

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj**
- 3.6. Környezetvédelem**
- 3.7. Társasági adóalapot növelő csökkentő tételek**
- 3.8. Mutatók**

4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

4.1. Számviteli beszámoló

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

4.3. 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 út 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.
4150	Püspökladány	Táncsics u. 32.
4400	Nyíregyháza	Állomás tér 3.
4400	Nyíregyháza	Erkel F. u. 10.
4440	Tiszavasvári	Kabay J. út 29.
4623	Tuzsér	Hársfa u. 1.
4625	Záhony	Vasút u. 2.
5000	Szolnok	Jubileumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5350	Tiszafüred	Poroszlói út 19-21.
5600	Békéscsaba	Wesselényi u. 19.
5600	Békéscsaba	Baross u. 34.
6000	Kecskemét	Kodály Zoltán tér 9.
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.
6726	Szeged	Kossuth L. sgt. 125.
6726	Szeged	Csanádi u. 34/a.
6800	Hódmezővásárhely	Ady Endre út 5.
6800	Hódmezővásárhely	Bajcsy-Zsilinszky út 70.
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	Vasút út 6.
9700	Szombathely	Garai u. 5.
9700	Szombathely	Nádasdy F. u. 43.

Jegyzett tőke:

Alapításkor:	120.000.000 Ft, azaz egyszázhusz-millió forint
2015. 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 /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 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 Máshová nem sorolt egyéb oktatás
- 86.10 Fekvőbeteg-ellátás
- 86.23 Fogorvosi járóbeteg-ellátás
- 86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
- 87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
- 87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
- 87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
- 88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
- 88.91 Gyermek napközbeni ellátása
- 88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
- 96.01 Textil, szőrmemosás, tisztítás

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

Felügyelő bizottság:

Tulajdonosok által választott tagjai: Hetesi Katalin
1162 Budapest, Szent Imre u. 76.

Bikádi-Tóth Ildikó
1082 Budapest, Nap u. 10. II/9A

Bereczki László
1223 Budapest, Erzsébet királyné u. 39.

Wikidál István
1118 Budapest, Frankhegy u. 11.

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, az „A” típusú eredménykimutatás séma alapján készíti el.

A költségszámítás módjának meghatározása:

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

A beszámoló készítés időpontja:

Az éves beszámoló összeállításának a fordulónapja: tárgyév december 31.
A mérlegkészítés időpontja: tárgyév követő év március 15.

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. paragrafusában 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.

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 készítéskori 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 értékhelyesbítése

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

Céltartalékképzés:

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

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

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

Rendkívüli tételek elszámolása

A társaság a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordításokat a Sztv. 86. §-ának rendelkezései alapján számolja el.

Megbízható és valós összkép követelménye indokolja, hogy a halasztott bevételként kimutatott összeg megszüntetését a Társaság az egyéb bevételekkel szemben számolja el, élve a Sztv. 86. §-ának (5) bekezdésében megfogalmazott lehetőséggel.

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

➤ Állománymozgása

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	10 375	138 540	148 915
Vásárlás	0	8 070	8 070
Apportálás	0	0	0
Előállítás	0	0	0
Előző évi bef. beruházásból	0	6 707	6 707
Növekedés összesen	0	14 777	14 777

0-ra írás	0	0	0
Selejtezés	0	46	46
Eladás	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0
Csökkenés összesen	0	46	46
Záró bruttó érték	10 375	153 271	163 646
Nyitó értékcsökkenés	10 375	88 811	99 186
Növekedés	0	13 574	13 574
Csökkenés	0	46	46
Záró é. cs.	10 375	102 339	112 714
Nyitó nettó érték	0	49 729	49 729
Záró nettó érték	0	50 932	50 932

