

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.



TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

- 1.1. A Társaság bemutatása
- 1.2. A számviteli politika rövid bemutatása
-

2. SPECIFIKUS RÉSZ

• 2.1. MÉRLEGTÉTELEK BEMUTATÁSA

- 2.1.1. Befektetett eszközök
- 2.1.2. Forgóeszközök
- 2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás
- 2.1.4. Saját tőke
- 2.1.5. Céltartalék
- 2.1.6. Kötelezettségek
- 2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás

• 2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEINEK BEMUTATÁSA

- 2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele
- 2.2.2. Egyéb bevételek
- 2.2.3. 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

1. Beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj
2. Környezetvédelem
3. A társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek
4. Mutatók
5. Cash-flow kimutató

4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

- 4.1. Számviteli beszámoló
 - 4.2. Költségvetési támogatás felhasználása
 - 4.3. Vagyoni felhasználással 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 értéke
- 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 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 krt. 37.
1052	Budapest	Apáczai Csere János u. 9.
1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.
1087	Budapest	Kerepesi út 3.
1097	Budapest	Fék u. 3-5.

A Társaság fióktelepei:

2120	Dunakeszi	Állomás sétány 19.
2400	Dunaújváros	Kandó Kálmán tér 1.
2600	Vác	Széchenyi u. 39.
2800	Tatabánya	Csaba utca 19.
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. 2-4.
4025	Debrecen	Erzsébet u. 11-13.
4400	Nyíregyháza	Állomás tér 3.
4400	Nyíregyháza	Bottyán János utca 15.
4400	Nyíregyháza	Erkel F. u. 10.
4625	Záhony	Vasút u. 2.
5000	Szolnok	Jubilumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5600	Békéscsaba	Baross u. 34.
6000	Kecskemét	Nyíri út 38/A.
6400	Kiskunhalas	Hársfa u. 2.
6400	Kiskunhalas	Hársfa utca 3.
6412	Balotaszállás	József Attila utca 15.
6500	Baja	Deszkás u. 8.
6600	Szentes	Új u. 13.
6726	Szeged	Csanádi utca 34/a.
6726	Szeged	Torontál tér 1.
6800	Hódmezővásárhely	Dr. Imre József utca 2.
7200	Dombóvár	Kandó Kálmán tér 1.
7400	Kaposvár	Irányi Dániel utca 12-14.
7400	Kaposvár	Szántó Imre u. 13.
7623	Pécs	Indóház tér 2.
7623	Pécs	Kőrösi Csoma Sándor utca 1/A.
7623	Pécs	Móra Ferenc utca 72.
7623	Pécs	Szabadság u. 30.
7623	Pécs	Szendrey Júlia u. 7.
7815	Harkány	Bajcsy-Zs. u. 1.
8000	Székesfehérvár	Mártírok u. 2.
8200	Veszprém	Damjanich u. 4/C.
8230	Balatonfüred	Mikes Kelemen utca 1.
8230	Balatonfüred	Mikes Kelemen utca 2.
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	Révai u. 5.
9027	Győr	Ipar utca 99.
9400	Sopron	Arany J. út 25.
9500	Celldömök	Rákóczi út 1/A.
9700	Szombathely	Garaí u. 5.
9700	Szombathely	Nádasdy F. u. 43.

Jegyzett tőke:

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

2024. 12. 31-én: 701.020.000 Ft, azaz hétszázegymillió-húszezer forint

A Társaság tagjai: MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 36.
Törzsbetét: 99.600.000,-Ft (a törzstőke 14,20%-a)
Vasutas Egészség- és Önszegélyező Pénztár
1144 Budapest, Kőszeg u. 26.
Törzsbetét: 20.000.000 Ft (a törzstőke 2,85%-a)

Magyar Állam (tulajdonosi joggyakorló: Országos Kórházi Főigazgatóság,
a továbbiakban: OKFÖ)
1125 Budapest, Diós árok 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
1091 Budapest, Üllői út 131.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

MÁV HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút. 11. C. épület
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1034 Budapest, Dévai utca 23.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

IKK Innovatív Képzéstámogató Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1033 Budapest, Szőlőkert utca 9.
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 Gyermek napközbeni ellátása
88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Üzletszerű tevékenység: 86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
86.21 Általános járóbeteg-ellátás
26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
32.50 Orvosi eszköz gyártása
41.10 Épületépítési projekt szervezése
46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
46.46 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
47.74 Gyógyászati termék kiskereskedelme

49.39 Máshová nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
 49.41 Közúti áruszállítás
 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
 55.10 Szállodai szolgáltatás
 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
 56.21 Rendezvényi étkeztetés
 56.29 Egyéb vendéglátás
 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
 62.03 Számítógép-üzemeltetés
 63.11 Adattfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
 66.21 Kockázatértékelés, kárszakértés
 66.29 Biztosítás, nyugdíjalap egyéb kiegészítő tevékenysége
 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvételo
 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 Gyermekek 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
 Móricz Judit
 Lengyel László
 Dr. Wégner Krisztina

Üzemi tanács által jelölt tagjai:

Bálint Éva
Dr. Hajdu János Dezső

Könyvvizsgáló: CMT Audit Korlátolt Felelősségű Társaság
1074 Budapest, Vörösmarthy utca 16-18. A. Ép. 1/F.

Lakos Edit
Kamara tagsági száma: 008555

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Könyvelési program: SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvezetés 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. Költségnek 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 április 14.

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 leendők folyamán minden egyes mérleg és eredménykimutatás tételt egyeztetni kell, elsősorban az analitikus nyilvántartások, és a főkönyv egyezőségét kell vizsgálni.

Jelentős összegű hiba és nem jelentős összegű hiba meghatározása:

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

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

Befektetett eszközök és forgóeszközök besorolása:

A Társaság a 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 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. A gépjárművek esetében maradványérték képzésére kerül sor.

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 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), valamint amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

A 2024. év gazdálkodásának jellemzői

Megtörténtek a korábbi évben lezárult EFOP és KEHOP beruházások ellenőrzései.

