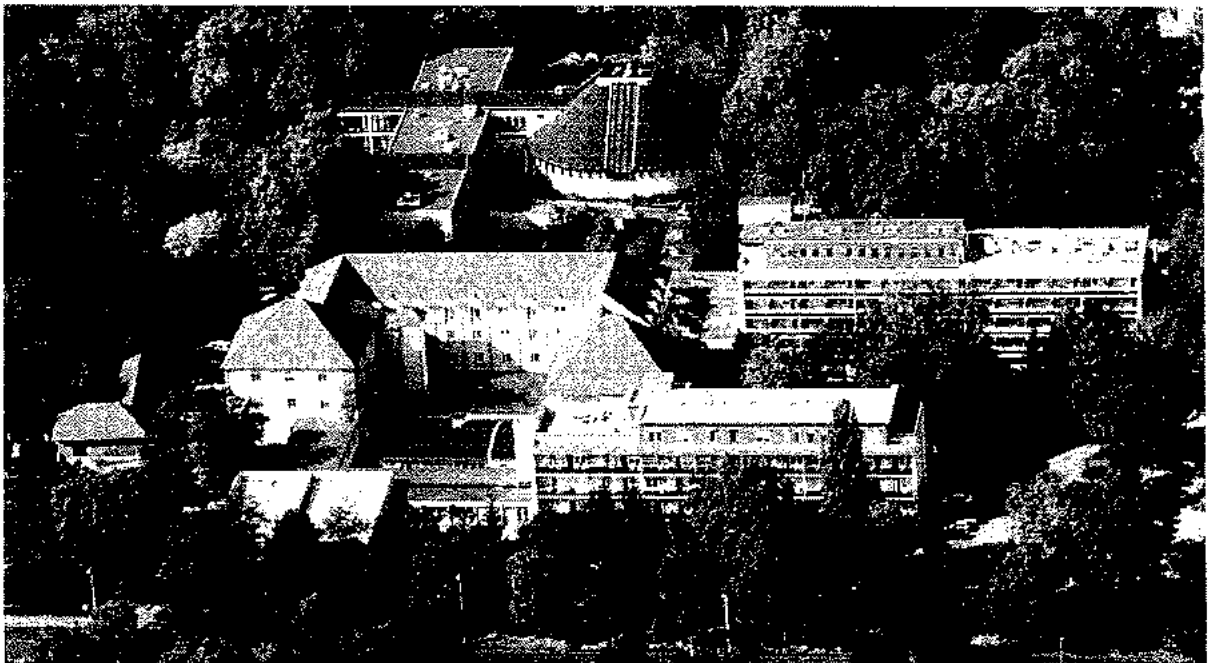


**Zsigmond Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet
2017.**



Tartalomjegyzék

1. A társaság bemutatása.....	3
1.1. A társaság alakulása és tulajdonosai	3
1.2. Könyvvizsgálat	3
1.3. A társaság képviselőjére jogosult személy	4
1.4. A társaság tevékenységi köre	4
1.5. Felügyelő Bizottság	5
1.6. A társaság tagjai.....	5
2. Tájékoztató adatok a társaság működésével kapcsolatban.....	6
2.1. Szervezeti és Működési Szabályzat.....	6
2.2. Számviteli nyilvántartások vezetése	6
2.3. K+F tevékenység	6
3. A társaság egészség-szakmai tevékenysége.....	7
4. A társaság számviteli politikájának főbb jellemzői	7
5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése.....	9
5.1. Mutatószámok a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelésére	9
5.2. Értékelés a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásáról.....	9
6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	14
6.1. A 2017. december 31.-i mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések	14
6.1.1. A nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása	14
6.1.2. Az eszközök és források besorolási és értékelési elve	15
6.2. Eszközök.....	15
6.2.1. Befektetett eszközök	15
6.2.2. Forgóeszközök	19
6.2.3. Aktív időbeli elhatárolások	22
6.3. Források.....	22
6.3.1. Saját tőke	23
6.3.2. Céltartalék.....	24
6.3.3. Kötelezettségek	24
6.3.4. Passzív időbeli elhatárolások.....	26
7. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	27
7.1. Adózás előtti eredményt módosító tételek	28
7.2. Bevételek	29
7.3. Kiadások.....	30
8. Tájékoztató kiegészítések a beszámolóhoz.....	32
8.1. Tájékoztató a veszélyes hulladékokról	32
8.2. 2017. évben kapott támogatások.....	32

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság alakulása és tulajdonosai

A Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jogelődje a Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Közhasznú Társaság, amely 2006. február 23-án alakult a Baranya Megyei Gyógyfürdőkórház szerződéses jogutódjaként. 2009. június 19-i hatállyal – a törvény kötelező erejénél fogva - átalakulással jött létre a Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

A gazdasági társaság a megszűnt egészségügyi intézmény teljes ingó és ingatlan vagyonát tulajdonba vette, követeléseit és kötelezettségeit polgárjogi szerződéssel átvállalta. Az Nkft. a társaság ingó és ingatlan vagyona pótlását, fenntartását, fejlesztését saját maga végzi, a tulajdonosok pótbefizetésre nem kötelezhetőek.

2017. március 14.-én kelt szerződésben az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. és az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. a Társaságban birtokolt 34%-os közös üzletrészüket, mint közérdekű kötelezettségvállalást, ellenérték nélkül átruházták az Állami Egészségügyi Ellátó Központra. Így a társaságban a Magyar Állam 2017. március 14.-i hatállyal 100%-os tulajdoni hányadra tett szert.

A társaság **tulajdonosi szerkezete** a beszámoló időszakában:

Tulajdonos	Tulajdon jellege	Tulajdoni hányad %		Tulajdonosi joggyakorló
		2017.03.13-ig	2017.03.14.-től	
Magyar Állam	önálló	66	100	AEEK
Magyar Villamos Művek Zrt.	közös	17	0	MVM Paksi
MVM Paksi Atomerőmű Zrt.		17	0	Atomerőmű Zrt.

A társaság alapításkori **jegyzett tőkéje**: 200 000 e Ft.

A társaság teljes neve: Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített neve: nincs

A társaság székhelye: 7815 Harkány, Zsigmondy sétány 1.

A cégjegyzék száma: Cg. 02-09-074288

A társaság adószáma: 22265324-2-02

A társaság statisztikai számjele: 22265324-8610-572-02

Az Alapító Okirat kelte: 2017. március 14.

A társaság **honlapja**: www.harkanykorhaz.hu

Társaságunknak más társaságokban tulajdonrésze, részesedése nincs.

1.2. Könyvvizsgálat

A társaságnál **könyvvizsgálat** kötelező.

A társaság választott könyvvizsgálója: Wágner-Pocskai Auditor és Szolgáltató Kft

Személyesen eljáró könyvvizsgáló Pocskainé dr. Wágner Mária (7634 Pécs, Szőlész dűlő 55.),
könyvvizsgálói igazolvány száma. MKVK 001623.

A könyvvizsgálatért fizetett díj a beszámoló tárgyát képező időszakban: 2.280 e Ft + Áfa.

A könyvvizsgáló egyéb díjazásban részesült 250 e Ft összegben.

1.3. A társaság képviselőjére jogosult személy

2013. március 14.-től a társaság ügyvezetését Dr. Péter Iván Antal látja el, akit a Taggyűlés 5 évre választott meg. A társaság beszámolójának aláírására jogosult: Dr. Péter Iván Antal (lakcíme: 7625 Pécs, Szőlő u. 3/1) főigazgató. Dr. Péter Iván Antal ügyvezető 2017. évben bruttó 9.600 e Ft jövedelmet kapott a társaságtól.

Az Alapító, 2/2018. (03.14.) számú határozatával, Dr. Péter Iván Antalt ügyvezetőnek 5 év határozott időtartamra újraválasztotta.

A társaság sem az ügyvezetőnek, sem tagjának előleget, kölcsönt nem folyósított.

1.4. A társaság tevékenységi köre

A Gyógyfürdőkórház **tevékenységi körét** a hatályos (utoljára 2017.05.15. napján módosított) Alapító Okirata tartalmazza. A társaság fő tevékenységi köre a **Fekvőbeteg ellátás (8610)**.

A társaság Alapító Okiratában még az alábbi tevékenységek szerepelnek:

3530	Gőzellátás, légkondicionálás
3600	Víztermelés - kezelés - ellátás
5510	Szállodai szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630	Italszolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
4939	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6621	Kockázatértékelés, kár-szakértés
4110	Épületépítési projekt szervezése
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6832	Ingatlankezelés
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7211	Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés

- 5 -

8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8551	Sport, szabadidős képzés
8559	M.n.s. egyéb oktatás
8622	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
8710	Bentlakásos, nem kórházi ápolás
8730	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
8899	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3900	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
7990	Egyéb foglалás
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9601	Textil, szőrme mosása, tisztítása
9602	Fodrászat, szépségápolás
9313	Testedzési szolgáltatás
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

1.5. Felügyelő Bizottság

A társaság Felügyelő Bizottságának tagjai 2017. évben:

Név	Beosztás	2017. évi jövedelem összege
Ruszkainé dr. Lázár Olga	Felügyelő Bizottság Elnöke	0,- Ft
Tóth Gábor (2017.05.14.-ig)	Felügyelő Bizottsági Tag	0,- Ft
dr. Pinczker Andrea (2017.05.15.-től)	Felügyelő Bizottsági Tag	0,- Ft
dr. Molnár Éva	Felügyelő Bizottsági Tag	0,- Ft

A társaság a Felügyelő Bizottság tagjainak sem előleget sem kölcsönt nem folyósított.

A Felügyelő Bizottság elnöke: Ruszkainé dr. Lázár Olga.

