

Kiegészítő melléklet

a Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Kft 2008. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

1.A vállalkozás bemutatása

A Társaság 1996. április 30-án alakult.

A Társaság 100%-os tulajdonosa Veresegyház Város Önkormányzata.

Alapításkori törzstőke: 50.000 eFt
1998-ban törzstőke emelésre került sor, jelenlegi értéke: 210.000 eFt

2009. január 13-án a Társaság működési formájában és nevében jogszabályi kötelezettségek miatt az alábbi változás történt:

Régi név: Misszió Egészségügyi Központ Közhasznú Társaság.
Régi működési forma: közhasznú társaság

Új név: Misszió Egészségügyi Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Új működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

A Társaság tevékenységi köre:

Fekvőbeteg-ellátás	Máshová nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás
Járóbeteg-ellátás	
Egyéb humán egészségügyi ellátás	Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Szociális ellátás elhelyezéssel	Máshová nem sorolt egyéb szabadidős tevékenység
Szociális ellátás elhelyezés nélkül	
Műszaki kutatás, fejlesztés	
Szoftverkészítés, - szaktanácsadás	
Adatfeldolgozás	
Egyéb számítástechnikai tevékenység	
Máshová nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás	
Könyvkiadás	
Időszaki kiadványkiadása	
Munkahelyi étkeztetés	
Humán kutatás, fejlesztés	
Üzletviteli tanácsadás	
Hirdetés	

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozás befektetése más vállalkozásokban (a 2008. évi beszámolók alapján):

Misszió-Health Kft (100 %-os tulajdonosa a Társaság)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út. 30.

- Jegyzett tőke összege : 161.000 eFt
- Saját tőke összege (2008): 178.560 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2008): 10.505 eFt
- befektetés értéke: 161,000 eFt

Misszió az Életért Alapítvány (100 %-os tulajdonosa a Társaság)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út 30.

- Jegyzett tőke összege: 500 eFt
- Saját tőke összege (2007): 2.197 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2007): -393 eFt
- befektetés értéke: 500 eFt

Legjelentősebb partnerei:

Országos Egészségbiztosítási Pénztár
Misszió-Health Kft.
Veresegyház Város Önkormányzata

A cég ügyvezetője és az éves beszámoló aláírója:

Jobban Eszter
lakcíme: 2143 Kistarcsa, Zrínyi u. 1.

A Társaság könyvvizsgálója:

Dr. Rocskai János
bejegyzett könyvvizsgáló
könyvvizsgálat éves díja 720 eFt.

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak járó járandóság (személyi jellegű kifizetés járulékokkal, cégautó használata, mobil telefon költségei):

vezető tisztségviselők: 9.476 eFt
felügyelő bizottság: munkáját díjazás, térítés nélkül végzi.

A 2008. üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, egyéb kötelezettség nem merült fel.

A Társaság éves beszámolóját saját honlapján is közzéteszi. Ennek címe: www.misszio.hu

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja 2008. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2009. április 30. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A társaság a Hospitaly Kft InfoMátrix gazdasági rendszerét használja könyvviteli nyilvántartásaihoz. Ennek moduljai: pénzügy, főkönyv, raktár, tárgyi eszköz nyilvántartó program. A pénzügy, főkönyv, raktár program összeköttetésben áll egymással. A tárgyi eszköz nyilvántartó program különálló modul, az innen nyert információk alapján történik a havi értékcsökkenés főkönyvben való rögzítése.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény kimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait, a választott mérleg típusa „A” változat.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint számolja el. Az értékcsökkenés elszámolására a társaság lineáris módszert választott. A személy és tehergépkocsinál a maradványértéket a beszerzési ár 20 %-ában állapította meg, egyéb eszközök esetén a hasznos élettartam végén várható érték nem jelentős. Az 50 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása napra pontosan történik, melyet az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja automatikusan számít. Az év közben értékesített tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés az értékesítés napjával bezárólag kerül elszámolásra.