- EFOP-2.2.19-17-2017-00002 esetében a záró helyszíni ellenőrzés 2023.11.29. napján megtörtént, melyet az Irányító Hatóság (Miniszerelnökség) végezett el.

A záróellenőrzés kiterjedt a projekt pénzügyi-fizikai előrehaladásának, dokumentáltságának, műszaki tartalmának, beszerzéseinek, közbeszerzéseinek nyilvánosságának, horizontális szempontjainak vizsgálatára. Az ellenőrzés a projekt dokumentumait, a műszaki tartalom megvalósulását elfogadta, eltérést nem talált.

- KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 esetében a záró helyszíni ellenőrzés 2024.02.20. napján megtörtént, melyet az Irányító Hatóság végezett el.

A záróellenőrzés kiterjedt a projekt előrehaladásának, műszaki tartalmának, (köz)beszerzéseinek, pénzügyi dokumentumainak, nyilvánosságának, horizontális szempontjainak és a projektben vállalt indikátorok és projekt szintű mérföldkövek teljesülésének vizsgálatára. Az ellenőrzés a projekt dokumentumait, a műszaki tartalom megvalósulását elfogadta, eltérést nem talált.

Társaságunk 2024. március 1. napjával végrehajtotta az egészségügyi szakdolgozók és egészségügyben dolgozók, valamint az alapellátásban foglalkoztatott egészségügyi szakdolgozók 2024. évi bérfejlesztéséhez kapcsolódó egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 663/2023. (XII. 29.) Korm. rendeletben megfogalmazott béremelést.

Elkészült és elfogadásra került a Társaság 2024. évi üzleti terve, amelyben, a többségi tulajdonos elvárásának megfelelően, megvalósult a közhasznú és a vállalkozói tevékenység eredményeinek elkülönített bemutatása.

Társaságunk 2024. évben is megkapta támogatói okirat keretében a korábban az EMMI, jelenleg a Belügyminisztérium által nyújtott 438.850.000,- Ft összegű támogatást. A támogatási összeg a Társaság munkavállalói részére korábban végrehajtott bérfejlesztések 2024. évi fenntartására, a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bérnövekmények finanszírozására, az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, valamint az annak végrehajtásáról rendelkező 528/2020. (XI.28.) Korm. rendelet kapcsán újonnan jelentkező személyi jellegű kifizetések biztosítására nyújt fedezetet.

Ismételten eredményesen pályáztunk a VOLÁNBUSZ Zrt. kelet-, és nyugat-magyarországi foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás nyújtás beszerzésre.

Elnyertük az Oktatási Hivatal országos foglalkozás-egészségügyi ellátását is.

Az egyes egészségügyi fejlesztések Egészséges Budapest Program keretében történő megvalósításával kapcsolatos feladatokról szóló 1416/2024 (XII. 20.) Korm. határozat alapján Társaságunk 990.000.000,- forint összegű központi költségvetési támogatásban részesül. A támogatói Okirat száma: BM/33100-1/2024. A támogatási összeg 2025. évben kerül átutalásra a társaság számára, a beruházások is 2025. évben kezdődnek.

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	207 558	217 933
Vásárlás	0	1 944	1 944
Apportálás	0		0
Előállítás	0		0
Előző évi bef. beruházásból	0		0
Növekedés összesen	0	1 944	1 944
0-ra írás	0		0
Selejtezés	0		0
Eladás	0		0
Apportba átadás	0		0
Egyéb csökkenés	0		0
Csökkenés összesen	0	0	0
Záró bruttó érték	10 375	209 502	219 877
Nyitó értékcsökkenés	10 375	196 428	206 803
Növekedés	0	6 248	6 248
Csökkenés	0		0
Egyéb csökkenés	0		0
Záró é. cs.	10 375	202 676	213 051
Nyitó nettó érték	0	11 130	11 130
Záró nettó érték	0	6 826	6 826

- 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 meg nem haladó vagyoni értékű jogok tekintetében a Társaság él a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerével.
- Állomanymozgása

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%
Vagyonkezelt ingatlanon végzett beruházás után	2%
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	TÁRGYI ESZKÖZÖK + befejezetlen beruházás ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	5 318 686	2 929 271	901 478	245 120	47 128	9 441 683
Vásárlás	6 762	103 229	48 407	43 918	6 056	208 372
Apportlás						0
Egyéb növekedés						0
Előző évi bef. beruházásból	0		0	197	-197	0
Növekedés összesen	6 762	103 229	48 407	44 115	5 859	208 372
0-ra írás		0				0
Selejtezés						0
Eladás						0
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés		15 242	18 594	900		34 736
kivezetés miatti csökkenés				24		24
Csökkenés összesen	0	15 242	18 594	924	0	34 760
Záró bruttó érték	5 325 448	3 017 258	931 291	288 311	52 987	9 615 295
Nyitó értékcsökkenés	1 400 334	2 292 837	499 198	245 120	10 180	4 447 669
Növekedés	277 371	203 183	93 698	44 091		618 343
Átsorolás miatti növekedés						0
Csökkenés kivezetés miatti		14 227	18 594			32 821
Csökkenés átkönyvelés miatt				900	47	947
Záró é. cs.	1 677 705	2 481 793	574 302	288 311	10 133	5 032 244
Nyitó nettó érték	3 918 352	636 434	402 280	0	36 948	4 994 014
Záró nettó érték	3 647 743	535 465	356 989	0	42 854	4 583 051

Az értékcsökkenés 2024. évi alakulása

(adatok eFt-ban)

Értékcsökkenési leírás	2023. év tény	2024. év tény
Immateriális javak	8 622	6 248
Ingatlan	174 064	277 371
Orvosi eszköz	201 070	188 869
Egyéb eszköz	38 841	83 986
Jármű	3 425	1 863
Számítástechnikai eszköz	23 322	22 163
Terv szerinti értékcsökkenés	449 344	580 500
Kisértékű eszköz	34 553	44 091
Összesen	483 897	624 591

2024. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

(adatok eFt-ban)

Immateriális javak beruházása	1 945
Tárgyi eszközök beruházása	208 372

Az immateriális javak beruházása során a MedWorks programhoz kapcsolódó webes előjegyzés modul, valamint Microsoft Office licenck beszerzésére és aktiválására került sor ebben az évben

Az Ingatlanhoz kapcsolódó tárgyi eszköz beruházások:

- A pécsi dívzlóban történt ablakcsere, valamint a Harkányi Egészségügyi Központban zsalúzia felszerelése történt, összesen 6.762 eFt értékben.