1.6 A társaság tagjai

A társaság jelentős befolyással rendelkező tagja:

Tag neve	Székhelye	Szavazati arány	
		2017.03.13.-ig	2017.03.14.-től
Magyar Állam (AEEK)	1125 Budapest, Diós árok 3.	66 %	100%

A társaságnál jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozás 2017.03.13.-ig:

MVM Paksi Atomerőmű Zrt.*	7031 Paks, Pf.: 71 8803/15 hrsz.	34 %
---------------------------	----------------------------------	------

* Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. és a Magyar Villamos Művek Zrt. 34%-os közös tulajdonú üzletrészt birtokoltak, 50-50%-ban 2017.03.13-ig. A közös tulajdonú üzletrész képviselője az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. volt.

2. Tájékoztató adatok a társaság működésével kapcsolatban

2.1. Szervezeti és Működési Szabályzat

Társaságunk szervezeti és működési rendjét a Szervezeti és Működési Szabályzat (SzMSz) rögzíti. 2017. évben a társaság vezetése az SzMSz módosítását egy alkalommal kezdeményezte, melyet az Alapító 7./2017. (11.08.) számú határozatával, 2017.11.08. hatállyal elfogadott.

2.2. Számviteli nyilvántartások vezetése

A társaság könyvelését a kórház pénzügyi és számviteli osztálya (belső szervezeti egység) látja el. Az osztály létszáma 2017.-ben 3 fő (1 fő GYES-en).

A számviteli információs rendszer működtetése, az adókapcsolatok kezelése megbízott külső szolgáltató feladata. 2016. április 1.-től a külső szolgáltató a Maros-Taxus Kft, az irányításért felelős mérlegképes könyvelő Marosvölgyi Levente. (Regisztrációs száma: 159788, Lakcíme: 7634 Pécs, Daru dűlő 89.)

A könyvelés a CT- EcoSTAT programmal történt.

A társaság a következő analitikus nyilvántartásokat vezeti:

- Vevők
- Szállítók
- Áfa
- Tárgyi eszköz
- Készlet
- Bér- és járulék analitika
- Valuta és deviza nyilvántartás

2.3. K+F tevékenység

A Társaság kísérleti fejlesztést nem aktivált 2017. évben.

3. A társaság egészség-szakmai tevékenysége

Társaságunk az alábbi szolgáltatásokat biztosítja:

- fekvőbeteg és járóbeteg-szakellátás a NEAK-kal kötött finanszírozási szerződés alapján,
- fürdőgyógyászati ellátások NEAK ártámogatási szerződés alapján
- nem közfinanszírozott szolgáltatások (gyógyfürdő-, hotel-, és frissítő szolgáltatások, szakvizsgálatok és diagnosztikai szolgáltatások)

4. A társaság számviteli politikájának főbb jellemzői

A Zsigmond Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit Kft. a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság költségeit a **könyvvezetés** során 2017. évben költség nemek szerint az 5. számlaosztályban, költséghelyek szerint a 6. és 7. számlaosztályban gyűjtötte. Ez az elszámolási mód biztosítja a választott összköltségelvű eredmény kimutatás elkészítését. A beszámolót a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletének „A” változata szerint készíti el.

A gazdasági események rögzítése a főkönyvi könyvelésben számítógépes programmal folyamatosan történik, a számviteli alapbizonylatok és a kapcsolódó analitikák alapján.

A számlatükör és a számlarend kialakítása a számviteli törvény előírásai alapján történt.

A Társaság – Taggyűlés által elfogadott - új számviteli politikája 2016. január 1.-től érvényes. Eszerint a társaság **mérlegkészítésének időpontja**: a tárgyvet követő év március 31. napja.

Az **értékcsökkenési leírás** elszámolásában a társaság a Számviteli politikájában és az Értékelési Szabályzatában megfogalmazott elvek alapján jár el. Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától, a hasznos élettartam figyelembevételével kialakított leírási kulcsokkal, **lineáris módon** számolja el. A 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása egyedi értékelés alapján történik a társaság hatályos Számviteli politikájának megfelelően.

Az értékcsökkenés negyedévente kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke, vagy a kórház tevékenységében rendeltetésszerűen, megfelelően nem használható, feleslegessé vált, megrongálódott.

A társaság az **értékvesztés** elszámolásánál jelentős összegűnek

- valuta és devizás eszközök esetében a Törvény szerint járunk el, az értékelésnél kiegészítő szabályokat nem alkalmazunk
- tartós, (egy éven túli) és jelentős összegű (1 millió Ft-ot meghaladó) követelések esetén egyedi értékelés szerint számolunk el értékvesztést
- készletknél, áruknál külön az Értékelési Szabályzatban leírtak alapján járunk el.

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. A számviteli politikában a társaság úgy határozta meg a lényegességi kritériumot, hogy a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 3 millió forint nagyságú változást okozhat.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 5 millió forintot, akkor az 5 millió forintot.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságú változást okozhat.

Társaságunk a „vállalkozás folytatás elvéből” kiindulva az egyedi **értékelés elve** alapján értékeli a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat, figyelembe véve az egyedi értékelés speciális területeit. A mérleg készítésekor figyelembe vettünk minden olyan eseményt, értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat érinti, és a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Az értékelési eljárásokra vonatkozóan érvényesül a következetesség elve, amely biztosítja, hogy az egymást követő üzleti években az eszközök és források értékelésénél alkalmazott értékelési eljárások állandóak, és csak akkor változtathatóak meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan – legalább egy évet meghaladóan – jelentkeznek, és emiatt a változás tartósnak minősül.

A készleteket a törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük. A vásárolt készletek esetén az érték megegyezik a könyvekben kimutatott utolsó beszerzési áron számított értékkel, csökkentve a törvény szerinti értékvesztéssel. Saját termelésű készletek beszerzési árát illetve előállítási költségét a mérlegkészítéskor a törvény 56. §-a alapján állítjuk a mérlegbe.

A deviza és valuta készlet értékelése az MNB árfolyamán történik.

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

5.1. Mutatószámok a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelésére

sorsz.	mutató megnevezése	számítási mód	2016. év	2017. év
1	saját tőke aránya	saját tőke / idegen tőke	50,45%	52,93%
2	tőkefezültségi mutató	idegen tőke / saját tőke	198,22%	188,94%
3	eladósodottsági mutató	kötelezettségek / saját tőke	72,42%	70,15%
4	tőkeerősségi mutató	saját tőke / mérleg főösszeg	33,01%	33,98%
5	likviditási mutató	forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	1,22	0,30
6	likviditási gyorsráta	(forgóeszközök - készletek) / rövid lejáratú kötelezettségek	1,20	0,30
7	forgótőke (nettó működő tőke) (e Ft)	forgóeszközök - rövid lejáratú kötelezettségek	77 184	-1 052 252
8	tőkearányos jövedelmezőség	adózott nyereség / saját tőke	-2,24%	1,69%
9	árbevétel arányos jövedelmezőség	adózott eredmény / nettó árbevétel	-3,12%	1,98%
10	eszköz arányos jövedelmezőség (eszközhatékonyság)	adózott eredmény / eszközök összesen	-0,74%	0,57%
11	adósságfedezeti együttható	(adózott eredmény + elszámolt écs) / idegen tőke	3,37%	5,44%
12	adósság szolgálati mutató	(adózott eredmény + elszámolt écs) / hosszú lejáratú kötelezettségek	12,34%	#####
13	befektetett eszközök aránya az összes vagyomból	befektetett eszközök / mérleg főösszeg	89,15%	88,76%
14	befektetett eszközök fedezete	saját tőke/ befektetett eszközök	37,03%	38,29%
15	tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	37,29%	38,55%
16	árbevétel arányos üzemi eredmény	üzemi tevékenység eredménye / ért.nettó árbevétele	0,26%	4,46%
17	készpénz likviditás	pénzeszközök + értékpapírok / rövid. lejáratú kötelezettség	0,55	0,10
18	vevőkintlévőség napokban	záró vevőállomány/átlagos napi árbevétel	44,73	54,33
19	tőkeszerkezeti mutató	saját tőke / kötelezettségek	138,09%	142,54%
20	saját tőke és jegyzett tőke aránya	saját tőke/ jegyzett tőke	1053,46%	1071,52%
21	vagyon szerkezet	befektetett eszközök / forgóeszközök	1309,45%	1240,60%

5.2. Értékelés a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásáról

1. Saját tőke aránya

A Társaság mérlegében a saját tőke összege 2.143.032 e Ft, mely a bázis időszakhoz képest 36.122 e Ft-tal (a 2017. évi adózott eredménnyel) nőtt. 2017. évben a saját tőke 52,93 %-a volt az idegen tőkének. A saját tőke aránya 2,48 %-os növekedést mutat a 2016. évi értékhez (50,45%) képest.

A *mutató javulását* a pozitív adózott eredmény miatti 36.122 e Ft-os saját tőke növekedés, valamint az idegen tőke csökkenése okozta. Utóbbi fő oka a passzív időbeli elhatárolások állományának 104.985 e Ft-os csökkenése (melyben fő szerepet játszott a halasztott bevételek állományának 106.882 e Ft-os csökkenése).

2. Tőkefeszültségi mutató

A bázis időszakban idegen tőke értéke 4.176.351 e Ft, a beszámoló tárgyát képező időszakban az idegen tőke értéke 4.048.978 e Ft, mely 127.373 e Ft-os csökkenést jelent. A saját tőke növekedése 36.122 e Ft.

Mivel az idegen tőke csökkent, a saját tőke pedig a pozitív eredmény összegével nőtt, a tőkefeszültségi *mutató javult*, 198,22%-ról 188,94%-ra csökkent.