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	Ingtalan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	1 710 228	1 563 620	320 341	320 117	8 870	3 923 176
Vásárlás	178 438	158 869	19 505	25 428	0	382 240
Apportálás	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	183	0	0	0	183
Előző évi bef. beruházásból	168 346	1 939	5 765	0	0	176 050
Növekedés összesen	346 784	160 991	25 270	25 428	0	558 473
0-ra írás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	1 897	10 383	4 018	400	0	16 698
Eladás	0	0	0	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	183	182 757	8 870	191 810
Csökkenés összesen	1 897	10 383	4 201	183 157	8 870	208 508
Záró bruttó érték	2 055 115	1 714 228	341 410	162 388	0	4 273 141
Nyitó értékcsökkenés	414 097	1 031 219	245 941	0	0	1 691 257
Növekedés	109 707	131 523	23 388	0	0	264 618
átsorolás miatti növekedés	0	183	0	0	0	183
Csökkenés	538	9 115	3 897	0	0	13 550
átsorolás miatti csökkenés	0	0	183	0	0	183
Záró é. cs.	523 266	1 153 810	265 249	0	0	1 942 325
Nyitó nettó érték	1 296 131	532 401	74 400	320 117	8 870	2 231 919
Záró nettó érték	1 531 849	560 418	76 161	162 388	0	2 330 816

2015. évben selejtezéshez kapcsolódóan 400 eFt terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

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

Kisértékű eszközök

(adatok eFt-ban)

Nyitó beruházási érték	4 016
Vásárlás	18 746
Felhasználás/aktiválás	19 321
Záró beruházási érték	3 441

2015. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

(adatok eFt-ban)	
Immateriális javak beruházása	14 777
Tárgyi eszközök beruházása	186 078
Felújítás	346 784

A beruházások közül a legnagyobb értékűek a Hévízi Egészségügyi Központ épületének felújítása (253.130 eFt), Szegeden a főbejárat akadálymentesítése (46.817 eFt). Beszerzésre került 2 db digitális panoráma röntgen készülék 26.321 eFt értékben, 2 db Toshiba Xario ultrahang készülék 10.982 eFt értékben, 2 db Aviso szemészeti ultrahang készülék (10.023 eFt), valamint 1 db Logiq P7 Expert ultrahang készülék (13.716 eFt).

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, eszközök bemutatása

(adatok Ft-ban)				
Megnevezés	Bruttó érték	Selejtezés	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jog	28 214	21 160	5 995	1 059
Ingatlan	105 295 613	0	17 908 906	87 386 707
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	59 839 072	87 387 766

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 vagyonkezelő eszközökből az MNV Zrt. engedélyével 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, 2015. december 31-én fennálló tartozásuk 53.896 eFt, amelyből 33.992 eFt hosszúlejáratú, 19.904 eFt pedig 2016. 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	39 478
Növekedés	242 258
Csökkenés	259 185
Záró érték	22 551

II. Követelések

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Követelések belföldi áruszállításból, szolgáltatásból	773 639	771 173
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	32 995	20 698
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 680	2 964
Költségvetési kiutalási igény	3 600	3 468
Különféle egyéb követelés	89 990	76 224
Összesen	902 904	874 527

Követelésekre a Társaság 916 eFt értékvesztést számolt el.

A tárgyévben behajthatatlannak minősített kis összegű vevők – a költség-haszon elv figyelembevételével – leírásra kerültek hitelezési veszteségként 98 eFt értékben.

Az egészségügyi finanszírozás sajátosságainak következtében az Országos Egészségnéptár 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 (2.717 eFt), és egyéb követeléseket (247 eFt).

Különféle egyéb követelés:

December hónap utolsó napjaiban átutalásra kerültek 1.485 eFt értékben olyan számlák, amelyek számviteliileg következő évet érintik. A 2015. évben nem szerepelnek költségként, sem ráfordításként, ill. szállítói kötelezettségként sem mutathatóak ki. Ez az összeg követelésként került kimutatásra.

A szállítói számlák ÁFA értéke 10.697 eFt. Ezek olyan szállítói számlák, amelyek ÁFA értéke 2016. évben kerül bevallásra, de a költségek 2015. évet érintik.

Itt került kimutatásra az iparüzési adó előlegek túlfizetéséből adódó követelés (41.315 eFt).

A munkavállalók 2016. évben esedékes törlesztő részleteinek összege is itt szerepel (19.904 eFt).

III. Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én 470.087 eFt értékű diszkontkincstárjeggyel rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Csekk
- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Csekk	0	0
Pénztár	2 932	2 480
Bankszámla	169 799	121 596
Összesen	172 731	124 076

A Társaság törekszik arra, hogy szabad pénzeszközeit diszkontkincstárjegybe fektesse és a szükségesnél ne legyen több szabad pénzeszköz 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	2014. év	2015. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	93 301	16 092
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 115	13 515
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	102 416	29 607

Az árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolás a diszkontkincstárjegy kamatát, a gasztroenterológia szűrés bevételét (OEP bevétel), és gyógyszerkutatás bevételét tartalmazza. Az elhatárolt költségek és ráfordítások: szaklapok, folyóiratok, oktatások, telefon, biztosítás, karbantartás díjai, éves utazási bérletek, és vagyonkezelői díj.

