

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. 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. 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 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 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 (1037 Budapest, Kunigunda u.11.)

Internetes honlap: www.vasuteu.hu

A Társaság telephelyei:

| | | |
|------|------------------|--------------------------|
| 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 | Szentés | Baross u. 10. |
| 6600 | Szentés | Zolnay K. u. 3. |
| 6726 | Szeged | Kossuth L. sgt. 125. |
| 6726 | Szeged | Csanády u. 34/a. |
| 6800 | Hódmezővásárhely | Dr. Imre József u. 2. |
| 6800 | Hódmezővásárhely | Hősök tere 3. |
| 6900 | Makó | Állomás tér 10. |
| 7200 | Dombóvár | Kandó Kálmán tér 1. |
| 7400 | Kaposvár | Szántó Imre u. 13. |
| 7623 | Pécs | Indóház tér 2. |
| 7623 | Pécs | Szabadság u. 30. |
| 7623 | Pécs | Szendrey Júlia u. 7. |
| 7624 | Pécs | Zója u. 3. |
| 7815 | Harkány | Bajcsy-Zs. u. 1. |

| | | |
|------|-----------------|---------------------------|
| 8000 | Székesfehérvár | Mártírok u. 2. |
| 8200 | Veszprém | Damjanich u. 4/C. |
| 8230 | Balatonfüred | Kossuth Lajos u. 28. |
| 8230 | Balatonfüred | Mikes K. u. 1. |
| 8300 | Tapolca | Vasút út 8. |
| 8380 | Hévíz | Erzsébet királyné útja 1. |
| 8800 | Nagykanizsa | Ady Endre u. 67. |
| 8800 | Nagykanizsa | Múzeum tér 1. |
| 8900 | Zalaegerszeg | Bajcsy tér 1. |
| 9021 | Győr | Révay u. 5. |
| 9200 | Mosonmagyaróvár | Kápolna tér 3. |
| 9400 | Sopron | Arany J. út 25. |
| 9400 | Sopron | Papréti út 10. |
| 9500 | Celldömölk | Rákóczi út 1/A. |
| 9700 | Szombathely | Garai u. 5. |
| 9700 | Szombathely | Nádasdy F.u. 43. |

Jegyzett tőke:

Alapításkor: 120.000.000 Ft, azaz egyszázhusz-millió forint
 2016. 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 Önkéntes Kölcsönös Kiegészítő Egészségpénztár
 1144 Budapest, Kőszeg u. 26.

Törzsbetét: 20.000.000 Ft (a törzstőke 2,85%-a)

Magyar Állam képviseletében az MNV Zrt.

1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
 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: 200.000 Ft (a törzstőke 0,028%-a)

Nemzeti Vasúti Pályaműködtető Zártkörűen Működő
 Részvénytársaság

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

MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

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, szenvedénybeteg bentlakásos ellátása
 87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

| | |
|-------------------------|---|
| | 87.90 Egyéb bentlakásos ellátás |
| | 88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül |
| | 88.91 Gyermekek napközbeni ellátása |
| | 88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül |
| Üzletszerű tevékenység: | 86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység) |
| | 86.21 Általános járóbeteg-ellátás |
| | 26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása |
| | 32.50 Orvosi eszköz gyártása |
| | 41.10 Épületépítési projekt szervezése |
| | 46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme |
| | 46.46 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme |
| | 47.74 Gyógyászati termék kiskereskedelme |
| | 49.39 Máshová nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás |
| | 49.41 Közúti áruszállítás |
| | 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás |
| | 55.10 Szállodai szolgáltatás |
| | 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás |
| | 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás |
| | 56.21 Rendezvényi étkeztetés |
| | 56.29 Egyéb vendéglátás |
| | 62.03 Számítógép-üzemeltetés |
| | 63.11 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás |
| | 66.21 Kockázatértékelés, kárszakértés |
| | 66.29 Biztosítást, nyugdíjalapot kiegészítő tevékenység |
| | 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele |
| | 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| | 68.32 Ingatlankezelés |
| | 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység |
| | 70.21 PR, kommunikáció |
| | 70.22 Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás |
| | 72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés |
| | 73.20 Piac- és közvélemény-kutatás |
| | 74.90 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység |
| | 77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése |
| | 77.29 Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése |
| | 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 Gyermekek 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: Hetesi Katalin

1162 Budapest, Szent Imre u. 76.

Dr. Bolyáki Vivien

1135 Budapest, Szent László út 32. D1. 5/32.

Bereczki László

1223 Budapest, Erzsébet királyné u. 39.

Takács Mária

1087 Budapest, Kerepesi út 1-5. 8. épület II/48.

Üzemi tanács által jelölt tagjai:

Dr. Horváthné Bálint Éva

1131 Budapest, Rokolya u. 10.

Dr. Hajdu János

7632 Pécs, Éva u. 11. VIII/26.

Könyvvizsgáló: Interauditor Kft.

1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18/a

Lakos Edit

Kamarai tagsági szám: 007194

Számlavezető bank:

Magyar Államkincstár

Könyvelési program:

SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvezetés módja:

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló formája:

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

A mérleg formája:

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

Az eredménykimutatás formája:

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el.

A költségszámítás módjának meghatározása:

A társaság a költségek elszámolására az 5. Költségcsoportok 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 visszairások elszámolása, értékhelyesbítés*Eszközök értékvesztése*

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

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

Az eszközök értékvesztésének visszairása

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 érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a bekerülési könyvszerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenti. Az értékvesztés visszairásával az eszköz könyvszerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

Eszközök érték helyesbítése

A Társaság az alapítás körülményeiből, valamint tevékenységének és működésének sajátosságai miatt nem kíván élni a Sztv. által biztosított érték helyesbítési lehetőséggel.

Céltartalékképzés:

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

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A társaság a Sztv. 32. és 33. §-a, valamint a 44. és 45. §-a szerint érvényesíti az időbeli elhatárolások elvét.

Behajthatatlan követelés

A társaság behajthatatlan követelésként kezeli a Sztv. 3. §. (4) bekezdés 10. pontjában megfogalmazott követeléseket.

