

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. DECEMBER 31.

TARTALOMJEGYZÉK

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

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

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

4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

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

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A vállalkozás bemutatása

Név: Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit

Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1062 Budapest, Podmaniczky u. 109.

Működési forma: Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A Gt. 365. § (3.) bekezdésében előírtaknak megfelelően Társasági Szerződés módosítással 2009. május 7. napjától a Közhasznú Társaság működési formáról áttért a Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság működési formára.

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

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

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

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

Jegyzett tőke:

Alapításkor: 120.000.000 Ft, azaz egyszázhusz-millió forint
2018. 12. 31-én: 701.020.000 Ft, azaz hétszázegymillió-húszezer forint

A társaság tagjai:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Törzsbetét: 99.600.000,-Ft (a törzstőke 14,20%-a)

Vasutas Egészség- és Önszegélyező Pénztár
1144 Budapest, Kőszeg u. 26.
Törzsbetét: 20.000.000 Ft (a törzstőke 2,85%-a)

Magyar Állam (EMMI)
1054 Budapest, Akadémia u. 3.
Törzsbetét: 574.080.000 Ft (a törzstőke 81,89%-a)

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

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

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

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

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

Tevékenység:

Közhasznú tevékenység:	86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
	86.21 Általános járóbeteg-ellátás
	26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
	32.50 Orvosi eszköz gyártása
	86.10 Fekvőbeteg-ellátás
	86.23 Fogorvosi szakellátás
	86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
	87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
	87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
	87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
	87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
	88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
	88.91 Gyermek napközbeni ellátása
	88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
Üzletszerű tevékenység:	86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
	86.21 Általános járóbeteg-ellátás
	26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
	32.50 Orvosi eszköz gyártása
	41.10 Épületépítési projekt szervezése
	46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
	46.46 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
	47.74 Gyógyászati termék kiskereskedelme
	49.39 Máshová nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
	49.41 Közúti áruszállítás
52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	

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

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

Felügyelőbizottság

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

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

Lakos Edit
Kamarai tagsági száma: 007194

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Könyvelési program: SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvezetés módja:

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló formája:

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

A mérleg formája:

A társaság az éves beszámoló mérlegének a Sztv. 1. számú mellékletében közzétett „A” változatú mérlegsémát alkalmazza.

Az eredménykimutatás formája:

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással, az „A” típusú eredménykimutatás séma alapján készíti el.

A költségszámítás módjának meghatározása:

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

A beszámoló készítés időpontja:

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

Bizonylati rend:

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

Nyitással és zárással kapcsolatos feladatok:

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

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

Jelentős összegű hiba és nem jelentős összegű hiba meghatározása:

A jelentős hiba az, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének (előjeltől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

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

Befektetett eszközök és forgóeszközök besorolása:

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

A mérleg tagolása, tételeinek tartalma:

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

Amortizációs politika:

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolására az időarányos leírási módszeren belül a bruttó érték alapján a lineáris leírást választja. Kis értékű tárgyi eszköznek, vagyoni értékű jognak, szellemi terméknek tekinti a Társaság a 100 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket, amelyeket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámol.

Az eszközök értékvesztése, a visszaírások elszámolása, érték helyesbítés

Eszközök értékvesztése

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a Számviteli Törvény 54. 55. és 56. paragrafusaiban foglalt feltételek fennállása esetén értékvesztést kell elszámolni. Az értékvesztés megállapításához az eszközöket a mérlegkészítéskor egyedileg kell értékelni.

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

➤ Állományozgása

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	10 375	167 804	178 179
Vásárlás	0	6 282	6 282
Apportálás	0	0	0
Előállítás	0	0	0
Előző évi bef. beruházásból	0	3 779	3 779
Növekedés összesen	0	10 061	10 061
0-ra írás	0	0	0
Selejtezés	0	2869	2 869
Eladás	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0
Egyéb csökkenés	0		0
Csökkenés összesen	0	2869	2 869
Záró bruttó érték	10 375	174 996	185 371
Nyitó értékcsökkenés	10 375	133 465	143 840
Növekedés	0	12 350	12 350
Terven felüli écs		1 095	1 095
Csökkenés	0	2 869	2 869
Záró é. cs.	10 375	144 041	154 416
Nyitó nettó érték	0	34 339	34 339
Záró nettó érték	0	30 955	30 955

Immateriális javaknál értékhelyesbítés módszerével nem élt a Társaság.

II. Tárgyi eszközök

➤ Tartalma:

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

➤ Értékelése-elszámolása:

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

Kisértékű (100.000 Ft) alatti tárgyi eszköz

azonnali, használatba vételkor

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

Állománymozgás

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	2 294 544	1 908 147	382 860	74 741	1 951	4 660 292
Vásárlás	48 956	181 281	24 276	4 509		259 022
Apportálás						0
Egyéb növekedés						1 951
Előző évi bef. beruházásból	40 980	290	1 495			42 765
Növekedés összesen	89 936	181 571	25 771	4 509	0	301 787
0-ra írás						0
Selejtezés		51 138	6 091			57 229
Eladás		1 473				1 473
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés				46 202	1 951	48 153
Csökkenés összesen	0	52 611	6 091	46 202	1 951	106 855
Záró bruttó érték	2 384 480	2 037 107	402 540	33 048	0	4 857 175
Nyitó értékcsökkenés	766 263	1 355 643	296 612	0	0	2 418 518
Növekedés	131 182	172 206	28 672			332 060
átsorolás miatti növekedés						0
Csökkenés		52 025	6 091			58 116
átsorolás miatti csökkenés						0
Záró é. cs.	897 445	1 475 824	319 193	0	0	2 692 462
Nyitó nettó érték	1 528 281	552 504	86 248	74 741	1 951	2 243 725
Záró nettó érték	1 487 035	561 283	83 347	33 048	0	2 164 713