2.1.4. Saját tőke

(adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2014. év			2015. év
Jegyzett tőke	701 020			701 020
Tőketartalék	1			1
Eredménytartalék	1 665 317	-8 620		1 656 697
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-8 620	8 620	121 185	121 185
Összesen	2 357 718			2 478 903

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

2.1.5. Céltartalék

2012. évben a Hévíz Város Polgármesteri Hivatalának adócsoportja iparüzési adó ellenőrzést folytatott le a Társaságnál, amelynek során adóhiányt állapított meg. A Társaság a határozat ellen fellebbezett. A határozatban foglalt adóhiányra és kamataira 26.044 eFt céltartalékot képeztünk az óvatosság elvéből kiindulva.

A céltartalék feloldásra került 2015. évben, a Társaság megfizette az önkormányzat részére az adóhiányt és a késedelmi pótlékot.

2014. évben 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. A fenti összegekre képeztük a céltartalékot.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátrasorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

II. Hosszúlejáratú kötelezettség

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. 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.

2015. évben ezekre az eszközökre elszámolt értékcsökkenés 2.107 eFt.

A Társaság 2007-2015 év között saját forrásból 411.655 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:

Értécsökkenés és felhasználás nyilvántartása

(adatok eFt-ban)

Év	Elszámolt écs	Ráfordítás saját forrásból	Egyenleg
2007. évi értécsökkenés	4 553	42 694	-38 141
2008. évi értécsökkenés	9 031	91 438	-82 407
2009. évi értécsökkenés	9 031	131 985	-122 954
2010. évi értécsökkenés	8 937	3 662	5 275
2011. évi értécsökkenés	8 829	309	8 520
2012. évi értécsökkenés	9 763	4 137	5 626
2013. évi értécsökkenés	8 165	3 155	5 010
2014. évi értécsökkenés	4 483	134 275	-129 792
2015. évi értécsökkenés	2 107	0	2 107
Összesen:	64 899	411 655	-346 756

Társaság a visszapótlási kötelezettségét évekre előre teljesítette.

Vagyonkezelt eszközök alakulása

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2015.01.01.	Állománynövekedés					Állomány csökkenés	Záró bruttó érték 2015.12.31.
		Beruházás, felújításból				Egyéb növekedés (átvezetés)		
		Kincstári (MNV Zrt) forrás	Saját forrás	Fejlesztési forrás	Egyéb forrás		Egyéb csökkenés (selejtezés)	
Épületek	514 239	0	0	0	0	0	0	514 239
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	0	0	0	0	0	558 882

Vagyonkezelt eszközök értécsökkenése

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó értécsökkenés 2015.01.01.	Állománynövekedés					Állomány csökkenés	Záró értécsökkenés 2015.12.31.
		Beruházás, felújításból				Egyéb növekedés (átvezetés)		
		Kincstári (MNV Zrt) forrás	Saját forrás	Fejlesztési forrás	Egyéb forrás		Egyéb csökkenés (selejtezés)	
Épületek	108 427	2 106	22 829	0	0	0	0	133 362
Vagyoni értékű jogok	5	1	0	0	0	0	0	6
Műszaki berendezés	43 012	0	393	0	0	0	0	43 405
Egyéb berendezés	642	0	0	0	0	0	0	642
Összesen	152 086	2 107	23 222	0	0	0	0	177 415

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	2014. év	2015. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	233 996	290 845
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	388	721
Adó és járulék befizetési kötelezettség	44 215	75 285
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	106 844	113 198
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség	96 644	101 635
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	409 347	62 158
Összesen	891 434	643 842

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a 203/2009. évi Kormány rendelet alapján előre fizetett hatósági díjak összege (16.882 eFt), garanciális és jóteljesítési biztosítékok (13.896 eFt), a munkabérből levont tételek (5.862 eFt), kapott kaució (10.207 eFt).