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

2. SPECIFIKUS RÉSZ

2.1. Mérlegtételek bemutatása

2.1.1. Befektetett eszközök

I. Immateriális javak

➤ Tartalma:

- Alapítás, átszervezés aktivált értéke
- Vagyoni értékű jogok

➤ Értékelése – elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a bekerülési érték (beszerzési ár, apport érték)
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris leírás
- Az alkalmazott leírási kulcsok:
 - alapítás, átszervezés aktivált értéke 20%,
 - vagyoni értékű jogok 10%,
 100 eFt-ot nem meghaladó vagyoni értékű jogok tekintetében a társaság él a használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerével.

➤ Állományozgása

(adatok eFt-ban)

| MEGNEVEZÉS | ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS | VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Nyitó bruttó érték | 10 375 | 153 271 | 163 646 |
| Vásárlás | 0 | 10 245 | 10 245 |
| Apportálás | 0 | 0 | 0 |
| Előállítás | 0 | 0 | 0 |
| Előző évi bef. beruházásból | 0 | 3 021 | 3 021 |
| Növekedés összesen | 0 | 13 266 | 13 266 |
| 0-ra írás | 0 | 0 | 0 |
| Selejtezés | 0 | 3010 | 3 010 |
| Eladás | 0 | 296 | 296 |
| Apportba átadás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés összesen | 0 | 3306 | 3 306 |
| Záró bruttó érték | 10 375 | 163 231 | 173 606 |
| Nyitó értékcsökkenés | 10 375 | 102 339 | 112 714 |
| Növekedés | 0 | 20 323 | 20 323 |
| Csökkenés | 0 | 3284 | 3 284 |
| Záró é. cs. | 10 375 | 119 378 | 129 753 |

| | | | |
|--------------------------|----------|---------------|---------------|
| Nyitó nettó érték | 0 | 50 932 | 50 932 |
| Záró nettó érték | 0 | 43 853 | 43 853 |

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% |
| 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 | 2 055 115 | 1 714 228 | 341 410 | 162 388 | 0 | 4 273 141 |
| Vásárlás | 97 219 | 157 149 | 31 043 | 23 457 | | 308 868 |
| Apportálás | | | | | | 0 |
| Egyéb növekedés | | | | | | 0 |
| Előző évi bef. beruházásból | 11 536 | 6 075 | 1 305 | | | 18 916 |
| Növekedés összesen | 108 755 | 163 224 | 32 348 | 23 457 | 0 | 327 784 |
| 0-ra írás | | | | | | 0 |
| Selejtezés | 529 | 71 856 | 20 464 | | | 92 849 |
| Eladás | | 3574 | 582 | | | 4 156 |
| Apportba átadás | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés | | 129 | | 36 304 | | 36 433 |
| Csökkenés összesen | 529 | 75 559 | 21 046 | 36 304 | 0 | 133 438 |
| Záró bruttó érték | 2 163 341 | 1 801 893 | 352 712 | 149 541 | 0 | 4 467 487 |
| Nyitó értékcsökkenés | 523 266 | 1 153 810 | 265 249 | 0 | 0 | 1 942 325 |
| Növekedés | 116 928 | 146 742 | 26 378 | | | 290 048 |
| átsorolás miatti növekedés | | | | | | 0 |
| Csökkenés | 304 | 75 439 | 21 046 | | | 96 789 |
| átsorolás miatti csökkenés | | | | | | 0 |
| Záró é. cs. | 639 890 | 1 225 113 | 270 581 | 0 | | 2 135 584 |
| Nyitó nettó érték | 1 531 849 | 560 418 | 76 161 | 162 388 | 0 | 2 330 816 |
| Záró nettó érték | 1 523 451 | 576 780 | 82 131 | 149 541 | | 2 331 903 |

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

(adatok eFt-ban)

| | |
|------------------------|--------|
| Nyitó beruházási érték | 3 441 |
| Vásárlás | 22 997 |
| Felhasználás/aktiválás | 23 992 |
| Záró beruházási érték | 2 446 |

2016. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

(adatok eFt-ban)

| | |
|-------------------------------|---------|
| Immateriális javak beruházása | 10 245 |
| Tárgyi eszközök beruházása | 195 572 |
| Felújítás | 108 755 |

A beruházások közül a legnagyobb értékűek Szegeden a fizioterápia helyiségek felújítása (30.022eFt), Pécsen az udvari épület felújítása (65.597 eFt). Beszerzésre került medikai szerver 21.057 eFt értékben.

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, eszközök bemutatása

| (adatok Ft-ban) | | | | |
|----------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Megnevezés | Bruttó érték | Selejtezés | Értékcsökkenés | Nettó érték |
| Vagyoni értékű jog | 28 214 | 21 160 | 6 700 | 354 |
| Ingatlan | 105 295 613 | 0 | 20 014 818 | 85 280 795 |
| Műszaki berendezések | 44 967 523 | 3 685 387 | 41 282 136 | 0 |
| Egyéb berendezések | 1 995 222 | 1 353 187 | 642 035 | 0 |
| Összesen | 152 286 572 | 5 059 734 | 61 945 689 | 85 281 149 |

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

A vagyonkezelési eszközökből az MNV Zrt. engedélyével 2012., 2014. években selejtezésre került 5.060 eFt bekerülési értékű (bruttó érték) eszköz. A vagyonkezelési szerződés nem került módosításra a kiselejtezett eszközök értékével.

VI. 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, 2016. december 31-én fennálló tartozásuk 31.152 eFt, amelyből 17.028 eFt hosszúlejáratú, 14.124 eFt pedig 2017. 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 | 22 551 |
| Növekedés | 270 498 |
| Csökkenés | 266 049 |
| Záró érték | 27 000 |

II. Követelések

| (adatok eFt-ban) | | |
|---|----------------|----------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Követelések belföldi áruszállításból, szolgáltatásból | 771 173 | 816 765 |
| Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben | 20 698 | 19 471 |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 2 964 | 4 096 |
| Költségvetési kiutalási igény | 3 468 | 7 629 |
| Különféle egyéb követelés | 76 224 | 27 037 |
| Összesen | 874 527 | 874 998 |

Követelésekre a Társaság 157 eFt értékvesztést számolt el.