2018. évben selejtezésre került két a fogorvosok által használt olajmentes kompresszor, mely eszközök nettó értéke 103 eFt volt. Az eszközök javítása nem volt gazdaságos, ezért új eszközök kerültek beállításra.

Értékesítésre került egy ultrahang készülék 537 e Ft nettó értéken.

2005. évtől a Társaság a kisértékű eszközöket értékben nem, csak mennyiségben tartja nyilván.

(adatok eFtban)	
Nyitó beruházási érték	4 643
Vásárlás	33 488
Felhasználás/aktiválás	33 228
Záró beruházási érték	4 903

2018. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

(adatok eFtban)	
Immateriális javak beruházása	6 282
Tárgyi eszközök beruházása	254 513
Felújítás	46 544

2018. évben aktiválásra került a bér program 5.715 eFt értékű jelenlét nyilvántartó modulja.

A tárgyi eszköz beruházások közül a legnagyobb értékűek a Hévízi Egészségügyi Központ klimatizálása (35.903 eFt), a Budapesti rendelőben a fizioterápia átalakítása (9.688 eFt), a Balatonfüredi divízióban 1-db ultrahang készülék és szanatóriumi ágy beszerzése történt összesen 50.495 eFt értékben. Szemészeti vizsgáló gépeket szereztük be a Debreceni és Pécsi divízió részére (24.706 eFt). A központban beszerzésre került egy adattároló szerver, melynek értéke 14.890 eFt. Több divízió vásárolt ultrahangkészülékhez vizsgálófejeket.

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, eszközök bemutatása

(adatok Ft-ban)				
Megnevezés	Bruttó érték	Selejtezés	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyon értékű jog	28 214	28 214		0
Ingtalan	105 295 613	0	24 226 642	81 068 971
Műszaki berendezések	44 967 523	7 392 357	37 575 166	0
Egyéb berendezések	1 995 222	1 512 457	482 765	0
Összesen	152 286 572	8 933 028	62 284 573	81 068 971

A vagyonkezelési szerződésben szereplő vagyon érték, a Központi MÁV Kórház és Rendelőintézetttől átvett eszközök vonatkozásában, 1.471 eFt-tal több. Ennek oka, hogy a vagyonkezelési szerződésben olyan eszközök is szerepelnek, amelyeknek az átadása valóságban végül nem történt meg. Ugyanakkor a Budai MÁV Kórháztól átvett 22.473 eFt értékű eszközök és anyagok nem szerepelnek a vagyonkezelési szerződésben. Emiatt szükséges a vagyonkezelési szerződést módosítani, melyet először 2008. év tavaszán kezdeményeztünk az MNV Zrt.-nél és azóta is évente többször jelezzük módosítási szándékunkat.

2018. évben megkezdődött az egyeztetés az MNV Zrt. szakterületeivel a vagyon rendezése és az elszámolás kapcsán.

A vagyonkezelés eszközökből az MNV Zrt. engedélyével 2015. évben selejtezésre került 5.060 eFt, 2018. évben 3.873 eFt bekerülési értékű (bruttó érték) eszköz. A vagyonkezelési szerződés nem került még módosításra a kislejtezett eszközök értékével.

IV. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság a kormányzati szándéknak megfelelően segítette munkavállalóit a deviza alapú lakás hitelek kifizetésében. 44 munkavállaló kapott kamatmentes kölcsönt 158.402 eFt értékben, 2018. december 31-én fennálló tartozásuk 8.770 eFt, amelyből 2.754 eFt hosszúlejáratú, 5.543 eFt pedig 2019. évben esedékes.

2.1.2. Forgóeszközök

I. Készletek

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

(adatok eFt-ban)

Nyitó érték	21 652
Növekedés	204 470
Csökkenés	207 584
Záró érték	18 538

II. Követelések

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Követelések belföldi áruszállításból, szolgáltatásból	894 574	903 115
Követelés egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	31 227	8 214
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 846	1 965
Költségvetési kiutalási igény	5 715	5 827
Különféle egyéb követelés	27 262	24 296
Összesen	961 624	943 417

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

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkabér előlegeket (1.955 eFt), és egyéb követeléseket (10 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény*a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét (5.827 eFt) tartalmazza.

Különféle egyéb követelések között szerepel a munkavállalók részére nyújtott kölcsön törlesztés 2019. évben esedékes összege, 5.543 eFt.

Azon szállítói számlák áfa értéke is itt került kimutatásra 7.600 eFt értékben, mely számlák áfája 2019. évben kerül bevallásra, de a költségek 2018. évet érintik.

