdo Kft
		898 990			RTG E6222/5047-1/2012 359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
		3 617 102	-2 660 550	-34 510 333	
46	-53 727 485	1 184 111			KEOP-5.1.0-2009-0032, KEOP SG-489
		20 634 482	-56 111 314	-88 020 206	359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
47	-21 232 351	6 297 930			EFOP-2.2.20-17-2017-00017
		281 100		-14 653 321	COVID teszt
48	-267 085 791	698 065	-618 420		AG gyorseszti térítésmentes OKFŐ
		7 333 948			TIOP-2.2.8A-15/1-2016-0013
		59 999			vizesblokk (2004)
		10 511 263	14 133 874	-234 967 062	359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
49	-149 267 367	1 321 569	- 91 358 683		359/2019 (XII. 23.) Kormányrendelet
		12 676 797			KEOP-5.5.0/B/12-2013-0229
		3 093 846		-223 533 838	TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0013
51	-114 801 394	1 297 745	- 1 142 100		AG gyorseszti térítésmentes OKFŐ
		24 824 135		-89 821 614	EBP 50969

Az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet módosításáról szóló 359/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (3) alapján nyújtott támogatás tárgyát képező beruházásokat és azok megvalósulását a fenti táblázat mutatja be. A támogatási összeg elszámolására a beruházások megvalósulását követően kerül sor.

2.1.8. 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.

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok eFt ban)

	2021. év tény	2022. év tény
Fekvőbeteg ellátás	919 747	927 227
Járóbeteg ellátás	3 921 960	4 046 493
Fogászati ellátás	155 528	158 164
Labor	154 521	154 522
Háziorvosi szolg. bevétele	12 687	29 827
Egyéb közhasznú bevétel	90 258	67 670
Vállalkozói bevétel	457 258	702 707
MÁV foglalkozás eü. ellátás	511 816	533 705
Külső foglalkozás eü. ellátás	272 237	419 400
Export egyéb váll bev	3 716	2 798
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 499 728	7 042 513

Az értékesítés nettó árbevétele 2022. évben 8,35%-kal, 542.785 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

A fekvőbeteg ellátás bevétele a 2021. évi tény adatokkal közel azonos szinten alakult. Az enyhe növekedést az okozza, hogy a 2021. áprilisban kapott teljes éves korlát korrekció 2022. évben már mind a 12 hónapban éreztette hatását.

A járóbeteg ellátás bevételeinek 3,18%-os, 124.533 eFt-os növekedését szintén a 2021. áprilisában bevezetett teljesítménykorrekció okozza.

A fogászati ellátás 1,69%-os, 2.636 eFt-os emelkedése óraszám-bővítés eredménye.

A labor bevétel az előző évvel azonos.

A háziorvosi tevékenységből származó bevétel 17.140 eFt-os növekedését a háziorvosok magasabb óraszám-ban való működése okozza.

Az egyéb közhasznú bevétel 22.588 eFt-tal csökkent. Ennek oka technikai, mert térítéses járóbeteg ellátás bevételei a vállalkozói bevételeknél kerültek kimutatásra.

A foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás nélküli vállalkozói bevétel 245.449 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. A növekedést a vendéglátás, a MÁV részére nyújtott szűrővizsgálat, továbbá a molekuláris ujjlenyomat vizsgálatból származó bevétel okozza, jelentős része bázishatás.

A MÁV csoporttól származó foglalkozás-egészségügyi bevétel 2022. évi magasabb összegét a díjmelés indokolja. A külső cégek részére nyújtott foglalkozás-egészségügyi bevétel növekedése a VOLÁN Zrt. Kelet-Magyarországi munkavállalóinak ellátásából származik.

2.2.2. Egyéb bevételek

(adatok eFt-ban)

Egyéb bevétel	2021. év	2022. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	49 963	86
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1 073	1 248
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	76	973

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	3 450 200	5 273 136
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	10 883	5 034
Átalány alapján számlázott telefon, rezszi	67	0
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	1 358	4 569
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	94 552	108 003
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt	11 361	11 809
Egyéb fel nem sorolt bevételek	1 288	1 790
Összesen	3 620 821	5 406 648

Az egyéb bevételek 49,32%-os, 1.785.827 eFt növekedése, a költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások összegének emelkedésével magyarázható.

Ezek közül is a NEAK bérlámogatás összege nőtt meg legjelentősebben, tekintettel az orvosi béremelésre. Egyrészt a visszalépő orvosok miatt magasabb létszámra érkezik a támogatás, másrészt az emelt bérekhez magasabb támogatási összeg tartozik.