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

- Miskolcon beszerzésre került egy UH készülék a hozzátartozó vizsgálófejjel együtt 8.763 eFt értékben, valamint egy műtőasztal, műtőlámpa és egyéb kiegészítő felszerelések 10.903 eFt értékben, EMG készülék: 8.255 eFt értékben
- Pécsi Egészségügyi Központban szintén egy műtőasztal beszerzése történt, amelynek az értéke 6.818 eFt;
- Szegedre vásárolt szemészeti periméter, valamint testösszetétel analízáló készülék együttesen 10.916 eFt-ba került;
- Szombathely eszközparkja egy endoszkóposos berendezéssel bővült, valamint új telefonközpont felszerelése valósult meg, együttes értékük 10.365 eFt.
- Budapestre Bronchosocp készülék került beszerzésre, értéke 8.700 eFt, továbbá testösszetétel analízáló készülék 2.286 eFt, várótermi padok 11.136 eFt értékben;
- Számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor, laptop, projektor) több divízió részére összesen 9.532 eFt összegben kerültek beszerzésre.

A fentiek felül a Társaság 43.918 eFt értékben vásárolt irodai berendezéseket és egészségügyi berendezéseket 2024. évben.

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, tárgyi eszközök bemutatása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2024.01.01.	Állomány-növekedés	Állomány csökkenés			Záró bruttó érték 2024.12.31.
			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	Nyitó értékcsökkenés 2024.01.01.	Növekedés	Csökkenés			Záró értékcsökkenés 2024.12.31.	Könyv szerinti érték 2024.12.31
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	Selejtezés		
Épületek	76 664	11 809	0	0	0	88 473	501 976
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	94 768	11 809	0	0		106 577	501 976

A Budapesti Egészségügyi Központ rendelőintézete Budapest VI. ker. belterület 28276/3 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan, melynek tulajdonosi joggyakorlója jelenleg az Építési és Közlekedési Minisztérium. Az ingatlan vagyongazdálkodója a Társaság. A rendelőintézet/ingatlan a társaságnál, mint vagyongazdálkodott eszköz kerül kimutatásra továbbra is.

2.1.2. Forgóeszközök

I. Készletek

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

(adatok eFt-ban)

Nyitó érték	46 880
Növekedés	325 223
Csökkenés	315 455
Záró érték	56 648

II. Követelések

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Követelések belföldi, külföldi áruszállításból, szolgáltatásból	1 462 111	1 030 395
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	318	246
Egyéb követelések	41 269	501 724
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	<i>1 768</i>	<i>1 592</i>
<i>Költségvetési kiutalási igény</i>	<i>11 434</i>	<i>20 992</i>
<i>Különféle egyéb követelések</i>	<i>28 067</i>	<i>19 151</i>
<i>NEAK bértámogatás</i>		<i>459 989</i>
Összesen	1 503 698	1 532 365

Az egészségügyi finanszírozás sajátosságainak következtében a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) két hónappal később fizeti ki a tárgyhavi teljesítményt. Ez okozza a *vevői követelések* jelentős nagyságát.

Az *egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szembeni követelés* a MÁV Zrt. felé nyújtott foglalkozás-egészségügyi és egészségügyi szűrőprogram szolgáltatásainak kiszámlázott és a mérleg forduló napjáig kiegyenlítésre nem került számláinak összegét mutatja. (246 eFt)

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkavállalók részére nyújtott munkabér előlegeket (1.592 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény* a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét tartalmazza (20.992 eFt).

A *különféle egyéb követelések* között a legnagyobb tétel – 16.168 eFt – azon szállítói számlák áfa értéke, mely számlák áfája 2025. évben kerül bevallásra, de a költségek a 2024. évet terhelik. Az előre fizetett szállítók 995 eFt összege is itt került kimutatásra.

A NEAK bértámogatás decemberi összege szerepel az egyéb követelések között. Az előző évi hasonló támogatás a vevői követelések között került kimutatásra.

III. Értékpapírok

A Társaság 2024. december 31-én nem rendelkezett értékpapírral.

IV. Pénzeszközök

- Tartalma:
 - Házipénztárak
 - Elszámolási betétszámlák

A pénzeszközök értéke állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Pénztár	3 911	3 072
Bankszámla	280 405	471 174
Összesen	284 316	474 246

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	2023. év	2024. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 904 193	1 271 230
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 078	8 507
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	1 915 271	1 279 737

A 2024. évben a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege csökkent.

A csökkenés a Társaság részére nyújtott, 2024. évben részben elszámolt támogatások összegéhez kapcsolódik.

Elszámolásra és ellenőrzésre került az EFOP-2.2.19-17-2017-00002 számú és a KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 számú támogatás összege, és ezzel egyidőben kivezetésre került a bevételek aktív időbeli elhatárolásából.

Az EBP támogatás esetében a 310.842 eFt összeg vonatkozásában nem történt meg a felhasználás ellenőrzése.

A BM működési támogatás 2023. évi és 2024. évi összege - összesen 877.700 eFt – elszámolása mindkét évben határidőben beadásra került, azonban a támogató részéről az ellenőrzés és a támogatás elszámolásának lezárása még nem történt meg.

Az árbevétel, bevétel aktív időbeli elhatárolása tartalmazza továbbá a 2024. évben kiszámlázott, 2024. évi teljesítésű gyógyszerkísérlet összegét (1.441 eFt).

Az elhatárolt költségek és ráfordítások tartalma: licenc-, bérleti-, biztosítás díjak, folyóirat, energia, vízdíj összege.

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	1 853 317	1 854 069
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	0
Adózott eredmény	752	737
Összesen	2 555 089	2 555 826

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy a 2023. évi adózott eredmény átvezetésre került. A 2024. évi eredménytartalék összege az átvezetést követően a kerekítési szabályoknak megfelelően került meghatározásra.

