

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. DECEMBER 31.

TARTALOMJEGYZÉK

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

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

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

4. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA
 - 4.1. Számviteli beszámoló
 - 4.2. 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
 - 4.10. Fordulónap utáni események

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság bemutatása

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

Székhely: 1062 Budapest, Podmaniczky utca 109.

Működési forma: Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A Gt. 365. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően Társasági Szerződés módosítással 2009. május 7. napjától a Közhasznú Társaság működési formáról áttért a nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaság működési formára.

Cégjegyzékszám: 01-09-919878
Adószám: 18159422-2-42
KSH számjel: 18159422-8622-572-01
TB törzsszám: 3245-0
Alapítás ideje: 1997. július 31.
Bejegyzés ideje: 1998. május 14.
Jogelőd: 1997. augusztus 1. napjától Vasútegészségügyi Szolgáltató Közhasznú Társaság,
2009. május 7. napjától Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság.
(2014. május 28. napjától Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság.)
Cégjegyzésre jogosult: Dr. Pásztélyi Zsolt Gyula ügyvezető
(lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 11.)
Internetes honlap: www.vasuteu.hu

A Társaság telephelyei:

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

A Társaság fióktelepei:

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

4400	Nyíregyháza	Bottyán János utca 15.
4400	Nyíregyháza	Erkel Ferenc utca 10.
4625	Záhony	Vasút utca 2.
5000	Szolnok	Jubileumi tér 1.
5000	Szolnok	Kőrösi út 1-3.
5600	Békéscsaba	Lencsési út 26.
5600	Békéscsaba	Baross utca 34.
6000	Kecskemét	Nyíri út 38/A.
6400	Kiskunhalas	Hársfa utca 2.
6500	Baja	Deszkás utca 8.
6600	Szentes	Új utca 13.
6726	Szeged	Kossuth Lajos sugárút 125.
6726	Szeged	Csanády utca 34/a.
6726	Szeged	Torontál tér 1.
6800	Hódmezővásárhely	Dr. Imre József utca 2.
6800	Hódmezővásárhely	Nagy Sándor utca 11.
7200	Dombóvár	Kandó Kálmán tér 1.
7400	Kaposvár	Szántó Imre utca 13.
7623	Pécs	Indóház tér 2.
7623	Pécs	Kőrösi Csoma Sándor utca 1/A.
7623	Pécs	Szabadság utca 30.
7623	Pécs	Szendrey Júlia utca 7.
7815	Harkány	Bajcsy-Zsilinszky utca 1.
8000	Székesfehérvár	Mártírok utca 2.
8200	Veszprém	Damjanich utca 4/C.
8230	Balatonfüred	Kossuth Lajos utca 28.
8230	Balatonfüred	Mikes Kelemen utca 1.
8300	Tapolca	Vasút út 8.
8380	Hévíz	Erzsébet királyné útja 1.
8800	Nagykanizsa	Ady Endre utca 67.
8800	Nagykanizsa	Múzeum tér 1.
8900	Zalaegerszeg	Bajcsy tér 1.
9021	Győr	Révay utca 5.
9200	Mosonmagyaróvár	Kápolna tér 3.
9400	Sopron	Arany János út 25.
9500	Celldömölk	Rákóczi út 1/A.
9700	Szombathely	Garai utca 5.
9700	Szombathely	Nádasdy Ferenc utca 43.

Jegyzett tőke:

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

2021. 12. 31-én: 701.020.000 Ft, azaz hétszázegymillió-húszezer forint

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

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

Magyar Állam (tulajdonosi joggyakorló: Emberi Erőforrások
Minisztériuma, a továbbiakban: EMMI)
1054 Budapest, Akadémia u. 3.
Törzsbetét: 574.080.000 Ft (a törzstőke 81,89%-a)

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

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

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

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

IKK Innovatív Képzéstámogató Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1055 Budapest, Honvéd utca 13-15.
Törzsbetét: 100.000 Ft (a törzstőke 0,014%-a)

A tulajdoni részesedések %-os aránya a befizetett törzsbetétek arányában került megállapításra, ami a törzstőkéhez igazodik. A törzsbetétek maradék nélkül nem oszthatóak. A néhány ezrelékes eltérés a két tizedes jegyig történő kerekítésből adódik.

Tevékenység:

Közhasznú tevékenység: 86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
86.21 Általános járóbeteg-ellátás
26.60 Elektronikus orvosi berendezés gyártása
32.50 Orvosi eszköz gyártása
86.10 Fekvőbeteg-ellátás
86.23 Fogorvosi járóbeteg-ellátás
86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
88.91 Gyermek napközbeni ellátása
88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

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

49.41 Közúti áruszállítás
52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
55.10 Szállodai szolgáltatás
55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21 Rendezvényi étkeztetés
56.29 Egyéb vendéglátás
58.19 Egyéb kiadói tevékenység
62.03 Számítógép-üzemeltetés
63.11 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
66.21 Kockázatértékelés, kárszakértés
66.29 Biztosítás, nyugdíjalap egyéb kiegészítő tevékenysége
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.32 Ingatlankezelés
69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
70.21 PR, kommunikáció
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
73.20 Piac- és közvélemény-kutatás
74.90 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
77.29 Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
78.10 Munkaközvetítés
78.20 Munkaerő-kölcsönzés
78.30 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
81.21 Általános épülettakarítás
81.22 Egyéb épület, ipari takarítás
81.29 Egyéb takarítás
85.32 Szakmai középfokú oktatás
85.59 Máshová nem sorolt egyéb oktatás
86.10 Fekvőbeteg-ellátás
86.23 Fogorvosi járóbeteg-ellátás
86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
87.20 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
87.30 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
87.90 Egyéb bentlakásos ellátás
88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
88.91 Gyermekek napközbeni ellátása
88.99 Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
96.01 Textil, szőrme mosása, tisztítása

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

Felügyelőbizottság

Tulajdonosok által delegált tagjai: Berczki László
Hetesi Katalin
Dr. Némethné Dr. Simay Ingrid Edit
Móricz Judit

Üzemi tanács által jelölt tagjai: Bálint Éva
Dr. Hajdu János Dezső

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

Lakos Edit
Kamarai tagsági száma: 008555

Számlavezető bank: Magyar Államkincstár

Könyvelési program: SAP

1.2. A számviteli politika rövid bemutatása

Könyvvezetés módja:

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

A beszámoló formája:

A Társaság a beszámolási kötelezettségének éves beszámoló összeállításával tesz eleget. Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény értelmében közhasznúsági mellékletet is készít.

A mérleg formája:

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

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el.

A költségszámítás módjának meghatározása:

A Társaság a költségek elszámolására az 5. Költségnevek 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 végzünk. 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 (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások értékének – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át.

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

Befektetett eszközök és forgóeszközök besorolása:

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

A mérleg tagolása, tételeinek tartalma:

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

Amortizációs politika:

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolására az időarányos leírási módszeren belül a bruttó érték alapján a lineáris leírást választja.

Kis értékű tárgyi eszköznek, vagyoni értékű jognak, szellemi terméknek tekinti a Társaság a 200 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket, amelyeket használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámol.

Az eszközök értékvesztése, a visszaírások elszámolása, értékhelyesbítés

Eszközök értékvesztése

A mérlegkészítéskor az eszközök értékelése során a Sztv. 54.-56. §-ban foglalt feltételek fennállása esetén értékvesztést kell elszámolni. Az értékvesztés megállapításához az eszközöket a mérlegkészítéskor egyedileg kell értékelni.

A Társaság vevőnként és adósonként kisösszegű követelésnek tekinti az egyenként 100 ezer Ft alatti követelések összegét.

Az eszközök értékvesztésének visszaírása

A Társaság a Sztv. 54. § (3), 55. § (3) és az 56. § (4) bekezdése értelmében, ha befektetett vagy forgóeszközök között kimutatott pénzügyi eszközöknél a mérleg készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a bekerülési könyvszerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenti. Az értékvesztés visszaírásával az eszköz könyvszerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

Eszközök érték helyesbítése

A Társaság az alapítás körülményeiből, valamint 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 kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, és ezekre a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

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

Behajthatatlan követelés

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

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

2. SPECIFIKUS RÉSZ

A 2021. év gazdálkodásának jellemzői

A Társaság 2021. évi üzletmenetét leginkább az egészségügyi szolgálati jogviszony létrejötte, valamint a Covid-19 világjárvány határozták meg.

2021. március 1. napjával hatályba lépett a 2020. évi C. törvény az egészségügyi szolgálati jogviszonyról (a továbbiakban: Eszjtv.). A korábbi munkajogviszonyt az egészségügyi szolgálati jogviszony váltotta fel. Az Eszjtv. több korlátozást tartalmaz az egészségügyi szolgálati jogviszony mellett végezhető orvosi tevékenység vonatkozásában. 2021. január 1-jétől rendezésre került az orvosok bére. A két tényező együttes hatására a korábban vállalkozási jogviszonyban tevékenykedő orvosok nagy része egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesített. Ennek eredményeképpen jelentősen nőttek a Társaság személyi jellegű ráfordításai, szemben az igénybe vett szolgáltatásokkal, ahol a vállalkozó orvos díjak jelentős csökkenését tapasztaltuk.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló törvény szerint a huszonöt, harminc-, illetve negyvenévi egészségügyi szolgálati jogviszonnyal rendelkező egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személynek szolgálati elismerés jár. A Társaságnál folyamatosan kifizetésre kerültek a megfelelő szolgálati idővel rendelkező foglalkoztatottak részére a törvényi előírások szerinti illetmények.