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)	
	2014. év	2015. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 469	634
Költségek, ráfordítások elhatárolása	246 259	164 648
Halasztott bevételek	172 185	375 814
Összesen	455 913	541 096

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

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 két nagyobb és több kisebb tétel okozza:

- KEOP 5.5.0/B Európai Unió pályázaton nyert összeg a Hévízi Egészségügyi Központ épület energetikai beruházására (211.280 eFt)
- DAOP 4.1.2/B Európai Unió pályázaton nyert összeg a Szegedi Egészségügyi Központ pszichológiai rendelőjének felszerelésére (23.412 eFt)
- telefon, tablet, nyomtató, vércukor-, és vérnyomásmérők, infóterminál, endoszkópos pumpa beszerzése

Halasztott bevételek alakulása

Megnevezés	(adatok eFt-ban)			
	2014. év	Feloldás	Tárgyévi növekedés	2015. év
Halasztott bevételek	172 185	32 637	236 266	375 814

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Járóbeteg szakellátás bevétele	2 692 946	2 888 977
Fogorvosi szakellátás bevétele	174 061	168 840
Háziorvosi ellátás bevétele	18 033	14 650
Fekvőbeteg ellátás bevétele	711 633	712 943
Labor bevétel	126 327	127 443
Egyéb közhasznú bevétel	112 788	98 317
Máv Zrt. és leányvállalatai foglalkozás eü. + hatósági díj bevétel	419 716	413 438
Foglalkozás egészségügyi bevétel	302 794	300 932
Egyéb vállalkozási bevétel	345 789	423 178
Export értékesítés bevétele	9 431	5 867
Összesen	4 913 518	5 154 585

Járóbeteg-ellátás bevétele nőtt az előző évihez képest. 2015. évben 179.435 eFt kasszamaradványt kaptunk, amíg 2014. évben ilyen jogcímen nem kaptunk bevételt.

*A fogászati szakellátás bevétele*nek 3%-os csökkenését figyelhetjük meg. Évek óta folyik a racionalizálás, rendelők bezárása, ill. praxisok megszüntetése. Felvételre kerültek jó szakorvosok. A bevétel csökkenésének megszüntetése végett auditokkal segítjük a fogorvosok tevékenységét, mely során valamennyi orvos összehasonlíthatja a saját tevékenységét a több orvoséval.

*A háziiorvosi ellátás bevétele*nél csökkenés látható. Ennek oka, hogy 2015 áprilisától a négy háziorvos helyett már csak három fő dolgozik.

A fekvőbeteg-ellátás esetén sem 2014. évben, sem 2015. évben nem kapott a Társaság kasszamaradványt. Csekély növekedés figyelhető meg a bevétel terén. 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 18%-os növekedést mutat a szállásértékesítés (12.383 eFt). Növekedett a menedzserszűrésből és fizetős járó-beteg ellátásból származó bevétel is.

A Szegedi Egészségügyi Központ részt vett a TÁMOP 6.1.5 keretében szervezett Csongrád Megyei szűrésben, amelynek célja a hátrányos helyzetű települések elérése egészségügyi felmérés céljából. E tevékenységből 22.440 eFt bevétel származik.

2.2.2. Egyéb bevétel

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	507	1 269
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	413	154
Térítés nélkül, ajándékba kapott eszköz, készlet értéke	1 261	2 051
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	298 212	343 317
Egyéb az üzleti évhez kapcsolódó bevétel	5 623	2 089
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	29 036	26 044
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	42 702	33 357
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	19 397	14 067
Egyéb fel nem sorolt bevételek	2 030	2 815
Összesen	399 181	425 163

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól az egészségügyi dolgozók béremelésére kapott összeg (288.620 eFt), továbbá a KEOP 5.5.0/B Európai Uniós pályázaton a Hévízi Egészségügyi Központ épület energetikai beruházására nyert összeg azon része, amely az azonnal felmerülő ráfordítások fedezete (arányos áfa vissza nem igényelhető része; 54.176 eFt).

Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása a Hévíz Önkormányzata által folytatott iparüzési adó ellenőrzés kapcsán képzett céltartalék feloldása.

Elkülönített alapoktól kapott támogatások között a TÁMOP 6.2.4./B (10.048 eFt), TÁMOP 6.2.2./A, TÁMOP 6.2.4./A szerepel.