Az adózott eredmény 2024. évben 737 eFt.

2.1.5. Céltartalék

2024. évben a Társaság céltartalékot nem képzett.

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. napjától hatályos 27 § (8) bekezdése alapján, tekintettel a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkaköröket betöltő munkavállalókkal szemben támasztott egészségügyi követelményekről és az egészségügyi vizsgálat rendjéről szóló 203/2009. (IX. 18.) Korm. rendeletben megfogalmazottakra, a Társaság 2013. június 28. napjától 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.

2024. évben az előző évhez képest csak az éves értékcsökkenés összegével csökken 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
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2023	-11 809
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2024	-11 809
Összesen	392 221

A hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra 11.209 eFt, egy építési vállalkozó jótállási kötelezettsége miatti biztosíték összege.

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	267 120	261 821
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	124	38
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 001 364	2 329 970
Adó és járulék befizetési kötelezettség	283 891	316 977
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	602 772	655 037
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség	120 053	135 125
EBP pályázati előleg	310 852	310 852
EFOP pályázati előleg	230 995	0
KEHOP pályázati előleg	915 774	0
BM működési támogatás előleg	501 770	877 700
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	35 277	34 279
Összesen	3 268 608	2 591 829

Adó és járulék befizetési kötelezettség bemutatása:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2024. év
SZJA	156 074
rehabilitációs hozzáj.	11 859
egyéb befizetési.köt.	31
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	530
Időgenforgalmi adó	373
ÁFA	49 704
Cégaadó	233
Szociális hozzájárulási adó	98 162
Önellenzési pótlék	11
Összesen	316 977

2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás

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

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2023. év	2024. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 960	28 265
Költségek, ráfordítások elhatárolása	708 897	531 811
Halasztott bevételek	2 011 398	1 821 712
Összesen	2 722 255	2 381 788

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számlára került könyvelésre 2024. évben egészségügyi ágazati béremeléshez kapcsolódó fel nem használt támogatás összege, valamint az üzleti évben kiszámlázott szállásdíj.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a rehabilitációs intézmények dolgozóinak a rehabilitációs intézeteinkben a IV. negyedéves vállalkozói tevékenység bevételeiből járó munkavállalói juttatást és a laborköltséget. A NEAK nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés bevétele és költsége közötti eltérés is a költségek passzív időbeli elhatárolása főkönyvi számmal szemben került könyvelésre. A vagyonkezelte ingatlan vonatkozásában vagyonkezelési díj összegéről számla nem érkezett. Az ingatlan áram fogyasztásának számlázását 2023. évben átvette a KEF, azonban az átvétel óta társaságunk részére, többszöri megkeresésük ellenére, nem került kiállításra számla sem 2023., sem 2024. évben.

Halasztott bevételek alakulása

Megnevezés	(adatok Ft-ban)				
	2023. év záró	Tárgyévi csökkenés	Tárgyévi növekedés	2024. év záró	2024. év forgalom
Halasztott bevételek	2 011 397 482	271 451 602	81 766 222	1 821 712 102	189 685 380

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

A csökkenés oka, hogy 2024. évben a Társaság csak az EFOP-2.2.20-17-2017-00017 számú támogatás fennmaradó összegét könyvelte halasztott bevételként, viszont a 2023. évi nagyszámú beruházásai miatt magasabb összeget számolt el az egyéb bevétellel szemben.

Halasztott bevételek teteles kimutatása:

(adatok Ft-ban)

dívízió	483100				Megjegyzés
	Nyitó	T	K	Záró	
40	- 13 838 109	13 838 109			359/2019
42	- 310 /9/ /66	20 293 525			359/2019
		6 726 811		- 283 777 430	KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 támogatás
	- 16 253 409	24 271			Vércukormérő adomány
		766 130			KEOP 5.5.0/B/12 2013 0229
43		40 053			nyílászáró csere, homlokzat szigetelés
		9 511			gyorsító könyök fogászati műszer
		3 072 425			AG Sptex eszköz
		20 000	- 20 000	- 12 341 019	359/219
					vizsgálóágy
44	- 38 555 077	4 240 167			E6222/5047-1/2012
		1 516 333			egészségügyi ingatlan felújítás, fejlesztés
		974 154			beruházási támogatás Pharmaholding Kft.
		432 894		- 31 391 529	359/2019
					Sars COVID teszt
45	- 28 652 649	1 179 909			DAOP-4.1.2/B-11-2011-0001
		490 784	- 214 073		Ajándék eszköz Sugdo Kft
		898 988			RTG E6222/5047-1/2012
		4 103 702		- 22 193 339	359/2019
46	- 276 602 213	24 282 496	- 68 410 485		EFOP-2.2.20-17-2017-00017
		1 160 022			tető, nyílászáró csere
		16 131 371		- 303 438 809	359/2019
47	- 297 876 506	27 922 853			KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 támogatás
		6 297 930		- 263 655 723	EFOP-2.2.20
48	- 520 061 869	7 250 925			TIOP-2.2.8A-15/1-2016-0013
		60 000			vizesblokk (2004)
		25 703 993			KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 támogatás
		10 699 583	- 11		359/2019
		119 998	- 119 998	- 476 347 379	ajándék hűtő
49	- 200 705 982	5 357 414	- 3 044 900		359/2019
		14 056 977			KEOP-5.5.0/B/12-2013-0229
		3 093 845		- 181 242 646	TIOP-2.2.8.A-15/1-2016-0013
51	- 308 053 902	44 634 944			EBP 24632
		24 607 756			EBP 50969
		1 443 729	- 9 956 755	- 247 324 228	359/2019