A 2021. év vonatkozásában is támogatta az EMMI a Társaság munkavállalói részére végrehajtott 2017-2019. évi bérfeljesztés 2021. évi fenntartását és a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bérfeljesztést. Mivel azonban az Eszjtv. alapján 2021. évben megvalósult orvosi béremeléshez kapcsolódó támogatást Társaságunk a NEAK-tól kapja meg, továbbá megváltoztak az egészségügyi szakdolgozók besorolására vonatkozó előírások is, Társaságunk nem tudta az EMMI bértámogatás teljes összegét elszámolni, így év végén a Támogatói Okirat módosításra kerül.

2021. évben elkezdődött a Covid elleni védőoltás, amelyben Társaságunk is részt vett. Az oltási programhoz csatlakozva, munkanapokra 13, hétvégére 20 oltó helyet állítottunk ki valamennyi egészségügyi központunkban.

Egész évben jellemzőek voltak a kirendelések, de kisebb létszámban, mint 2020-ban. Egyrészt a covid ellátásban résztvevő kórházakba, másrészt az oltópontokra történtek a kirendelések.

A teljes 2021. évben – bár 2021 szeptemberétől tervbe volt véve a teljesítményfinanszírozás visszavezetése – végül is átlagfinanszírozás történt az egészségügyi szolgáltatók vonatkozásában. A 2021. év tervezésekor nem terveztünk átlagfinanszírozással.

A rehabilitációs intézeteinkben 2021. évben is többször leállt a turisztikai vendégfogadás és az egészségmegőrző program.

2.1. Mérlegtételek bemutatása

2.1.1. Befektetett eszközök

1. Immateriális javak

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok és Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	10 375	187 161	197 536
Vásárlás	0	7 467	7 467
Apportálás	0	0	0
Előállítás	0	0	0
Előző évi bef. beruházásból	0	0	0
Növekedés összesen	0	7 467	7 467
0-ra írás	0	0	0
Selejtezés	0	424	424
Eladás	0	0	0
Apportba átadás	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0
Csökkenés összesen	0	424	424
Záró bruttó érték	10 375	194 204	204 579
Nyitó értékcsökkenés	10 375	167 358	177 733
Növekedés	0	10 745	10 745
Csökkenés	0	0	0
kivezetés miatti csökkenés	0	424	424
Záró é. cs.	10 375	177 679	188 054
Nyitó nettó érték	0	19 803	19 803
Záró nettó érték	0	16 525	16 525

➤ Tartalma:

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

➤ Értékelése, elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a bekerülési érték (beszerzési ár, apport érték)
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris leírás
- Az alkalmazott leírási kulcsok:
 - alapítás, átszervezés aktivált értéke 20%,
 - vagyoni értékű jogok 10%,

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

➤ Állománymozgása

Immateriális javaknál értékhelyesbítés módszerével nem élt a Társaság.

II. Tárgyi eszközök

➤ Tartalma:

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

➤ Értékelése, elszámolása:

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

Kisértékű (200.000 Ft) alatti tárgyi eszköz	azonnali, használatba vételkor
Földterület	0%
Saját épület	2%
Idegen ingatlanon végzett aktivált beruházás után	6%
Orvosi gép	14,5%
Orvosi berendezés	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33,3%
Járművek	20%
Igazgatási berendezések, felszerelések	14,5%

Állománymozgás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Kisértékű tárgyi eszköz	Befejezetlen beruházás	Beruházásra adott előleg	TÁRGYI ESZKÖZÖK + befejezetlen beruházás ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	2 790 929	2 597 952	463 329	110 581	47 146	9 055	6 018 992
Nyitó bruttó érték mód.				-198			-198
Vásárlás	48 175	198 066	54 715	63 593			364 549
Apportálás							0
Egyéb növekedés	49 568				559 199	5 697	614 464
Előző évi bef. beruházásból		869	98	741			1 708
Növekedés összesen	97 743	198 935	54 813	64 334	559 199	5 697	980 721
0-ra írás		0					0
Selejtezés		60 904	1 243	422			62 569
Eladás							0
Apportba átadás							0
Egyéb csökkenés						5 635	5 635
kivezetés miatti csökkenés	49 568				366 257		415 825
Csökkenés összesen	49 568	60 904	1 243	422	366 257	5 635	484 029
Záró bruttó érték	2 839 104	2 735 983	516 899	174 295	240 088	9 117	6 515 486
Nyitó értékcsökkenés	957 076	1 798 929	363 385	109 024	0	0	3 228 414
Nyitó értékcsökkenés mód				-158			-158
Növekedés	139 226	201 786	44 797	65 806			451 615
Átsorolás miatti növekedés			98	85			183
Csökkenés kivezetés miatti	9 794	60 823	1 177	422			72 216
Csökkenés átkönyvelés miatt		183					183
Záró é. cs.	1 086 508	1 939 709	407 103	174 335	0	0	3 607 655
Nyitó nettó érték	1 833 853	799 023	99 944	1 557	47 146	9 055	2 790 578
Nyitó nettó érték mód				-40			-40
Záró nettó érték	1 752 596	796 274	109 796	0	240 088	9 117	2 907 871

Az értékcsökkenés 2021. évi alakulása

adatok eFt-ban

Értékcsökkenési leírás	2020. év tény	2021. év tény
Immateriális javak	14 512	9 560
Ingatlan	130 646	139 226
Orvosi eszköz	193 231	192 687
Egyéb eszköz	50 966	25 733
Jármű	4 661	5 980
Számítástechnikai eszköz	23 251	23 368
Terv szerinti értékcsökkenés	417 267	396 554
Kisértékű eszköz	47 801	65 789
Összesen	465 068	462 343

2021. évben aktiválásra került beruházások és felújítások

adatok eFt-ban	
Immateriális javak beruházása	7 467
Tárgyi eszközök beruházása	364 549

A Társaság 2021. évben irodai, funkció kiterjesztést szolgáló, dokumentumszerkesztő programok licenzét vásárolta meg és aktiválta. Ezeken felül még a Dolber munkaügyi és a Medworks egészségügyi programok új modulokkal történő bővítésére került sor. Meghosszabbítottuk a FortiGate előfizetésünket, valamint virtualizációs licenzet is vásároltunk.

A tárgyi eszköz beruházások közül a teljesség igénye nélkül az aktivált legnagyobb nettó értékűek:

- A Pécsi Egészségügyi Központ udvari épület tetőszerkezetének és homlokzat felújításának értéke 35.678 eFt;
- UH készülék és tartozékai beszerzése Szeged és Szombathely részére 77.487 eFt;
- UH vizsgálófej beszerzése Miskolc részére 7.453 eFt;
- DEXA csontdenzitométer beszerzése Miskolc részére 21.666 eFt;
- Sterilizáló és eszköz mosogatógép a hozzá szükséges felszerelések a Szombathelyi Egészségügyi Központ számára 22.411 eFt;
- Ipari mosógép Miskolc és Hévíz részére összesen 8.401 eFt;
- A Szegedi Egészségügyi Központ 2021.07.01-én kezdte meg a gyógyfürdő szolgáltatást, amely beindításához 13.266 eFt értékű orvostechnológiai berendezések beszerzésére került sor;
- Számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor, laptop, projektor) több divízió részére 28.869 eFt.

A Társaság 63.593 eFt értékben vásárolt kisértékű szoftvereket, számítástechnikai eszközöket, irodai berendezéseket, és egészségügyi berendezéseket. Az ezen felüli összeg a 2020. évben beszerzett és téves leírási kulccsal leírt számítástechnikai eszközök értékcsökkenési leírásának korrigálása, elszámolása, amely 2021. évben történt meg egyösszegben a kisértékű eszközök között.

2021. évben nem kerültek üzembehelyezésre tárgyi eszközök az Egészséges Budapest Program (EBP) keretén belül.

III. Vagyonkezelésbe átvett immateriális javak, tárgyi eszközök bemutatása

2021. június 15. dátummal az MNV Zrt. és Társaságunk elszámolási szerződést kötött, mivel a 2019. december 5-én kelt elszámolási szerződésben az érintett beruházás nem szerepelt. A vagyonkezelt épületen 2018. február 28. napi aktiválással fizioterápia átalakítását érintően saját erős értéknövelő beruházást hajtottunk végre. Ennek elszámolására került sor 2021. évben.

A 49.568 eFt összegű megvalósult beruházás így számviteli rendezésre került.