Ez a sor tartalmazza többek között a Helyi iparüzési adó túlfizetésből eredő (6.060 eFt) követelést, valamint a Társaság által a Magyar Posta részére fizetett ajánlati biztosíték összegét (3.000 eFt).

III. Értékpapírok

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

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Pénztár	2 260	2 810
Bankszámla	312 485	1 352 718
Összesen	314 745	1 355 528

2.13. Aktív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

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

➤ A nyilvántartás alapja: számított érték

➤ Szerkezete:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2018. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 674	5 346
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	11 051	10 308
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	16 725	15 654

Az árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása a munkavállalók foglalkozásészségügyi vizsgálatának díját, a gyógyszerkutató bevételeit, a rehabilitációs intézetben a vendégek által igénybe vett szállás, étkezés díját tartalmazza.

Az elhatárolt költségek és ráfordítások: tartalma az MNV vagyonkezelői díja, szaklapok, folyóiratok, oktatások, telefon, biztosítás, karbantartás díjai, és tranzakciós illeték.

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék	0	
Eredménytartalék	1 823 878	1 849 204
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	
Adózott eredmény	25 326	375
Összesen	2 550 224	2 550 599

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy az adózott eredmény átvezetésre került. Az adózott eredmény csökkent a 2018. évben.

2.1.5. Céltartalék

2018. évben 1.100 eFt céltartalékot képzett a társaság egy szemhéj-műtétekből származó kártérítési igénye miatt.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátrasorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

II. Hosszúlejáratú kötelezettség

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

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Ingtalan	Imm. jav. és tárgyi eszköz	Összesen
Központi Máv Kórházról	105 296	24 925	130 221
Budai Máv Kórházról	0	22 066	22 066
Összesen	105 296	46 991	152 287

A befektetett eszközöknél mérleg tételenként, részletezve láthatók az adatok.

A vagyonkezelői jog gyakorlásának ellenértéke évi 6.000 eFt. A vagyonkezelési szerződés lehetőséget biztosít a vagyonkezelői jog gyakorlásának ellenértékének tevékenységben történő teljesítésére. A vagyonkezelési jog gyakorlásának ellenértéke olyan tevékenység útján is teljesíthető, amely tevékenység a vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenését meghaladóan végzett értéknövelő felújítása, továbbá az üzemeltetési költségek körébe nem tartozó felújításnak nem minősülő állagvédelme.

2018. évben el kezdődött egy az MNV Zrt., mint vagyonkezelésbe adó és a társaság, mint vagyonkezelő közötti együtt gondolkodás, illetve törekvés az állami vagyon elszámolására vonatkozóan. Az elkészült szerződés tervezet szerint 2018. 12. 31-ei állapot szerinti vagyonérték kerülne elszámolásra.

2018. évben ezekre az eszközökre elszámolt értékcsökkenés 2.106 eFt.

A Társaság 2007-2018. év között saját forrásból 467.071 eFt-ot fordított az állami vagyon visszapótlására. 2013. június 27. napjával bezárólag felhalmozódott visszapótlási kötelezettség összege ezzel szemben 54.126 eFt.

A Társaság kincstári vagyon tekintetében az alábbi táblázatban mutatja ki a vagyonkezelési szerződés tartama alatt az értékcsökkenésből történő visszapótlást, illetve ennek az egyenlegét.

Értékcsökkenés és felhasználás nyilvántartása

(adatok eFt-ban)

Év	Elszámolt écs	Ráfordítás saját forrásból	Egyenleg
2007. évi értékcsökkenés	4 553	42 694	-38 141
2008. évi értékcsökkenés	9 031	91 438	-82 407
2009. évi értékcsökkenés	9 031	131 985	-122 954
2010. évi értékcsökkenés	8 937	3 662	5 275
2011. évi értékcsökkenés	8 829	309	8 520
2012. évi értékcsökkenés	9 763	4 137	5 626
2013. évi értékcsökkenés	8 165	3 155	5 010
2014. évi értékcsökkenés	4 483	134 275	-129 792
2015. évi értékcsökkenés	2 107	0	2 107
2016. évi értékcsökkenés	2 107	1 723	384
2017. évi értékcsökkenés	2 106	4 125	-2 019
2018. évi értékcsökkenés	2 106	49 568	-47 462
Összesen:	71 218	467 071	-395 853

Társaság a visszapótlási kötelezettségét évekre előre teljesítette.

Vagyonkezelt eszközök alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2018.01.01.	Állománynövekedés					Állomány csökkenés	Záró bruttó érték 2018.12.31.
		Beruházás, felújításból				Egyéb növekedés (átvezetés)	Egyéb csökkenés (selejtezés)	
		Kincstári (MNV Zrt) forrás	Saját forrás	Fejlesztési forrás	Egyéb forrás			
Épületek	520 087	0	9 688	0	0	39 880	0	569 655
Vagyoni értékű jogok	7	0	0	0	0	0	7	0
Műszaki berendezés	41 282	0	0	0	0	0	3 707	37 575
Egyéb berendezés	642	0	0	0	0	0	159	483
Összesen	562 018	0	9 688	0	0	39 880	3 873	607 713

Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó értékcsökkené s 2018.01.01.	Állománynövekedés					Állomány csökkenés	Záró értékcsök kenés 2018.12.31.	Záró nettó érték 2018.12.31
		Beruházás, felújításból				Egyéb növekedés (átvezetés)	Egyéb csökkenés (selejtezés)		
		Kincstári (MNV Zrt) forrás	Saját forrás	Fejlesztés i forrás	Egyéb forrás				
Épületek	183 529	2 106	25 682					211 317	358 338
Vagyoni értékű jogok	7						-7	0	0
Műszaki berendezés	41 282						-3 707	37 575	0
Egyéb berendezés	642						-159	483	0
Összesen	225 460	2 106	25 682	0	0	0	-3 873	249 375	358 338

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	2017. év	2018. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	260 951	227 309
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	437	89
Adó és járulék befizetési kötelezettség	95 839	213 943
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	165 494	337 700
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség	126 668	106 121
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	41 768	276 950
Összesen	691 157	1 162 112

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a 203/2009. évi Kormány rendelet alapján előre fizetett hatósági díjak összege (17.744 eFt), ajánlati biztosíték (9.234 eFt), a munkabérből levont tételek (2.956 eFt), kapott kaució (9.985 eFt), az Egészséges Budapest Program keretében elnyert pályázati előleg (182.475 eFt) összeg, az EFOP-1.10.3-17-2017-0004. azonosítószámú projektben megkapott előleg (54.431 e Ft) el nem számolt összege.

Mérlegen kívüli tételek

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

2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás

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

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	523	642
Költségek, ráfordítások elhatárolása	189 916	211 527
Halasztott bevételek	457 287	453 292
Összesen	647 726	665 461

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számra került könyvelésre a szállás kiegészítés árbevétele és a közvetített bérleti díj.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a munkavállalók 13. havi bérét és járulékait, valamint az Egészségügyi Központok gazdasági és orvos igazgatóinak prémiumát és ezek járulékait, a vállalkozó orvosok díját, a rezszi és telefon költségeket, a gyógyszerkutatások költségeit.

Tárgyévi növekedés a 13. havi bér magasabb elhatárolt összegéből adódik.

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.

Halasztott bevételek alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	Feloldás	Tárgy évi növekedés	2018. év
Halasztott bevételek	457 287	48 890	44 895	453 292

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok eFt-ban)

	2017. év tény	2018. év tény
Fekvőbeteg ellátás	894 894	931 326
Járóbeteg ellátás	3 367 213	3 519 274
Fogászati ellátás	236 593	159 540
Labor	146 915	152 488
Háziorvosi szolg. bevétele	13 129	10 987
Egyéb közhasznú bevétel	111 163	94 656
Vállalkozói bevétel	449 085	501 189
MÁV foglalkozás eü. ellátás	449 440	459 679
Külső foglalkozás eü. ellátás	267 321	285 166
Export egyéb váll bev	19 795	16 865
Értékesítés nettó árbevétele összesen	5 955 548	6 131 170

A **fekvőbeteg** ellátás bevételének emelkedését a bértámogatás NEAK finanszírozásba történő beépítése (6300 Ft/ ágy helyett 6600 Ft/ágy), valamint a 2017. évhez viszonyított, még mindig magas ágykihasználtság okozza.

A **járóbeteg** ellátás bevétele emelkedett a 2017. évhez viszonyítva, 152.061 eFt-tal, köszönhetően a jogszabályi módosításnak, amely szerint a német pont forintértéke 2017. novemberétől 1,85 Ft/ német pont helyett 1,98 Ft/ német pontra változott (ezzel arányosan azonban csökkent a NEAK bértámogatás).

A **fogászati** ellátás bevétel csökkenése a NEAK által 2017. decemberében nyújtott egyszeri 80.100 eFt támogatás összegének más jogcímen, támogatási formában történő, alacsonyabb összegű érkezése okozza.

A **labor szolgáltatás** bevétele 3,79 %-os növekedést mutat az előző évhez képest, amelyet a megnövekedett betegforgalom, az emelt alapdíj okoz.

A háziorvosi tevékenység bevételeinél csökkenés látható. Ennek oka, hogy 2015. áprilisától folyamatosan csökken a praxis-számunk, 2018. évben is újabb háziorvosi praxisunk szűnt meg.

Az egyéb közhasznú bevételek csökkentek, melyet a TAJ ellenőrzés, illetve a térítéses fogorvosi és járóbeteg ellátás bevételeinek elmaradása okoz.

A vállalkozói bevételen belül növekedést mutat a szállásértékesítés, vendégétkezés, fizető vendég gyógykezelés, hallókészülék eladás. A menedzserszűrésből származó bevétel 11,26 %-kal, a térítéses járóbeteg ellátásból származó bevétel pedig 73,9 %-kal (27.194 eFt-tal) emelkedett.

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

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

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

2.2.2. Egyéb bevétel

(adatok eFt-ban)

Egyéb bevétel	2017. év tény	2018. év tény
Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz	7 594	1 936
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	106	287
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	482	58
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre	0	327
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott tám.	172 356	577 702
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	2 811	9 829
Átalány alapján számlázott telefon, rezi	0	78
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	173	154
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	43 913	48 344
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	29 669	1 200
Költségvetésből kapott támogatás	0	
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	0	
Iparűzési adó önellenőrzés	0	
Egyéb fel nem sorolt bevételek	7 720	1 157
Összesen	264 824	641 072

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepelő főbb összegek 2018. évben a minimálbér-emelés és garantált bérminimum-emelés fedezetére az EMMI-től kapott 364.330 eFt támogatás, valamint, az ágazati béremelés fedezetére kapott támogatás összege 101.830 eFt, a fogászati rezsitámogatás 34.711 eFt és 74.943 eFt-os ösztönző támogatás.