Leírási kulcsok:

immateriális javak:	vagyoni értékű jogok	6 év
	szoftverek	3 év
	alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	5 év
	know-how	5 év
tárgyi eszközök:	épületek	2 %
	egyéb építmények	2 %
	irányítástechn., ügyviteli eszk. általános rendeltetésű	
	számítástechnikai eszközök	33 %
	egyéb gépek, berendezések	14,5 %
	járművek	20 %
50 eFt alatti eszközök		azonnal

A készletek bekerülési értékének meghatározása számla szerinti, általános forgalmi adóval növelt összegben történik. Év közbeni felhasználás, valamint a záró készlet mérlegben történő szerepeltetése súlyozott átlagáron történik.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A jelentős összegű hiba mértéke a számviteli politikában meghatározott értékhatár: az üzleti év mérleg főösszegének 2%-a, illetve ha a 2% meghaladja a 200 millió forintot, akkor 200 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba a számviteli politikában történő meghatározás alapján: ha a hiba feltárásának évét megelőző év üzleti mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év 2007.	Tárgyév 2008.	Index
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	502 950	50,9%	58,4%	114,7%
	Összes eszköz	861 680			
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	667 582	70,5%	77,5%	109,9%
	Összes eszköz	861 680			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	115 198	21,2%	13,4%	62,9%
	Összes eszköz	861 680			
Tőkeellátottság	Saját tőke	153 458	20,1%	17,8%	88,8%
	Összes forrás	861 680			
Saját tőke befektetett eszközök aránya	Saját tőke	153 458	28,5%	23,0%	80,8%
	Befektetett eszközök	667 582			
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	153 458	84,2%	73,1%	86,8%
	Jegyzett tőke	210 000			
Források aránya	Kötelezettségek	421 866	227,6%	274,9%	120,8%
	Saját tőke	153 458			
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök	339	0,2%	0,1%	32,6%
	Rövidlej. Kötelezettség	421 866			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	115 198	46,5%	27,3%	58,7%
	Rövidlej. Kötelezettség	421 866			
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-94 550	-86,7%	-22,7%	26,1%
	Nettó árbevétel	417 154			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-94 550	-24,3%	-11,0%	45,1%
	Összes eszköz	861 680			
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-94 550	-121,3%	-61,6%	50,8%
	Saját tőke	176 758			

A fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy 2008-ban tovább romlott a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete.

A vagyoni helyzet romlását a saját tőke csökkenése okozta. A saját tőke 2008-ban a mérleg szerinti eredménnyel csökkent, de ezt a csökkenést nagyrészt ellensúlyozta a telek felértékeléséből származó értékelési tartalék. A két tétel együtt a 23,3 millió forint csökkenést eredményez.

A pénzügyi helyzet romlását jelzik a likviditási mutatók is. A forgóeszközök (pénzeszközök, követelések) előző évekhez viszonyított szinten maradása mellett nagymértékben nőttek a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei (legnagyobb részben a tulajdonossal szembeni tagi hitel állomány).

4. A jövedelmezőség alakulásának vizsgálata:

Az előző évekhez képest a Társaság eredménye, jelentősen változott, -94.550 eFt (veszteség). (2007-ben -214.433 eFt volt).

2007-ben a veszteség tartalmazott egy korábbi évekből származó veszteséget, amit elhatárolás visszavezetések okoztak, azonban a tárgyévi működéseket tekintve is tényleges eredményjavulás tapasztalható.

A veszteség csökkenéséhez a bevételek nagymértékű növekedése járult hozzá.

A betegellátáshoz kapcsolódó bevétel 2008-ban mintegy 70 millió forinttal volt több, mint az előző évben. Ez a növekedés legnagyobb mértékben az egynapos sebészet, mint új ellátási típus felfutása okozta.

A veszteség nagymértékű csökkenése mellett 2008-ban is csak a tulajdonos hozzájárulásával volt fenntartható az intézmény működése.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és a tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja segítségével történik. A naptári napokra számított értékcsökkenés rögzítése havi gyakorisággal a könyvelés során, adott hónap utolsó napjára vonatkozóan történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó értékét, bruttó értékének és értékcsökkenésének növekedését és csökkenését, valamint a nettó értéket csoportonkénti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

2008-ban terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

A 2008. év kiemelendő változásai:

Jelentősebb tárgyi eszköz beszerzések

CTG	570 eFt
Autokláv	1.002 eFt
Ultrahag fej (2 db)	276 eFt
Biopszáz fogó	83 eFt
Végtagtornáztató	727 eFt

A 2008-ban a Társaság 1 000 m² telket értékesített, amit a könyveiből kivezetett (nyilvántartási érték 1 250 eFt volt).

A társaság eszközeire értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt, 2008-ban terven felüli értékcsökkenés visszaírása nem volt.

A Társaság könyveiben 2008. december 31-i dátummal 19.000 m² telek értéke szerepel. Ennek nyilvántartási értéke 23.750 ezer Ft volt az év folyamán.

Ezt az eszközt az önkormányzattól kapott adó- és értékbizonyítvány alapján 2008. december 31-ével 95 millió forintra felértékeljük.