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2021.01.01.	Állomány-növekedés	Állomány csökkenés			Záró bruttó érték 2021.12.31.
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	selejtezés	
Épületek	540 881	49 568	0	0	0	590 449
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0

Műszaki berendezés	17 738	0	0	0	0	17 738
Egyéb berendezés	366	0	0	0	0	366
Összesen	558 985	49 568	0	0	0	608 553

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés			Záró értékcsökkenés 2021.12.31.	Könyv szerinti érték 2021.12.31
			Értékesítés	Budai MÁV eszközök kivezetése	selejtezés		
Épületek	41 685	11 361	0	0	0	53 046	537 403
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezés	17 738	0	0	0	0	17 738	0
Egyéb berendezés	366	0	0	0	0	366	0
Összesen	59 789	11 361	0	0	0	71 150	537 403

IV. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2011-ben a kormányzati szándéknak megfelelően segítette munkavállalóit a deviza alapú lakás hitelek visszafizetésében. 44 munkavállaló kapott kamatmentes kölcsönt 158.402 eFt értékben, 2021. december 31-én fennálló tartozásuk 42 eFt, amely összeg 2022. 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	58 115
Növekedés	212 729
Csökkenés	233 222
Záró érték	37 622

II. Követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Követelések belföldi, külföldi áruszállításból, szolgáltatásból	939 419	1 202 782
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	7 287	3 653
Egyéb követelések	25 200	36 135
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	<i>1 886</i>	<i>1 550</i>
<i>Költségvetési kiutalási igény</i>	<i>10 305</i>	<i>10 371</i>
<i>Különféle egyéb követelés</i>	<i>13 009</i>	<i>24 214</i>
Összesen	971 906	1 242 570

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

A 2019. évi DPJ Partners Kft. menedzser szűrésre kiállított 129 eFt értékű számla behajtására tett intézkedés eredménytelen volt. A debreceni divízióban több vevő részére egészségügyi szolgáltatás igénybevételére kiállított számla összege nem jelentős, 60 eFt. A követelés behajtására tett intézkedés nem áll arányban a várható megtérüléssel.

A *munkavállalókkal szembeni követelés* tartalmazza a munkavállalók részére nyújtott munkabér előlegeket (1.550 eFt).

A *költségvetési kiutalási igény* a társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított ellátások decemberi összegét (10.318 eFt), valamint a turizmusfejlesztési hozzájárulás túlfizetését (53 eFt) tartalmazza.

Különféle egyéb követelések között szerepel:

- a munkavállalók részére nyújtott kölcsön törlesztés 2022. évben esedékes összege, 41 eFt,
- azon szállítói számlák áfa értéke is itt került kimutatásra 19.331 eFt értékben, mely számlák áfája 2022. évben kerül bevallásra, de a költségek a 2021. évet érintik,
- ez a sor tartalmazza többek között a Társaság munkavállalóinak kirendeléséhez kapcsolódó december havi juttatások megtérítéssel érintett összegét (3.122 eFt), valamint a Békéscsabai rendelőnél felmerülő 506 eFt kauciót,
- a fel nem használt gyógyfürdő jegyek értéke 527 eFt,
- az előre fizetett szállító 626 eFt.
- a szolgáltatásokra adott előleg összege 25 eFt.
- az egészségbiztosítási járulék adófolyószámlán jelentkező 36 eFt túlfizetés.

III. Értékpapírok

A Társaság 2021. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

➤ Tartalma:

- Házipénztárak
- Elszámolási betétszámlák

Állományegyeztetéssel lefedett.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Pénztár	3 083	2 598
Bankszámla	2 489 032	2 584 737
Összesen	2 492 115	2 587 335

A Társaság csak forint számlával rendelkezik.

2.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

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

➤ A nyilvántartás alapja: számított érték

Az aktív időbeli elhatárolások szerkezete:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 581	5 423
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 100	5 742
Halasztott ráfordítás	0	0
Összesen	24 681	11 165

Az árbevétel, bevétel aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a menedzserszűrés 2022. évben kiszámlázott összegét (3.783 eFt), valamint a térítéses ellátás keretében végzett egészségügyi vizsgálatok, a foglalkozás-egészségügyi ellátások bevételét, a rehabilitációs intézetben a vendégek által igénybe vett szállás, étkezés díját.

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

2.1.4. Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 947	1 851 593
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	1 645	1 006
Összesen	2 552 612	2 553 619

A saját tőkén belül az eredménytartalék változott azáltal, hogy az adózott eredmény átvezetésre került. A 2021. évi eredménytartalék összege az átvezetést követően a kerekítési szabályoknak megfelelően került meghatározásra.

Az adózott eredmény 2021. évben 1.006 eFt.

2.1.5. Céltartalék

2021. évben a Társaság céltartalékot nem képzett. A mérlegben a 2018. évben, egy szemháj-műtétből származó kártérítési igény miatt képzett céltartalék szerepel.

2.1.6. Kötelezettségek

➤ Tartalma:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

I. Hátra sorolt kötelezettség

A Társaságnak nincs hátra sorolt kötelezettsége.

II. Hosszú lejáratú kötelezettség

Az MNV Zrt. 2019. április 3-i 14/2019. számú vezérigazgatói utasításban tájékoztatta a Társaságot arról, hogy az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (Vtv.) 2017. december 28-tól hatályos 27. § (8) bekezdése alapján, tekintettel a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkaköröket betöltő munkavállalókkal szemben támasztott egészségügyi követelményekről és az egészségügyi vizsgálat rendjéről szóló 203/2009. (IX. 18.) Korm. rendeletben megfogalmazottakra, a Társaság 2013. június 28-tól mentesül a vagyonkezelési szerződés szerinti visszapótlási kötelezettség alól.

A hosszú lejáratú kötelezettségek csökkentése az egyéb bevételekkel szemben 158.726 eFt értékben került könyvelésre 2019 évben.

2020. évben a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenési leírásának összegével egyezően, 10.817 eFt-tal lett kevesebb az MNV Zrt.-vel szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettség, és került elszámolásra egyéb bevételként.

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

A hosszú lejáratú kötelezettség alakulása:

adatok eFt-ban	
Gazdasági esemény	Egyenleg
Nyitó 2007.	152 287
Selejtezés	-6 821
Budai MÁV értékcsökkenés kivezetés	-21 425
Budai MÁV terven felüli értékcsökkenés kivezetés	-642
Aktiválás 2019	435 585
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2019	-158 726
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2020	-10 817
Nyitó 2021.	389 441

Fizioterápia számviteli rendezés 2021	49 568
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés 2021	-11 361
Összesen	427 648

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	2020. év	2021. év
Szállítóval szembeni kötelezettség	234 771	243 636
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szembeni kötelezettség	949	272
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 965 665	2 456 277
<i>Adó és járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>141 687</i>	<i>217 899</i>
<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>251 989</i>	<i>387 393</i>
<i>Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék befizetési kötelezettség</i>	<i>71 162</i>	<i>109 614</i>
<i>EBP pályázati előleg</i>	<i>1 432 951</i>	<i>1 432 951</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	<i>37 612</i>	<i>39 714</i>
<i>EMMI bértámogatás</i>	<i>30 264</i>	<i>268 706</i>
Összesen	2 201 385	2 700 185

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021. év
szakszervezeti tagdíj	1 988
biztosítás	34
orvosi kamarai tagdíj	423
ÖTA	340
munkabérből levont tételek	3 037
előre fizetett hatósági díjak	12 504
kapott kaució	9 985
különbéle egyéb kötelezettség	10 847
üdülés elszámolás	556
Összesen	39 714

Adó és járulék befizetési kötelezettség bemutatása:

adatok eFt-ban	
Megnevezés	2021. év
SZJA	118 385
rehabilitációs hozzáj.	3 669
egyéb befizetési.köt.	13
Idegenforgalmi adó	243
ÁFA	3 348
Cégautóadó	147
KATA 40%	284
Szociális hozzájárulási adó	90 497
Szakképzési hozzájárulás	1 313
Összesen	217 899

2.1.7. Passzív időbeli elhatárolás

➤ Tartalma:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

➤ Nyilvántartás alapja a számított érték.

➤ Szerkezete:

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2020. év	2021. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	561	143
Költségek, ráfordítások elhatárolása	208 538	207 459
Halasztott bevételek	1 003 603	912 934
Összesen	1 212 702	1 120 536

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* főkönyvi számra került könyvelésre 2021. évben az Agrárminisztérium foglalkozás-egészségügyi vizsgálatának éves elszámolásával kapcsolatosan kiszámlázott bevétel csökkenés összege.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* tartalmazza a munkavállalók év végi juttatását és járulékait, a rehabilitációs intézmények dolgozóinak a vállalkozói tevékenység bevételéből járó juttatást, a vállalkozó orvosok díját, valamint a rezszi költségeket.