A tárgyévben behajthatatlannak minősített kis összegű vevők – a költség-haszon elv figyelembevételével – leírásra kerültek hitelezési veszteségként 15 eFt értékben.

Az egészségügyi finanszírozás sajátosságainak következtében az Országos Egészségpénztár 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. és leányvállalatai felé nyújtott foglalkozás-egészségügyi és egészség-megőrző program szolgáltatásainak ki nem egyenlített számláinak összegét tartalmazza.

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkabér előlegeket (4.052 eFt), és egyéb követeléseket (44 eFt).

Különféle egyéb követelés:

December hónap utolsó napjaiban átutalásra kerültek 1.895 eFt értékben olyan számlák, amelyek számvitelileg következő évet érintik. A 2016. évben nem szerepelnek költségként, sem ráfordításként, ill. szállítói kötelezettségként sem mutathatóak ki. Ez az összeg követelésként került kimutatásra.

A szállítói számlák áfa értéke 8.765 eFt. Ezek olyan szállítói számlák, amelyek áfa értéke 2017. évben kerül bevallásra, de a költségek 2016. évet érintik.

A munkavállalók 2017. évben esedékes törlesztő részleteinek összege is itt szerepel (14.124 eFt).

III. Értékpapírok

A Társaság 2016. december 31-én 515.746 eFt értékű diszkontkincstárjeggyel rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Csekk
- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

| (adatok eFt-ban) | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Csekk | 0 | 0 |
| Pénztár | 2 480 | 2 848 |
| Bankszámla | 121 596 | 127 740 |
| Összesen | 124 076 | 130 588 |

A Társaság törekszik arra, hogy szabad pénzeszközeit diszkontkincstárjegybe fektesse és csak a folyamatos, zavartalan működéshez szükséges mennyiségű pénzeszközt tartsa a bankszámláin.

2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

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

➤ A nyilvántartás alapja: számított érték

➤ Szerkezete:

| (adatok eFt-ban) | | |
|--|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása | 16 092 | 3 770 |
| Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 13 515 | 11 279 |
| Halasztott ráfordítás | 0 | 0 |
| Összesen | 29 607 | 15 049 |

Az árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolás a diszkontkincstárjegy kamatát, a MÁV munkavállalóinak menedzserszűrésének, valamint opcionális vizsgálatának díját, és gyógyszerkutató bevételeit tartalmazza.

Az elhatárolt költségek és ráfordítások: szaklapok, folyóiratok, oktatások, telefon, biztosítás, karbantartás díjai, vagyonkezelői díj és tranzakciós illeték.

2.1.4. Saját tőke

| (adatok eFt-ban) | | |
|--|------------------|------------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Jegyzett tőke | 701 020 | 701 020 |
| Tőketartalék | 1 | 0 |
| Eredménytartalék | 1 656 697 | 1 777 882 |
| Lekötött tartalék eredménytartalékból | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 121 185 | 45 996 |
| Összesen | 2 478 903 | 2 524 898 |

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy a mérleg szerint eredmény átvezetésre került.

2.1.5. Céltartalék

2014. évben a 2009-2013 adóév vonatkozásában a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatala szintén iparüzési adó ellenőrzést folytatott le Társaságunknál. 2015. évben megkapott határozat ellen a Társaság fellebbezett.

A határozatban 84.597 eFt adóhiány, 23.197 eFt adóbírság, 12.666 eFt késedelmi pótlékot állapítottak meg, amely összegekre az előző évben céltartalékot képeztünk. A 2009. évi megállapított adóhiányt elévülés miatt törölték. A Társaság az adóhiány összegét – 77.383 eFt-ot – befizette 2016. év során. A céltartalék feloldásra került 90.791 eFt összegben, amely a 2009. évi adóhiány értékét is magában foglalja. A bírság és késedelmi pótlék vonatkozásában a bíróság új eljárásra kötelezte az önkormányzatot, így annak összege még nem került feloldásra.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrасorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátrасorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátrасorolt kötelezettsége.

II. Hosszúlejáratú kötelezettség

(adatok eFt-ban)

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 |
| Pénzügyi lízing miatti kötelezettség | 0 | 0 |
| MNV Zrt.-vel szembeni kötelezettség | 152 287 | 152 287 |
| Összesen | 152 287 | 152 287 |

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 | Ingatlan | Imm. jav. és tárgyi eszköz | Összesen |
|------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Központi MÁV Kórháztól | 105 296 | 24 925 | 130 221 |
| Budai MÁV Kórháztól | 0 | 22 066 | 22 066 |
| Összesen | 105 296 | 46 991 | 152 287 |

A befektetett eszközöknél mérlegtételenként részletezve láthatóak az adatok.

A vagyonkezelői jog gyakorlásának ellenértéke évi 6.000 eFt. A vagyonkezelési szerződés lehetőséget biztosít a vagyonkezelői díj tevékenységben történő teljesítésére. A vagyonkezelési díj 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.

2016. évben ezekre az eszközökre elszámolt értékcsökkenés 2.107 eFt.

A Társaság 2007-2016. év között saját forrásból 413.378 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 |
| Összesen: | 67 006 | 413 378 | -346 372 |

Társaság a visszapótlási kötelezettségét évekre előre teljesítette.