3. Eladósodottsági mutató

Ez a mutató a kötelezettségek saját tőkéhez való viszonyát mutatja. A bázis időszakban az arány 72,42%, míg a beszámoló időszakában 70,15%. A mutató előző évhez képest bekövetkezett *javulását* főként a teljes kötelezettségállomány 22.388 e Ft-os csökkenése okozta, melynek elsődleges oka a szállítói állomány 53.676 e Ft-összegű csökkenése. Ezt a hatást erősítette a saját tőke 36.122 e Ft-os növekedése.

4. Tőkeerősségi mutató

A tőkeerősségi mutató a saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított arányát mutatja meg. A bázis időszakban ez 33,01% volt, míg a tárgy időszakban 33,98%. A *mutató javulását* az okozta, hogy a saját tőke 1,7%-al növekedet, míg a mérlegfőösszeg 1,2%-kal csökkent.

A mérlegfőösszeg csökkenésének oka forrás oldalon az, hogy a kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások együttes (127.373 e Ft-os) csökkenése meghaladta a céltartalékok és saját tőke együttes (51.532 e Ft-os) növekedését.

Eszköz oldalon a befektetett eszközök 92.599 e Ft-os csökkenése volt az ok, melyet nem tudott ellensúlyozni a forgóeszköz állomány és az aktív időbeli elhatárolások együttes, 16.758 e Ft-os növekedése.

5. Likviditási mutató

A likviditási mutató a forgóeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát mutatja, ami a bázis időszakban 1,22, a tárgy időszakban pedig 0,3.

A mutató jelentős *csökkenését* a hosszú lejáratú kötelezettségekből a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került 1.168.473 e Ft beruházási hitel állomány okozza, mely

jelentősen közrejátszott a rövid lejáratú kötelezettségek 357.331 e Ft-os bázisértékről 1.503.416 e Ft-ra való emelkedésében. Ez a mutató emiatt torzított képet mutat. (A rövid lejáratú kötelezettségekből a hitel mérlegkészítésig állami támogatásból pénzügyileg rendezésre került, így nem a Kórház likviditását terhelte.)

6. Likviditási gyorsráta

A likviditási gyorsráta a készletek értékével csökkentett forgóeszköz állományt a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítja. A bázis érték itt 1,2, míg a tárgyidőszak értéke 0,3. A mutató *csökkenésének* oka megegyezik az 5. pontban kifejtettekkel.

7. Forgótőke

A forgótőke – vagyis nettó működő tőke, a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek különbségének – alakulása. A bázis időszakban a forgótőke értéke 77.184 e Ft, míg a tárgyidőszakban -1.052.252 e Ft. Ez jelentős *romlást* (1.129.436 e Ft) mutat az előző időszakhoz viszonyítottan.

Ennek oka, hogy a forgóeszközök 16.649 e Ft-os növekedése jelentősen elmarad a rövid lejáratú kötelezettségek 1.146.085 e Ft-os növekedésétől.

8. Tőkearányos jövedelmezőség

A Társaság tőkearányos jövedelmezősége azt mutatja meg, hogy a kórház adózott eredménye hány % -kal gyarapította a saját tőkéjét. A bázis időszakban ez a mutatószám -2,24% volt, a tárgy időszakban a mutató 1,69%-ra *javult*, a pozitív adózott eredmény miatt.

9. Árbevétel arányos jövedelmezőség

A 2016. évi árbevétel arányos jövedelmezőség – vagyis az adózott eredmény és az értékesítés nettó árbevételének hányadosa – -3,12%, míg ez a mutatószám 2017. évben 1,98%. Az adózott eredmény pozitív, 36.122 e Ft-os értéke miatt ez a mutató is jelentősen *javult*.

10. Eszköz arányos jövedelmezőség

Ez a mutatószám – mely az adózott eredmény és az eszközállomány arányán keresztül az eszközhatékonyságot mutatja meg – a bázis időszakban -0,74%, a tárgyidőszakban pedig 0,57%. A 2016. évhez képest a mutató jelentős *javulását* a pozitív adózott eredmény okozta.

11. Adósságfedezeti együttható

Az adósságfedezeti együttható az adózott eredmény és az elszámolt értékcsökkenés összegét (cash-flow-t) az idegen tőkéhez viszonyítja. Ez a mutató az előző időszakban 3,37%, a tárgyidőszakban 5,44%.

A mutató *javulását* a negatívból pozitívba forduló (83.417 e Ft-tal javuló) adózott eredmény, valamint az idegen tőke 111.963 e Ft-os csökkenése okozza.

12. Adósság szolgálati mutató

Az adósságszolgálati mutató értéke a bázis időszakában 12,34%, a tárgyévben – a hosszú lejáratú kötelezettségek 0,- állománya miatt – nem értelmezhető. Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az adózott eredményből és az amortizációból származó pénzügyi jövedelem mekkora mértékben fedezi a hosszú lejáratú kötelezettségek miatti adósságszolgálatot. Mivel 2017. évben a deviza hitel 1.168.473 e Ft-os összege átvezetésre került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, a hosszú lejáratú kötelezettségek állománya megszűnt. (A fennálló tőke-, és kamattartozás tulajdonosi támogatás segítségével, a beszámoló készítésének idején pénzügyileg rendezésre került.)

13. Befektetett eszközök aránya az összes vagyomból

A befektetett eszközök aránya az összes vagyomból jól érzékelteti a vagyonstruktúrát. A bázis időszakban ez a mutatószám 89,15%, míg a tárgyidőszakban 88,76%. A minimális csökkenés oka, hogy a tárgy időszakban a befektetett eszközök értéke 92.599 e Ft-tal alacsonyabb (elsősorban azért, mert a tárgyi eszközök állománya 91.083 e Ft-tal csökkent, főként az ingatlanok és egyéb berendezések állományváltozása miatt), míg a mérlegfőösszeg kisebb arányban, 75.841 e Ft-tal csökkent (ennek okait a 4. pontban fejtettük ki). A mutató változása azt jelenti, hogy az eszközökön belül minimálisan nőtt a likvidebb eszközök aránya.

14. Befektetett eszközök fedezete

A befektetett eszközök fedezete azt mutatja meg, hogy aránylik a saját tőke a befektetett eszközökhöz. A bázis évben ez az érték 37,03%, míg a tárgyévben 38,29%. A *javulás* oka, hogy a bázis- és tárgyidőszak közt a befektetett eszközök értéke 92.599 e Ft-tal csökkent, míg a saját tőke 36.122 e Ft-tal növekedett. Ez azt jelenti, hogy a Társaság befektetett eszközeinek fedezetében nőtt a saját tőke aránya, és csökkent a bevonandó idegen tőke.

15. Tárgyi eszközök fedezettsége

Ez a mutató megmutatja a saját tőke és a tárgyi eszközök arányát. A bázis évben ez az érték 37,29%, míg a beszámoló időszakában 38,55%. A mutató *javulásának* oka, hogy a tárgyi eszközök állománya 91.083 e Ft-tal csökkent, a saját tőke pedig 36.122 e Ft-tal nőtt.

16. Árbevétel arányos üzemi eredmény

Ez a mutató azt mutatja meg, hogy az értékesítés nettó árbevételének mekkora hányada jelenik meg az üzemi eredményben. A bázis évben az üzemi tevékenységünk eredménye 3.979 e Ft, mely a tárgy évben 81.554 e Ft-ra nőtt, az értékesítés nettó árbevétele pedig 1.516.306 e Ft-ról 1.828.593 e Ft-ra nőtt. Mivel az üzemi eredmény növekedési aránya jelentősen meghaladja az értékesítés nettó árbevételének növekedési arányát, a mutató értéke 0,26%-ról 4,46%-ra *javult*.

17. Készpénz likviditás

Ez a mutató megmutatja, hogy a pénzeszközök és értékpapírok összege milyen mértékben fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató értéke a bázis évben 0,55, míg a tárgyévben

0,1. A *romlás* oka, hogy a pénzeszközök állománya 47.065 e Ft-tal csökkent (a betétállomány csökkenése miatt), a rövid lejáratú kötelezettségek pedig nagy mértékben, 1.146.085 e Ft-tal nőttek (a beruházási hitel állomány átvezetése miatt). Mivel a pénzeszközök értéke a rövid lejáratú kötelezettségek értéke alatt van, a mutató értéke továbbra is 1 -nél alacsonyabb.

18. Vevőkintlévőség napokban

A mutató a vevő záró állomány és az átlagos napi árbevétel hányadosa, mely értéke a bázis évben 44,73 nap, míg a tárgyévben 54,33 nap. A *növekedés* oka, hogy a vevőink fizetési fegyelme romlott (a határidőn túli, lejárt vevő állomány 874 e Ft-ról 1.568 e Ft-ra nőtt (lásd 6.2.2. fejezet)).

19. Tőkeszerkezeti mutató

Ez a mutató arról ad információt, hogy a Társaság saját tőkéje milyen mértékben fedezi a kötelezettségei teljes állományát. A mutató a bázis évben 138,09%, a tárgyévben 142,54%. A 100% feletti mutató a kötelezettségek teljes fedezettségére utal. A mutató *javulásának* oka, hogy a saját tőke 36.122 e Ft-tal nőtt, míg a kötelezettség állomány 22.388 e Ft-tal csökkent. A kötelezettség állomány csökkenésének okait a 3. pontban kifejtettük.

20. Saját tőke és jegyzett tőke aránya

A mutató értéke a bázis évben 1053,46%, míg a tárgyévben 1071,52%. A *javulás* oka, hogy a pozitív adózott eredmény miatt a társaság saját tőkéje 36.122 e Ft-tal nőtt.

21. Vagyonszerkezeti mutató

A befektetett- és forgóeszközök arányát reprezentáló mutató értéke a bázis évben 1309,45%, míg a tárgyévben 1240,6%. A mutató csökkenésének – vagyis a „likvidebb” eszköztípusok arány növekedésének – oka, hogy a befektetett eszközök állománya 92.599 e Ft-tal csökkent, míg a forgóeszközök értéke 16.649 e Ft-tal nőtt (a vevőkövetelés állomány növekedése miatt).