Halasztott bevételek alakulása

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2020. év	Feloldás	Tárgyévi növekedés	2021. év
Halasztott bevételek	1 003 603	95 591	4 922	912 934

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

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

Halasztott bevételek tételes kimutatása:

adatok eFt-ban

divízió	483100				Megjegyzés
	Nyitó	T	K	Záró	
40	- 499 994	345 838	- 25 399		359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
	-	300	-	- 179 255	GZR-D-Ö-2016 elektromos autó
42	-	-	- 70		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	3 381	- 22 456	- 19 145	359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
43	- 5 006	18	- 172		Vércukormérő adomány
	-	766	-		KEOP-5.5.0/B/12-2013-0229 nyílászáró cseré, homlokzat szigetelés
	-	10	-		AG Sptex eszköz
	-	1 764	- 21 666	- 24 286	359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
44	- 50 244	-	- 375		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	4 240	-		E6222/5047-1/2012 egészségügyi ingatlan felújítás, fejlesztés
	-	1 573	-		beruházási tám. Pharmaholding Kft.
	-	51	-	- 44 755	kisértékű eszköz
45	- 19 563	131	-		HURO/0802/013
	-	1 180	-		DAOP-4.1.2/B-11-2011-0001
	-	47	- 1 405		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	504	- 860		Ajándék eszköz Sugdo Kft.
	-	899	-		RTG E6222/5047-1/2012
	-	-	- 400		Egészség a legnagyobb érték alapítvány
	-	5 729	- 25 641	- 39 379	359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
46	- 7 981	1 247	-		KEOP-5.1.0-2009-0032, KEOP SG-489
	-	14 409	- 61 403	- 53 728	359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
47	- 27 249	6 017	-	- 21 232	EFOP-2.2.20-17-2017-00017
48	- 90 166	-	- 305		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	7 439	-		TIOP-2.2.8A-15/1-2016-0013
	-	60	-		vizesblokk (2004)
	-	23 486	- 207 600	- 267 086	359/2019. (XII.23.) Korm. rend.
49	- 165 038	94	- 94		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	12 677	-		KEOP-5.5.0/B/12-2013-0229
	-	3 094	-	- 149 267	TIOP-2.2.8A-15/1-2016-0013
51	- 138 363	3	- 1 242		AG gyorsteszt térítésmentes OKFŐ
	-	24 801	-	- 114 801	EBP 50969
	- 1 003 604	459 758	- 369 088	- 912 934	Összesen

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

adatok eFt-ban

Divízió	Megnevezés	Tervezett beszerzési érték		Támogatás felhasználása	Támogatáshoz elszámolt	2020 felhasználás	aktiválás időpontja	2021 felhasználás	aktiválás időpontja
		nettó	bruttó						
Debrecen	radiológia, labor, fizioterápia átépítése, felújítása	30 000	38 100	38 100					
Debrecen	Étkező -konyha átalakítása, felújítása	4 000	5 080	5 080					
Debrecen	GENERAL ELETRIC LOGIQ S7 Expert Uh készülék 4db vizsgáló fejfel (hasi, lineáris, emió, kardiológiai) a 2. kialakítandó vizsgálóegységbe (a jelenleg ott lévő régebbi uh gépet megkapná az urológia)	18 000	22 860	22 860	22 456	22 456	2020.12.18		
Harkány	Konyha felújítása	136 849	173 798	173 798					
Harkány	Étterem burkolás, álmennyezet, konyha szennyvíz kiváltás, egyéb pótmunkák	15 000	19 050	19 050	192 180	192 180	2020.09.08		
Harkány	Központi víziagyító	175	222	222					
Harkány	Új Konyha berendezés / ebédlő bútorok beszerzése, rozsdamentes asztalok, pultok, hiányzó 2 medencés rozsdamentes mosogató stb.	7 000	8 890	8 890	15 420	15 420	2020.09.08		
Miskolc	Dexa csontsűrűségmérő (teljes test)	18 000	22 860	22 860	21 666	21 666		21 666	2021.06.10
Szeged	Dexa csontsűrűségmérő (teljes test)	19 500	24 765	24 765	25 641	25 641	2020.06.17		
Szombathely	endoszkópos torony, különféle tartozékokkal	31 030	39 408	39 408	38 726	38 726	2020.01.21		
Szombathely	Rendelők felújítása	123 500	156 845	156 845					
Szombathely	Kardiológiai UH készülék + hasi, ér és lágyrész fejek	22 000	27 940	27 940	22 677	22 677	2020.12.10		
Szombathely	DEXA készülék	15 748	20 000	20 000					
Mindösszesen		440 802	559 819	559 819	338 766	317 100		21 666	

2.1.8. Mérlegen kívüli tételek

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

2.2. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Fekvőbeteg ellátás	939 621	919 747
Járóbeteg ellátás	3 585 569	3 921 960
Fogászati ellátás	158 138	155 528
Labor	149 965	154 521
Háziorvosi szolgálat bevétele	5 634	12 687
Egyéb közhasznú bevétel	88 428	90 258
Vállalkozói bevétel	407 491	457 258
MÁV foglalkozás egészségügyi ellátás	510 651	511 816
Külső foglalkozás egészségügyi ellátás	298 804	272 237
Export egyéb váll bevétele	12 340	3 716
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 156 641	6 499 728

Közhasznú bevételek

A közhasznú bevételek összege 5.254.701 eFt, amely 327.346 eFt növekedést mutat a 2020. évi értékhez képest. Ennek oka a járóbeteg ellátás, a labor és a háziorvosi szolgálat bevételeinek magasabb értéke.

A fekvőbeteg ellátás bevétele a 2020. évi tényhez képest 2,12 %-kal csökkent. Ennek oka, hogy egész évben átlagfinanszírozás valósult meg.

A járóbeteg ellátás bevétele a 2020. évi összeg 109,38%-a, 336.391 eFt-tal magasabb. A növekedést a teljes éves keret (TÉK) növelése okozza. Ennek emelése 2021. áprilisától közel 40 millió Ft-többletet jelentett, amely megjelent a havi átlagfinanszírozás összegében. Erre a lépésre azért került sor, mert a járóbeteg szakellátás fejlesztésére többlet forrás állt rendelkezésre a költségvetésben 2021-ben, és ehhez azok az intézmények jutottak hozzá, és olyan mértékben, akik és amennyivel túllépték a korábbi esztendőben a volumenkorlátjukat (Társaságunknál ez 16% volt). A tervezett kasszamaradvány helyett 198,5 millió Ft értékben viszont ki kellett fizetnünk a visszamenőleges szolgálati elismeréseket, így ez is „átmenő” forrás volt Társaságunk számára.

A fogászati ellátás bevétel csökkenése nem jelentős, csupán 1,65%, ez az átlagfinanszírozásnak köszönhető.

A labor szolgáltatás bevételeinek a 2020. évhez viszonyított 3,04 %-os emelkedése szintén az átlagfinanszírozásból adódik.

A háziorvosi tevékenység bevétele 125,19%-os, 7.053 eFt emelkedést mutat a 2020. évi tény adathoz képest. Ennek oka, hogy Debrecenben korábbi vállalkozó, direkt NEAK szerződött házi- és foglalkozás-egészségügyi orvosunk visszalépett egészségügyi szolgálati jogviszonyba, amelynek bevétele és kiadása is a Társaságot terheli.

Az egyéb közhasznú bevételek 2,07%-kal, 1.830 eFt-tal növekedtek, mely elsősorban a Covid teszt vizsgálatok számának emelkedésével magyarázható.

Vállalkozói bevételek

Az export értékesítés árbevétele nélkül számított vállalkozói bevétel 2,00 %-kal, 24.365 eFt-tal haladja meg az előző évi értéket. Növekedést a MÁV Zrt. és leányvállalatai részére végzett foglalkozás egészségügyi vizsgálatokból származó bevétel, a menedzserszűrés bevétele, a hallókészülék értékesítés, valamint a dolgozói étkezés bevétele mutat.

Csökkenés tapasztalható a külső foglalkozás-egészségügyi bevétel, helyiség és eszköz bérleti díja, a szállás értékesítés, a vendégétkezés, a gyógykezelés bevétele tekintetében.

A vasút vállalatok részére végzett foglalkozás-egészségügyi tevékenység bevétele közel azonos a 2020. évhez viszonyítva.

A külső vállalatok részére végzett foglalkozás-egészségügyi tevékenység bevétele esetében 8,89%-os a csökkenés. Ennek fő oka, hogy a bázisidőszakban még 3 hónapig elláttuk a Magyar Postát, és a szerződés 2020 márciusi befejezése után annak bevételét még nem tudtuk pótolni.

A menedzserszűrés árbevétele 13,27%-os emelkedést mutat. A Covid-19 járvány okozta 2020. évi szigorítások az egészségügyben okozták az előző évi alacsony árbevételt. 2021. évben már a korlátozások feloldása miatt 13.178 eFt növekedés tapasztalható.

A szállás értékesítés, a vendégétkezés, továbbá a gyógykezelés bevételének csökkenése szintén a járványhoz kötődik. 2021. évben az egészségmegőrző program igénybevétele elmaradt a 2020. évi árbevételtől, mivel a látogatási tilalom fennálltakor nem volt lehetőség fizetős ellátásban részesülő vendégek fogadására. A felsorolt szolgáltatásokból származó 2021. évi bevétel 8.715 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

A hallókészülék értékesítés bevételének emelkedése szintén a 2020. pandémiához kötődik, a lekorlátozott betegellátás, a kisebb betegforgalom eredménye az akkori alacsonyabb bevétel. Ehhez képest 2021. évben 45,16%-os növekedés mutatkozik, amely még nem érte el a világjárvány előtti békeév bevételét.

Az egyéb vállalkozási tevékenység bevétele több, mint a kétszerese lett az előző évnek. A 15.944 eFt-os növekedés oka, hogy nőtt a belföldi gyógyszerkipróbálás árbevétele. Itt jelenik meg többek között az ellátottak által megfizetett betegdokumentumok díja, valamint a rehabilitációs intézeteinkben nyújtott szűrővizsgálatok és életmód tanácsadás díja is.

Az egyéb fel nem sorolt bevételek soron 28,47%-os, 20.463 eFt a növekedés. Itt jelenik meg többek között az átalány rezszi bevétel, a gyógyfürdő szolgáltatás, tangenter kezelés bevétele, valamint a fizetős járőrbetegellátás igénybevételeiből származó bevétel.

Az export vállalkozási bevétel 2020. évi tényhez viszonyított 8.624 eFt-os csökkenését a külföldi gyógyszerkipróbáláshoz kapcsolódó bevétel csökkenése okozza. Ezeket a szolgáltatásokat a Társaság Írországból, Svájcban, illetve az Egyesült Királyságban bejegyzett vállalkozásoknak végezte.