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. Kimutatásra került az EFOP-2.2.20-17-2017-00017 számú, illetve a KEHOP-5.2.2 16 2022 00149 számú támogatásból 2023. évben megvalósított beruházás halasztott bevétellel szembeni feloldásának 2024. évi összegei. A támogatási összeg elszámolására a beruházások megvalósulását követően került 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)		
	2023. év	2024. év
Fekvőbeteg ellátás	817 281	973 905
Járóbeteg ellátás	3 840 885	3 963 934
Fogászati ellátás	197 615	217 006
Labor	146 894	155 776
Háziorvosi szolg. bevétele	25 457	22 600
Egyéb közhasznú bevétel	105 748	104 368
Vállalkozói bevétel	912 403	1 004 913
MÁV foglalkozás eü. ellátás	602 933	588 585
Külső foglalkozás eü. ellátás	549 586	593 780
Export egyéb váll bev	2 290	27 391
Értékesítés nettó árbevétele összesen	7 201 092	7 652 258

Az értékesítés nettó árbevétele 2024. évben 6,27%-kal, 451.166 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

A fekvőbeteg ellátás bevétele 19,16%-kal emelkedett. Ennek oka, hogy 2023. évben Balatonfüreden és Harkányban is támogatásból megvalósuló épületenergetikai beruházás zajlott, amelynek építési munkálatai alatt mind a NEAK finanszírozott betegellátás, mind pedig a fizető-vendéglátás csökkent kapacitással működött. A beruházás 2023. év végére be is fejeződött, így 2024. évben már teljes ágykihasználtsággal üzemelt e két rehabilitációs intézet, vagyis a NEAK díjmelés mellett a teljesítmény növekedés is emelte a 2024. évi bevételt.

A járóbeteg ellátás bevételeinek 3,20%-os, 123.049 eFt-os növekedésében a díjmelésen felül a teljesítmény emelkedés játszott szerepet. 2023. évben két járóbeteg intézményünkben is támogatásból megvalósuló beruházás zajlott, amely alacsonyabb kapacitás-kihasználtság eredményezett. A beruházások még 2023-ban befejeződtek, így ebben az üzleti évben teljesítmény növekedést értünk el, egyes hónapokban a TÉK felett is sikerült teljesíteni.

A fogászati ellátás bevételeinek 9,81%-os, 19.391 eFt-os emelkedése szintén a teljesítmény emelkedésével magyarázható.

A labor bevétel is emelkedett a fenti okok miatt.

A háziorvosi tevékenységből származó bevétel 2.857 eFt-os csökkenését a háziorvos praxis szám csökkenése okozta.

Az egyéb közhasznú bevétel 1.380 eFt-tal csökkent. Ennek oka, hogy a térítéses fogorvosi ellátás bevétele elmaradt az előző évitől, valamint a kullancs elleni védőoltás kiszámlázott összege a 2023. évi árbevételt növelte.

A foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás nélküli vállalkozói bevétel 10,14%-kal, 92.510 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Ennek egyik oka egy klinikai vizsgálatból, a Krausz Ferenc fizikus nevével fémjelzett molekuláris ujjlenyomat vizsgálatból származó bevétel emelkedése. A bevétel növekedés oka egyrészt a 2023 tavaszán történt vizsgálati díjemelés 2024 egész évet érintő hatása, valamint, hogy a vizsgálat egy új dívázlóban, Budapesten is elindult.

A vállalkozói bevétel növekedésének másik oka a rehabilitációs intézetekben, elsősorban Balatonfüreden és Harkányban, a fizető vendéglátásból származó bevétel növekedése az előző évhez képest.

A MÁV csoporttól származó foglalkozás-egészségügyi bevétel 2024. évben 2,38%-kal csökkent, létszám változás miatt.

A külső cégek részére nyújtott foglalkozás-egészségügyi bevétel emelkedése a Volánbusz Zrt. ellátotti létszámának növekedésével magyarázható.

2.2.2. Egyéb bevételek

(adatok eFt-ban)

Egyéb bevétel	2023. év	2024. év
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	731	2 751
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1 118	429
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	948	14
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	6 556 300	7 215 941
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	2 197	7 174
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	6 916	1 154
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	207 583	257 296
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt	11 809	11 809
Egyéb fel nem sorolt bevételek	2 892	2 187
Összesen	6 790 494	7 498 755

Az egyéb bevételek 10,43%-os, 708.261 eFt növekedése, a *költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások* összegének emelkedésével és a *véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás* növekedésével magyarázható.

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

Az Egészséges Budapest Program, az EFOP – 2.2.19-17-2017-00002 számú projekt, valamint a KEHOP-5.2.2-16-2022-00149 számú projekt keretében 2023. évben befejezett beruházások értékcsökkenéssel arányos része 2024-ben már a teljes évet érintően, éves összegben került *fejlesztési célú támogatásként* feloldásra a halasztott bevételekkel szemben.

Az *értékesített tárgyi eszközök bevételeiben* kiselejteztett számítástechnikai eszközök, és egy röntgenfej értékesítése került elszámolásra.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás tartalmazza a 2024. évben a Belügyminisztérium által a korábban végrehajtott bérfelvezetések 2024. évi fenntartására, a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bérnövekmények finanszírozására, az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény, valamint az annak végrehajtásáról rendelkező 528/2020. (XI.28.) Korm. rendelet kapcsán újonnan jelentkező személyi jellegű kifizetések finanszírozására, a 2024. évi bérfelvezetés végrehajtására nyújtott 438.850 eFt támogatást.

Itt jelenik meg a fentebb már említett NEAK bértámogatás összege, amely az egészségügyi és az egészségügyben dolgozók jogszabályban meghatározott béremelésére nyújt fedezetet. Az ágazati béremelésre kapott támogatás 5.513.700 eFt összegét csökkentette a 2021-2022. évekre megállapított 41.268 eFt-os fel nem használt különbözet.

Szintén itt került még kimutatásra a NEAK által juttatott fogászati rezsitámogatás 116.841 eFt, valamint a nyugdíjas munkavállalóink részére biztosított nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés 1 186 705 eFt összege is

2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Anyagjellegű ráfordítás	2023.év	2024.év
Anyagköltség	671 192	667 977
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 480 287	1 548 120
Egyéb szolgáltatások értéke	56 191	69 633
Eladott áruk beszerzési értéke	29 837	28 445
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 475	14 992
Anyagjellegű ráfordítások	2 251 982	2 329 167

Az anyagjellegű ráfordításoknál 3,43%-os növekedés látható.