Kórházunk valós vagyoni és pénzügyi helyzete, annak bázis időszakhoz viszonyított alakulása az alábbiak szerint összegezhető:

A pozitív adózott eredmény miatt a jövedelmezőségi mutatók a bázis évi negatív értékek után pozitív értékeket vettek fel.

Mivel a bázisidőszakról a tárgyidőszakra az idegen tőke csökkent, a saját tőke pedig nőtt, a tőke összetételt jellemző mutatók javultak.

Mivel a befektetett eszközök értéke csökkent, a forgóeszközöké viszont nőtt a bázis időszakhoz képest, a vagyon szerkezetén belül a befektetett eszközök aránya gyengült a forgóeszközökhöz képest, ezzel az eszközállomány likviditása nőtt.

A mérleg főösszeg 6.306.100 e Ft, amely 75.841 e Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. Ez 1,2%-os csökkenést jelent. A változást az alábbiak okozták:

Eszköz oldal:

- 14 -

A befektetett eszközeink 1,63%-kal csökkentek az előző időszakhoz képest, mely számszerűsítve 92.599 e Ft. A befektetett eszközök minden komponensének értéke csökkent, kivéve a vagyoni értékű jogokét és a műszaki berendezéseket. Előbbi 3.247 e Ft-tal, utóbbi 15.037 e Ft-tal nőtt.

A forgóeszközök állománya a bázis időszaki értékhez képest 3,83%-kal nőtt, mely összegszerűen 16.649 e Ft. A változást a követelések állományában bekövetkezett 63.855 e Ft-os növekedés okozta, mely meghaladta a pénzeszközök és készletek értékének együttes 47.206 e Ft-os csökkenését. A forgóeszközök likviditása, a pénzeszközök arányának 45,5%-ról 33,4%-ra való csökkenésével, romlott.

Aktív időbeli elhatárolásunk a bázis időszakban 257.673 e Ft volt, míg a tárgyidőszakban 257.782 e Ft. A minimális (109 e Ft-os) növekedést főként bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának növekedése (összesen 3.922 e Ft) okozta, melyet a halasztott ráfordítások 3.813 e Ft-os csökkenése nem ellensúlyozott.

Forrás oldal:

A saját tőke 36.122 e Ft-tal nőtt, amely az adózott eredmény tárgyévi összege.

A bázis időszakban a céltartalék értéke 98.680 e Ft, a tárgy időszakban 114.090 e Ft. A céltartalék 15.410 e Ft összegű növekedését a képzett céltartalék adja.

A bázis időszakban kötelezettségállományunk 1.525.804 e Ft, a tárgyidőszakban ez az érték 1.503.416 e Ft. A 22.388 e Ft-os csökkenést a beruházási hitel állomány 1.168.473 e Ft-os csökkenése okozta, a rövid lejáratú kötelezettségek 1.146.085 e Ft-os növekedése mellett. Utóbbi fő oka a deviza hitel állomány átvezetése (1.168.473 e Ft), a vevőktől kapott előlegek 67.827 e Ft-os növekedése és a szállítói állomány 53.676 e Ft-os csökkenése.

Passzív időbeli elhatárolásunk a bázis időszakban 2.650.547 e Ft volt, a tárgy időszakban, 2.545.562 e Ft. A 104.985 e Ft-os csökkenést a halasztott bevételek 106.882 e Ft-os csökkenése és a költségek passzív időbeli elhatárolásának 1.897 e Ft-os növekedése okozta.

A 2017.-es üzleti év során a társaság önellenőrzéssel, egyéb ellenőrzéssel jelentős hibát nem állapított meg.

6. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1. A 2017. december 31.-i mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

6.1.1. A nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása

A mérlegben az eszközök és források adatai között, mind a bázis időszaki, mind a tárgyévi adatoknál nem szerepelnek olyan tételek, melyek akár tartalmában, akár értelmezésében az összehasonlítást lehetetlenné tennék.

6.1.2. Az eszközök és források besorolási és értékelési elve

Az eszközök és források besorolási és értékelési elvében változás nem történt, a bázis időszak és a tárgyidőszak adatai összehasonlíthatóak.

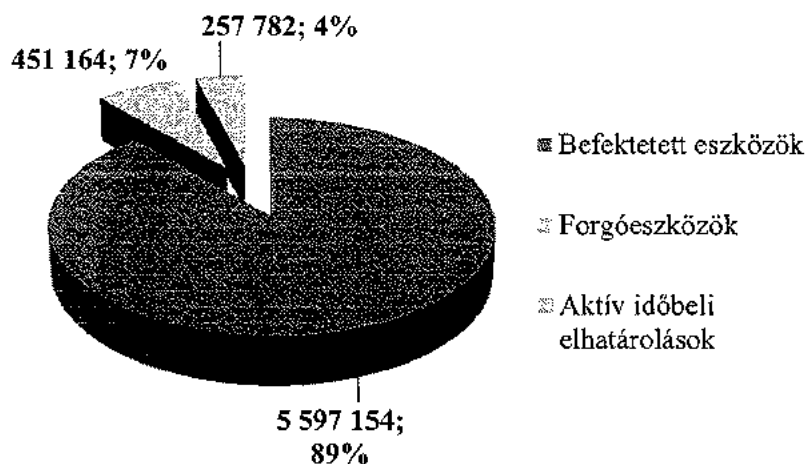
6.2. Eszközök

A társaság mérlegében a tárgyévi mérleg főösszeg 6.306.100 e Ft. Az eszközérték százalékos megoszlása a következő:

Megnevezés	2016. december 31.		2017. december 31.	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	5 689 753	89,15%	5 597 154	88,76%
Forgóeszközök	434 515	6,81%	451 164	7,15%
Aktív időbeli elhatárolások	257 673	4,04%	257 782	4,09%
Eszközök összesen:	6 381 941	100,00%	6 306 100	100,00%

e Ft

Eszköz összetétel 2017.12.31.



6.2.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összetételét és állományának alakulását a következő táblázatok szemléltetik:

Immateriális javak:

megnevezés	bázis időszak záró	bruttó érték		tárgy időszak záró
		növekedés	csökkenés	

e Ft

- 16 -

	állománya			állománya
alapítás átszervezés aktivált értéke	8 777	0	0	8 777
kísérleti fejlesztés	1 240	0	0	1 240
vagyoni értékű jogok	32 360	5 067	0	37 427
szellemi termékek	151 497	0	0	151 497
összesen:	193 874	5 067	0	198 941

e Ft

megnevezés	bázis időszak záró állománya	értékesökkenés		tárgy időszak záró állománya
		növekedés	csökkenés	
alapítás átszervezés aktivált értéke	6 862	311	0	7 173
kísérleti fejlesztés	93	125	0	218
vagyoni értékű jogok	30 141	1 820	0	31 961
szellemi termékek	117 431	4 327		121 758
összesen:	154 527	6 583	0	161 110

Immateriális javak összesen:	39 347	-1 516	0	37 831
-------------------------------------	---------------	---------------	----------	---------------

Az immateriális javak **bruttó érték növekedése** összesen 5.067 e Ft. Ez a DMSone Professional irat- és dokumentumkezelő program.

Tárgyi eszközök:

e Ft

megnevezés	bázis időszak záró állománya	bruttó érték			tárgy időszak záró állománya
		növekedés	átsorolás	csökkenés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	5 835 279	24 646			5 859 925
Műszaki berendezések, gépek, járművek	237 595	37 451		221	274 825
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	795 971	32 166		3 418	824 719
Beruházások, felújítások	8 775	99 068		99 330	8 513
Beruházásra adott előlegek	1 522	8 625		10 147	0
összesen:	6 879 142	201 956	0	113 116	6 967 982

megnevezés	bázis időszak záró állománya	értékesökkenés			tárgy időszak záró állománya
		növekedés	átsorolás	csökkenés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	553 726	81 830			635 556
Műszaki berendezések, gépek, járművek	177 525	22 414		221	199 718

- 17 -

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	497 485	79 318		3 418	573 385
100 e alatti écs	0				0
Beruházások, felújítások	0				0
összesen:	1 228 736	183 562	0	3 639	1 408 659

Tárgyi eszközök összesen:	5 650 406	18 394	0	109 477	5 559 323
----------------------------------	------------------	---------------	----------	----------------	------------------

1./ A **műszaki berendezések**, gépek körében **bruttó értékcsökkenés** (és azonos összegű értékcsökkenés elszámolása) történt, összesen 221 e Ft értékben. Ez selejtezés, melynek legnagyobb tételei 3 db beteg tolokocsi és egy nagykonyhai sütő leselejtezése voltak.

Az **egyéb gépek**, berendezések körében **bruttó értékcsökkenés** 3.418 e Ft értékben történt (azonos összegű értékcsökkenés elszámolása mellett). Ez szintén selejtezésből eredt, melynek legnagyobb részét mozgáskorlátozott betegágyak, takarító kocsi és fényterápiás eszköz alkották.

A Kórház ebben az évben térítés nélküli eszköz átvétellel is növelte eszköz állományát. Németországból betegágyakat kapott a Kórház és a Batthyány-Than Alapítvány adományozott eszközöket, összesen 2.667 e Ft értékben.

2./ A meglévő tárgyi eszközök **felújítás miatti bruttó érték növekedését** az alábbi táblázat tartalmazza állománycsoportonként:

Állománycsoport megnevezése	Összeg
épület	
bérelt ingatlanon végzett beruházás	
üzemi gépek berendezések	
számítástechnikai eszközök	
egyéb gépek felszerelések	
szakmai gépek felszerelések	322
munkahelyi eszközök átv.	
összesen:	322

2017. évben a **szakmai gépek** felújítás miatti bruttó érték növekedése 322 e Ft-ot tett ki, mely az EKG telemetria rendszert és egy CPM térdmozgató gépet érintett.