2.2.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszköz	3 822	49 963
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	483	1 073
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	40	76
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1 744 659	3 450 200
Egyéb üzleti évhez tartozó bevétel	5 017	10 883
Átalány alapján számlázott telefon, rezszi	10	67
Térítés nélkül vagy ajándékba kapott eszköz	2 351	1 358
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	83 625	94 552
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt	10 817	11 361
Egyéb fel nem sorolt bevételek	1 925	1 288
Összesen	1 852 749	3 620 821

Az egyéb bevételek 95,43 %-os, 1.768.072 eFt növekedése, a költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások összegének emelkedésével magyarázható. Ezek közül is a NEAK bértámogatás összege nőtt meg legjelentősebben, tekintettel az orvosi béremelésre. Egyrészt a visszalépő orvosok miatt magasabb létszámra érkezik a támogatás, másrészt jelentős a béremelés. 2020-ban csak az asszisztensek/nővérek bérének emelésére kaptunk támogatást.

Az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek növekedése az MNV Zrt. és a Társaság között létrejött elszámolási szerződésben szereplő fizioterápia átalakításával megvalósuló beruházás számviteli elszámolásából adódik.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás tartalmazza a 2021. évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától a minimálbér-emelés és garantált bérminimum-emelés fedezetére 270.260 eFt, a COVID-19 világjárvány okozta veszteségek kompenzálására 65.666 eFt összeget.

Az ágazati béremelés fedezetére kapott 2.446.124 eFt összege, a NEAK által juttatott fogászati rezsitámogatás 116.621 eFt, a szolgálati elismerés 198.451 eFt, valamint a nyugdíjas munkavállalóink részére biztosított jövedelempótló támogatás 355.406 e Ft összege is itt került kimutatásra.

A főkönyvben ezen támogatások összegét csökkenti a 2019. évi NEAK bértámogatás felhasználásának ellenőrzése során visszavont 2.327 eFt.

2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Anyagjellegű ráfordítás	2020. év	2021. év
Anyagköltség	377 405	471 939
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 539 877	1 279 929
Egyéb szolgáltatások értéke	20 489	32 346
Eladott áruk beszerzési értéke	4 711	10 890
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 603	10 398
Anyagjellegű ráfordítások	1 952 085	1 805 502

Az anyagjellegű ráfordításokban 7,51 %-os csökkenés figyelhető meg.

Az anyagköltség 25,05 %-kal tér el a 2020. évi tény értékétől. Legjelentősebb a növekedés a fertőtlenítőszer, a gyógyszer, a szakmai anyag és a munka és védőruházat sorokon tapasztalunk a pandémia miatti fokozott védekezés következményeként. Továbbá a földgáz költségének 72,17%-os, 32.278 eFt-os emelkedése számottevő.

Az igénybe vett szolgáltatások 16,88 %-os csökkenését a vállalkozó orvosok díjának csökkenése okozza. Ennek hátterében az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény bevezetése, az orvosi bérek rendezése áll, melyek következményeként sok vállalkozó egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesített Társaságunkkal.

Az igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás díja is csökkent a covid járvány okozta alacsonyabb ellátotti létszám miatt.

Növekedést a bérleti díj soron tapasztalunk. 2020. évben a veszélyhelyzet miatt bevezetett szigorítások kapcsán biztosított bérleti díjkezdvezmények 2021. évben megszűntek.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatás 10,37%-os csökkenésének oka, hogy a Harkányi rehabilitációs Központ konyhájának felújítása befejeződött, ennek következtében megszűnt az éttermi szolgáltatás költsége.

A laborköltség 17,40 %-os növekedését szintén a világvjárvány okozta szűrések (covid teszt) megnövekedett száma okozta.

Az egyéb szolgáltatások növekedésének az oka, hogy a tranzakciós illeték a 2020. évi összeg közel háromszorosára emelkedett.

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

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

Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Szállítás, rakodás, raktározás	1 357	1 916
Bérleti díjak	91 680	114 023
Közüzemidíj	11 640	11 626
Karbantartási költségek	98 207	98 968
Javítás	25 325	25 609
Hirdetés	4 250	4 256
Oktatás, továbbképzés	5 713	6 072
Belföldi, külföldi kiküldetés	1 964	5 540
Posta	7 315	7 745
Telefon, internet	27 715	28 581
Fénymásolás	203	195
Mosoda	9 458	8 858
Vállalkozó orvosok	884 942	585 898
Napilapok, folyóiratok	1 085	955
Szakértői díjak	5 306	4 073
Köztisztaság, takarítás	27 887	31 256
Távfütési díjak	7 304	8 442
Csatornadíj	10 653	14 414
Igénybe vett gyógyfürdő szolgáltatás	17 075	14 532
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	166 230	148 990

Labor költség	134 568	157 980
Összesen	1 539 877	1 279 929

2.2.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2020. év	2021. év
Bérköltség	4 283 381	6 434 284
Személyi jellegű egyéb kifizetések	337 804	385 149
Bérfelrakások	643 166	772 422
Összesen	5 264 351	7 591 855

A bérköltség 2021. évi értéke 50,22 %-kal, 2.150.903 eFt-tal haladja meg az előző évi értéket. A növekedést az alapbér, a pótlékok, a nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés, a szolgálati elismerés összegének növekedése okozza.

2021. március 1. napjával hatályba lépett az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény (Eszjtv.). A korábbi munkajogviszonyt az egészségügyi szolgálati jogviszony váltotta fel. Az Eszjtv. több korlátozást tartalmaz az egészségügyi szolgálati jogviszony mellett végezhető orvosi tevékenység vonatkozásában. Továbbá 2021. január 1-jétől rendezésre került az orvosok bére, jelentősen megemelt béreket biztosítva számukra. A két tényező együttes hatására a korábban vállalkozási jogviszonyban tevékenykedő orvosok nagy része egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesített. Ennek eredményeképpen jelentősen megnőtt a Társaság bérköltsége.

A szolgálati jogviszony létrejöttével számos új bérelem került bevezetésre (ápolási, asszisztensi, képzettségi, vezető pótlékok; szolgálati elismerés), melyek szintén növelik a bérköltséget.

Az egészségügyi nyugdíjas munkavállalók külön engedéllyel és a nyugdíjukról való lemondás esetén dolgozhatnak tovább egészségügyi szolgálati jogviszonyban. A nyugdíjas kollégák a nyugdíjuknak megfelelő összeget a munkáltatótól kapják meg nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés jogcímen. Ez a juttatás is újként jelentkezett 2021. évben, szintén növelve a bérköltséget.

A Társaság a 2021. évi beszámolója szerinti bérköltsége 6.434.284 eFt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 14,02%-kal, 47.345 eFt-tal magasabb a 2020. évi tény értéknél.

Ennek oka, hogy 2021. évben a magasabb munkavállalói létszám miatt, emelkedett a cafeteria összege.

A bérfelrakások 20,10 %-os növekedése követi a bérköltség emelkedését.

2.2.5. Értékcsökkenés

adatok eFt-ban

Értékcsökkenési leírás	2020. év tény	2021. év tény
Immateriális javak	14 512	9 560
Ingatlan	130 646	139 226
Orvosi eszköz	193 231	192 687
Egyéb eszköz	50 966	25 733
Jármű	4 661	5 980
Számítástechnikai eszköz	23 251	23 368
Terv szerinti értékcsökkenés	417 267	396 554

Kisértékű eszköz	47 801	65 789
Összesen	465 068	462 343

2.2.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítás	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	162	39 774
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	435	1 241
Bírság, késedelmi kamat	845	528
Üzleti évhez kapcsolódó egyéb ráfordítás	130 281	361
Céltartalékképzés	0	0
Arányosítással megosztott, vissza nem igénylehető Áfa	177 144	199 936
Adók	16 524	16 069
Értékvesztés	0	189
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	88	147
Különféle egyéb ráfordítás	825	1 587
Összesen	326 304	259 832

Az egyéb ráfordítások értéke 20,37%-kal, 66.472 eFt-tal marad el 2020. évi összegtől. A legnagyobb a csökkenés az üzleti évhez kapcsolódó egyéb ráfordítás összegében. 2020. évben itt jelentkezett a veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkájuk elismeréseként az egészségügyi és egészségügyben dolgozókat érintő egyszeri rendkívüli juttatásról szóló 275/2020. (VI. 12.) Korm. rendelet alapján a vállalkozók részére történt kifizetés (500 eFt/fő).

Az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke soron szerepel a Magyar Állam tulajdonában és az MNV Zrt. vagyonkezelésében lévő állami vagynon elvégzett „Fizioterápia felújítása” értéknovelő beruházás elszámolásához kapcsolódóan a beruházások kivezetett könyv szerinti értéke.

Az arányosítással megosztott, vissza nem igényelhető Áfa növekedést a beruházásokhoz kapcsolódó szállítói számlák Áfa tartalma okozza.

A 2019. évi DPJ Partners Kft. menedzser szűrésre kiállított 129 eFt értékű számla behajtására tett intézkedés eredménytelen volt. A debreceni divízióban több vevő részére egészségügyi szolgáltatás igénybevételére kiállított számla összege nem jelentős, 60 eFt. A követelés behajtására tett intézkedés nem áll arányban a várható megtérüléssel.