A 2018. évi bérfejlesztésre kapott támogatás támogatói előlegként került nevesítésre a támogatói okirat szerint. A társaság a támogatási előleget nem a 4-es rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelteti, hanem a 96. egyéb bevételek között, ami nem felel meg a számviteli törvény előírásainak, mivel a mérlegképzítés időpontjáig nem érkezett meg a támogatás felhasználásának a jóváhagyása., A számviteli törvény 4. § (4) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy a számviteli törvény tételes szabályaitól eltérő számviteli elszámolást alkalmazzon a társaság abban az esetben, ha az elengedhetetlenül szükséges a megbízható és valós összkép bemutatására. A támogatott összeg (364.330 eFt) felhasználása megfelel a támogató elvárásainak, az elszámolás határidőben 2019.02.28-án benyújtásra került, amely könyvelési eljárással a Kft. könyvvizsgálója egyetértett.

Itt jelenik meg továbbá a fogászat rezsitámogatása (34.711 eFt) és a 2018. évi egészségügyi ágazati béremelés összege (101.830 eFt) is.

A véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás összege az EFOP-2.2.20-17-2017-00017. azonosító számú „Orvostechnikai infrastruktúra fejlesztése” projekt során elnyert támogatási összegből beszerzett ultrahangra elszámolt értékcsökkenéssel azonos bevétel.

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

2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Anyagköltség	336 174	348 332
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 439 168	1 523 472
Egyéb szolgáltatások értéke	32 889	28 611
Eladott áruk beszerzési értéke	7 341	10 294
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 637	8 861
Anyagjellegű ráfordítások	1 824 209	1 919 570

Az *anyagjellegű ráfordításokban* 5,22%-os növekedés figyelhető meg. Szigorú költségfigyeléssel és a közbeszerzési eljárásokkal próbáljuk megakadályozni a költségek növekedését, ennek ellenére a szállítói oldalon jelentkező áremeléseket áthárítják felénk is a cégek.

Az *anyagköltség* 3,62%-kal növekedett. Az emelkedés oka a munka- és védőruha beszerzés, illetve kiadása, az áram és a gáz díjának növekedése okozza.

Igénybe vett szolgáltatások

(adatok eFt-ban)

Igénybe vett szolgáltatások	2017. év tény	2018. év tény
Szállítás, rakodás, raktározás	1 472	1 616
Bérelti díjak	84 985	94 339
Közüzemidíj	10 651	11 401
Karbantartási költségek	92 750	93 712
Javítás	26 293	24 715
Hirdetés	3 090	3 281
Oktatás, továbbképzés	7 225	12 928
Belföldi, külföldi kiküldetés	4 723	7 352
Posta	6 853	6 763
Telefon, internet	32 111	27 743
Fénymásolás	146	245
Mosoda	10 334	10 519
Vállalkozó orvosok	856 432	922 751
Napilapok, folyóiratok	885	988

Szakértői díjak	2 298	1 514
Köztisztaság, takarítás	25 018	24 928
Távfűtési díjak	16 397	7 419
Csatornadíj	14 039	12 666
Igénybe vett gyógyfürdő szolg.	22 793	24 329
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	101 711	106 184
Labor költség	118 962	128 079
Összesen	1 439 168	1 523 472

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 5,86%-kal nőtt.

A bérleti díjak növekedése a debreceni divíziót érintette, melyet a Tuzsér Nagyközségi Önkormányzat által az orvosi rendelő után kivetett bérleti díj okozza. Az oktatás, továbbképzés költségeit az egészségügyi dolgozók oktatásának költsége növelte. Az EFOP-1.10.3-17-2017-00004 azonosítószámú, „Képzési programok az egészségügyi szolgáltatás fejlesztés érdekében a Vasútegészségügyi NK Kft.-nél” című projekt kapcsán több divízióban valósult meg munkavállalóink képzése.

Az ügyvezető és orvos szakmai kollégái 2018 évben UIMC (Nemzetközi Vasútegészségügyi Szervezet) konferencián vettek részt, melynek költsége külföldi kiküldetés címén szerepel.

A teljesítmény volumen növekedése, így a vállalkozók díjának emelkedése, továbbá az új foglalkozás egészségügyi szolgáltatási szerződések kapcsán az orvosoknak kifizetett díjak is emelkedtek.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke 2017. évhez képest alig változott. 4,40 %-os növekedés látható

Emelkedés mutatkozik a könyvvizsgálat, az informatikai szolgáltatás, valamint a közbeszerzési szolgáltatás díjait illetően. az első két szolgáltatás esetében 2018 évben új szerződés került megkötésre.

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

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

2.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Személyi jellegű ráfordítások	2017. év tény	2018. év tény
Béreköltség	2 834 167	3 366 089
Személyi jellegű egyéb kifizetések	307 980	289 227
Bérfelrakások	652 871	679 077
Összesen	3 795 018	4 334 393

A *béreköltség* 18,77% emelkedést mutat a 2017. évihez viszonyítva.