3./ **Értékcsökkenés**

A tárgyi eszközök értékcsökkenése az üzembe helyezés napjától a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott lineáris kulccsal került elszámolásra.

Az elszámolás ¼ évente történik. Az alábbi táblázat tartalmazza az elszámolt értékcsökkenést ezer forintban megadva a teljes állományra vonatkozólag (immateriális javak és tárgyi eszközök):

e Ft

- 18 -

Állománycsoport	elszámolt értékcsökkenés
alapítás átszervezés aktvált értéke	311
kísérleti fejlesztés	125
vagyoni értékű jog összesen	1 820
akkreditációk összesen	4 327
ingatlanok	81 830
műszaki gépek, berendezések	22 414
egyéb gépek és berendezések:	79 318
beruházások	0
összesen:	190 145

4./ Befejezetlen beruházások állománya:

A befejezetlen beruházások értéke a 2016. évi 8.775 e Ft-ról 8.513 e Ft-ra csökkent. Az év végi záró állomány összetétele az alábbi:

	e Ft
1614 - KEOP-2012-4.10.0/A	4 974
1615 - EFOP-2.2.18-17	381
1616 - EFP-2.2.19-17	635
1617 - EFOP-2.2.20	102
1622 Növér szálló felújítás	1 405
1623 A-B-C épület HMV ellátás felújítás	1 016
Összesen:	8 513

5./ Beruházásra adott előlegek:

2016. évi értéke 1.522 Ft, mely gépjárművásárlásra, szerződés alapján adott előleg volt. A vásárlás 2017. évben megtörtént – 10.147 e Ft összértékben. 2017. év végén a Kórház nem mutatott ki beruházásra adott előleget, így annak mérlegértéke nulla.

Zálogjoggal terhelt vagyontárgyak:

Zálogjoggal terhelt ingatlan: a DDOP-2.1.1. projekt keretében megvalósult új épületszárnyra (Hrsz. 2462. Harkány, Belterület) a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség javára került jelzálogjog bejegyzésre, 745.111.445,- Ft értékben.

Az UniCredit Bank zálogjoggal terhelt vagyontárgyai keretbiztosítéki jelzálogjog bejegyzéssel 3 190 000 000 Ft összeghatárig:

Az UniCredit Bank Zrt.-vel kötött, 47093. számú fejlesztési hitelszerződésben az alábbi biztosítékok szerepelnek:

- ingatlan jelzálog
 - Hrsz: 812 Harkány, Zalka Máté u.2.
 - Hrsz: 813 Harkány, Zalka Máté u.4.
 - Hrsz 2458/A/1 Harkány, Zsigmondy V. sétány 1.
 - Hrsz.2462 Harkány, Belterület

A jelzálogjogok törlése folyamatban van a hitel visszafizetése mérleg fordulónapját követően megtörtént.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök állománya 2017. évben 0,- Ft.

6.2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke (451.164 e Ft) a bázis időszakhoz képest 16.649 e Ft-tal nőtt. A növekedést a követelés állomány 63.855 e Ft összegű növekedése, valamint pénzeszközeink 47.065 e Ft-os csökkenése, illetve a készletérték 141 e Ft-os csökkenése alakította.

Készletek

A készletek összetételét és állományát az alábbi táblázat szemlélteti:

megnevezés	<i>e Ft</i>		
	2016. év	2017. év	érték változás
Fertőtlenítő szerek	255	274	19
Röntgen film	13	11	-2
Irodai papír	26	71	45
Nyomtatvány	48	98	50
Egyéb irodaszer	63	96	33
Számítástechnikai anyag	1	0	-1
Kis értékű kommunikációs eszközök	0	0	0
Tüzelőanyag	0	0	0
Hajtó és kenőanyag	17	15	-2
Textilanyagok	0	0	0
Intézeti textíliák	714	866	152
Eü. szakmai anyagok (egyszer haszn. is)	887	684	-203
Munkaruha védőruha	550	167	-383
Műhely-anyagok	333	297	-36
Alkatrészek	72	81	9
Tisztítószer	181	353	172
Mosodai anyagok	0	0	0
Konyhai anyagok	14	6	-8
Egyéb anyagok	310	379	69
Kis értékű irodai eszközök	0	0	0
Kis értékű szakmai eszközök	108	77	-31
Kis értékű gazdasági eszközök	98	75	-23
Kis értékű számítástechnikai eszközök	0	0	0
Göngyölegek	39	63	24
Központi raktár összesen:	3 729	3 613	-116
Élelmiszer	0	0	0
Kötszer	122	116	-6

- 20 -

Fertőtlenítőszer (orvosi és bőrfertőtlenítők)	33	273	240
Vegyszer	0	0	0
Gyógyszer	149	186	37
Úton lévő készletek	0	0	0
Áruk	1 271	975	-296
Csekkek	0	0	0
Mindösszesen:	5 304	5 163	-141

A bázis időszak készletértéke 5.304 e Ft, a záró készlet érték 5.163 e Ft. A készletek értékéből a legjelentősebben csökkentek a munkaruha (383 e Ft-tal), és az egészségügyi szakmai anyagok (203 e Ft-tal), valamint az áruk (göngyölegek nélkül 296 e Ft-tal). Az áruk között a gyógytermékeket tartjuk nyilván. A legjelentősebb, bár nominál értéken minimális, növekedés a fertőtlenítőszereknél (240 e Ft), tisztítószereknél (172 e Ft), és intézeti textíliáknál (152 e Ft) mutatkozott.

Követelések

Teljes követelés állományunk 2017.12.31.-én 295.185 e Ft volt, melyből a vevő állomány 272.176 e Ft, az egyéb követelések állománya 23.009 e Ft.

A **vevőkövetelésből** a NEAK-kal szembeni követelések összege 2017.12.31.-én 257.839 e Ft volt (határidőn belüli).

A vevők NEAK állománnyal csökkentett állományának korosítását, valamint az előző évihez való viszonyát az alábbiakban mutatjuk be.

Vevőállomány korosítása:

		<i>e Ft</i>	
		2016.12.31	2017.12.31
határidőn belüli		3 596	12 769
határidőn túli	1-30 nap	773	514
	31-60 nap	0	432
	61-90 nap	0	73
	91-180 nap	101	441
	181-360 nap	0	108
	360 napon túl	0	
	összesen:	874	1 568
mindösszesen:	4 470	14 337	

Az 1-30 nap közötti lejárt vevő követelések legnagyobb tétele a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. mosási díjtartozása összesen 301 e Ft összegben.

A 31-60 nap között lejárt követelések legnagyobb része a Go Solutions Group Kft. szállásdíj tartozása 426 e Ft értékben.

A 91-180 nap közti lejárt követelés egyetlen tétel, a Pécsi Tudományegyetem 441 e Ft-os képzési díjtartozása. (A beszámoló készítésének idejére a tartozás rendezésre került.)

A 180 napon túli vevőkövetelés állományt a Go Solutions Group Kft. 108 e Ft-os szállásdíj tartozása alkotja.

A Go Solutions Group Kft tartozásának rendezésére a Kórház megtette a szükséges jogi intézkedést.

Az **egyéb követelések** összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

e Ft

évek	2016.	2017.
megnevezés	összeg	összeg
egyéb követelések	26 028	0
illetmény előleg	1 673	1 230
Társasági adó	766	1 212
Rövid lej. kölcsönadott pénzeszközök	561	464
Innovációs járulék telj.	195	0
Táppénz elszámolás	2 512	2 545
Egyéb különféle követ./ÁFA átvezetés	9 062	8 575
ÁFA pénzügyi elszámolása	348	0
Munkaügyi p. követelés	2 280	0
Faktor céggel szembeni követelés	0	1 234
Kifizetői költségek	565	7 219
Üzemanyag előleg	63	72
Iparüzési Adó	0	458
összesen:	44 053	23 009

A rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközöket részletezi az alábbi táblázat:

e Ft

évek	2016.	2017.
megnevezés	összeg	összeg
Mecsek Tours Kft kölcsön kamata	468	468
Lakásépítési szla elszámolás	93	-4
Összesen	561	464

A Mecsek Tours Kft-nek kölcsön adott pénzeszköz állomány visszafizetési határideje 2014. év szeptemberében lejárt. Mivel visszafizetés nem történt, a Kórház a teljes kölcsön összegére 100 %-ban megképezte az értékvesztést 2014. és 2015. években, így kölcsön állomány mérleg értéke 2016. december 31-én nulla forint, az előírt járó kamat értéke 468 e Ft volt. 2017. év folyamán sem törlesztés, sem előírás nem történt, így az egyenleg változatlanul 468 e Ft. A követelés behajtása közvetlenül a Mecsek Tours Kft-vel szemben a mérleg fordulónap után megindításra került.

A dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön számlát megszüntettük a tárgyévben. A számlán 2017. év folyamán 101 e Ft-os visszafizetés és 4 e Ft-os díjterhelés után - 4 e Ft egyenleg maradt 2017.12.31.-én.

Pénzeszközök

- 22 -

A pénzeszközök értéke a beszámoló időszak végén 150.816 e Ft, melynek összetétele az alábbi:

Pénztár, csekkek egyenlege:

<i>e Ft</i>				
megnevezés	2016.12.31	2017.12.31.	Változás	%
főpénztár	815	1 328	513	162,94%
valuta főpénztár	880	584	-296	66,36%
Erzsébet utalvány	0	35	35	#####
összesen:	1 695	1 947	252	114,87%

A folyószámlák egyenlegét és változását az alábbi táblázat szemlélteti (lekötött betétünk 2017. évben nem volt):

<i>e Ft</i>				
megnevezés	2016.12.31	2017.12.31.	változás	%
folyószámlák	196 186	148 869	-47 317	75,88%
összesen:	196 186	148 869	-47 317	75,88%

6.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke mindösszesen: 257.782 e Ft.