2.2.7. ÜZEMI, (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Üzemi, (üzleti) tevékenység eredménye	1 582	1 017

Az üzemi eredmény gyakorlatilag változatlan.

2.2.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Pénzügyi műveletek bevétele	110	7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	47	18
Pénzügyi műveletek eredménye	63	-11

2.2.9. ADÓZÁS ELŐTTI ÉS ADÓZOTT EREDMÉNY

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Adózás előtti eredmény	1 645	1 006
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	1 645	1 006

A Társaság 2020. évi üzemi eredménye 1.582 eFt volt.

A bevételek esetében a 2021. évi értékesítés árbevétele és az egyéb bevételek összegére vonatkoztatva a 2020. évhez viszonyítva 2.111.159 eFt bevétel növekedés történt.

A ráfordítás oldalon (anyag- és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítás) összességében 2.111.724 eFt volt az emelkedés a 2021. év és a 2020. év adatainak vonatkozásában.

A kettő különbözete, azaz a bevételekhez képest 565 ezer forinttal magasabb összegű ráfordítás eredményezte a 2021. évi üzemi eredményt.

A fentiek eredményeképpen a Társaság 2021. évben 1.017 eFt üzemi eredményt ért el.

A pénzügyi műveletek bevételei a 2020. évi összeghez képest 103 eFt-os csökkenést mutat, 2021. évben 7 eFt a pénzügyi műveletek bevételeinek összege.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a 2020. évi összeghez képest 29 eFt-os csökkenést mutat, 2021. évben 18 eFt a pénzügyi műveletek ráfordításainak összege.

A pénzügyi műveletek -11 eFt eredményével csökkentette az adózás előtti eredményt.

A Társaság 2021. évi adózás előtti eredménye 10.120.556 eFt bevétel és 10.119.550 eFt költség és ráfordítás mellett 1.006 eFt.

A Társaság 2021. évi adózás előtti eredményét és a társasági adóalap módosító tételleket figyelembe véve a 2021. évi társasági adóalap negatív, így 2021-re vonatkozóan társasági adófizetési kötelezettség, illetve a 2022. esztendőre vonatkozóan helyi iparüzési adó kötelezettség nem keletkezik.

Az adózott eredmény 2021. évben 1.006 eFt.

3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

3.1. Vezető tisztségviselők díjazása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020. év	2021. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	15 065	24 059
FEB tagok tiszteletdíja	4 080	3 545

3.2. A beszámolót összeállító személy adatai

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

3.3. A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

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

3.4. Bérköltség és létszám

Megnevezés	Teljes munkaidős foglalkoztatott	Rész munkaidős foglalkoztatott	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	657,00	199,00	856
Munkavállalók bérköltsége, személyi jellegű kifizetése (eFt)	4 749 751	2 008 361	6 758 112
Bérfjárulék (eFt)	600 567	145 999	746 566

A táblázatban szereplő bérköltség a Társaság munkavállalóira vonatkozik. A bérköltség része még a megbízási díj (16.247 eFt) és a tiszteletdíj (3.545 eFt). Mindösszesen a bérköltség 6.434.284 eFt.

3.5. Beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj

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

4.700 eFt + ÁFA

Más tevékenység tekintetében nem merült fel díjfizetési kötelezettség.

3.6. Környezetvédelem

A Társaság tulajdonában nincsen olyan tárgyi eszköz, amely közvetlenül szolgálná a környezet védelmét.

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

A Társaság céltartalékot nem képzett jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségekre.

3.7. A társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek

NÖVELŐ TÉTELEK:

Tételek	adatok eFt-ban	
	Összeg	
8. § a) Céltartalék képzés		
8. § b) Értékcsökkenés (Sztv. szerint)		462 343
8. § b) Terven felüli értékcsökkenés és selejt		39 773
8. § d) Költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel		
8. § e) Jogerős határozatban megállapított bírság, Art. És Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege		
8. § h) Hitelezési veszteség		88
8. § gy) Értékvesztés		189
Összesen		502 393

CSÖKKENTŐ TÉTELEK:

Tételek	adatok eFt-ban	
	Összeg	
7. § b) Céltartalék felhasználás		
7. § d) Értékcsökkenés (TAO szerint)		463 685
7. § d) Terven felüli értékcsökkenés és selejt		39 773
7. § i) Iskolarendszerű képzésben való közreműködés		
7. § n) Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés		
Összesen		503 458

3.8. Mutatók

A mérleghez tartozó főbb mutatószámok alakulása

A mutató megnevezése		2020. év	2021. év	Tárgy év az előző év %-ban
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	44,21%	42,99%	97,24%
2.	Forgóeszközök aránya (%)			
	$\frac{\text{Forgó eszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	55,79%	57,01%	102,19%
3.	A saját tőke aránya (%)			
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	40,15%	37,54%	93,48%

4.	Befektetett eszközök fedezettsége (%)			
	Saját tőke ----- x 100 Befektetett eszközök	90,83%	87,32%	96,14%
5.	Saját tőke növekedési mutató (%)			
	Saját tőke ----- x 100 Jegyzett tőke	364,13%	364,27%	100,04%

A mutató megnevezése		2020. év	2021. év	Tárgyév az előző év %-ban
1.	Likviditási ráta (Ft/Ft)			
	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,13	0,96	84,64%
2.	Forgó eszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1,60	1,43	89,52%
3.	<u>Pénzeszközök + értékpapírok + követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,57	1,42	90,14%

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok alakulása

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év	Tárgyév az előző év %-ban
Árbevétel arányos eredmény %			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	0,0267%	0,0155%	57,93%
Árbevétel arányos pénzjövedelem %			
<u>Adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás</u> Nettó árbevétel	7,5806%	7,1288%	94,04%
EBITDA (Mft)			
Üzleti eredmény + értékcsökkenési leírás	467	463	99,14%
ROA			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	0,0259%	0,0148%	57,15%
ROE			
<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,0644%	0,0394%	61,13%

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év	Tárgyév az előző év %-ban
Élőmunka hatékonyság (eFt/fő/év)			
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos statisztikai létszám közmunkások nélkül	7 192	7 593	105,57%
Eszközhatékonyság			
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök nettó értéke	2,206	2,235	101,31%

A 2020. évhez képest a befektetett eszközök aránya csökkent, az eszközök összetételén belül a forgóeszközök aránya növekedett. A befektetett eszközök saját tőkével történő lefedettsége az előző évhez képest romlott. A Társaság adózott eredménye az előző évhez képest kétharmadára csökkent, bár ez nem jelent abszolút értékben jelentős változást. A saját tőke növekedési mutatója az előző évvel közel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségeknél kisebb mértékű növekedése (a beruházások miatt) a likviditási ráta kisebb mértékű romlását eredményezte a 2020. évhez képest.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó árbevétel arányos eredmény alakulásában jelentősebb csökkenés figyelhető meg a nettó árbevétel 5,6 %-os növekedése miatt.

A Társaság élőmunka hatékonysága javult, melyet szintén a 2021. évi nettó árbevétel emelkedése okoz.

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

3.9. Cash-flow kimutatás

	adatok eFt-ban	
	2020 év	2021 év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	158 631	529 265
1.a Adózás előtti eredmény +/-	1 645	1 006
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 736 798	3 452 527
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-83 625	-94 552
<i>tulajdoni részesedések után kapott osztalék részesedés</i>		
<i>apportba átadott eszközökön elért eredmény</i>		
<i>fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök</i>	-83 625	-94 552
<i>fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök</i>		
<i>eszközhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség</i>		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-81 980	-93 546
Korrekció (kapott támogatás)		
2. Elszámolt amortizáció +	465 068	462 344
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		189
<i>Készlet ÉV</i>		
<i>Vevő ÉV</i>		189
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		

5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-3 660	-10 189
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-56 609	8 865
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-242 830	490 612
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	97 081	-92 166
9. Vevőkövetelés változása +/-	-8 106	-259 918
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-35 341	9 558
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	25 008	13 516
12. Fizetett adó (nyereség után) -		
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-616 659	-602 592
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-622 081	-652 555
15. Befektetett eszközök eladása +	3 822	49 963
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 600	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	72 809	168 547
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	72 809	168 547
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	-385 219	95 220
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-385 219	95 220

4. Közhasznú tevékenység bemutatása

4.1. Számviteli beszámoló

A Társaság 2021. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően éves beszámolót állított össze. A mérlegfőösszeg 6.803.088 eFt, a saját tőke 2.553.619 eFt.

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

4.2. Költségvetési támogatás felhasználása

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 2.446.124 eFt támogatást kapott a Társaság az egészségügyi ágazati béremelés fedezeteként.

A fogászati praxisok rezi támogatása 116.621 eFt volt.

Az Ember Erőforrások Minisztériuma a minimálbér és garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak ellentételezésére nyújtott 538.966 eFt támogatást részünkre, amely összegből 270.260 eFt került felhasználásra a 2017-2019. évi bérfejlesztés 2021. évi fenntartására. A fel nem használt 333.179 eFt különbözetből 2022.02.10. napjával, Támogatói okirat módosítás keretében 205.787 eFt visszautalásra került. A fennmaradó összeg visszautalásáról az EMMI határozatban rendelkezik a 2021. évi felhasználás ellenőrzését követően.