Vagyonkezelt eszközök alakulása

(adatok eFt-ban)

| Megnevezés | Nyitó bruttó érték 2016.01.01. | Állománynövekedés | | | | | Egyéb növekedés (átvezetés) | Állomány csökkenés Egyéb csökkenés (selejtezés) | Záró bruttó érték 2016.12.31. |
|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------|--------------------------------|---|----------------------------------|
| | | Beruházás, felújításból | | | | | | | |
| | | Kincstári (MNV Zrt) forrás | Saját forrás | Fejlesztési forrás | Egyéb forrás | | | | |
| Épületek | 514 239 | 0 | 1 723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 515 962 | |
| Vagyoni értékű jogok | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | |
| Műszaki berendezés | 43 994 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 994 | |
| Egyéb berendezés | 642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 642 | |
| Összesen | 558 882 | 0 | 1 723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 560 605 | |

Vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése

(adatok eFt-ban)

| Megnevezés | Nyitó értékcsökkenés 2016.01.01. | Állománynövekedés | | | | | Egyéb növekedés (átvezetés) | Állomány csökkenés Egyéb csökkenés (selejtezés) | Záró értékcsökkenés 2016.12.31. | Záró nettó érték 2016.12.31. |
|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------|--------------|----------|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|
| | | Beruházás, felújításból | | | | | | | | |
| | | Kincstári (MNV Zrt) forrás | Saját forrás | Fejlesztési forrás | Egyéb forrás | | | | | |
| Épületek | 133 362 | 2 106 | 22 897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 365 | 357 597 | |
| Vagyoni értékű jogok | 6 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | |
| Műszaki berendezés | 43 405 | | 347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 752 | 242 | |
| Egyéb berendezés | 642 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 642 | 0 | |
| Összesen | 177 415 | 2 107 | 23 244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 202 766 | 357 839 | |

III. Rövid lejáratú kötelezettség

➤ Tartalma:

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

(adatok eFt-ban)

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
|--|----------------|----------------|
| Szállítóval szembeni kötelezettség | 290 845 | 239 711 |
| Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség | 721 | 363 |
| Adó és járulék befizetési kötelezettség | 75 285 | 97 501 |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség | 113 198 | 140 428 |
| Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség | 101 635 | 97 200 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 62 158 | 64 268 |
| Összesen | 643 842 | 639 471 |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a 203/2009. évi Kormány rendelet alapján előre fizetett hatósági díjak összege, garanciális és jóteljesítési biztosítékok, a munkabérből levont tételek, valamint a kapott kaució.

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:

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|--|------------------|----------------|
| | 2015. év | 2016. év |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 634 | 455 |
| Költségek, ráfordítások elhatárolása | 164 648 | 112 995 |
| Halasztott bevételek | 375 814 | 497 199 |
| Összesen | 541 096 | 610 649 |

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a munkavállalók 13. havi bérének 2. részletét és járulékait, valamint az Egészségügyi Központok gazdasági és orvosigazgatóinak prémiumát, és ezek járulékait, a vállalkozó orvosok díját, a rezszi és telefon költségeket, valamint a gyógyszerkutatások költségeit.

| Megnevezés | adatok eFt-ban | |
|---|----------------|----------------|
| | 2015. év | 2016. év |
| 13. havi bér+járulék | 86 976 | 51 167 |
| Prémium+járulék | 16 965 | 33 871 |
| Kieg bér+járulék | 46 621 | 0 |
| Rehabok munkavállalói jutalék+járulék | 5 199 | 5 912 |
| Vállalkozó orvosok | 3 667 | 8 592 |
| Könyvvizsgálói díj | 938 | 1 855 |
| Egyéb (víz,csatorna, telefon, bankktg..) | 4282 | 11 598 |
| Összesen | 164 648 | 112 995 |

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

Tárgyévi növekedést egy nagy tétel okozza:

- TIOP-2.2.8.A Európai Unió pályázaton nyert összeg a Hévízi és a Harkányi Egészségügyi Központ épület energetikai beruházására (225.285 eFt)

Halasztott bevételek alakulása

| Megnevezés | 2015. év | Feloldás | Tárgyévi növekedés | 2016. év |
|----------------------|----------|----------|--------------------|----------|
| Halasztott bevételek | 375 814 | 51 920 | 173 305 | 497 199 |

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

| | adatok eFt-ban | |
|--|------------------|------------------|
| | 2015. év tény | 2016. év tény |
| Fekvőbeteg ellátás | 712 943 | 746 823 |
| Járóbeteg ellátás | 2 888 977 | 2 846 081 |
| Fogászati ellátás | 168 840 | 171 602 |
| Labor | 127 443 | 136 564 |
| Háziorvosi szolg. bevétele | 14 650 | 14 132 |
| Egyéb közhasznú bevétel | 98 317 | 97 591 |
| Vállalkozói bevétel | 514 492 | 434 305 |
| MÁV foglalkozás eü. ellátás | 413 438 | 437 366 |
| Külső foglalkozás eü. ellátás | 209 618 | 276 198 |
| Export egyéb váll bev | 5 867 | 12 131 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 5 154 585 | 5 172 793 |

Járóbeteg-ellátás bevétele csökkent az előző évihez képest. A 2015. évben kapott 179.435 eFt kasszamaradvány összegével szemben 2016 évben 34.230 eFt bevételt kaptunk ezen a jogcímen.

A fogászati ellátás bevétele az előző évihez hasonló szinten alakult

A labor szolgáltatás bevétele növekedést mutat a 2015. évi tényszámokhoz képest, amelyet a megnövekedett betegforgalom és a kiszélesedett laborpaletta eredményez.

A háziiorvosi tevékenység bevétele elenyésző csökkenést mutat az előző év hasonló időszakához képest.

Az egyéb közhasznú bevételek csökkentek, melyet a TAJ ellenőrzés bevételeinek, illetve a térítéses fogorvosi kezelés bevételeinek a csökkenése okoz.

A fekvőbeteg-ellátás bevétel terén 4,8%-os növekedés figyelhető meg. Az ágykihasználtság megközelíti a 100%-ot.

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 egyéb vállalkozói bevételen belül 17%-os növekedést mutat a szállásértékesítés (13.616,- eFt). Növekedett az egészségmegőrző programból származó bevétel is.