Az *anyagköltség* 2024. évben az előző évvel azonos szinten alakult. Ebben az üzleti évben is a szigorú energiagazdálkodás, az energetikai beruházások nyomán elért megtakarítások miatt bekövetkező mennyiségi megtakarítás következtében nem emelkedtek az energia költségek. Az élelmiszer, a gyógyszer, valamint az irodaszer költségekben volt némi növekedés, a szakmai anyag és a földgáz költség csökkent.

Az *igénybe vett szolgáltatások* 4,58 %-os, 67.833 eFt-os növekedését többek között a Társaság tevékenységéhez szükséges ingatlanok bérleti díjának 17.272 eFt-os emelkedése, a megnövekedett karbantartási és javítási költségek, labor költségek, csatornadíj emelkedése okozzák. Jelentős a megtakarítás, -58.360 eFt, a vállalkozó orvosoknak kifizetett díjak tekintetében.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 23,92%-os növekedésének oka a tranzakciós illeték, a bankköltség, az orvosi felelősség- és a vagyonbiztosítás költségének emelkedése.

Az *eladott áruk beszerzési értékén* a Miskolci Egészségügyi Központban értékesített hallókészülékek beszerzési ára található meg. Az ELÁBÉ 1.392 eFt-tal csökkent az előző évi adathoz képest.

A *közvetített szolgáltatások értéke* a továbbszámlázott rezsi és bérleti díjakból tevődik össze, melynek értéke az előző évvel azonos szinten alakult.

2.2.4. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	2023. év	2024. év
Bérköltség	9 713 847	10 441 598
Személyi jellegű egyéb kifizetések	453 072	528 991
Béjárulékok	923 217	975 950
Összesen	11 090 136	11 946 539

A személyi jellegű ráfordítások 7,72%-kal, 856.403 ezer forinttal növekedtek az előző évihez képest.

Az emelkedést nagyrészt a *bérköltség* 7,49%-os növekedése okozza. 2023. évben a szakdolgozók és a gazdasági dolgozók esetében július 1. napjától valósult meg béremelés. Ennek áthúzódó, egész évre kiterjedő hatása az egyik oka a bérköltség emelkedésének. A másik oka a 2024. március 1. napjával megvalósuló, a szakdolgozókat és egészségügyben dolgozókat érintő béremelés.

2024-ben is több, korábban közreműködőként dolgozó kolléga létesített egészségügyi szolgálati jogviszonyt, akik nagy része nyugdíjas, így a jogviszony létesítésük kapcsán nem csak a bérköltség emelkedett, hanem a nyugdíjpótló jövedelemkiegészítésként nyújtott juttatás összege is.

A *személyi jellegű egyéb kifizetések* 16,76%-os növekedését egyrészt a betegszabadság, és a munkáltatót terhelő táppénz egyharmad részének emelkedése okozta. Másik oka kávéterem költség emelkedése. 2024. évben, az előző évekhez képest, emelésre került a kávéterem keretösszege. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 75.919 eFt-tal magasabb, mint 2023. évben.

A *béjárulékok* összege a bérköltség alakulását követi le. A béjárulékok összege 52.733 eFt-tal haladta meg az előző évi értéket.

A Társaság a 2024. évi beszámolója szerinti személyi jellegű költsége 11.946.539 eFt.

2.2.5. Értékcsökkenés

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Terv szerinti értékcsökkenés	449 344	580 500
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	34 553	44 091
Összesen	483 897	624 591

Az értékcsökkenési leírás összege 29,08%-kal, 140.690 eFt-tal magasabb az előző évi értéknél. A növekedés oka a 2023. évben befejezett EFOP ÉS KEHOP támogatásból megvalósult beruházások értékéből egész évet érintő, magasabb összegű értékcsökkenés elszámolása.

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Egyéb ráfordítás	2023. év	2024. év
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	0	0
Karssmennyel kapcsolatos ráfordítás	459	0
Bírság, késedelmi kamat	5 120	7 521
Üzleti évhez kapcsolódó egyéb ráfordítás	41	1 373
Céltartalékképzés	0	0
Arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető ÁFA	203 624	218 695
Adók	25 244	33 998
Értékvesztés	18	0
Immateriális javak, tárgyi eszközök tervén felüli écs	590	0
Különféle egyéb ráfordítás	937	225
Összesen	236 033	261 812

Az egyéb ráfordítások értéke 10,92%-kal, 25.779 eFt-tal emelkedett a 2023. évi összeghez képest.

Az arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető Áfa előző évhez viszonyított növekedése az igénybe vett szolgáltatások megemelkedett összegével magyarázható.

Az Budapesti Egészségügyi Központ épülete után építményadó került kivetésre a VI. kerületi Önkormányzat által, melynek összege 4.990 eFt -tal volt magasabb az előző évi összegnél.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	-70 462	-11 096

Az üzemi eredmény 2024. évben 11.096 eFt veszteség.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év	2024. év
Pénzügyi műveletek bevétele	71 315	13 540
Pénzügyi műveletek ráfordítása	101	1 707
Pénzügyi műveletek eredménye	71 214	11 833

A pénzügyi műveletek bevétele a diszkontkincstárjegy hozamából adódik.

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Adózás előtti eredmény	752	737
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	752	737

A Társaság 2023. évi üzemi eredménye -/0.462 eFt volt.

A bevételek esetében a 2024. évi értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek összegére vonatkoztatva a 2023. évhez viszonyítva 1.159.427 eFt bevétel növekedés történt.

2024 évben ráfordítás oldalon (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítás) összességében 1.100.061 eFt volt az emelkedés a 2023. évhez viszonyítva.

A két növekedés különbözete (59.366 eFt), azaz a bevételek növekedésének a ráfordítások növekedését meghaladó mértéke, eredményezte a 2024. évi üzemi eredmény alakulását.

A fentiek eredményeképpen a Társaság 2024. évben -11.096 eFt üzemi eredményt ért el.