Az EMMI által a Társaság részére az egészségügyi válsághelyzettel összefüggésben 2021. évben felmerült kiadások megtérítésére 65.666 eFt összegben nyújtott támogatást.

2021. március 1. napjával hatályba lépett az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény (Eszjtv.) alkalmazásával számos új bérelem került bevezetésre. Az egyik ilyen a szolgálati elismerés, amely a huszonöt, harminc-, illetve negyvenévi egészségügyi szolgálati jogviszonnyal rendelkező egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyeknek jár. Ennek fedezetére 198.451 eFt összeg támogatást kapott a Társaság.

Az egészségügyi nyugdíjas munkavállalók külön engedéllyel és a nyugdíjukról való lemondás esetén dolgozhatnak tovább egészségügyi szolgálati jogviszonyban. A nyugdíjas kollégák a nyugdíjuknak megfelelő összeget a munkáltatótól kapják meg, melyet a NEAK nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés jogcímen folyósít. Ennek összege 2021. évben 355.406 eFt volt.

Itt jelenik meg negatív előjellel a 2019. évi NEAK bértámogatás felhasználásának ellenőrzése során visszavont 2.327 eFt.

Működési támogatások részletes bemutatása:

adatok eFt-ban

Támogatás	2021. évben folyósított összeg	2021. évben felhasznált összeg	2021. évi beszámolóban szereplő, záró értékek	
EMMI bértámogatás	538 966	270 260	Egyéb bevétel:	270 260
			Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	268 706
NEAK bértámogatás	2 446 124	2 446 124	Egyéb bevétel:	2 443 797
NEAK fogászati rezi támogatás	116 621	116 621	Egyéb bevétel:	116 621
NEAK szolgálati elismerés	198 451	198 451	Egyéb bevétel:	198 451
EMMI az egészségügyi válsághelyzettel összefüggésben felmerült kiadások megtérítésére nyújtott támogatás	65 666	65 666	Egyéb bevétel:	65 666

NEAK nyugdíjpótló jövedelemkiegészítés	355 406	355 406	Egyéb bevétel	355 406
Összesen:	3 721 234	3 452 528	Egyéb bevétel:	3 450 200
			Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	268 706

4.3. Vagyonfelhasználással kapcsolatos kimutatás

Az előző évhez képest a Társaság vagyona 1.006 eFt-tal nőtt. A saját tőke változását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2020. év	2021. év
Jegyzett tőke	701 020	701 020
Tőketartalék		
Eredménytartalék	1 849 947	1 851 593
Lekötött tartalék eredménytartalékból		
Adózott eredmény	1 645	1 006
Összesen	2 552 612	2 553 619

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 kimutatott támogatást kapta.

4.6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összege

Megnevezés	2020. év	2021. év
Ügyvezető igazgató bére, prémiuma, személyi jellegű egyéb kifizetések	15 065	24 059

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.

2021. évben végzett feladatokról és eredményekről

Közhasznú tevékenységét

- egy pécsi saját tulajdonú ingatlan,
- és a Társaság vagyonkezelésében lévő Budapesti Egészségügyi Központ kivételével

bérelt ingatlanokban végzi a Társaság, amelyekért bérleti díjat fizet. Az ingatlanok többségének a tulajdonosa az MNV Zrt. (2013. december 7-től, előtte az ingatlanok tulajdonosa a MÁV Zrt. volt), de továbbra is bérlünk ingatlanokat a MÁV Zrt.-től, illetve magántulajdonostól bérelt ingatlanra is van példa (Békéscsaba, Kiskunhalas).

Bevételek

A Társaság 2021. évben 10.120.556 eFt bevételt realizált, ennek 83,32%-a, 8.432.635 eFt a közhasznú tevékenység bevétele volt, amely a korábbi évhez képest 2,4 %-os emelkedést jelent. A közhasznú tevékenység bevétele 30,11%-kal, 1.951.296 eFt-tal emelkedett 2020. évhez viszonyítva. A jelentős emelkedés a bértámogatásnak tudható be, mivel az Eszjtv. hatályba lépésével az orvos, illetve az asszisztens bérek megemelkedtek. Ennek kompenzálása bértámogatás formájában valósul meg.

A bevételek között kiemelkedő bevételforrást jelentett még 2021. évben a *járóbeteg szakellátás* árbevétele (3.921.960 eFt), amely 336.391 eFt-tal 9,38 %-kal magasabb a 2020-ban ilyen címen befolyt összegnél, köszönhetően az év közben megemelkedett TÉK-nek (Teljes Éves Keret), illetve az általa megemelkedett átlagfinanszírozásnak.

A *fekvőbeteg szakellátás* árbevétele 919.747 eFt volt 2021. évben. A csökkenés 2,12%, 19.874 eFt. Ugyan emelkedett 2021-ben a krónikus ellátás finanszírozása is, azonban elmaradt a kasszamaradvány (2020-ban 26.324,6 eFt kasszamaradványt kaptunk), amely nagyobb mértékű bevétel kiesés volt, mint a megemelkedett átlagfinanszírozás okozta bevétel többlet.

A *fogászati ellátás* árbevétele a 2020. évhez viszonyítva 1,65%-kal kevesebb, 155.528 eFt volt 2021. évben, amely tartalmazza a fogorvosi alap-, és szakellátás összegét is.

A *házi orvosi tevékenység* bevétele több, mint a kétszeresére emelkedett, mivel egy házi orvos praxis helyett 2021-ben már két praxis működött.

A *labor* tevékenység bevételeiben 4.556 eFt növekedés figyelhető meg az előző évhez képest. A labortevékenység 2021. évi árbevétele 154.521 eFt.

Ráfordítások

A Társaság gazdálkodása során a tárgyévben felmerült összes ráfordítás 10.119.550 eFt volt, ami 2.111.695 eFt-os (26,37%-os) költség növekedést jelentett 2020. évhez képest.

Ebből a közhasznú tevékenység ráfordításai 2021-ben 8.402.745 eFt volt, melynek 76,37%-a személy jellegű ráfordítás. Ez a részarány a korábbi évhez képest 10,18%-kal emelkedett, tekintettel arra, hogy az Eszjtv. hatályba lépésével jelentősen megnövekedtek az orvosok és az asszisztensek bérköltségei. A közhasznú tevékenység anyagjellegű ráfordítása 9,45%-kal csökkent, mivel az Eszjtv.-hez kapcsolódóan sok korábbi vállalkozó orvos egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesített.

Eredmény

A tárgyév adózott eredménye 1.006 eFt nyereség, a közhasznú tevékenység eredménye 29.890 eFt. A közhasznú eredménykimutatás készítésekor a kontrolling rendszerből nyerhető adatokra támaszkodtunk. A közvetett költségek költséghelyekre történő szétosztása (vállalkozási és közhasznú tevékenység között) az adott költségnemre jellemző, specifikusan meghatározott mutatók szerint történik. A vállalkozási tevékenység bevétele túlnyomó többségében a foglalkozás egészségügyi szolgáltatásból adódik. E feladat ellátása élőmunka igényes, az eszközigény elhanyagolható.

Vagyoni és pénzügyi helyzet

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

4.8. Közhasznú eredménykimutatás

adatok eFt-ban		
A tétel megnevezése	2020. évi tény	2021. évi tény
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	6 481 339	8 432 635
Közhasznú célra kapott támogatás	1 421 895	3 025 642
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	1 421 895	3 025 642
c) helyi önkormányzattól		
d) egyéb		
Pályázati úton elnyert támogatás	116 360	84 177
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	4 918 239	5 254 647
Tagdíjból származó bevétel		
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	24 845	68 169
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	1 528 161	1 687 921
<i>C. Összes Bevétel</i>	8 009 500	10 120 556
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	6 501 294	8 402 745
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	1 502 724	1 360 709
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	4 303 090	6 416 903
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	393 999	387 437
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	301 445	237 681

Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	36	15
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	1 506 561	1 716 805
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	449 361	444 793
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	961 261	1 174 952
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	71 069	74 906
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	24 859	22 151
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	11	3
<i>F. Összes Ráfordítás</i>	8 007 855	10 119 550
<i>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</i>	21 600	-28 884
<i>G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény</i>	-19 955	29 890
<i>H. Adófizetési kötelezettség (vállalkozási)</i>		
<i>H. Adófizetési kötelezettség (közhasznú)</i>		
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	21 600	-28 884
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	-19 955	29 890
Adózott eredmény	1 645	1 006

Az alábbi táblák a közhasznú eredménykimutatás további részletezését tartalmazzák.