A felértékelés értéke (71.250 eFt) a Saját tőkében az értékelési tartalék soron kerül kimutatásra.

2. Készletek

A készletek állománya 2008. december 31.-ei fordulónappal leltározásra került. A készletnyilvántartás az InfoMátrix raktár modulja segítségével történik, melybe a számla szerinti áfával növelt, bruttó értéken rögzítjük a beszerzett eszköz értékét, a nyilvántartása súlyozott átlagáron történik. A készlet záró értéke ezen átlagár alapján került kimutatásra.

A készletek záró értéke: 4.084 eFt.

3. Követelések

A vevőkövetelések 2008. december 31.-ei állományának értéke 5.918 eFt. A vevőkre képzett értékvesztés értéke 2.045 eFt (2008-ban 4.500 eFt visszaírás történt. Ennek oka, hogy egy olyan követelést, amire a korábbi években értékvesztést kellett képezni, peres eljárást követően a vevő megfizetett. 2008-ban 170 ezer forint értékben képzett a Társaság a vevőire értékvesztést).

A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke 3.702 eFt.

Vevőkövetelések lejárat szerint a következőképpen alakulnak:

nem lejárt vevőkövetelések:	3.912 eFt
0-30 napon belül lejárt vevőkövetelések:	95 eFt
30-90 napon belül lejárt vevőkövetelések:	81 eFt
91-180 napon belül lejárt vevőkövetelések:	45 eFt
181-365 napon belül lejárt vevőkövetelések:	69 eFt
365 napon túli vevőkövetelések:	1.716 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értéke 103.239 eFt.

Ez az alábbi tételekből áll:

Misszió Health Kft-nek adott 102.739 eFt kölcsönt
Szolgáltatás nyújtásából származó követelés 524 eFt. (Veresegyház Város
Önkormányzata 500 eFt)

Az egyéb követelések értéke - 3.834 eFt - elsősorban az egészségbiztosítási ellátásokból származó költségvetési kiutalási igényekből (568 eFt), szolgáltatásra adott 1.464 eFt-os előlegekből, 146 eFt munkabérelőlegből illetve 1.239 eFt ÁFA elszámoláshoz kapcsolódó tételekből áll. Az egyéb követelések között a Viscont Kft-vel szembeni követelésünkre 415 eFt értékben számoltunk el értékvesztést.

4. Értékpapírok

2008. december 31-én a Társaság birtokában nem voltak értékpapírok.

5. Pénzeszközök

A bankszámlák és a pénztárszámlák a bankkivonatokat, illetve pénztárnaplók záró egyenlegeivel egyeztetett módon kerültek kimutatásra (339 eFt). A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

6. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege: 78.900 eFt.

Ebből a költségek, ráfordítások miatti időbeli elhatárolás 310 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke 78.590 eFt.

Ez az érték az egészségügyi tevékenység után járó, 2008-ra vonatkozó, de 2009-ben folyósított OEP támogatásból (szakellátás finanszírozása) áll.

OEP októberi ellátás	28.210 eFt
OEP novemberi ellátás	27.755 eFt
OEP decemberi ellátás	22.625 eFt

7. Saját tőke

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik az alapító okiratban foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. Összege: 210.000 eFt.

2008-ban a telek felértékelése miatt az értékelési tartalék soron 71.250 eFt értéket mutat ki a Társaság.

A saját tőke 2008. évi záró értéke 153.458 eFt. Elemeinek tárgyévi növekedését és csökkenését a 3. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérleg szerinti eredmény

A 2008. évi mérleg szerinti eredmény -94.550 eFt (veszteség)

9. Céltartalék

2008-ban a Társaság céltartalékot nem képzett.

10. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 421.866 eFt az alábbi részletezésben:

Rövid lejáratú hitelek értéke 66.640 eFt.

Szállítói tartozás összege 89.649 eFt, ami közel 20 millió forinttal növekedett az előző évihez képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 214.079 eFt az alábbi részletezésben:

Veresegyház Önkormányzat rövid lejáratú kölcsöne: 214.079 eFt
lejárat: 2009. december 21.
kamata: 0 %
jelzáloggal nem terhelt

A tagi hitel állománya 2008-ban 97.500 ezer forinttal nőtt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 51.498 eFt.

Ennek főbb tételei: SZJA kötelezettség 3.562 eFt,
fizetendő járulékok 34.920 eFt,
munkavállalókkal szembeni kötelezettség: 10.020 eFt,
vevői túlfizetés 329 eFt,
általános forgalmi adó 1.923 eFt,
egyéb kötelezettség 745 eFt.