2.2.2. Egyéb bevétel

| Egyéb bevétel | adatok eFt-ban | |
|--|----------------|----------------|
| | 2015. év tény | 2016. év tény |
| Értékesített imm. javak és tárgyi eszköz | 1 269 | 330 |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevétel | 2 125 | 144 |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat | 154 | 123 |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás | 343 317 | 357 438 |
| Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel | 2 089 | 4 796 |
| Átalány alapján számlázott telefon, rezsi | 493 | 0 |
| Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz | 2 060 | 1 483 |
| Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás | 33 357 | 50 014 |
| Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása | 26 044 | 90 791 |
| Költségvetésből kapott támogatás | 0 | 0 |
| Elkülönített alapoktól kapott támogatás | 14 067 | 7 279 |
| Iparüzési adó önellenőrzés | 0 | 0 |
| Egyéb fel nem sorolt bevételek | 188 | 4 132 |
| Összesen | 425 163 | 516 530 |

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól az egészségügyi dolgozók béremelésére kapott összeg (311.071 eFt). valamint a TIOP 2.2.8.A Európai Unió pályázaton a Hévízi Egészségügyi Központ épület energetikai beruházására a költségek ellentételezésére utófinanszírozás formájában nyert összeg (13.486 eFt). Ugyanígy a Harkányi Egészségügyi Központ esetében is a TIOP támogatás azon része került erre a főkönyvi számra, amit a költségek ellentételezésére kaptunk (31.615 eFt).

A halasztott bevételhez kapcsolódó feloldás 910 eFt. A térítés nélkül illetve ajándékként kapott eszközök összegéből 996 eFt került feloldásra. Mindösszesen a fejlesztési célra kapott támogatást is beszámítva 51.920eFt halasztott bevétel lett feloldva 2016 évben.

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása a Budapest Főváros Önkormányzat által megállapított iparüzési adó feloldásából adódik, ami ez évben befizetésre került.

Elkülönített alapoktól kapott támogatások soron a TIOP 2.2.8.A Infrastrukturális fejlesztések a Vasútegészségügyi NK Kft. Egészségügyi Központjaiban uniós pályázat utófinanszírozásából a Központot érintő, költségekre fordított összeg szerepel.

2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások

| | adatok eFt-ban | |
|--|------------------|------------------|
| Anyagjellegű ráfordítás tételeinek megnevezése | 2015. év tény | 2016. év tény |
| Anyagköltség | 343 300 | 349 998 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 415 723 | 1 415 523 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 31 502 | 30 761 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 7 612 | 5 921 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 9 451 | 10 373 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 1 807 588 | 1 812 576 |

Az anyagjellegű ráfordításokban még 0,28%-os növekedés figyelhető meg. Szigorú költségfigyeléssel és a közbeszerzési eljárásokkal tudjuk megakadályozni a költségek nagyobb mértékű növekedését.

Az anyagköltség esetében tapasztalható növekedés, a többi költségnem esetében az előző évi szinten tartottuk, vagy csökkentettük a költségeket.

Igénybe vett szolgáltatások

| | adatok eFt-ban | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Igénybe vett szolgáltatások | 2015. év tény | 2016. év tény |
| Szállítás, rakodás, raktározás | 1 074 | 1 327 |
| Bérleti díjak | 93 567 | 88 493 |
| Közüzemidíj | 12 051 | 11 502 |
| Karbantartási költségek | 92 487 | 104 017 |
| Javítás | 24 847 | 22 649 |
| Hirdetés | 2 231 | 3 537 |
| Oktatás, továbbképzés | 8 712 | 7 512 |
| Belföldi, külföldi kiküldetés | 1 891 | 1 500 |
| Posta | 7 622 | 6 718 |
| Telefon, internet | 29 868 | 26 754 |
| Fénymásolás | 254 | 166 |
| Mosoda | 8 781 | 8 849 |
| Kölcsönzési díjak | 4 | 9 |
| Vállalkozó orvosok | 776 645 | 823 838 |
| Napilapok, folyóiratok | 1 648 | 1 287 |
| Szakértői díjak | 2 649 | 936 |
| Köztisztaság, takarítás | 23 899 | 22 762 |
| Távfütési díjak | 30 111 | 19 837 |
| Csatornadíj | 13 759 | 14 558 |
| Igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás | 24 103 | 21 475 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 118 714 | 107 848 |
| Labor költség | 140 806 | 119 949 |
| Összesen | 1 415 723 | 1 415 523 |

Az igénybe vett szolgáltatás értéke a tavalyi év szintjén alakult.

A karbantartás során tartjuk nyilván valamennyi informatikai program rendszerkarbantartási-üzemeltetési díját, a járművek karbantartását, az ingatlanokhoz, ingóságokhoz kapcsolódó karbantartást.

A vállalkozó orvosok költség soron 6,08%-os emelkedés látható. 2016. szeptemberétől a TVK forint értéke 1,5 Ft/pont összegről 1,8 Ft/pont összegre nőtt. Ennek hatására a vállalkozó orvosok díja is emelkedett, amely azonban jelentősen elmaradt az ágazati bérfejlesztésből részesült alkalmazott orvosok 25%-os béremelésétől.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke a 2015. évi tény értéknél 9,15%-kal alacsonyabb. Itt jelenik meg a könyvvizsgálói szolgáltatás, a jogi szolgáltatás, a vagyonsvédelmi szolgáltatás, a közbeszerzési és informatikai szolgáltatás díja.

Az egyéb szolgáltatások értéke 2,35%-os csökkenést mutat. A csökkenést az illetékek valamint a biztosítások díjának mérséklése okozza.

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

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

2.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

| Személyi jellegű ráfordítások | 2015. év tény | 2016. év tény |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Béreköltség | 2 159 488 | 2 283 085 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 254 328 | 256 502 |
| Bérfelárak | 587 676 | 619 541 |
| Összesen | 3 001 492 | 3 159 128 |

A Társaság beszámolójában 2.283.085 ezer forint béreköltség került kimutatásra.

A Társaság a 2015 évi tényleges béreköltségnél 123.597 ezer forinttal magasabb béreköltséget realizált a 2016. évi működése során.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmában és szerkezetében nem történt változás az előző évhez képest.