Támogatás			adatok eft-ban	
			Közhasznú tevékenység	Vállalkozói tevékenység
Bértámogatás	NEAK	2 446 124	2 446 124	
	2019	-2 327	-2 327	
	EMMI	270 260	138 195	132 065
Fogászati rezsi	NEAK	116 621	116 621	
Szolgálati elismerés	NEAK	198 451	104 972	93 479
Működési (COVID)	EMMI	65 666	39 799	25 867
Összesen		3 094 794	2 843 384	251 411
Jövedelemkiegészítés	NEAK	355 406	182 259	173 147
Mindösszesen		3 450 200	3 025 642	424 558
Pályázati úton elnyert támogatás			94 552	10 374

adatok eft-ban	
Egyéb bevételek (közhasznú tevékenység)	2021. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	45 063
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	881
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat	75
Átalány alapján továbbszámlázott rezsi	55
Egyéb az üzleti évhez kapcsolódó bevétel	9 470

Költségtérítés NEAK	659
Kerekítések eredménye	3
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	27
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök	1 121
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt készlet	140
MNV Visszapótlási kötelezettség alóli mentesség	10 668
Kötelezettség árfolyamnyeresége	2
Követelés árfolyamnyeresége	5
Egyéb bevételek (közhasznú tevékenység) összesen	68 169

Vállalkozási tevékenység bevétele	2021. év
Értékesített nettó árbevétel	1 245 081
Egyéb bevételek	442 840
összesen	1 687 921

A negatív vállalkozói eredmény oka a világjárvány miatt elmaradt vállalkozói bevételek: főleg a fekvőbeteg ellátásban történt jelentős kiesés (egészségmegőrző, fizető betegek), illetve a bérleti díjak csökkentek, elmaradtak menedzserszűrések, illetve fizetős járó bevételek, az intézetek fix költségei nem csökkentek. A 2022. évi tervben már nyereséggel számolt a Társaság. Főbb intézkedések között szerepel a 2022. március hónaptól induló Volánbusz foglalkozás-egészségügyi ellátása. A rehabilitációs intézeteinkben az egészségmegőrző program kiváltása szűrővizsgálatokkal. A menedzserszűrés és a fizető járóbeteg ellátás növekvő esetszámát prognosztizáljuk.

4.9. Tájékoztató adatok

Megnevezés	2020. év	2021. év
Személyi jellegű ráfordítások	5 264 351	7 591 855
Béreköltség	4 283 381	6 434 284
ebből- megbízási díjak	34 705	16 247
ebből- tiszteletdíjak	4 080	3 545
Személyi jellegű egyéb kifizetések	337 804	385 149
Bérbírlékok	643 166	772 422

Megnevezés	2020. év	2021. év
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	810 fő	856 fő
ebből- teljes munkaidős	606 fő	657 fő
Béreköltség	4 283 381 eFt	6 434 284 eFt

ebből- ügyvezető bére	15 065 eFt	24 059 eFt
ebből- FB tagok tiszteletdíja	4 080 eFt	3 545 eFt

Tájékoztató a Társaság 2021. évi közbeszerzéseiről

Adatok eFt-ban

A közbeszerzés tárgya	CPV kód	Irányadó eljárásrend és az eljárás típusa	Szerződéskötés időpontja	Nyertes ajánlattevő	Szerződés összege nettó	szerződés időtartama
I. Árubeszerzés						
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Halker Élelmiszer Kereskedelmi, Gyártó és Feldolgozó Kft.	9 316	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Jégtrade Élelmiszeripari és Kereskedelmi Kft.	2 801	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Pékmester Biscuits Sütőipari és Szolg. Kft.	2 029	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Halker Élelmiszer Kereskedelmi, Gyártó és Feldolgozó Kft.	11 460	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Halker Élelmiszer Kereskedelmi, Gyártó és Feldolgozó Kft.	8 422	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Gasztró-Terni Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	3 795	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Gasztró-Terni Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	11 015	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Halker Élelmiszer Kereskedelmi, Gyártó és Feldolgozó Kft.	15 643	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Jégtrade Élelmiszeripari és Kereskedelmi Kft.	3 673	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Európa-Pék Export Import Ker. és Szolg. Kft.	2 551	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re	1500000 0-8	uniós nyílt	2022. január 25.	Illker-Food Kereskedelmi Kft.	17 478	2022.01.25.- 2022.12.31.
Élelmiszerek beszerzése 2022-re összesen:					88 184	

Zöldségek beszerzése 2022-re	0320000 0-3	nemzeti nyílt	2021. december 10.	Z+D Nagykereskedelmi és Diszkont Kft.	4 983	2022.01.01. - 2022.12.31.
Zöldségek beszerzése 2022-re	0320000 0-3	nemzeti nyílt	2021. december 10.	Varga Kereskedelmi Kft.	7 666	2022.01.01. - 2022.12.31.
Zöldségek beszerzése 2022-re	0320000 0-3	nemzeti nyílt	2021. december 10.	Z+D Nagykereskedelmi és Diszkont Kft.	7 903	2022.01.01. - 2022.12.31.
Zöldségek beszerzése 2022-re összesen:					20 553	
villamos energia beszerzés	09310000 -5	Uniós eljárásred, keretmegállapodás alapján verseny újrainyitása (gesztorált közbeszerzés, MÁV-SZK)	2021. december 31.	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	15 415	2022.01.01. - 2022.12.31.
fogászati fogyóanyagok beszerzése	33130000 -0	nemzeti nyílt	2022. február 15.	Á-Dent Fogászati Ker. és Szolg. Kft.	22 885	2022.02.15.- 2024.02.14.
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	2 860	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	870	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Ultragel Hungary 2000 Ker. és Szolg. Kft.	155	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	3 184	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Ultragel Hungary 2000 Ker. és Szolg. Kft.	4 850	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Ultragel Hungary 2000 Ker. és Szolg. Kft.	2 550	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	ABPM-ART Egészségügyi Ker. és Szolg. Kft.	1 360	szerződéske- téstől számított 4 hónap

kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	ABPM-ART Egészségügyi Ker. és Szolg. Kft.	2 160	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Ultragel Hungary 2000 Ker. és Szolg. Kft.	1 220	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)	33100000 -1	uniós nyílt	2021. december 20.	Ultragel Hungary 2000 Ker. és Szolg. Kft.	400	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1) összesen					19 609	
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	Rextra Kereskedelmi Kft.	1 569	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	4 290	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	ABPM-ART Egészségügyi Ker. és Szolg. Kft.	5 720	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	ABPM-ART Egészségügyi Ker. és Szolg. Kft.	1 920	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	2 329	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)	33100000 -1	uniós nyílt	2022. február 22.	Innomedical Trade Egészségügyi Műszaki Szolg. és Ker. Kft.	444	szerződéske- téstől számított 4 hónap
kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2) összesen:					16 272	
UH készülékek, UH fejek beszerzése - Szeged, Szhely, Miskolc	33112200 -0	uniós nyílt	2021. november 15.	Variotrade Ker. és Szolg. Kft.	40 000	szerződéske- téstől számított 4 hónap
UH készülékek, UH fejek beszerzése - Szeged, Szhely, Miskolc	33112200 -0	uniós nyílt	2021. november 15.	Med-En Trade Orvosi Műszer Ker. Kft.	20 300	szerződéske- téstől számított 4 hónap
UH készülékek, UH fejek beszerzése - Szeged, Szhely, Miskolc	33112200 -0	uniós nyílt	2021. november 15.	Variotrade Ker. és Szolg. Kft.	5 800	szerződéske- téstől számított 4 hónap
UH készülékek, UH fejek beszerzése - Szeged, Szhely, Miskolc összesen:					66 100	

Szerverek beszerzése	32420000 -3; 32421000 -0	Uniós eljárásred, keretmegállapodás alapján verseny újraindítása	2021. november 9.	Digitran Hungária Zrt.	12 631	sz szerződés kötéstől számított 120 nap
I. Árubeszerzés összesen					261 649	

- Élelmiszerek beszerzése 2022. évre

A Balatonfüredi, Harkányi és Hévízi Egészségügyi Központok részére szerzünk be élelmiszer alapanyagokat az alábbi részajánlati körökben:

1. Állati termékek, hús és húskészítmények
2. Mélyfagyasztott termékek
3. Pékáru
4. Egyéb élelmiszerek

A megkötött szerződések összértéke nettó 88 183 722 Ft + ÁFA

- Zöldségek beszerzése 2022. évre

A Balatonfüredi, Harkányi és Hévízi Egészségügyi Központok részére szerzünk be zöldség és gyümölcs alapanyagokat.

A megkötött szerződések összértéke nettó 20 553 004 Ft + ÁFA

- villamos energia beszerzés 2022. évre

A Vasútegészségügyi NK Kft. Egészségügyi Központjai (fő telephelyek) részére villamos energia beszerzése a 2022. évre.

A MÁV-SZKI Zrt. által gesztorált közbeszerzési eljárásban a megkötött szerződés értéke nettó 15 415 463 Ft + ÁFA a 2022. I. negyedévre.

A szerződések negyedévente kerülnek megkötésre.

- UH készülékek, UH fejek beszerzése – Szeged, Szombathely, Miskolc

A Pécsi és Szegedi Egészségügyi Központok részére 1-1 ultrahangkészülék beszerzése.

A megkötött szerződések összértéke nettó 66.100.000 Ft + ÁFA.

- fogászati fogyóanyagok beszerzése

A Vasútegészségügyi NK Kft. Egészségügyi Központjai (járó telephelyek) részére fogászati fogyóanyagok beszerzése.

A megkötött szerződések összértéke nettó 22.885.222 Ft + ÁFA.

- kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (1)

A Vasútegészségügyi NK Kft. Egészségügyi Központjai részére kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése.

A megkötött szerződések összértéke nettó 19.609.000 Ft + ÁFA.

- kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése (2)

A Vasútegészségügyi NK Kft. Egészségügyi Központjai részére kardiológiai eszközök, készülékek beszerzése.

A megkötött szerződések összértéke nettó 16.271.800 Ft + ÁFA.

4.10. Fordulónap utáni események

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

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

Budapest, 2022. március 31.



Dr. Pásztélyi Zsolt Gyula
ügyvezető