A növekedés oka, hogy 2017. évhez viszonyítva a 2017. évben kapott 2 havi összeg 2018. évben 12 hónapban jelentkezett, továbbá 2018. évben további ágazati béremelés történt. Ehhez adódott hozzá a bérsávok eltolódása miatt keletkező bérfeszültségek megszüntetésére, a piaci bérfelzárkóztatáshoz szükséges béremelés összege. A Társaságunk részére jóváhagyott 364.330 eFt-os bértámogatás bére fordított része is a béreköltséget növeli 2017. évhez viszonyítva.

Társaságunk 2017. évben több pályázaton is eredményesen vett részt. Az EFOP-2.2.20-17-2017-00017 azonosítószámú, „Orvostechikai Infrastruktúra Fejlesztése a Vasútegészségügyi NK Kft.-nél” című projekt keretében 2 fő projektmenedzser bére is növelte a bérköltséget.

Szintén a bérköltség emelkedését okozta az EFOP-1.10.3-17-2017-00004 azonosítószámú, „Képzési programok az egészségügyi szolgáltatás fejlesztés érdekében a Vasútegészségügyi NK Kft.-nél” című projekt, melyben a képzésben levők ösztöndíjban részesülnek, az őket helyettesítőknak helyettesítési díjat szükséges fizetni, továbbá itt is szükséges 3 fő projektmenedzser részvétele.

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

A 2018. évi, a bérsávok eltolódása miatt keletkező bérfeszültségek megszüntetésére, a piaci bérfelzárkóztatáshoz szükséges bértámogatásból az ágazati béremelésből nem részesülő szakorvosok és szakasszisztensek, gazdasági és műszaki-technikai terület bérét nagyobb, a már korábban ágazati béremelésben részesültek kisebb mértékben részesültek. Az ágazati béremelés körébe tartozó munkavállalók esetében a béremelés azon kört érinti, akiknek a bére a garantált bérminimum és a minimálbér emelésben részesülők bérével. összeecsúszott vagy a piaci bérfelzárkóztatáshoz vált szükséges a bérük emelése.

A béremelés lehetőséget nyújt arra, hogy a bérfeszültségek megszüntetésre kerüljenek, valamint, hogy a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelmet tudjunk biztosítani munkavállalóinknak.

A Társaságnál 2018. évben a bérsávok eltolódása miatt keletkező bérfeszültségek megszüntetésére, a piaci bérfelzárkóztatáshoz szükséges, a minimálbér és garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezése érdekében történt béremelésben érintettek személyi jellegű ráfordításának növekménye 466.225. ezerforint.

A Társaság 2018. évi beszámolója szerinti bérköltség 3.366.089 eFt, amely nem éri el a jogszabályi, 2018. évi egészségügyi ágazati béremelés miatt korrigált 2018. évi bértömeget.

A személyi jellegű egyéb kifizetések között az adóköteles természetbeni juttatások csökkentek. Kafetéria keretemelés nem történt 2018 évben Társaságunknál.

2.2.5. Értékcsökkenés

Értékcsökkenési leírás	adatok eFt-ban	
	2017. év tény	2018. év tény
Immateriális javak	14 993	12 350
Ingatlan	126 373	131 182
Orvosi eszköz	142 454	151 529
Egyéb eszköz	22 490	23 941
Jármű	2 854	2 523
Számítástechnikai eszköz	22 218	22 885
Terv szerinti értékcsökkenés	331 382	344 410
Kisértékű eszköz	20 243	31 868
Összesen	351 625	376 278

A vagyonkezelésbe kapott immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2.106 eFt.

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszköz	8 366	537
Káreseményekkel kapcsolatos költség	0	100
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	1 885	449
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó tások	748	117
Céltartalék képzése	1 200	1 100
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	2 577
Adók, illetékek hozzájárulások	211 198	136 801
Különféle egyéb ráfordítások	1 135	242
Összesen	224 532	141 923

Az egyéb ráfordítások 36,79%-os csökkenése legfőképpen az adók alacsonyabb összegével magyarázható.

A Budapesti Egészségügyi Központ rendelőintézete vonatkozásában megjelenik, 2012-2016. adóéveket érintő építményadó összege is 2017. évben, amely elmaradt összeg 2018. évet már nem terheli

Értékvesztést számolt el a társaság a Medigroup SK s.r.o vevő 352 eFt számlatartozására.

Az üzleti évben került aktiválásra a 2015. évben vásárolt Dolber humánügyi szoftver 5.715 eFt értékű jelenlét nyilvántartó modulja, amely után az előző évekre számított értékcsökkenés (1.096 eFt) szerepel ezen a soron.

Lejárt szavatossági idejű oltóanyagok kerültek selejtezésre 1.129 eFt értékben.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	24 988	78

Az üzemi eredmény csökkenésére több tényező is hatott, ahogyan az a fent leírtakban olvasható. Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összesen 551.870 eFt-tal növekedtek. Az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások együttes növekedése 576.780 eFt. A kettő különbsége -24.910 eFt okozza a 2018. évi üzemi eredmény előző évhez viszonyított csökkenését.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Pénzügyi műveletek bevétele	340	297
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2	0
Pénzügyi műveletek eredménye	338	297

A Társaság a szabad pénzeszközeit diszkontkincstárjegybe fektette, ennek a kamat bevétele jelenik meg pénzügyi bevételként.