A kafetéria keretemelés nem történt 2016. évben.

adatok eFt-ban

| Bérfelárak | 2015. év tény | 2016. év tény | 2016. tény / 2015. tény |
|--|----------------|----------------|-------------------------|
| Százalékos egészségügyi hozzájárulás | 28 407 | 29 436 | 103,62% |
| Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe | 75 | 63 | 84,00% |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 18 007 | 19 435 | 107,93% |
| Szakképzési hozzájárulás | 7 784 | 6 416 | 82,43% |
| Szociális hozzájárulási adó | 533 403 | 564 191 | 105,77% |
| Összesen | 587 676 | 619 541 | 105,42% |

2.2.5. Értékcsökkenés

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|---|------------------|----------------|
| | 2015. év | 2016. év |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 278 192 | 310 370 |
| Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés | 19 321 | 23 992 |
| Összesen | 297 513 | 334 362 |

A vagyonkezelésbe kapott immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2.107 eFt.

2.2.6. Egyéb ráfordítások

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|--|------------------|----------------|
| | 2015. év | 2016. év |
| Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások | 10 030 | 1 576 |
| Céltartalék képzése | 120 460 | 0 |
| Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 2 796 | 157 |
| Adók, illetékek hozzájárulások | 213 256 | 333 027 |
| Különféle egyéb ráfordítások | 1 895 | 4 568 |
| Összesen | 348 437 | 339 328 |

A vissza nem igényelhető ÁFA csökkenése az elmaradt beruházások vonzata.

Az adó ilyen nagy mértékű növekedését egyértelműen az iparüzési adó ellenőrzése során előző évekre megállapított adóhiánya, valamint a 2016. évi adókötelezettség okozza.

A KEOP támogatás során 3.393 eFt jogtalanul igénybevevett összeget kellett visszafizetnünk.

Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások tartalma a következő:

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|--|------------------|--|
| | 2016. év | |
| Értékesített imm.jav. és tárgyi eszköz könyv szerinti értéke | 120 | |
| Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás | 183 | |
| Bírság, késedelmi kamat | 693 | |
| Hitelezési veszteség | 15 | |
| Üzleti évekhez kapcsolódó ráfordítás | 565 | |
| Összesen | 1 576 | |

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

| (adatok eFt-ban) | | |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye | 124 718 | 43 929 |

Az üzemi eredmény csökkenésére több tényező is hatott, ahogyan az a fent leírtakban olvasható.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| (adatok eFt-ban) | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
| Pénzügyi műveletek bevétele | 1 917 | 2 068 |
| Pénzügyi műveletek ráfordítása | 51 | 1 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 1 866 | 2 067 |

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

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

| (adatok eFt-ban) | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Megnevezés | 2015. év | 2016 év |
| Adózás előtti eredmény | 126 584 | 45 996 |
| Adófizetési kötelezettség | 5 399 | 0 |
| Adózott eredmény | 121 185 | 45 996 |

Az adózott eredmény az eredménytartálékba kerül.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|---|------------------|----------|
| | 2015. év | 2016. év |
| Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések | 9 162 | 12 668 |
| FEB tagok tiszteletdíja | 2 776 | 2 863 |

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
 címe: 1037 Budapest, Kunigunda u. 11.

3.4. Bérköltés és létszám

| Megnevezés | Teljes munkaidős mv. | Rész munkaidős mv. | Összesen |
|---|----------------------|--------------------|-----------|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 636,26 | 186,61 | 822,90 |
| Bérköltés (megbízási és tiszteletdíj nélkül)(eFt) | 1 792 947 | 454 728 | 2 247 675 |

A táblázatban szereplő bérköltés a munkavállalókra vonatkozik. A bérköltés része még a megbízási díj (32.265 eFt) a tiszteletdíj (2.863 eFt) és az egyszerűsített foglalkoztatás díja (283 eFt).

3.5. Beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj

Az üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámolt díj: 2.650.000,-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, társasági adó

NÖVELŐ TÉTELEK:

| (adatok eFt-ban) | |
|--|----------------|
| Tételek | Összeg |
| 8§a) Céltartalék képzés | 0 |
| 8§b) Értékcsökkenés (Sztv. szerint) | 334 362 |
| 8§b) Terven felüli écs és selejt | 120 |
| 8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel | 3 983 |
| 8§e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege | 0 |
| 8§h) Hitelezési veszteség | 15 |
| 8§gy) Értékvesztés | 157 |
| Összesen | 338 637 |

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

| (adatok eFt-ban) | |
|--|----------------|
| Tételek | Összeg |
| 7§b) Céltartalék felhasználás | 90 792 |
| 7§d) Értékcsökkenés (TAO szerint) | 335 987 |
| 7§d) Terven felüli écs és selejt | 120 |
| 7§i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés | 373 |
| Összesen | 427 272 |

Társasági adóalap megállapítása:

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Adózás előtti eredmény | 45 996 eFt |
| Társasági adóalap növelő tételek | 338 637 eFt |
| Társasági adóalap csökkentő tételek | <u>- 427 272 eFt</u> |
| Társasági adóalap | - 42 639 eFt |
| Társasági adó | 0 Ft |

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

| A mutató megnevezése | | 2015. év | 2016. év | Tárgy év az előző év %-ban |
|----------------------|--|----------|----------|----------------------------|
| 1. | Tartósan befektetett eszközök aránya (%) | | | |
| | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$ | 61,37% | 60,47% | 98,54% |
| 2. | Forgóeszközök aránya (%) | | | |
| | $\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$ | 38,63% | 39,53% | 102,32% |
| 3. | A saját tőke aránya (%) | | | |
| | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$ | 62,97% | 63,81% | 101,33% |
| 4. | Befektetett eszközök fedezettsége (%) | | | |
| | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 102,61% | 105,52% | 102,83% |
| 5. | Saját tőke növekedési mutató (%) | | | |
| | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ | 353,61% | 360,17% | 101,86% |

| A mutató megnevezése | | 2015. év | 2016. év | Tárgyév az előző év %-ban |
|----------------------|--|----------|----------|---------------------------|
| 1. | Likviditási ráta (Ft/Ft) | | | |
| | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 0,92 | 1,01 | 109,52% |
| 2. | | | | |
| | $\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 2,32 | 2,42 | 104,59% |
| 3. | | | | |
| | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 2,28 | 2,38 | 104,29% |