A **bevételek** aktív időbeli elhatárolásának értéke 3.318 e Ft. Itt a legnagyobb tételek a BM Kormányhivatal Munkaügyi Központ bértámogatása 2.823 e Ft értékben, és az EFOP-1.1.1. projekttel kapcsolatos bértámogatás 475 e Ft értékben.

A **költségek** aktív időbeli elhatárolásának értéke 1.138 e Ft, amelynek legnagyobb tételei biztosítási díjak (összesen 482 e Ft), szoftver díjak (összesen 333 e Ft), illetve vegyszer költség (192 e Ft) voltak.

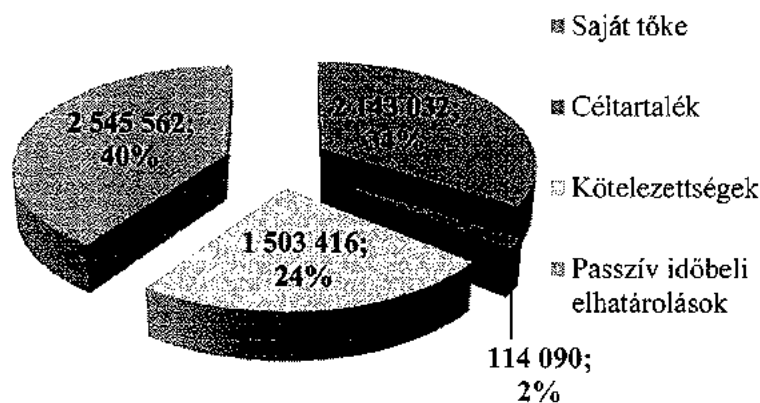
A **halasztott ráfordítások** nyitóértéke 257.139 e Ft volt, melyet 3.813 e Ft 2017. évi árfolyamnyereség miatti halasztott bevétel feloldás csökkentett, így a halasztott ráfordítások záró értéke 253.326 e Ft lett.

6.3. Források

A társaság mérlegében szereplő források mérleg főösszege, egyezően az eszközökkel, 6.306.100 e Ft. A források értékének és összetételének változását az alábbi táblázat szemlélteti:

<i>e Ft</i>				
Megnevezés	2016. december 31.		2017. december 31.	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	2 106 910	33,01%	2 143 032	33,98%
Céltartalék	98 680	1,55%	114 090	1,81%
Kötelezettségek	1 525 804	23,91%	1 503 416	23,84%
Passzív időbeli elhatárolások	2 650 547	41,53%	2 545 562	40,37%
Források összesen:	6 381 941	100,00%	6 306 100	100,00%

Forrás összetétel 2017.12.31.



Az összes forráson belül a passzív időbeli elhatárolások részaránya a legnagyobb (40,37%), ezt követi a saját tőke (33,98%), a kötelezettségek (23,84%), végül a céltartalék (1,81%).

6.3.1. Saját tőke

A saját tőke összege 2017. december 31.-én 36.122 e Ft-tal magasabb, mint a bázis időszakban. Ez az összeg a társaság 2017. évi pozitív **adózott eredménye**, 36.122 e Ft.

A saját tőke szerkezetét a következő táblázat mutatja be:

megnevezés	2016. december 31.		2017. december 31.	
	e Ft	%	e Ft	%
jegyzett tőke	200 000	9,49%	200 000	9,33%
tőketartalék	1 808 094	85,82%	1 808 094	84,37%
eredménytartalék	-25 409	-1,21%	-43 046	-2,01%
lekötött tartalék	171 520	8,14%	141 862	6,62%
adózott eredmény	-47 295	-2,24%	36 122	1,69%
Saját tőke összesen:	2 106 910	100,00%	2 143 032	100,00%

A saját tőkén belül a **jegyzett tőke és a tőketartalék** összege nem változott a bázis időszakhoz képest. A beszámolási időszakban a lekötött tartalék és az eredménytartalék összege változott.

Ahogy a fenti táblázatból is látható, a **lekötött tartalék** aránya 6,62%, értéke 29.658 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest, és 141.862 e Ft lett. Ebből 2.626 e Ft lekötött eredménytartalék. A lekötött eredménytartalék 2017. évi nyitó értéke 13.061 e Ft volt, melyből összesen 10.435 e Ft került feloldásra (311 e Ft alapítás-átstruktúrázásra, 124 e Ft a Harkányi termál termékekkel kapcsolatos K+F tevékenységre és 10.000 e Ft 2015. évi fejlesztési tartalék feloldása).

A lekötött tartalék lekötött eredménytartalékon felüli összege a 2017. évi 158.459 e Ft-os nyitó állományról 139.236 e Ft-ra csökkent a tárgyidőszak végére. A 19.223 e Ft-os csökkenés

- 24 -

tényezői: 2017. évi árfolyam különbözet elszámolása a beruházási hitelre 3.813 e Ft értékben, 2017. évi céltartalék képzés miatti lekötött tartalék feloldás 15.410 e Ft.

Lekötött tartalék kimutatása:

	<i>e Ft</i>
nyitó állomány	171 520
feloldás K+F	-124
feloldás alapítás-átszervezés	-311
2015. évi fejl. tartalék feloldás	-10 000
feloldás céltartalék várható kötelezettségekre	-15 410
feloldás 2017. évi árfolyam különbözet	-3 813
záró állomány	141 862

Az **eredménytartalék** összege -25.409 e Ft-ról -43.046 Ft-ra változott. Ennek tényezőit mutatja be az alábbi táblázat:

	<i>e Ft</i>
nyitó állomány	-25 409
adózott eredmény átvezetése	-47 295
céltartalék várható kötelezettségekre	15 410
K+F tartalék	124
alapítás-átszervezés	311
2015. évi fejlesztési tart. feloldása	10 000
2017. évi árfolyam különbözet	3 813
záró állomány	-43 046

6.3.2 Céltartalék

Társaságunk göngyöltett céltartalék képzésének összege 114.090 e Ft, mely az előző évhez képest 15.410 e Ft-tal magasabb. Ennek oka, hogy 2017. évben 15.410 e Ft céltartalék képzés vált szükségessé a deviza hitelhez kapcsolódó nem realizált árfolyam különbözet miatt.

6.3.3. Kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségeink összessége: 1.503.416 e Ft. A társaság 2016. évi mérlegében szereplő összes kötelezettség 1.525.804 e Ft volt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege a bázis évben 1.168.473 e Ft, a tárgyévben pedig 0 e Ft, mivel az Unicredit Bank Zrt. 5 éven túli beruházási hitelének teljes állománya átkerült a rövid lejáratú hitelek közé.

A hitel adatai:

- Hitelfolyósító bank megnevezése: UniCredit Bank Zrt.
- Hitel megnevezése: Fejlesztési célú deviza hitel

- 25 -

- Felvett hitelösszege: 6.033.814,- EUR
- Szerződés szerinti hitelkeret lejárat: 2026.03.31

Kórházunk 2013. március végével kezdte meg a tőke törlesztését, a törlesztés negyedévente volt esedékes. Kórházunk 2017. június 23-án 35.202 e Ft tőketörlesztést teljesített. A fennálló hitelállomány után a tárgyévben fizetett kamat 43.649 e Ft volt.

2017. december 31.-vel a még fennálló 1.168.473 e Ft-os állomány átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

A hosszúlejáratú hitel állomány átsorolására azért került sor, mert a beszámoló készítés idején, 2018. március 5.-én, 1.299.768 e Ft tulajdonosi támogatás érkezett Kórházunk számlájára a fennálló hiteltartozás rendezésére. Fenti összegből az UniCredit Bank Zrt.-vel szemben fennálló 4.110.977,- Euro összegű beruházási hitel – tőke és kamat – tartozásunk kiegyenlítése 2018. március 6.-án megtörtént.

A hitel biztosítékaul kikötött jelzálogjogok törlése folyamatban van.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege a mérlegben 1.503.416 e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

- | | |
|--|----------------|
| • Szállítói kötelezettségek | 54.432 e Ft |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 109.934 e Ft |
| • Rövid lejáratú hitelek | 1.271.091 e Ft |
| • Vevőtől kapott előleg | 67.959 e Ft |

A **rövid lejáratú hitelek** 141.633 e Ft-os nyitó állományát a beruházási hitel 35.202 e Ft-os júniusi tőketörlesztése, valamint 3.813 e Ft realizált árfolyam nyereséget csökkentette, és a beruházási hitel 1.168.473 e Ft-os hosszú lejáratú hitelekből átvezetett állománya növelte, így alakítva ki az 1.271.091 e Ft-os záró állományt.

A **vevőktől kapott előleg** (67.959 e Ft) az alábbi tételeket tartalmazza:

- | | |
|---|-------------|
| • kauciók (parkolás és kezelőlapok) | 1.176 e Ft |
| • ÁEEK vissza nem térítendő támogatások | 30.433 e Ft |
| • NEAK struktúraváltási támogatás | 22.000 e Ft |
| • EFOP-2.2.18 pályázat támogatási | 13.923 e Ft |
| • EFOP-2.2.20 pályázat támogatás | 427 e Ft |

A korosított **szállítói állomány** alakulását a következő táblázat mutatja. A határidőn túli lejárt szállítói állomány (a nem lejárt állományhoz hasonlóan) jelentősen, 5.197 e Ft-tal csökkent 2016. évhez képest. Legnagyobb tétele a Prímaterv Bt.. felé fennálló, 1.016 Ft-os, 30 napon belül lejáratú tartozás, melynek pénzügyi rendezése mérleg fordulónapot követően megtörtént.