A pénzügyi műveletek bevétele a 2023. évi összeghez képest 57.775 eFt-os csökkenést mutat, 2024. évben mindössze 13.540 eFt a pénzügyi műveletek bevételeinek összege. 2024. évben a társaság kevesebb összegben tudott kincstárjegyben történő lekötést megvalósítani.

A pénzügyi műveletek ráfordítása a 2023. évi összeghez képest 1.606 eFt-os növekedést mutat, 2024. évben 1.707 eFt a pénzügyi műveletek ráfordításainak összege. A nagyberuházások miatti pénzforgalom növekedés emelte a banki költségeinket.

A pénzügyi műveletek 11.833 eFt eredménnyel növelte az adózás előtti eredményt.

A Társaság 2024. évi *adózás előtti eredménye* 15.164.553 eFt bevétel és 15.163.816 eFt költség és ráfordítás mellett 737 eFt.

A Társaság 2024. évi adózás előtti eredményét és a társasági adóalap módosító tételeket figyelembe véve a 2024. évi társasági adóalap negatív, így 2024-re vonatkozóan társasági adófizetési kötelezettség, illetve a 2025. esztendőre vonatkozóan helyi iparűzési adó kötelezettség nem keletkezik.

A Társaság 2023. évi 752 eFt-os adózott eredményét az előző évhez viszonyított 2024. évi bevételváltozás 1.101.652 eFt-tal növelte, a ráfordításváltozás 1.101.667 eFt-tal csökkentette.

Az adózott eredmény 2024. évben 737 eFt.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	34 273	34 273

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 munkavállaló	Rész munkaidős munkavállaló	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	664,00	256,00	920
Munkavállalók bérköltsége, személyi jellegű kifizetése (eFt)	7 199 997	3 770 592	10 970 589

A táblázatban szereplő bérköltség és személyi jellegű kifizetés összege a Társaság munkavállalóira vonatkozó adat, továbbá magába foglalja a megbízási díj (26.697 eFt) és a tiszteletdíj (5.040 eFt) összegét. 2024. évben az előző két tétel nélküli bérköltség 10.409.861 eFt. A teljes bérköltségre vetített havi átlagkereset 993.713 forint. A részmunkaidősök vonatkozásában ez az érték magasabb, tekintettel arra, hogy részmunkaidőben leginkább az orvosok dolgoznak.

3.5. Beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj

A 2024. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatért a könyvvizsgáló által felszámolt díja:

4.850 eFt+ ÁFA

Más tevékenység tekintetében nem merült fel díjfizetési kötelezettség.

3.6. Környezetvédelem

A Társaság több divíziójában is napelemrendszer került felszerelésre, a megújuló energiaforrással villamos energiát takarít meg a Társaság, és az energetikai, épületszigetelési és nyílászárók cseréje miatt csökkenő széndioxid kibocsátás közvetlenül szolgálja a környezet védelmét.

A betegellátás során keletkező veszélyes hulladékot a Septox Kft. folyamatosan szállítja el és ártalmatlanítja.

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)	624 591
8§b) Terven felüli écs és selejt	
8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel (+863/00)	
8§e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Ib-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	
8§h) Hitelezési veszteség	
8§gy) Értékvesztés	
Összesen	624 591

Csökkentő tételek:

(adatok eFt-ban)	
Tételek	Összeg
7§b) Céltartalék felhasználás	
7§d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	625 333
7§d) Terven felüli écs és selejt	
7§i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés	
7§n) Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	
Összesen	625 333

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2023. év	2024. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	Befektetett eszközök			
	----- x 100	55,70%	57,86%	103,88%
	Összes eszközök			
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	Forgó eszközök + aktív időbeli elhatárolás			
	----- x 100	44,30%	42,14%	95,13%
	Összes eszközök			
3.	A saját tőke aránya (%)			
	Saját tőke			
	----- x 100	28,44%	32,22%	113,28%
	Összes forrás			
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	Saját tőke			
	----- x 100	51,05%	55,68%	109,08%
	Befektetett eszközök			
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	Saját tőke			
	----- x 100	364,48%	364,59%	100,03%
	Jegyzett tőke			

A 2023. évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, az eszközök összetételén belül az aktív időbeli elhatárolások aránya csökkent.

A magasabb saját tőke arány alacsonyabb pénzügyi kockázatot jelent. A társaságnak csökkent a hosszú-, illetve rövidtávú kötelezettsége.

A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest javult, mivel a 2023. Évi jelentős saját erejű beruházásokat követően 2024. évben kevés saját forrásból történő beruházás valósult meg, és a tárgyi eszközök könyv szerint értéke alacsonyabb az előző évihez képest.

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

A mutató megnevezése		2023. év	2024. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
2.	Pénzeszközök + értékpapírok	0,16	0,18	114,36%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
	Forgó eszközök	0,63	0,80	126,36%
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek			
	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	0,62	0,77	124,87%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

2024. évben a rövid lejáratú kötelezettségek összegének csökkenése javította a likviditási rátát.

A különböző likviditási fokozatú eszközök nagyobb százalékban fedezik a rövid távú kötelezettségeket, mint az előző évben.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2023. év	2024. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
Adózás előtti eredmény	0,0104%	0,0096%	92,48%
Nettó árbevétel			
Árbevétel arányos pénzjövedelem %			
Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	6,7302%	8,1718%	121,42%
Nettó árbevétel			
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	413	613	148,55%
ROA			
Adózott eredmény	0,0084%	0,0093%	110,60%
Összes eszköz			
ROE			
Adózott eredmény	0,0294%	0,0288%	98,08%
Saját tőke			

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó árbevétel arányos eredmény alakulásában kisebb mértékű csökkenés figyelhető meg a nettó árbevétel 6,27%-os növekedése és az adózás előtti eredmény 1,99%-os csökkenése miatt.

Az árbevétel arányos pénzjövedelem mutató javulása jelzi, hogy a Társaság bevételeinek nagyobb része marad eredményként 2024. évben.

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

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

MEGNEVEZÉS	2023. év	2024. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
Nettó árbevétel	8 277	8 318	100,49%
Állagoss statisztikai létszám közmunkások nélkül			
Eszközhatékonyság			
Nettó árbevétel	1,442	1,670	115,79%
Tárgyi eszközök nettó értéke			

A társaság élőmunka hatékonysága az előző évi szinten alakult. Az eszközhatékonyság javulását a tárgyi eszközök nettó értékének csökkenése okozza.