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

| MEGNEVEZÉS | 2015. év | 2016. év | Tárgyév az előző év %-ban |
|---|----------|----------|---------------------------|
| Árbevétel arányos eredmény % | | | |
| <u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel | 2,46% | 0,89% | 36,18% |
| Árbevétel arányos pénzjövdelem % | | | |
| <u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel | 8,23% | 7,35% | 89,37% |
| EBITDA (Mft) | | | |
| Üzleti eredmény+értékcsökkenési leírás | 422 | 378 | 89,57% |
| ROA | | | |
| <u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz | 3,08% | 1,16% | 37,76% |
| ROE | | | |
| <u>Adózott eredmény</u> Saját tőke | 4,89% | 1,82% | 37,26% |

| MEGNEVEZÉS | 2015. év | 2016. év | Tárgyév az előző év %-ban |
|---|----------|----------|---------------------------|
| Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év) | | | |
| <u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám közmunkások nélkül | 6 181 | 6 286 | 101,70% |
| Eszközhatékonyság | | | |
| <u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke | 2,211 | 2,218 | 100,31% |

A tavalyi évhez képest a befektetett eszközök aránya csökkent az elmaradt beruházások miatt. A saját tőke aránya nőtt az összes forráson belül, ennek oka, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek aránya csökkent, ill. a saját tőke nőtt. A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest javult.

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évhez képest csökkentek, a forgóeszközök, ezen belül a pénzeszközök és értékpapírok állománya viszont növekedett, így a likviditási mutatókban javulás figyelhető meg.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulásában nagymértékű romlás figyelhető meg a magasabb árbevétel ellenére az adózott 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 | 2015. év tény | 2016. év tény |
| I. Működési cash flow 1-17. sorok | 287 029 | 221 870 |
| 1. ± Adózás előtti eredmény | 126 584 | 45 996 |
| 2. - Korrekció (kapott támogatás) | -36 931 | -89 819 |
| 3. + Elszámolt amortizáció és terven felüli écs | 299 393 | 334 362 |
| 4. + Elszámolt értékvesztés és visszafrás | 916 | 157 |
| 5. Leírt vevő követelés | 98 | 15 |
| 6. Értékesített befektetett eszköz könyvszerinti értéke | 0 | -120 |
| 7. – Céltartalék felhasználás | -26 044 | -90 791 |
| 8. + Céltartalék képzés | 120 460 | |
| 9. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | 0 | -330 |
| 10. ± Szállítói kötelezettség változása | 57 182 | -51 492 |
| 11. ± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | -304 774 | 47 121 |
| 12. ± Passzív időbeli elhatárolások változása | 85 183 | 69 553 |
| 13. ± Vevőkövetelések változása | 13 749 | -44 537 |
| 14. ± Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélküli) változása | -116 197 | -12 803 |
| 15. ± Aktív időbeli elhatárolások változása | 72 809 | 14 558 |
| 16. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | -5 399 | |
| 17. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | 0 | |
| II. Befektetési cash flow 18-20. sorok | -399 493 | -327 921 |
| 18. – Befektetett eszközök beszerzése | -397 613 | -328 251 |
| 19. + Befektetett eszközök eladása | -1 880 | 330 |
| 20. + Kapott osztalék, részesedés | 0 | |
| III. Finanszírozási cash flow 21-31. sorok | 63 809 | 112 563 |
| 21. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | 0 | |
| 22. + Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele | 0 | |
| 23. + Hitel és kölcsön felvétele | 0 | |
| 24. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | 26 878 | 22 744 |
| 25. + Véglegesen kapott pénzeszköz | 36 931 | 89 819 |
| 26. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) | 0 | |
| 27. – Kötvény és értékpapír visszafizetés | 0 | |
| 28. – Hitel és kölcsön törlesztés – visszafizetés | 0 | |
| 29. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | 0 | |
| 30. – Véglegesen átadott pénzeszközök | 0 | |
| 31. ± Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | 0 | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.±II.±III.) | -48 655 | 6 512 |

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A társaság 2016. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 3.956.974 eFt, a saját tőke 2.524.898 eFt.

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

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 311.071 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként.

4.3. Vagyonszerhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a társaság vagyona 45.996 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

Eredménytartalék, adózott eredmény

(adatok eFt-ban)

| Megnevezés | 2015. év | Adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba | Adózott eredmény | 2016. év |
|---------------------------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 701 020 | | | 701 020 |
| Tőketartalék | 1 | | | 0 |
| Eredménytartalék | 1 656 697 | 121 185 | | 1 777 882 |
| Lekötött tartalék eredménytartalékból | 0 | | | 0 |
| Adózott eredmény | 121 185 | -121 185 | 45 996 | 45 996 |
| Összesen | 2 478 903 | 0 | 45 996 | 2 524 898 |

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 15.531 eFt juttatásban részesültek.

| Megnevezés | (adatok eFt-ban) | |
|---|------------------|----------|
| | 2015. év | 2016. év |
| Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések | 9 162 | 12 668 |
| FEB tagok tiszteletdíja | 2 776 | 2 863 |

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.

2016. évben végzett feladatokról és eredményekről

A Társaságot – az egészségügyi szolgáltatások sajátos finanszírozása okán – sújtó kedvezőtlen körülmény, hogy a szolgáltatások nyújtásához használt eszközök, és berendezések értékcsökkenésének kompenzálására szolgáló forrás nem szerepel az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapott finanszírozásban. Ez további anyagi közreműködést igényelne a szolgáltatást nyújtó intézményt fenntartó tulajdonosok részéről. Tulajdonosi támogatást azonban a Társaság nem kapott.

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, magántulajdonostól bérelt ingatlanra is van példa (Békéscsaba, Kiskunhalas rendelők). Kivétel a Budapesti Egészségügyi Központ épülete, amelyet vagyonekezelésbe kapott a Társaság. Itt a vagyonekezelői díjat és az amortizáció visszafizetési kötelezettségét beruházás formájában teljesíti a Társaság.