A főbb tételek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 286.356 eFt az alábbiak szerint:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke összesen: 1.181 eFt.

A halasztott bevételek összege 285.175 eFt

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaságnak export értékesítése nem volt.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele **417.154 eFt**, melynek megoszlása az egyes tevékenységek között:

OEP ellátás finanszírozás bevétele:	355.290 eFt
ebből: járóbeteg szakellátás:	139.256 eFt
rehabilitáció:	121.027 eFt
alapellátási ügyelet:	37.122 eFt
laboratórium:	3.558 eFt
egynapos sebészet	54.327 eFt
vizitdíj bevétele:	4.286 eFt
fizetőbeteg ellátás térítési díjai:	41.651 eFt
ebből: rehabilitáció bevétele:	19.187 eFt
menedzserszűrés:	1.127 eFt
egyéb fizetőbeteg ellátás:	1.506 eFt
foglalkozás-egészségügy:	19.831 eFt
egyéb árbevételek:	15.927 eFt
ebből: étkeztetési tevékenység:	6.508 eFt
szakértői tevékenységek bevétele:	9.000 eFt
egyéb árbevétel:	419 eFt

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2008-ban nem volt.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredmény sor értéke 21.158 eFt.

ebből:

- értékesített tárgyi eszköz (telek) bevétele: 8.400 eFt
- pályázati úton kapott támogatások: 2.717 eFt
- kapott késedelmi kamat: 1.527 eFt
- közhasznú munkavállalók után kapott támogatás: 2.446 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése: 4.500 eFt
- egyéb bevételek: 1.568 eFt

4. Anyagi jellegű ráfordítások

A társaság eredménykimutatásában szereplő anyagjellegű ráfordítások értéke 233.291 eFt. Ebből az anyagköltség 60.590 eFt, mely kissé csökkent az előző évhez képest.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 169.347 eFt az alábbiak szerint:

- igénybe vett egészségügyi szolgáltatások értéke 78.429 eFt,
- bérleti díjak 44.598 eFt (amiből 38.400 eFt az ingatlan bérlete a Misszió-Health Kft-től).
- épületfenntartás, épület- és eszközkarbantartás költsége 27.019 eFt volt,
- szállítási költségek (szemétszállítással együtt) 7.285 eFt,
- pénzügyi, jogi, informatikai szakértői és tanácsadói díjak 5.175 eFt,
- egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége pedig 6.397 eFt

Az egyéb szolgáltatások költségei 2008-ban 3.344 eFt.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2008. évben 262.643 eFt az alábbi részletezésben:

béreköltség:	183.605 eFt
ebből: törzsbér	135.408 eFt
kiegészítő fizetés	27.842 eFt
pótlékok	11.903 eFt
megbízási díjak	6.639 eFt
egyéb béreköltség	1.612 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések:	18.369 eFt
ebből: közlekedési költségterítés	2.899 eFt
jóléti és kulturális költség	14.335 eFt
reprezentáció	524 eFt
SZJA kötelezettség	217 eFt
táppénz kifizetés	394 eFt
bérráfordítások:	60.669 eFt

Állományi adatok: munkajogi állományi létszám:	96 fő alkalmazott
átlagos statisztikai állományi létszám:	86 fő alkalmazott
ebből: szellemi dolgozók:	67 fő
fizikai dolgozók:	19 fő

6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 2008. évben elszámolt összege 26.919 eFt. Ebből kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 337 eFt.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 23.378 eFt. Ebből a levonásba nem helyezhető arányosítandó általános forgalmi adó összege 15.694 eFt. Értékesített tárgyi eszközök (telek) könyv szerinti értéke 1.250 eFt. Készletekkel kapcsolatosan elszámolt ráfordítások összeg 1.463 eFt. Fizetett késedelmi pótlékok, kamatok 4.731 eFt, egyéb adók összege 69 eFt. Vevőkre képzett értékvesztés 170 eFt.

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei összesen 14.658 eFt, mely kamatbevételből áll: pénzügyintézetektől 2 eFt, Misszió Health Kft-től: 14.656 eFt kamatot realizált társaságunk.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke (pénzügyintézeteknek fizetendő kamatból adódóan) 10.604 eFt volt 2008-ban

10. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 9.315 eFt, összetevői:

Halasztott bevétel feloldása értékcsökkenés mértékében:	7.701 eFt
Belföldi magánszemélytől, alapítványtól, társaságoktól kapott támogatás:	1.614 eFt

11. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítást a Társaság 2008-ban nem számolt el.