2.2.3. Anyagi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Anyagköltség	313 679	343 300
Igénybe vett szolgáltatás értéke	1 360 003	1 415 723
Egyéb szolgáltatás értéke	33 263	31 502
Eladott áruk beszerzési értéke	24 813	7 612
Közvetített szolgáltatás értéke	21 816	9 451
Összesen	1 753 574	1 807 588

Az anyagjellegű ráfordításokban még 3,1%-os növekedés figyelhető meg. Szigorú költségfigyeléssel és a közbeszerzési eljárásokkal éveig meg tudtuk megakadályozni a költségek növekedését, azonban 2015. évben ezt már nem sikerült tovább fenntartanunk.

Az anyagköltség esetében szinte (egy kivételével) minden költségnemben növekedés látható.

Igénybe vett szolgáltatások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Szállítás, rakodás	1 173	1 074
Bérleti díj	91 228	93 567
Közüzemi díj	13 380	12 051
Karbantartási költségek	97 367	92 487
Javítás	16 859	24 847
Hirdetés, reklám	3 403	2 231
Oktatás, továbbképzés	7 158	8 712
Kiküldetési költség	1 499	1 891
Posta	7 253	7 622
Telefon, internet	32 959	29 868
Fénymásolás	602	254
Mosoda	9 201	8 781
Kölcsönzési díj	72	4
Vállalkozó orvosok	757 359	776 645
Napilapok, folyóiratok	1 602	1 648
Szakértői díjak	1 122	2 649
Köztisztaság, takarítás	23 199	23 899
Távfűtési díj	31 542	30 111
Csatorna díjak	13 785	13 759
Igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás	0	24 103
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	113 967	118 714
Labor költség	135 273	140 806
Összesen	1 360 003	1 415 723

Az igénybe vett szolgáltatás értéke 4,1%-kal nőtt. A teljesítmény volumen növekedése és az új foglalkozás egészségügyi szerződések kapcsán az orvosoknak kifizetett díjak is emelkedtek. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások értékének növekedését az is okozza, hogy az egyéb ráfordítások közül átsorolásra került az igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás a költségek közé (24.103 eFt). Az esőzések okozta beázások miatt emelkedtek a javítási költségek. A laborköltség is növekedést mutat az esetszám és vizsgálatszám növekedése miatt. 2015. évben lefolyattunk egy új közbeszerzési eljárást, amelynek során az előzőnél jóval kedvezőbb szerződést tudtunk kötni.

Az egyéb szolgáltatások értéke 2014. évhez képest alig változott. 5,3%-os csökkenés látható. Az illetékeknél növekedés, az orvosi felelősségbiztosítás esetében csökkenés figyelhető meg.

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

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

2.2.4 Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Béreköltség	2 159 810	2 159 488
Személyi jellegű egyéb kifizetések	251 791	254 328
Bérjárulék	588 271	587 676
Összesen	2 999 872	3 001 492

A *béreköltség* szinte azonos a 2014. évvel. A munkavállalók részére nem kerülhetett kifizetésre jutalom, ill. az első számú vezetők részére prémium.

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

A betegségabszencia összegében figyelhető meg kismértékű növekedés.

A kávépénz keretemelése nem történt 2015. évben.

2.2.5. Értékcsökkenés

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Terv szerinti értékcsökkenés	262 439	278 192
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	37 810	19 321
Összesen	300 249	297 513

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

2.2.6. Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014. év	2015. év
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett, az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	4 447	10 030
Céltartalék képzése	26 044	120 460
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	367	2 796
Adók, illetékek hozzájárulások	241 141	213 256
Különböző egyéb ráfordítások	896	1 895
Összesen	272 895	348 437

2014. évben Hévíz város önkormányzata által iparüzési adó ellenőrzés kapcsán indított peres eljárás folytatása miatt képeztünk céltartalékot. (Ez a céltartalék feloldásra került 2015. évben.)

Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatalának Adó Főosztálya szintén iparüzési adó ellenőrzést folytatott le Társaságunknál. A kézhez vett határozat alapján céltartalékot képeztünk az adóhiányra, adóbírságra és késedelmi pótléokra.