		<i>e Ft</i>	
		2016.12.31	2017.12.31
határidőn belüli		101 889	53 410
határidőn túli	1-30 nap	6 219	1 155

- 26 -

	31-60 nap		-133
	61-90 nap		
	91-180 nap		
	181-360 nap		
	360 napon túl		
	összesen:	6 219	1 022
mindösszesen:		108 108	54 432

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása a következő:

<i>e Ft</i>		
megnevezés	2016. év	2017. év
adók és járulékok	45 179	50 619
munkabér	49 604	56 616
érdekképviselési díjak	224	254
letiltás, végrehajtás	365	237
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 086	2 208
összesen:	107 458	109 934

6.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg értéke a bázis időszakban 2.650.547 e Ft, a tárgyidőszakban 2.545.562 e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

<i>e Ft</i>	
Megnevezés	2017. záró érték
Halasztott bevételek	2 541 086
Kiemelt projektre kapott támogatás	1 260 948
Rehab pályázat	292 989
HEFOP beruházáshoz kapcsolódó támogatás	670 168
BMÖ támogatása	42 404
Térítés nélkül kapott eszközök	3 816
TIOP-2.2.8. A és B komponens	197 987
ÁEEK-OEP-EMMI/2016/1 tám.	35 286
NFÜ-KEOP pályázat	35 101
NEAK-tól kapott pályázati támogatás	2 387
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4 476
könyvvizsgálat	950
rezsi költségek (víz, csatornadíj számlák)	1 762
biztosítási díj	
igénybevett szolgáltatás számlák	77
bankköltség	543
jogi szolgáltatás	1 144
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0

7. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2017. évre -39.200 e Ft adózott eredményt terveztünk, amellyel szemben 36.122 e Ft eredmény realizálódott.

<i>e Ft</i>				
Sor	Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	Bázis teljesítési index %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 516 306	1 828 593	120,60%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	#####
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 516 306	1 828 593	120,60%
03.	Saját termelésű készl. állomány változása	0	0	#####
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 240	0	0,00%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 240	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	343 116	238 466	69,50%
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>#####</i>
05.	Anyagköltség	177 151	169 100	95,46%
06.	Igénybe vett szolgáltatások	151 867	176 861	116,46%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 675	24 989	105,55%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 738	5 196	139,00%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	174 693	182 494	104,47%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	531 124	558 640	105,18%
10.	Béreköltség	720 478	835 893	116,02%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 641	59 321	114,87%
12.	Bérfeladások	183 697	178 099	96,95%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	955 816	1 073 313	112,29%
VI.	Értékcsökkenési leírás	191 538	190 145	99,27%
VII.	Egyéb ráfordítások	178 205	163 407	91,70%
	<i>ebből értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>#####</i>
A./	Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	3 979	81 554	#####
13.	Kapott osztalék, részesedés	0	0	#####
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége	0	0	#####
15.	Befektett eszközök kamata és árf.nyeresége	0	0	#####
16.	Egyéb kapott kamatok	394	30	7,61%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	748	465	62,17%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 142	495	43,35%
18.	Részesedésekből származó ráf., árfoly. vesz.	0	0	#####
19.	Befektetett pénzügyi eszk. árf.vesztesége	0	0	#####
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	49 892	43 649	87,49%
21.	Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0	0	#####
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 524	1 320	52,30%
IX.	Pénzügyi műveletek kiadásai	52 416	44 969	85,79%
B./	Pénzügyi műveletek eredménye	-51 274	-44 474	86,74%
C./	Adózás előtti eredmény	-47 295	37 080	-78,40%

- 28 -

X.	Adófizetési kötelezettség	0	958	#####
D./	Adózott eredmény	-47 295	36 122	-76,38%

7.1. Adózás előtti eredményt módosító tételek

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek a következők:

e Ft

sorszám	megnevezés	összeg
1	Adótörvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)	207 511
2	Szakképző iskola tanuló utáni kedvezmény	9 394

Az adóalap csökkentő tételek értéke összesen: 216.905 e Ft.

Az adózás előtti eredményt növelő tételek az alábbiak:

e Ft

sorszám	megnevezés	összeg
1	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)	190 145
2	Jogerős határozatban megállapított bírság az Art és a TB törvények jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összeg	134
3	Egyéb növelő jogcímek	195

Az adóalap növelő tételek értéke összesen: 190.474 e Ft.

Az adóalap változását az alábbi táblázat összesíti:

e Ft

Adózás előtti eredmény	37 080
Adóalap csökkentő tételek összesen:	216 905
Adóalap növelő tételek összesen:	190 474
Társasági adóalap	10 649
Társasági adó	958
Igénybevett adókedvezmény	0
Fizetendő TAO	958
Adózás utáni eredmény	36 122

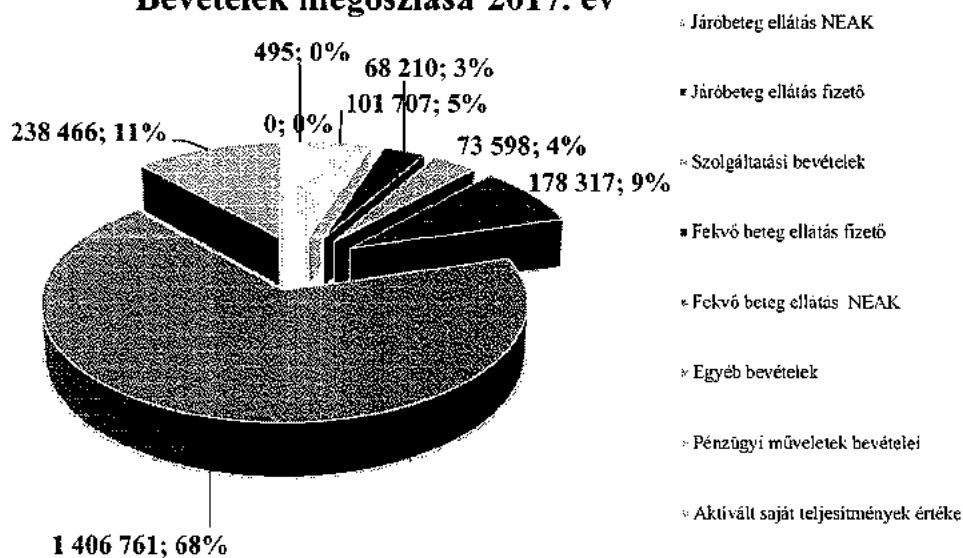
7.2. Bevételek

A bevételek összege a tárgyidőszakban 2.067.554 e Ft volt, mely 205.750 e Ft-tal (11,05%-kal) haladta meg a bázis időszak értékét. A bevételek összetételét, bázishoz viszonyított alakulását, az eredményre gyakorolt hatását az alábbi táblázat tartalmazza:

e Ft

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	eltérés bázistól	%-ban
Járó-beteg ellátás NEAK	83 855	101 707	17 852	121,29%
Járó-beteg ellátás fizető	62 660	68 210	5 550	108,86%
Szolgáltatási bevételek	51 772	73 598	21 826	142,16%
Fekvő beteg ellátás fizető	140 483	178 317	37 834	126,93%
Fekvő beteg ellátás NEAK	1 177 536	1 406 761	229 225	119,47%
Egyéb bevételek	343 116	238 466	-104 650	69,50%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 142	495	-647	43,35%
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 240	0	-1 240	0,00%
Összesen:	1 861 804	2 067 554	205 750	111,05%

Bevételek megoszlása 2017. év



Az értékesítés nettó árbevétele 1.828.593 e Ft, megoszlását a következő táblázat mutatja be:

e Ft

megnevezés	2017. évi tény	megoszlás (%)
Járó-beteg ellátás NEAK	101 707	5,56%
Járó-beteg ellátás fizető	68 210	3,73%
Szolgáltatási bevételek	73 598	4,02%
Fekvő beteg ellátás fizető	178 317	9,75%

- 30 -

Fekvő beteg ellátás NEAK	1 406 761	76,93%
Értékesítés nettó árbevétele	1 828 593	100,00%

Társaságunknak, a vele 2017.03.13.-ig jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozástól, az MVM Paksi Atomerőmű Zrt-től, a járó és fekvőbetegek ellátására kötött megállapodás alapján 14.101 e Ft bevétele keletkezett.

Egyéb bevételeink összege 238.466 e Ft volt. Az egyéb bevételek legnagyobb (1 millió Ft-ot meghaladó) tételei a következők voltak:

- NEAK bér- és létszámtámogatás: 7.740 e Ft,
- BM Kormányhivatal Munkaügyi Központ bértámogatás: 16.079 e Ft,
- ÁEEK vissza nem térítendő támogatás dologi kiadásokra: 48.000 e Ft,
- TIOP-2.2.8.A-15/1 projekt támogatási bevétel: 7.399 e Ft,
- DDOP-3.1.3. Rehabilitációs projekt értékcsökkenéssel arányos támogatás: 21.856 e Ft,
- DDOP-2.1.1. Kiemelt projekt értékcsökkenéssel arányos támogatás: 58.344 e Ft,
- B.M.Ö. („A” épület) értékcsökkenéssel arányos támogatás: 1.073 e Ft,
- HEFOP projekt értékcsökkenéssel arányos támogatás: 18.372 e Ft,
- ÁEEK_OEP_EMMI-2016/1. támogatás: 1.544 e Ft,
- elkülönített alapból kapott működési és ösztönző támogatás/konzolidáció: 38.378 e Ft,
- Baross II. pályázat értékcsökkenéssel arányos támogatás: 1.222 e Ft.