Bevételek

A Társaság 2016. évben 5.691.391 eFt bevételt realizált, ennek 78,9%-a, azaz 4.493.139 eFt a közhasznú tevékenység árbevétele volt. A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett 2016. évben a *járóbeteg szakellátás* árbevétele (2.846.081 eFt), 42.896 eFt-tal, 1,5%-kal kevesebb a tavalyi ilyen címen befolyt összegnél. 2015. ére 179.435 eFt kasszamaradványt kaptunk, azonban 2016-ra ez az összeg csak 34.230 eFt-ot volt. A járóbeteg ellátást is érintette az a szabályozás. 2016. évben az 1-8. hónapokra kapott bértámogatás összege szeptembertől beépült a finanszírozásba, így 2016 szeptemberétől a TVK forint értéke 1,5 Ft/pont összegről 1,8 Ft/pont összegre nőtt.

Ezen a soron is megjelent továbbá annak hatása, hogy 2016 szeptemberétől az egészségügyi ágazati béremelés finanszírozása bérkiegészítés formájában történt meg, vagyis az egyéb bevételből kieső bértámogatás és bérkiegészítés összege az értékesítés nettó árbevétele sorba tevődött át. Azonban ezen hatások nem kompenzálták a kasszamaradvány jelentős csökkenésének hatást.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 746.823 eFt volt 2016. évben. Jelentős a növekedés a 2015. évhez képest. Az ágykihasználtság minkét évben megközelítette a 100%-ot. A bevétel emelkedését a bértámogatás NEAK finanszírozásba történő beépítése okozza. 2016. évben az 1-8. hónapokra kapott bértámogatás összege szeptembertől beépült a finanszírozásba, így 2016 szeptemberétől a TVK forint értéke 1,5 Ft/pont összegről 1,8 Ft/pont összegre nőtt. Szintén 2016 szeptemberétől az egészségügyi ágazati béremelés finanszírozása bérkiegészítés formájában történt meg, vagyis az egyéb bevételből kieső bértámogatás és bérkiegészítés összege az értékesítés nettó árbevétele sorba tevődött át.

A *fogászati ellátás* árbevétele 171.602eFt volt 2016. évben. A 2015. évi bevételhez képest ez 2.762 e Ft-os bevétel növekedést jelent.

A *háziorvosi ellátás* bevétele 14.132 eFt, 518 eFt-tal kevesebb, mint előző évben.

A labor tevékenység bevételében 9.121 eFt növekedés figyelhető meg az előző évhez képest, amely 136.564 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 5.645.395 eFt volt, ami 190.314 eFt-os (3,49%-os) költség növekedést jelentett 2015. évhez képest.

A költségek között akárcsak a megelőző időszakban, a személyi jellegű ráfordítások (55,96%), ezen belül is a bérköltség képviselte a legjelentősebb hányadot (40,44%). 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 költség soron a 5,42 %-os növekedés a béremelésből adódik.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 45.996 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye - 54.661 eFt.

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

A Társaság megtakarításaiból diszkontkincstárjegyet vásárol a Magyar Államkincstárnál, így tud kamatbevételt realizálni.

4.8. Közhasznú eredménykimutatás

| adatok eFt-ban | | |
|---|------------------|------------------|
| A tétel megnevezése | 2015. év | 2016. év |
| A. Összes közhasznú tevékenység bevétele | 4 417 528 | 4 493 139 |
| Közhasznú célra kapott támogatás | 288 620 | 311 071 |
| a) alapítótól | 0 | 0 |
| b) központi költségvetésből | 288 620 | 311 071 |
| c) helyi önkormányzattól | 0 | 0 |
| d) egyéb | 0 | 0 |
| Pályázati úton elnyert támogatás | 0 | 0 |
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 4 011 170 | 4 012 778 |
| Tagdíjból származó bevétel | 0 | 0 |
| Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység) | 117 738 | 169 290 |
| 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 | 1 164 137 | 1 198 252 |
| C. Összes Bevétel | 5 581 665 | 5 691 391 |
| D. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 4 499 319 | 4 547 800 |
| Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú) | 1 459 410 | 1 429 344 |
| Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú) | 2 466 466 | 2 544 259 |
| Értékcsökkenési leírás (közhasznú) | 261 475 | 286 241 |
| Egyéb ráfordítások (közhasznú) | 311 929 | 287 956 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú) | 39 | 0 |
| E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai | 955 762 | 1 097 595 |
| Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási) | 348 178 | 383 232 |
| Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási) | 535 026 | 614 869 |
| Értékcsökkenési leírás (vállalkozási) | 36 038 | 48 121 |
| Egyéb ráfordítások (vállalkozási) | 36 508 | 51 372 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási) | 12 | 1 |
| F. Összes Ráfordítás | 5 455 081 | 5 645 395 |
| G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény | 208 375 | 100 657 |
| G.2. Adózás előtti eredmény | 126 584 | 45 996 |
| H. Adófizetési kötelezettség | 5 399 | |
| I. Tárgyévi vállalkozási eredmény | 202 976 | 100 657 |
| J. Tárgyévi közhasznú eredmény | -81 791 | -54 661 |

4.9. Tájékoztató adatok

| | | (adatok eFt-ban) |
|----|--|------------------|
| A. | Személyi jellegű ráfordítások | 3 159 128 |
| 1. | Béreköltség | 2 283 085 |
| | ebből: - megbízási díjak | 32 265 |
| | - tiszteletdíjak | 2 863 |
| 2. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 256 502 |
| 3. | Bérfelrakások | 619 541 |
| B. | A szervezet által nyújtott támogatások | 0 |

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év |
|---|---------------|---------------|
| Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma | 833,9 fő | 822,9 fő |
| ebből: - teljes munkaidős | 646,2 fő | 636,3 fő |
| Béreköltség | 2 159 488 eFt | 2 283 085 eFt |
| ebből: - ügyvezető igazgató bére | 9 162 eFt | 12 668 eFt |
| - FB tagok tiszteletdíja | 2 776 eFt | 2 863 eFt |

Budapest, 2017. március 31.


Dr. Pásztélyi Zsolt
 ügyvezető