916 eFt értékvesztést számoltunk el két vevő számlái után, amelyeket már 2013 óta nem egyenlítettünk ki. Az Azzip Bt.-vel (716 eFt) szemben fizetési meghagyás került kiadásra, az Optiris Kft. (200 eFt) felszámolás alatt áll.

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

(adatok eFt-ban)	
Megnevezés	2015. év
Értékesített imm.jav. és tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1 269
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	0
Bírság, késedelmi kamat	7 282
Hitelezési veszteség	117
Üzleti évekhez kapcsolódó ráfordítás	1 362
Összesen	10 030

A bírság és késedelmi kamat soron szerepel az a 6.395 eFt késedelmi pótlék, amelyet a Hévíz város önkormányzatának fizettünk meg az iparüzési adó ellenőrzése kapcsán.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	-13 891	124 718

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

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Pénzügyi műveletek bevétele	5 273	1 917
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2	51
Pénzügyi műveletek eredménye	5 271	1 866

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

A pénzügyi műveletek ráfordítása árfolyam veszteség.

2.2.9. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Rendkívüli bevétel	0	0
Rendkívüli ráfordítás	0	0
Rendkívüli eredmény	0	0

A Társaság rendkívüli eredménye 0,-Ft.

**2.2.10. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY,
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**

(adatok eFt-ban)		
Megnevezés	2014. év	2015. év
Adózás előtti eredmény	-8 620	126 584
Adófizetési kötelezettség	0	5 399
Adózott eredmény	-8 620	121 185
Eredménytartalék igénybe vett osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-8 620	121 185

A közhasznú tevékenység bevételének százalékában a Társaságot adómentesség illeti meg. Az adózott eredmény és a mérleg szerinti eredmény azonos, mivel a közhasznú tevékenység jellegére való tekintettel nincs osztalékfizetés. A mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba kerül.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2014. év	2015. év
Ügyvezető igazgató bére, személyi jellegű egyéb kifizetések	9 280	9 162
FEB tagok tiszteletdíja	2 585	2 776

3.2. A beszámolót összeállító személy adatai

A beszámolót készítőjének neve: Turcsányi Lilla Márta
 regisztrációs száma: 166820

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)	646,20	187,70	833,90
Bérköltés (eFt)	1 705 613	423 958	2 129 571

A táblázatban szereplő bérköltés a munkavállalókra vonatkozik. A bérköltés része még a megbízási díj (26.804 eFt) a tiszteletdíj (2.776 eFt) és az egyszerűsített foglalkoztatás díja (337 eFt).

3.5. Beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj

Az üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatért a könyvvizsgáló által felszámolt díj:
2.760.000,-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

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)	
Tételek	Összeg
7§b) Céltartalék felhasználás	26 044
7§d) Értékcsökkenés (TAO szerint)	299 137
7§d) Terven felüli écs és selejt	3 149
7§i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés	869
Összesen	329 199

NÖVELŐ TÉTELEK:

(adatok eFt-ban)	
Tételek	Összeg
8§a) Céltartalék képzés	120 460
8§b) Értékcsökkenés (Sztv. szerint)	297 513
8§b) Terven felüli écs és selejt	3 149
8§d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel	122
8§e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	6 885
8§h) Hitelezési veszteség	117
8§gy) Értékvesztés	916
Összesen	429 162

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2014. év	2015. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	60,25%	61,37%	101,85%
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	39,75%	38,63%	97,19%
3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	60,71%	62,97%	103,72%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	100,77%	102,61%	101,83%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	336,33%	353,61%	105,14%

A mutató megnevezése		2014. év	2015. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,56	0,92	164,90%
2.				
	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,62	2,32	143,26%
3.				
	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,57	2,28	145,06%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2014. év	2015. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	-0,18%	2,46%	-1399,81%
Árbevétel arányos pénzjövedelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	5,94%	8,23%	138,62%
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény+értékcsökkenési leírás	286	422	147,55%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	-0,22%	3,08%	-1386,86%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-0,37%	4,89%	-1337,13%

MEGNEVEZÉS	2014. év	2015. év	Tárgyév az előző év %-ában
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám köz munkások nélkül	5 823	6 181	106,15%
Eszközhatékonyság			
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	2,201	2,211	100,48%

A tavalyi évhez képest a befektetett eszközök aránya nőtt a jelentős összegű aktivált beruházásnak köszönhetően. 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. Mivel a társaság mérleg szerinti eredménye pozitív, ezért a saját tőke növekedési mutatója is e szerint változott.