IV. Társasági adó alapot módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-94.550 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: értékcsökkenés:	26.919 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek: értékcsökkenés:	26.919 eFt
jogerős határozatban megállapított bírság	4.452 eFt
kapott adomány összeg	1.614 eFt
adóévben elszámolt értékvesztés	170 eFt
Adóalap	-88.314 eFt
Társasági adó összege	0 eFt
2008. évi adókötelezettség:	0 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A társaságnak halasztott ráfordítása a 2008. évben nem volt.

A társaság tevékenységéből adódóan keletkezik veszélyes hulladék, melynek szállítása, illetve ártalmatlanítása a Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés értelmében 2 hetente történik. Tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a helységben klíma berendezés gondoskodik az állandó 5 fok alatti tárolási hőmérsékletről, a naponta keletkező veszélyes hulladék tárolóhelyre történő szállítása naponta történik. 2008. december 31-én veszélyes hulladékok zárókészlet nem volt.

A Cash-flow kimutatást a 1. sz. melléklet tartalmazza.

Veresegyház, 2009. május 6.

.....
Jobban Eszter
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2008. DECEMBER 31.

Sor szám			Előző év 2007.12.31	Tárgyév 2008.12.31
	I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	8 016	-5 665
		(működési cash flow)		
1	+/-	Adózás előtti eredmény	-214 433	-94 550
1/a		eredménykorrekció halmozódás kiszűrése miatt		
2	+	Elszámolt amortizáció	27 764	26 918
3	+	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	0	-4 330
4	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-7 150
6	+/-	Szállítói kötelezettség változása	19 046	19 165
7	+/-	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	151 829	387
8	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	-61 432	-15 597
9	+/-	Vevőkövetelés változása	-389	4 925
10	+/-	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	1 488	70 718
11	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	84 143	-6 151
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II-	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-11 794	5 011
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-11 794	-3 389
15	+	Befektetett eszközök eladása	0	8 400
16	+	Kapott osztalék	0	0
	III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	0
17	+	17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	+	18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	+	19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20		20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, beváltása, megszüntetése	0	0
21	+	21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	-	22. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
23	-	23. Kötvényviszafizetés	0	0
24	-	24. Hiteltörlesztés-, visszafizetés	0	0
25		25. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
26	-	26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	-	27. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
		IV. Pénzeszközök változása	-3 778	-654
		Nyitó pénzeszközállomány	4 771	993
		Záró pénzeszközállomány	993	339

2. számú melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA / 2008. DECEMBER 31.

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2008.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2008.12.31	Nyitó 2008.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2008.12.31	Nyitó 2008.01.01	Záró 2008.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	75 391	0	0	75 391	64 052	8 207	0	72 259	11 340	3 132
111	Vagyoni értékű jog	3 756		0	3 756	3 455	137	0	3 592	301	164
113	Szellemi termékek	66 835		0	66 835	58 677	7 110	0	65 787	8 159	1 048
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 800		0	4 800	1 920	960	0	2 880	2 880	1 920
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	513 121	74 640	1 250	586 511	64 849	18 712	0	83 561	448 272	502 950
12	Ingatlanok	429 274	71 250	1 250	499 274	18 933	8 356	0	27 289	410 341	471 985
13	Műszaki berendezés	46 185	2 937		49 122	16 717	6 527	0	23 244	29 468	25 878
14	Egyéb berendezés	37 055	436		37 491	28 592	3 812		32 404	8 463	5 087
153	Kisértékű	607	17		624	607	17	0	624	0	0
151	Beruházások	0		0	0	0		0	0	0	0
			0								
	ÖSSZESEN	588 512	74 640	1 250	661 902	128 901	26 919	0	155 820	459 612	506 082

3. számú melléklet

SAJÁT TŐKE MOZGÁSTÁBLA 2008. DECEMBER 31.

adatok ezer Ft-ban

tőkeelem megnevezése	2008. évi nyitó eFt	2008. évi növekedés eFt	2008. évi csökkenés eFt	2008. évi záró eFt
jegyzett tőke	210 000			210 000
jegyzett, de be nem fizetett tőke				0
tőketartalék				0
eredménytartalék	181 191		214 433	-33 242
lekötött tartalék				0
értékelési tartalék		71 250		71 250
mérleg szerinti eredmény	-214 433	214 433	94 550	-94 550
összesen	176 758	285 683	308 983	153 458