A fejlesztési támogatás növekedése a 359/2019. (XII. 23.) számú Kormányrendelet 1. § (3) alapján a NEAK-tól kapott egyszeri struktúra-átalakításhoz kapcsolódó díjazás (kasszamaradvány) beruházásra történő felhasználásából adódik.

Az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek előző évhez viszonyított csökkenését az okozza, hogy 2021. évben az MNV Zrt. és a Társaság között létrejött elszámolási szerződésben szereplő „Fizioterápia felújítása” értéknövelő beruházás számviteli rendezése megtörtént. 2022-ben nem volt ilyen gazdasági esemény.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás tartalmazza a 2022. évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától a korábban végrehajtott bérfejlesztések 2022. évi fenntartása, a 2022. évi bérfejlesztés, valamint az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetése kapcsán újonnan jelentkező személyi jellegű kifizetések finanszírozása fedezetére nyújtott 503.758 eFt, a COVID-19 világjárvány okozta veszteségek kompenzálására biztosított 2.524 eFt, valamint céltámogatás címen megítélt 98.000 eFt támogatási összegeket.

Az ágazati béremelés fedezetére kapott 3.928.050 eFt, a NEAK által juttatott fogászati rezsitámogatás 119.192 eFt, valamint a nyugdíjas munkavállalóink részére biztosított nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés 621.372 eFt összegei is itt kerültek kimutatásra.

2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Anyagköltség	471 939	799 700
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 279 929	1 350 564
Egyéb szolgáltatások értéke	32 346	45 783
Eladott áruk beszerzési értéke	10 890	24 924
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 398	12 755
Anyagjellegű ráfordítások	1 805 502	2 233 726

Az anyagjellegű ráfordításoknál 23,72%-os növekedés látható.

Az anyagköltség 69,45 %-kal magasabb a 2021. évi tény értékétől. Legjelentősebb a növekedés a fűgáz, villamosenergia és az élelmiszer sorokon tapasztalunk.

A földgáz költsége 207.341 eFt-tal, a villamosenergia 104.228 eFt-tal emelkedett az előző évi értékhez képest. A növekedés a világpiaci energia-árrobbanáshoz igazodva alakult.

Az élelmiszer költség 28.874 eFt-tal nőtt, az energiaválság és az egyre növekvő infláció eredményeként.

Az igénybe vett szolgáltatások 5,52%-os, 70.635 eFt-os növekedését a bérleti díjak, a karbantartási és javítási költségek emelkedése okozta.

Az egyéb szolgáltatások értéke 41,54%-os növekedésének oka, a tranzakciós illeték és a bankköltség emelkedése. Az egyéb szolgáltatások értéke 13.437 eFt-tal emelkedett a 2021. évről.

Az eladott áruk beszerzési értékén a Miskolci Egészségügyi Központban értékesített hallókészülékek beszerzési ára található meg. Az ELÁBÉ 14.034 eFt-tal nőtt az előző évi adathoz képest.

A közvetített szolgáltatások értéke a továbbszámolt rezsi és bérleti díjakból tevődik össze, melynek 2021. évről viszonyított növekedése 2.357 eFt.

2.2.4. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Személyi jellegű ráfordítások	7 591 855	9 459 657
Bérköltség	6 434 284	8 203 198
ebből- megbízási díjak	16 247	16 920
ebből- tiszteletdíjak	3 545	3 420
Személyi jellegű egyéb kifizetések	385 149	425 788
Bérbírlékok	772 422	830 671

A személyi jellegű ráfordítások 24,60%-kal, 1.867.802 ezerforinttal növekedtek az előző évről. A növekedést a bérköltség 27,49%-os növekedése okozza. 2022. évben az orvos bérek esetében 10%-os béremelés valósult meg. Az Eszjtv. hatályba lépésével fizetendő szolgálati elismerés az orvosok esetében az emelt bérekkel valósult meg. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyba lépő korábbi közreműködők nagy része nyugdíjas, így a jogviszony létesítésük kapcsán emelkedett a nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés összege is.

A személyi jellegű egyéb kifizetések 10,55%-os növekedését a betegszabadság összegének emelkedése okozta. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 40.639 eFt-tal magasabb, mint 2021. évben.

A bérbírlékok összege a bérek alakulását követi le. A bérbírlékok összege 58.249 eFt-tal haladta meg az előző évi értéket.

A Társaság a 2022. évi beszámolója szerinti személyi jellegű ráfordítása 9.459.657 eFt.