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évhez képest jelentősen csökkentek, így a likviditási mutatókban javulás figyelhető meg.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulásában javulás figyelhető meg a pozitív mérleg szerinti eredmény miatt. Idén a magasabb árbevétellel nagyobb eredményt értünk el, ezért az árbevétel arányos nyereség javult 2014. évhez képest. A meglévő eszközeinkkel idén magasabb hozamot tudtunk termelni, mint tavaly. A Társaság egységnyi saját tőkére vetített jövedelem termelése is jelentősen javult az elmúlt évhez képest. Társaság élők munká hatékonysága is javult.

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

Cash-flow

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2014. év tény	2015. év tény
I. Működési cash flow 1-17. sorok	678 482	287 029
1. ± Adózás előtti eredmény	-8 620	126 584
2. - Korrekció (kapott támogatás)	0	-36 931
3. + Elszámolt amortizáció és terven felüli écs	299 259	299 393
4. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	916
5. Leírt vevő követelés	387	98
6. Értékesített befektetett eszköz könyvszerinti értéke	3 625	0
7. – Céltartalék felhasználás	-29 036	-26 044
8. + Céltartalék képzés	26 044	120 460
9. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
10. ± Szállítói kötelezettség változása	34 930	57 182
11. ± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	144 662	-304 774
12. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	109 924	85 183
13. ± Vevőkövetelések változása	-88 694	13 749
14. ± Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélküli) változása	187 386	-116 197
15. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 385	72 809
16. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-5 399
17. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow 18-20. sorok	-770 683	-399 493
18. – Befektetett eszközök beszerzése	-770 683	-397 613
19. + Befektetett eszközök eladása	0	-1 880
20. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Finanszírozási cash flow 21-31. sorok	143 368	63 809
21. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
22. + Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
23. + Hitel és kölcsön felvétele	0	0
24. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	23 639	26 878
25. + Véglegesen kapott pénzeszköz	119 729	36 931
26. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
27. – Kötvény és értékpapír visszafizetés	0	0
28. – Hitel és kölcsön törlesztés – visszafizetés	0	0
29. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
30. – Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
31. ± Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.=II.+III.)	51 167	-48 655

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A társaság 2015. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 3.936.588 eFt, a saját tőke 2.478.903 eFt.

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

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 288.620 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként.

4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a társaság vagyona 121.185 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

(adatok eFt-ban)				
Megnevezés	2014. év			2015. év
Jegyzett tőke	701 020			701 020
Tőketartalék	1			1
Eredménytartalék	1 665 317	-8 620		1 656 697
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-8 620	8 620	121 185	121 185
Összesen	2 357 718			2 478 903

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 11.938 eFt juttatásban részesültek.

Megnevezés	(adatok eFt-ban)	
	2014. év	2015. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	9 280	9 162
FEB tagok tiszteletdíja	2 585	2 776

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.

2015. évben végzett feladatokról és eredményekről

2015. évben a Társaság a 2014. évvel azonos óraszámossal látta el a járóbeteg szakellátási tevékenységét. A fekvőbeteg-szakellátás ágyszámait a 2002. évi ágyszámmal azonos ágyszámon támogatja az Országos Egészségbiztosítási Pénztár (összesen 195 ágy).

A Társaságot – az egészségügyi szolgáltatások sajátos finanszírozása okán – tovább 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 vagyongazdálkodásba kapott a Társaság. Itt a vagyongazdálkodási díjat és az amortizáció visszapótlási kötelezettségét beruházás formájában teljesíti a Társaság.

Bevételek

A Társaság 2015. évben 5.581.665 eFt bevételt realizált, ennek 71,86%-a, azaz 4.011.170 eFt a közhasznú tevékenység árbevétele volt. A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett 2015. évben a járóbeteg szakellátás árbevétele (2.888.977 eFt), ami 196.031 eFt-tal, 7,28%-kal több a tavalyi ilyen címen befolyt összegnél. 2015. évben a német pont forintértéke nem változott (1,5 Ft/német pont). A TVK feletti teljesítmény degresszív módon ugyan, de finanszírozásra került. A bevétel növekedés oka, hogy a Társaság 179.435 eFt kasszamaradványt kapott.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 712.943 eFt volt 2015. évben. Elhanyagolható növekedés látható a 2014. évhez képest. Az ágykihasználtság miatt évben megközelítette a 100%-ot. Sem a kardiológia fekvőbeteg ellátás ápolási nap díját, sem a mozgásszervi fekvőbeteg ellátás ápolási nap díját nem módosították 2008. évhez képest.