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Adózás előtti eredmény	25 326	375
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	25 326	375

A Társaság 2018. évi összes bevételének előző évhez viszonyított változás +551.827 eFt, az összes ráfordítás változása +576.778 eFt. A két növekedés különbözete -24.951 eFt, ennyivel romlott az eredmény a 2018. évben az előző évhez képest.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	14 539	16 354
FEB tagok tiszteletdíja	3 096	2 640

3.2. A beszámolót összeállító személy adatai

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

3.3. A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

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

3.4. Bérkölttség és létszám

Megnevezés	Teljes munkaidős mv.	Rész munkaidős mv.	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	604	212	816
Bérkölttség (eFt)	2 557 819	775 538	3 333 357

A táblázatban szereplő bérkölttség a Társaság munkavállalóira vonatkozik. A bérkölttség része még a megbízási díj (30.085 eFt), a tiszteletdíj (2.640. eFt), a tanulmányi ösztöndíj (7 eFt). Mindösszesen a bérkölttség 3.366.089 eFt.

3.5. Beszámoló könyvvizgálatáért felszámított díj

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

4.700.000,- Ft. + ÁFA

3.6. Környezetvédelem

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

3.7. A társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek

NÖVELŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)

Tételek	Összeg
8§a) Céltartalék képzés	1 100
8§b) Értékcsökkenés (Sztv. szerint)	377 374
8§b) Terven felüli écs és selejt	588
8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel	
8§gy) Értékvesztés	352
Összesen	379 414

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)

Tételek	Összeg
7§b) Céltartalék felhasználás	1 200
7§d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	378 033
7§d) Terven felüli écs és selejt	588
Összesen	379 821

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2017. év	2018. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	Befektetett eszközök ----- x 100	56,59%	48,51%	85,73%
	Összes eszközök			
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	Forgó eszközök + aktív időbeli elhatárolás ----- x 100	43,41%	51,49%	118,61%
	Összes eszközök			

3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	63,08%	56,29%	89,22%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	111,47%	116,02%	104,08%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	363,79%	363,84%	100,01%

A mutató megnevezése		2017. év	2018. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,09	1,17	106,80%
2.				
	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,51	1,99	79,30%
3.				
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,48	1,98	79,66%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2017. év	2018. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	0,43%	0,01%	1,44%
Árbevétel arányos pénzjövdelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	6,33%	6,14%	97,06%
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	377	376	99,73%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,63%	0,01%	1,32%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,99%	0,01%	1,48%

MEGNEVEZÉS	2017. év	2018. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám köz munkások nélkül	7 255	7 516	103,60%
Eszközhatékonyság			
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	2,654	2,832	106,72%

A tavalyi évhez képest a befektetett eszközök aránya csökkent, nem került sor a jelentős összegű beruházásra. A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest javult. Mivel a társaság mérleg szerinti eredménye pozitív, ezért a saját tőke növekedési mutatója is e szerint változott.

A pénzeszközök és értékpapírok együttes növekedése az előző évihez képest a likviditási ráta javulását eredményezi.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulásában romlás figyelhető meg a mérleg szerinti eredmény csökkenése miatt.

Társaság élőmunka hatékonysága is javult.

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

Cash-flow

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év tény	2018. év tény
I. Működési cash flow 1-17. sorok	240 454	690 672
1. ± Adózás előtti eredmény	25 326	375
2. - Korrekció (kapott támogatás)	-184 323	-633 823
3. + Elszámolt amortizáció és terven felüli écs	351 625	376 278
4. + Elszámolt értékvesztés és visszairás		352
5. Leírt vevő követelés		
6. Értékesített befektetett eszköz könyvszerinti értéke		
7. - Céltartalék felhasználás	-29 669	-1 200
8. + Céltartalék képzés	1 200	1 100
9. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	772	-1 400
10. ± Szállítói kötelezettség változása	21 314	-33 990
11. ± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	30 372	504 945
12. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	37 077	17 735
13. ± Vevőkövetelések változása	-89 565	14 120
14. ± Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélküli) változása	78 001	445 109
15. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 676	1 071
16. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		
17. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash flow 18-20. sorok	-254 705	-292 482
18. - Befektetett eszközök beszerzése	-262 299	-294 418
19. + Befektetett eszközök eladása	7 594	1 936
20. + Kapott osztalék, részesedés		

III. Finanszírozási cash flow 21-31. sorok	198 408	642 593
21. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
22. + Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele		
23. + Hitel és kölcsön felvétele		
24. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	14 085	8 770
25. + Véglegesen kapott pénzeszköz	184 323	633 823
26. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
27. – Kötvény és értékpapír visszafizetés		
28. – Hitel és kölcsön törlesztés – visszafizetés		
29. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
30. – Véglegesen átadott pénzeszközök		
31. ± Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.±II.±III.)	184 157	1 040 783

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A társaság 2018. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg fő összeg 4.531.559 eFt, a saját tőke 2.550.599 eFt. A beszámoló részét képezi a Közhasznúsági melléklet (1. sz. melléklet).