2.2.5. Értékcsökkenés

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Terv szerinti értékcsökkenés	396 554	408 363
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	65 789	38 433
Összesen	462 343	446 796

Az értékcsökkenési leírás összege 3,36%-kal alacsonyabb az előző évi értéknél. A kísértékű eszközbeszerzés alacsonyabb összegben valósult meg, mint 2021. évben. A terv szerinti értékcsökkenés a berulázásalnlknak megfelelően alakult.

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)		
Egyéb ráfordítás	2021. év	2022. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	39 774	32
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	1 241	0
Bírság, késedelmi kamat	528	1 146
Üzleti évhez kapcsolódó egyéb ráfordítás	361	38
Céltartalékképzés	0	0
Arányosítással megosztott, vissza nem igénylehető Áfa	199 936	289 447
Adók	16 069	17 052
Értékvesztés	189	152
Immat javak, tárgyi eszközök terven felüli écs	147	0
Különféle egyéb ráfordítás	1 587	434
Összesen	259 832	308 301

Az egyéb ráfordítások értéke 18,65%-kal, 48.469 eFt-tal haladta meg 2021. évi összeget. Az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke soron 2021. évben szerepel a Magyar Állam tulajdonában és az MNV Zrt. vagyonkezelésében lévő állami vagynon elvégzett „Fizikoterápia felújítása” értéknövelő beruházás elszámolásához kapcsolódóan a beruházások kivezetett könyv szerinti értéke. Az arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető Áfa előző évhez viszonyított növekedést a beruházásokhoz kapcsolódó szállítói számlák Áfa tartalma okozza.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	1 017	681

Az üzemi eredmény 33,04%-kal, 336 eFt-tal alacsonyabb, mint 2021. évben. Ennek oka, hogy a ráfordítás oldal növekedése nagyobb mértékű volt a bevételi oldal növekedésénél.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Pénzügyi műveletek bevétele	7	39
Pénzügyi műveletek ráfordítása	18	2
Pénzügyi műveletek eredménye	-11	37

A pénzügyi műveletek bevétele árfolyam nyereségből adódik.

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. év	2022. év
Adózás előtti eredmény	1 006	718
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	1 006	718

A Társaság 2021. évi üzemi eredménye 1.017 eFt volt.

A bevételek esetében a 2022. évi értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek összegére vonatkoztatva a 2021. évhez viszonyítva 2.328.612 eFt bevétel növekedés történt.

A ráfordítás oldalon (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítás) összességében 2.328.948 eFt volt az emelkedés a 2022. év és a 2021. év adatainak vonatkozásában.

A kettő különbözete, azaz a bevételek növekedéséhez képest 336 ezer forinttal magasabb összegű ráfordítás növekedés eredményezte a 2022. évi üzemi eredmény alakulását.

A fentiek eredményeképpen a Társaság 2022. évben 681 eFt üzemi eredményt ért el.

A pénzügyi műveletek bevételei a 2021. évi összeghez képest 32 eFt-os növekedést mutatnak, 2022. évben 39 eFt a pénzügyi műveletek bevételeinek összege.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a 2021. évi összeghez képest 16 eFt-os csökkenést mutatnak, 2022. évben 2 eFt a pénzügyi műveletek ráfordításainak összege.

A pénzügyi műveletek 37 eFt eredménnyel növelte az adózás előtti eredményt.

A Társaság 2022. évi adózás előtti eredménye 12.449.200 eFt bevétel és 12.448.482 eFt költség és ráfordítás mellett 718 eFt.

A Társaság 2022. évi adózás előtti eredményét és a társasági adóalap módosító tételeket figyelembe véve a 2022. évi társasági adóalap negatív, így 2022-re vonatkozóan társasági adófizetési kötelezettség, illetve a 2023. esztendőre vonatkozóan helyi iparüzési adó kötelezettség nem keletkezik.

Az adózott eredmény 2022. évben 718 eFt.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. év	2022. év
Ügyvezető bére, szolgálati elismerése	24 059	38 557

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 Gyula
lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 11.

3.4. Bérköltség és létszám

Megnevezés	Teljes munkaidős mv.	Rész munkaidős mv.	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	672	218	890
Munkavállalók bérköltsége, személyi jellegű kifizetése (eFt)	5 759 821	2 443 377	8 203 198

A táblázatban szereplő bérköltség a Társaság munkavállalóira vonatkozik. A bérköltség részét képezi még a megbízási díj (16.920 eFt) és a tiszteletdíj (3.420 eFt). 2022. évben a bérköltség 8.203.198 eFt.