A *fogászati ellátás* árbevétele 168.840 eFt volt 2015. évben. A 2014. évi bevételhez képest ez 5.221 e Ft-os bevétel csökkenést jelent.

A *házi orvosi ellátás* bevétele 14.650 eFt, 3.383 eFt-tal kevesebb, mint előző évben. Ennek oka, hogy 2015. április 1-től négy helyett csak három házi orvosa van a társaságnak.

A labor tevékenység bevételében 1.116 eFt növekedés figyelhető meg az előző évhez képest, amely 127.443 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 5.455.081 eFt volt, ami 128.489 eFt-os (2,41%-os) költség növekedést jelentett 2014. évhez képest.

A költségek között akár a megelőző időszakban, a személyi jellegű ráfordítások (55,02%), ezen belül is a bérköltség képviselte a legjelentősebb hányadot (39,59%). 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 soron elhanyagolható mértékű csökkenés látható.

Eredmény

A tárgyév mérleg szerinti eredménye 121.185 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye -81.791 eFt volt.

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 eszközigény elhanyagolható, ellentétben a közhasznú tevékenységgel.

Vagyoni és pénzügyi helyzet

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

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

4.8. Közhasznú eredménykimutatás

adatok eFt-ban		
A tétel megnevezése	2014. év	2015. év
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	4 235 254	4 417 528
Közhasznú célra kapott támogatás	289 053	288 620
a) alapítótól	0	0
b) központi költségvetésből	289 053	288 620
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	3 835 788	4 011 170
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	110 413	117 738
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	1 082 718	1 164 137
C. Összes Bevétel	5 317 972	5 581 665
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 413 683	4 499 319
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 484 690	1 459 410
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	2 442 477	2 466 466
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	255 236	261 475
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	231 280	311 929
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	39
Rendkívüli ráfordítások (közhasznú)	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	912 909	955 762
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	268 884	348 178
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	557 395	535 026
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	45 013	36 038
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	41 615	36 508
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	2	12
Rendkívüli ráfordítások (vállalkozási)	0	0
F. Összes Ráfordítás	5 326 592	5 455 081
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	169 809	208 375
G.2. Adózás előtti eredmény	-8 620	126 584
H. Adófizetési kötelezettség		5 399
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	169 809	202 976
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-178 429	-81 791

4.9. Tájékoztató adatok

		(adatok eFt-ban)
A.	Személyi jellegű ráfordítások	3 001 492
1.	Béreköltség	2 159 488
	ebből: - megbízási díjak	26 804
	- tiszteletdíjak	2 776
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	254 328
3.	Bérráulékok	587 676
B.	A szervezet által nyújtott támogatások	0

Megnevezés	2014. év	2015. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	843,81 fő	833,9 fő
ebből: - teljes munkaidős	650,15 fő	646,2 fő
Béreköltség	2 159 810 eFt	2 159 488 eFt
ebből: - ügyvezető igazgató bére	9 280 eFt	9 162 eFt
- FB tagok tiszteletdíja	2 585 eFt	2 776 eFt

Mérleg szerinti eredmény megbontása

adatok eFt-ban							
	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
adózás előtti eredmény	36 344	226 423	233 965	174 598	145 203	-8 620	126 584
adó	678	7 969	5 785	4 582	2 938	0	5 399
mérleg szerinti eredmény	35 666	218 454	228 180	170 016	142 265	-8 620	121 185
mentesség százaléka	76,05%	76,23%	76,27%	76,82%	75,39%	76,42%	76,17%

	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
adózott mérleg szerinti eredmény	8 542	51 927	54 147	39 410	35 011	-2 033	28 878
nem adózott mérleg szerinti eredmény	27 124	166 527	174 033	130 606	107 254	-6 587	92 307
összesen	35 666	218 454	228 180	170 016	142 265	-8 620	121 185

Budapest, 2016. április 1.



Dr. Pásztélyi Zsolt
 ügyvezető