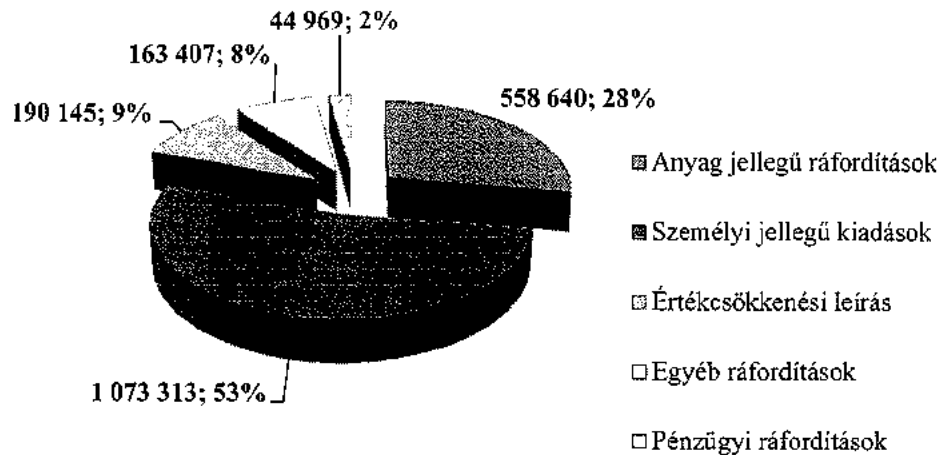
A **pénzügyi műveletek bevételei** (495 e Ft) között a kamat bevételek és az árfolyam nyereség szerepelnek, előbbi 30 e Ft, utóbbi 465 e Ft értékben.

7.3. Kiadások

<i>e Ft</i>				
megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	eltérés bázistól	%-ban
Anyag jellegű ráfordítások	531 124	558 640	27 516	105,18%
Személyi jellegű kiadások	955 816	1 073 313	117 497	112,29%
Értékcsökkenési leírás	191 538	190 145	-1 393	99,27%
Egyéb ráfordítások	178 205	163 407	-14 798	91,70%
Pénzügyi ráfordítások	52 416	44 969	-7 447	85,79%
Összesen	1 909 099	2 030 474	121 375	106,36%

A fenti táblázatból látható, hogy 2017. évben kiadásaink együttes összege 2.030.474 e Ft volt, mely a 2016. évhez képest 121.375 e Ft (6,36%) növekedést mutat. Az alábbi diagramból kitűnik, hogy a legjelentősebb költségcsoport a személyi jellegű kiadások, ezt követi az anyagjellegű ráfordítások, az értékcsökkenés, az egyéb ráfordítások, és a pénzügyi ráfordítások.

Kiadások megoszlása 2017. év



Az anyagjellegű ráfordítások között szereplő igénybevett szolgáltatások összetételét mutatja be az alábbi táblázat:

<i>e Ft</i>				
megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	eltérés	%
Karbantartás	48 509	71 323	22 814	147,03%
Egészségügyi szolgáltatások	30 582	32 418	1 836	106,00%
Jogi, gazdasági szolgáltatások	13 891	15 850	1 959	114,10%
távhő szolgáltatás	12 136	13 016	880	107,25%
szennyvíz és csatornadíj	10 338	8 480	-1 858	82,03%
Hirdetés, reklám, propaganda	6 584	5 930	-654	90,07%
Könyvelés, könyvvizsgálat	6 106	8 330	2 224	136,42%
Egyéb szolgáltatás	5 724	4 471	-1 253	78,11%
oktatás	5 542	2 456	-3 086	44,32%
Bérleti díj	5 106	4 844	-262	94,87%
Távközlési és kommunikációs szolgáltatások	3 149	4 293	1 144	136,33%
Postai szolgáltatások	1 802	1 888	86	104,77%
kiküldetés	796	1 064	268	133,67%
konferencia és kiállítás költségei	474	369	-105	77,85%
Egyéb szállítás	467	457	-10	97,86%
TIOP-2.2.8.A-15 projekt költsége	413	0	-413	0,00%
Parkolás, úthasználat	126	256	130	203,17%
Szakkönyv és folyóirat	67	44	-23	65,67%
Érdekképviselési és kamarai szolgáltatások	55	50	-5	90,91%
EFOP-1.10.2.-17 projekt költsége	0	317	317	#####
EFOP-2.2.18-17 projekt költsége	0	1 005	1 005	#####
Igénybevett szolgáltatások összesen	151 867	176 861	24 994	116,46%

Az igénybevett szolgáltatások összege 24.994 e Ft-tal magasabb a 2016. évi értéknél. Ennek legfőbb oka a karbantartási költségek bázis évit 22.814 e Ft-tal (47,03%-kal) meghaladó értéke.

Személyi jellegű ráfordítások:

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2017. december 31-én 289 fő volt. A személyi jellegű ráfordítások összege a tárgyidőszakban 1.073.313 e Ft volt. A személyi jellegű ráfordítások összetételét és a bázis évhez való viszonyát az alábbi táblázat ismerteti:

<i>e Ft</i>				
megnevezés	2016. évi tény	2017. évi tény	eltérés bázistól	%-ban
bérlétszám	720 478	835 893	115 415	116,02%
személyi jellegű egyéb kifiz.	51 641	59 321	7 680	114,87%
járulékok	183 697	178 099	-5 598	96,95%
Összesen	955 816	1 073 313	117 497	112,29%

A tárgyévi személyi jellegű ráfordítások összege 117.497 e Ft-tal (12,29%-kal) haladja meg a bázisidőszaki értéket. Ez több okra vezethető vissza.

A statisztikai állományi létszám 11 fővel nőtt 2016. december 31.-hez képest. Az egészségügyi szakdolgozók és orvosok ágazati bérfejlesztése jelentős szerepet játszott a bérlétszám bázis évit 115.415 e Ft-tal meghaladó értékében.

A személyi jellegű egyéb kifizetések terén 7.680 e Ft-os növekedés volt tapasztalható 2016. évhez képest.

A bérlétszámmal tendenciájában már nem mozgott együtt a járulékok összege, mely a szociális hozzájárulási adó csökkenése miatt 5.598 e Ft-tal volt alacsonyabb a bázis évinél, a jelentős bértömeg növekmény ellenére.

8. Tájékoztató kiegészítések a beszámolóhoz**8.1. Tájékoztató a veszélyes hulladékokról**

2017. évi működésünk során 1.150 kg betegellátási hulladék keletkezett. A betegellátás hulladékának elszállítását a Pécsi Környezetvédelmi Kft. végzi, szerződés szerint. Ennek 2017. évi költsége 561 e Ft volt.

Az irodatechnikai hulladékok 2017. évben is a forgalmazónak kerültek visszaszállításra. Társaságunknak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. Társaságunknak környezetvédelmi kötelezettsége 2017.-ben nem keletkezett, a környezetvédelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

8.2. 2017. évben kapott támogatások

Társaságunk 2017.-ben egyéb bevételként számolta el az alábbi támogatásokat:

<i>e Ft</i>	
megnevezés	összeg
NEAK ágazati bértámogatás	7 740

- 33 -

működési és ösztönző támogatás (konszol.)	38 378
NEAK egyéb támogatás	205
ÁEEK vis major támogatás	48 000
költségvetési támogatás	67
DDR Munkaügyi Központ bér és oktatási támogatás	16 079
EFOP-2.2.18. projekt támogatás	635
összesen:	111 104

Működési és ösztönző támogatás címén összesen 38.378 e Ft konszolidációt kapott Kórházunk, valamint további 48.000 e Ft vis major támogatás érkezett. Ez utóbbi tétel a hatályos Számviteli Politika (5. fejezet) értelmében kivételes előfordulású bevételnek minősül.

Itt jelennek meg a NEAK, illetve költségvetési forrású bér (és oktatási) támogatások is. Fentiekén túl az egyéb bevételek között került kimutatásra a korábbi években pályázatokhoz kapcsolódóan kapott támogatási összeg értékcsökkenéssel arányosan visszahatárolt része, melynek együttes összege 2017. évben 111.556 e Ft volt.

Az ÁEEK-OEP-EMMI-2016/1. célzott fejlesztési támogatásból (fűtése korszerűsítésre), melynek teljes összege 36.830 e Ft volt, és mely 2016. évben elhatárolásra került, 2017. évben 1.544 e Ft került felhasználásra.

Harkány, 2018. május 8.

A jelentést készítette:

Marosvölgyi Levente könyvelés vezető (számszaki rész)

Kásádi Judit kontrolling referens (szöveges és számszaki rész)

A jelentést jóváhagyta:



Dr. Péter Iván Antal
Ügyvezető főigazgató

Melléklet:

1./ Cash-flow kimutatás

1.számú melléklet

Cash - Flow kimutatás

e Ft

sor	megnevezés	2016.	2017.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow 1-13 sor)	337 570	89 496
1	adózás előtti eredmény +/-	-47 295	37 080
2	elszámolt amortizáció +	191 538	190 145
3	elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4	céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	9 188	15 410
5	befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6	szállítói kötelezettség változása +/-	-21 961	-53 676
7	egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	29 637	70 303
8	passzív időbeli elhatárolások változása +/-	137 987	-104 985
9	vevőkövetelés változása +	24 789	-86 855
10	forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélküli) változása +/-	2 556	23 141
11	aktív időbeli elhatárolások változása +	11 131	-109
12	fizetett, fizetendő adó a nyereség után -	0	-958
13	fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (befektetési cash flow 14-16. sor)	-158 302	-90 451
14	befektetett eszközök beszerzése -	-156 175	-90 455
15	befektetett eszközök eladása +	-2 127	4
16	kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (finanszírozási cash flow 17-27 sorok)	-143 528	-46 110
17	részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18	kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20	hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21	véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22	részvénybevonás, tőke kivonás, (tőke szállítás) -	0	0
23	kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24	hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-142 461	-35 202
25	hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26	véglegesen átadott pénzeszközök -	-1 067	-10 908
27	alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen (I+/-II+/-III) +/-:	35 740	-47 065