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 101.830 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként. A fogászati praxisok rezszi támogatása 34.711 eFt volt, valamint ösztönző támogatás címén 74.943 eFt kiutalására került sor.

Az Ember Erőforrás Minisztériumtól a minimálbér és garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezésére nyújtott 364.330.000 eFt támogatást részünkre.

4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a társaság vagyona 375 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék	0	
Eredménytartalék	1 823 878	1 849 204
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	
Adózott eredmény	25 326	375
Összesen	2 550 224	2 550 599

4.4. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság nem adott cél szerinti juttatást.

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

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

4.6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összege

A vezető tisztségviselők a tárgyévben 18.994 eFt juttatásban részesültek.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	14 539	16 354
FEB tagok tiszteletdíja	3 096	2 640

4.7. Rövid beszámoló a közhasznú tevékenységről

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

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

2018. évben végzett feladatokról és eredményekről

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

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

Bevételek

A Társaság 2018. évben 6.772.539 eFt bevételt realizált, ennek 79,43 %-a, azaz 5.379.166 eFt a közhasznú tevékenység árbevétele volt. A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett 2018. évben a *járóbeteg szakellátás* árbevétele (3.519.274 eFt), 152.061 eFt-tal, 4,52 %-kal több a tavalyi ilyen címen befolyt összegnél. 2018. évre 18.795 eFt kasszamaradványt kaptunk.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 931.326 eFt volt 2018. évben. A növekedés 4,07 %. Az ágykihasználtság minkét évben magas volt.

A *fogászati ellátás* árbevétele 159.540 eFt volt 2018. évben. A 2017. évi bevételhez képest ez 32,57 %-os bevétel csökkenést jelent. A NEAK -tól 2017-ben egyszeri kiegészítésként kapott praxispénzt (80.100 eFt) az üzleti évben a társaság nem kapta meg, a helyette utalt rezsitámogatás összege pedig lényegesen alacsonyabb.

A *háziorvosi ellátás* bevétele 10.987 eFt 2.142 eFt-tal kevesebb, mint előző évben. Egy praxisunk megszűnt 2018. évben.

A *labor* tevékenység bevételeiben 5.573 eFt növekedés figyelhető meg az előző évhez képest, amely árbevétele az idei évben 152.488 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 6.772.164 eFt volt, ami 576.778 eFt-os (9,31 %-os) költség növekedést jelentett 2017. évhez képest.

A költségek között akárcsak a megelőző időszakban, a személyi jellegű ráfordítások (64,00 %), ezen belül is a bérköltség képviselte a legjelentősebb hányadot (49,71 %). A bérköltségek között szerepel a 13. havi bér, az egészségügyi ágazati béremelés, valamint az Egészségügyi Központok gazdasági, orvos igazgatóinak prémiuma is.

A bérköltséghez kapcsolódó bérjárulék 4,01 %-os növekedése egyértelműen a megnövekedett bérköltség utáni szociális hozzájárulás emelkedéséből adódik

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 375 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye – 20.410 eFt. A közhasznú eredménykimutatás készítésekor a kontrolling rendszerből nyerhető adatokra támaszkodtunk. A közvetett költségek szétosztása költséghelyekre (vállalkozási és közhasznú tevékenység között) az adott költségcsoportra 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, ellentétben a közhasznú tevékenységgel.

Vagyoni és pénzügyi helyzet

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

4.8. Közhasznú eredménykimutatás

(adatok eFt-ban)

A tétel megnevezése	2017. év	2018. év
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	4 985 616	5 379 166
Közhasznú célra kapott támogatás	140 410	510 656
a) alapítótól	0	
b) központi költségvetésből	140 410	510 656
c) helyi önkormányzattól	0	
d) egyéb	0	
Pályázati úton elnyert támogatás	0	
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4 769 908	4 773 616
Tagdíjből származó bevétel	0	
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	75 298	94 894
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	1 235 096	1 393 373
C. Összes Bevétel	6 220 712	6 772 539
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 981 336	5 399 576
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 451 331	1 499 829
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	3 041 919	3 461 671
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	297 867	314 921
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	190 219	123 155
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	1 214 050	1 372 588
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	372 878	419 741
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	753 099	872 722
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	53 758	61 357
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	34 313	18 768
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	2	0
F. Összes Ráfordítás	6 195 386	6 772 164
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	21 046	20 785
G.2. Adózás előtti eredmény	25 326	375
H. Adófizetési kötelezettség		
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	21 046	20 785
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	4 280	-20 410

4.9. Tájékoztató adatok

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Személyi jellegű ráfordítások	3 795 018	4 334 393
Béreköltség	2 834 167	3 366 089
ebből- megbízási díjak	29 471	30 085
ebből- tiszteletdíjak	3 096	2 640
Személyi jellegű egyéb kifizetések	307 980	289 227
Bérfjárulékok	652 871	679 077

Megnevezés	2017. év	2018. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	820,94 fő	815,76 fő
ebből- teljes munkaidős	603,57 fő	603,59 fő
Béreköltség	2 834 167 eFt	3 366 089 eFt
ebből- ügyvezető bére	14 539 eFt	16 354 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	3 096 eFt	2 640 eFt

Budapest, 2019. március 28.



Dr. Pásztélyi Zsolt
ügyvezető