3.9. Cash-flow kimutatás

(adatok eFt ban)

	2023. év	2024. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	251 408	175 119
1.a Adózás előtti eredmény +/-	752	737
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	6 556 300	7 214 914
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-207 682	-257 296
<i>tulajdoni részesedések után kapott osztalék</i>		
<i>részesedés</i>		
<i>apportba átadott eszközökön elért eredmény</i>		
<i>fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök</i>	-207 682	-257 296
<i>fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök</i>		
<i>eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség</i>		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-206 930	-256 559
Korrekció (kapott támogatás)		
2. Elszámolt amortizáció +	483 897	624 591
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	18	0
<i>Készlet EV</i>		
<i>Vevő EV</i>	18	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-1 100	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-731	-2 751
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-21 260	-5 299
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	595 824	-671 480
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 578 907	-340 467
9. Vevőkövetelés változása +/-	-90 586	431 716
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-200 440	-240 166
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 886 191	635 534
12. Fizetett adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 412 390	-206 573

14. Befektetett eszközök beszerzése -	-2 413 571	-210 339
15. Befektetett eszközök eladása +	1 181	3 766
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18. Kapott osztalek, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	231 185	221 384
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	23 503	-35 912
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	207 682	257 296
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	-1 929 797	189 930
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-1 929 797	189 930

4.1. Számviteli beszámoló

A Társaság 2024. évben a gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérlegfőösszeg 7.932.873 eFt, a saját tőke 2.555.826 eFt.

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

4.2. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a Társaság vagyona 737 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	1 853 317	1 854 069
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	0
Adózott eredmény	752	737
Összesen	2 555 089	2 555 826

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 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.

Bevételek

A Társaság 2024. évben 15.164.553 eFt bevételt realizált, ennek 82,31%-a, 12.482.404 eFt a közhasznú tevékenység bevétele, amely a korábbi évhez képest 13,60%-os emelkedést jelent. Az emelkedés a bértámogatás emelés éves hatásának, illetve a közhasznú tevékenységek, főleg a fekvőbeteg ellátás, teljesítmény emelkedésének tudható be, 2023-ban a KEHOP-os beruházás miatt jelentős teljesítménykiesés jelentkezett.

A közhasznú tevékenység értékesített nettó árbevétele 5,49%-kal nőtt, melynek oka a fentebb említett teljesítménynövekedés.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 15.163.816 eFt volt, ami 1.101.667 eFt-os (7,83%-os) növekedést jelent 2023. évhez képest.

Ebből a közhasznú tevékenység ráfordításai 2024-ben 12.566.652 eFt, melynek 81,62%-a személyi jellegű ráfordítás. Ez a részarány a korábbi évhez képest 1,07%-kal emelkedett, tekintettel arra, hogy az Eszjtv. hatályba lépésével az orvosok és az asszisztensek bérköltségei tovább emelkedtek, és 2024-ben a már gazdasági területen is jelentkezik a béremelés áthúzódó hatása. A közhasznú tevékenység anyagjellegű ráfordításainál a korábbi évhez viszonyítva 4,55 %-os emelkedés tapasztalható, mely részben az infláció hatás, részben a teljesítmény emelkedéssel járó költségnövekedés következménye.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 737 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye -84.248 eFt. A közhasznú eredménykimutatás az SAP integrált vállalati rendszerből kinyerhető könyvelési adatokból készült. 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, valamint a 2022-ben induló, 2023-2024-ben felfutó molekuláris ujjenyomat vizsgálatból adódik.

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	2023. évi tény	2024. évi tény
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	10 987 877	12 482 404
Közhasznú célra kapott támogatás	5 570 585	6 858 541
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	5 570 585	6 858 461
c) helyi önkormányzattól		80
d) egyéb		
Pályázati úton elnyert támogatás	170 069	169 271
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	5 167 953	5 442 898
Tagdíjból származó bevétel		
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	79 270	11 694
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	3 075 024	2 682 149
<i>C. Összes Bevétel</i>	14 062 901	15 164 553
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	11 232 871	12 566 652

Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 552 345	1 622 979
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	9 071 095	10 256 762
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	395 797	456 438
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	213 576	229 057
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	59	1 416
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	<i>2 829 278</i>	<i>2 597 164</i>
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	699 637	706 188
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	2 019 041	1 689 777
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	88 100	168 153
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	22 457	32 755
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	43	291
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	<i>14 062 149</i>	<i>15 163 816</i>
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	<i>245 746</i>	<i>84 985</i>
<i>G.2. Adózás előtti eredmény</i>	<i>752</i>	<i>737</i>
<i>H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>245 746</i>	<i>84 985</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>-244 994</i>	<i>-84 248</i>

4.6. Tájékoztató adatok

adatok eFt-ban

Megnevezés	2023. év	2024. év
Személyi jellegű ráfordítások	11 090 136	11 946 539
Béreköltség	9 713 847	10 441 598
ebből- megbízási díjak	39 171	26 697
ebből- tiszteletdíjak	2 131	5 040
Személyi jellegű egyéb kifizetések	453 072	528 991
Bérfjárulások	923 217	975 950

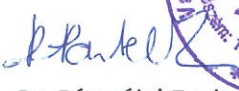
Megnevezés	2023. év	2024. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	870 fő	920 fő
ebből- teljes munkaidős	666 fő	664 fő
Béreköltség	9 713 747 eFt	10 441 598 eFt
ebből- ügyvezető bére	34 273 eFt	34 273 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	2 131 eFt	5 040 eFt

4.7. Fordulónap utáni események

A jelenlegi információk alapján nem állapítható meg, hogy a lentebb vázolt események milyen módon befolyásolják a Társaság 2024. évi üzleti tervének a teljesítését.

A lényeges 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, a gázai konfliktus gazdasági hatásai, illetve a kapcsolódó események.

Budapest, 2025. április 28.



Dr. Pásztélyi Zsolt Gyula
ügyvezető