A statisztikai létszám emelkedését a vállalkozó orvosokból egészségügyi szolgálati jogviszonyba átlépők száma indokolja.

3.5. Beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj

A 2022. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatért a könyvvizsgáló által felszámolt díja:

4.700 eFt + ÁFA

Más tevékenység tekintetében nem merült fel díjfizetési kötelezettség.

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. folyamatosan 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)	446 796
8§b) Terven felüli écs és selejt	32
8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel (+863700)	
8§e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	
8§h) Hitelezési veszteség	190
8§gy) Értékvesztés	
Összesen	447 018

Csökkentő tételek:

Tételek	(adatok eFt-ban)
75b) Céltartalék felhasználás	
75d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	448 206
75d) Terven felüli écs és selejt	32
75i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés	
75n) Követelésre az adóévben visszaírt értékesítés	
Összesen	448 238

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2021. év	2022. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	42,99%	45,18%	105,10%
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	57,01%	54,82%	96,16%
3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	37,54%	37,52%	99,95%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	87,32%	83,04%	95,10%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	364,27%	364,37%	100,03%

A 2021. évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, az eszközök összetételén belül a forgóeszközök aránya csökkent.

A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest romlott, vagyis a saját források kisebb hányadát finanszírozták a befektetett eszközöknek.

A Társaság adózott eredménye az előző évhez képest 28,63%-kal csökkent, bár ez nem jelent abszolút értékben jelentős változást.

A saját tőke növekedési mutatója az előző évvel azonos szinten alakul, 1 feletti értéket mutat.

A mutató megnevezése		2021. év	2022. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,96	0,82	85,77%
2.	Rövid távú likviditás I.			
	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,43	1,37	95,98%
3.	<u>Pénzeszközök + értékpapírok + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,42	1,36	95,72%

2022. évben a pénzeszközök csökkenése a rövid lejáratú kötelezettségek összegének változatlansága mellett a likviditási ráta romlását eredményezte 2021. évhez viszonyítva.
A különböző likviditási fokozatú eszközök kisebb százalékban fedezik a rövid távú kötelezettségeket az előző évhez képest.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	0,0155%	0,0102%	65,90%
Árbevétel arányos pénzjövedelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	7,1288%	6,3545%	89,14%
EBITDA (mFt)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	463	447	96,48%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,0148%	0,0105%	71,34%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,0394%	0,0281%	71,38%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó árbevétel arányos eredmény alakulásában jelentősebb csökkenés figyelhető meg a nettó árbevétel 8,3 %-os növekedése és az adózás előtti eredmény 28,63%-os csökkenése miatt.

Az eszközarányos nyereség (ROA) alakulása jelzi, hogy az eszközállomány nyereségtermelő képessége romlott.

A tőkearányos megtérülés (ROE) szintén alacsonyabb az előző évinél, tekintettel az adózott eredmény csökkenésére.

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFl/fő/év)			
Nettó árbevétel Átlagos statisztikai létszám köz munkások nélkül Eszközhatékonyság	7 593	7 913	104,21%
Nettó árbevétel Iárgyi eszközök nettó értéke	2,235	2,304	103,07%

A társaság élőmunka hatékonysága javult.

3.9. Cash-flow kimutatás

(adatok eFt-ban)

	2021 év	2022 év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	529 265	128 818
1.a Adózás előtti eredmény +/-	1 006	718
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	3 452 527	5 272 897
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-94 552	-108 003
<i>tulajdoni részesedések után kapott osztalék</i>		
<i>részesedés</i>		
<i>apportba átadott eszközökön elért eredmény</i>		
<i>fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök</i>	-94 552	-108 003
<i>fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök</i>		
<i>eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség</i>		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-93 546	-107 285
Korrekció (kapott támogatás)		
2. Elszámolt amortizáció +	462 344	446 796
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	189	152
<i>Készlet ÉV</i>		
<i>Vevő ÉV</i>	189	152
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-10 189	-86
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	8 865	44 744
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	490 612	-50 885
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-92 166	22 812
9. Vevőkövetelés változása +/-	-259 918	-168 913
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	9 558	-40 602
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	13 516	-17 915
12. Fizetett adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-602 592	-598 234
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-652 555	-598 320

15. Befektetett eszközök eladása +	49 963	86
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	168 547	96 194
19. Részvénykiadás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		-11 809
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	168 547	108 003
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)	95 220	-373 222
27. Devizás pénzeszközök ártértekeltése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	95 220	-373 222

4.1. Számviteli beszámoló

A Társaság 2022. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérlegfőösszeg 6.808.668 eFt, a saját tőke 2.554.337 eFt.

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

4.2. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a Társaság vagyona 718 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2021. év	2022. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 851 593	1 852 599
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	1 006	718
Összesen	2 553 619	2 554 337

4.3. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság nem adott cél szerinti juttatást.

4.4. 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 Közléki- Hírközlési és Vízügyi Minisztérium megszüntette a MÁV Területi Egészségügyi Központokat, és az általuk végzett feladatok tekintetében a Társaság vált a vonatkozó rendelet értelmében jogutóddá.

Bevételek

A Társaság 2022. évben 12.449.200 eFt bevételt realizált, ennek 81,19%-a, 10.107.354 eFt a közhasznú tevékenység bevétele volt, amely a korábbi évhez képest 19,86 %-os emelkedést jelent. A jelentős emelkedés a bértámogatásnak tudható be, mivel az Eszjtv. hatályba lépésével az orvos, illetve az asszisztens bérek a korábbi évhez képest tovább emelkedtek. Ennek kompenzálása bértámogatás formájában valósul meg.

A közhasznú tevékenység értékesített nettó árbevétele 2,46%-kal növekedett, amit a 2021. április hónapban kapott finanszírozási korrekció egész évre áthúzódó hatása okozza.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 12.448.482 eFt volt, ami 2.328.932 eFt-os (23,01%-os) költség növekedést jelentett 2021. évhez képest.

Ebből a közhasznú tevékenység ráfordításai 2022-ben 10.133.463 eFt volt, melynek 78,10%-a személyi jellegű ráfordítás. Ez a részarány a korábbi évhez képest 1,73 %-kal emelkedett, tekintettel arra, hogy az Eszjtv. hatályba lépésével az orvosok és az asszisztensek bérköltségei tovább emelkedtek. A közhasznú tevékenység anyagjellegű ráfordítása 14,29 %-kal emelkedett, melynek oka az energiaárak és az élelmiszer árak jelentős emelkedése.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 718 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye -26.109 eFt.

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

Vagyoni és pénzügyi helyzet

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

4.5. Közhasznú eredménykimutatás

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2021. évi tény	2022. évi tény
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	8 432 635	10 107 354
Közhasznú célra kapott támogatás	3 025 642	4 605 642
a) alapítólól		
b) központi költségvetésből	3 025 642	4 605 642
c) helyi önkormányzattól		
d) egyéb		
Pályázati úton elnyert támogatás	84 177	95 899
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	5 254 647	5 383 925
Tagdíjból származó bevétel		
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	68 169	21 888
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	1 687 921	2 341 846
C. Összes Bevétel	10 120 556	12 449 200
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	8 402 745	10 133 463
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 360 709	1 555 120
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	6 416 903	7 914 087
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	387 437	380 693
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	237 681	283 561
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	15	2
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	1 716 805	2 315 019
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	444 793	678 607
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	1 174 952	1 545 569
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	74 906	66 103
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	22 151	24 740
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	3	0
F. Összes Ráfordítás	10 119 550	12 448 482
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	-28 884	26 827
G.2. Adózás előtti eredmény	1 006	718
H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)		
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	-28 884	26 827
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	29 890	-26 109

4.6. Tájékoztató adatok

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2021. év	2022. év
Személyi jellegű ráfordítások	7 591 855	9 459 657
Béreköltség	6 434 284	8 203 198
ebből- megbízási díjak	16 247	16 920
ebből- tiszteletdíjak	3 545	3 420
Személyi jellegű egyéb kifizetések	385 149	425 788
Dérfarulékok	772 422	830 671

Megnevezés	2021. év	2022. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	856 fő	890 fő
ebből- teljes munkaidős	657 fő	672 fő
Béreköltség	6 434 284 eFt	8 203 198 eFt
ebből- ügyvezető bére	24 059 eFt	38 557 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	3 545 eFt	3 420 eFt

4.10. Fordulónap utáni események

A jelenlegi információk alapján nem állapítható meg, hogy a lentebb vázolt események milyen módon befolyásolják a Társaság 2022. évi üzleti tervének a teljesítését.

A tényleges eredmények eltérhetnek az előrejelzéstől, mivel a feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges lehet. A lényeges eltérést nagymértékben befolyásolhatják a jelenleg Ukrajnában zajló háború gazdasági hatásai, illetve a koronavírushoz kapcsolódó események.

Budapest, 2023. április 4..



 Dr. Pásztélyi Zsolt Gyula
 ügyvezető