

Kiegészítő melléklet

a Misszió Egészségügyi Központ Közhasznú Társaság 2006 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 tőzrstőke: 50.000 eFt
1998-ban tőzrstőke emelésre került sor, jelenlegi értéke: 210.000 eFt

Működési formáját tekintve Kiemelten Közhasznú Társaság.

A Társaság tevékenységi köre:

Fekvőbeteg-ellátás	Hirdetés
Járóbeteg-ellátás	Telefoninformáció
Egyéb humán egészségügyi ellátás	Máshová nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás
Szociális ellátás elhelyezéssel	Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Szociális ellátás elhelyezés nélkül	Máshová nem sorolt egyéb szabadidős tevékenység
Életbiztosítás	
Csoportos nyugdíjbiztosítás	
Nem életbiztosítás	
Biztosítást, nyugdíjalapot kiegészítő tevékenység	
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

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozás befektetése más vállalkozásokban (a 2005. évi beszámolók alapján):

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

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget u. 30.

- Jegyzett tőke összege : 161.000 eFt
- Saját tőke összege (2005): 178.171 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2005): -17.714 eFt
- befektetés értéke: 161,000 eFt

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

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget u. 30.

- Jegyzett tőke összege: 500 eFt
- Saját tőke összege (2005): 2.438 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2005): -357 eFt
- befektetés értéke: 500 eFt

Legjelentősebb partnerei: Országos Egészségbiztosítási Pénztár
Misszió Health Kft.
Veresegyház Város Önkormányzata

A cég ügyvezetője 2006. június 30-ig: Dr. Horváth Ágnes
Lakcíme: 2220 Vecsés, Bulcsu u. 17.

A cég ügyvezetője és az éves beszámoló aláírója 2006. július 1-től:
Jobban Eszter
lakcíme: 2143 Kistarcsa, Zrínyi u. 1.

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

vezető tisztségviselők: 11.888 eFt
felügyelő bizottság: munkáját díjazás, térítés nélkül végzi.

A 2006-os üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, egyéb kötelezettség nem merült fel.

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 2006. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2007. 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 2003. február 1-jétől áttért a Hospitaly Kft InfoMátrix gazdasági rendszerének windows-felületű felhasználói programjára, melynek moduljai: pénzügy, főkönyv, raktár, tárgyi eszköz nyilvántartó program. A rendszer a korábbi adatokat átvette és kezeli. 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 maradvány értéket a beszerzési ár 20 %-ában állapította meg, egyéb eszközök esetén a hasznos élettartam végén várható érték nem jelentős. 2003. január 1-jétől beszerzett informatikai eszközök esetén a 14,5 %-os értékcsökkenési leírás helyett a 33 %-os leírást alkalmazza a társaság, melynek oka a számítástechnikai terület oly mértékű fejlődése, amely meggyorsítja ezen eszközök avulását. Az 50 ezer forint 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 2005.	Tárgyév 2006.
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	454 716	32,3%	46,1%
	Összes eszköz	986 015		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	637 081	45,5%	64,6%
	Összes eszköz	986 015		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	192 042	15,4%	19,5%
	Összes eszköz	986 015		
Tőkeellátottság	Saját tőke	391 191	41,5%	39,7%
	Összes forrás	986 015		
Saját tőke befektetett eszközök aránya	Saját tőke	391 191	91,2%	61,4%
	Befektetett eszközök	637 081		
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	391 191	287,9%	186,3%
	Jegyzett tőke	210 000		
Források aránya	Kötelezettségek	231 439	36,3%	59,2%
	Saját tőke	391 191		
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök	4 771	0,8%	2,1%
	Rövidlej. Kötelezettség	231 439		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	192 042	102,2%	83,0%
	Rövidlej. Kötelezettség	231 439		
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-213 315	5,9%	-64,5%
	Nettó árbevétel	330 735		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-213 315	3,7%	-21,6%
	Összes eszköz	986 015		
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-213 315	9,0%	-54,5%
	Saját tőke	391 191		

A tárgyi eszközök összes eszközhöz viszonyított arányának 2005-ről 2006-ra történő növekedését az aktív időbeli elhatárolások (és ezáltal a teljes eszközérték) nagymértékű csökkenése okozza.

Az összes forráson belül legnagyobb mértékben a saját tőke (mérleg szerinti eredmény miatt), valamint a passzív időbeli elhatárolások csökkentek.

4. A jövedelmezőség alakulásának vizsgálata:

A Társaság két alapvető tevékenysége a betegellátás (járó és fekvőbeteg ellátás), valamint az Irányított Betegellátási Rendszerben szervezői feladatok ellátása.

A betegellátáshoz kapcsolódó bevételek 2006-ban nem mutattak jelentős változást az előző évihez képest. Az e tevékenységből származó bevétel 290 millió forint volt.

Az Irányított Betegellátási Rendszer Misszió Egészségügyi Központ Kht. által menedzselte kockázatközössége 2006-ban már 290 ezer fő volt

A bővülés ellenére az Irányított Betegellátási Modellkísérlethez kapcsolódó bevétel 2004-ről 2005-ra drasztikusan csökkent. Míg 2004-ben a Misszió Kht bevétele 1.200 millió forint volt az elvi számla megtakarításból, addig 2005-ben ez 371 millió forintra csökkent.

2005-ös modellévben a Misszió Kht, mint ellátásszervező elvi számlájának összesített egyenlege (megtakarítás) 1.088.000 ezer forint volt. A Társaságnak az OEP-pel kötött, 2005. modellévre vonatkozó szerződés szerint ennek 80%-át kellett volna az OEP-nek átadnia a Társaság részére, ezzel szemben az OEP mindössze 348.226 ezer forintot utalt át 2006. márciusában. A kifizetés összegét a Társaság vitatja. 2006. folyamán a 2005. modellévre tekintettel az OEP további 23 162 ezer forintot utalt át a Társaság részére.

2006-ban a Társaság teljesítette IBR szervezőként a szervezői feladatokat, az OEP a teljesítésekről szóló szervezői jelentéseket befogadta, a szervezői szerződés aláírása nem történt meg, a Társaság által felvetett módosítás elől az OEP elzárkózott. (A Társaság nem fogadta el, hogy a 2006. évre vonatkozó szerződésben 2005. évi elszámolás elfogadására vonatkozó kitétel szerepeljen.) Ennek következménye, hogy az OEP 2006-os évre a Társaság részére elszámolást nem készített, kifizetést nem szándékozik tenni.

A fentiek következtében a Társaság mérlegében és eredményében nem szerepel 2006-ra IBR megtakarítás-részesedéshez kapcsolódó érték sem elhatárolás, sem bevétel, sem ráfordítás sorokon.

Az előző évekhez képest emiatt jelentősen csökkent mind a mérlegfőösszeg, mind a Társaság eredménye, ami így -213 315 ezer forint veszteség.

A Társaság az OEP eljárását vitatja, panaszával az Egészségbiztosítási Felügyelethez fordult.

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.

2006-ban terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

A 2006-os év jelentősebb kiemelendő változásai:

Tárgyi eszköz beszerzések

Ágytálmegsemmisítő	1.745 eFt
Elektromos ágyak	849 eFt
Pannónia 2000 függesztő	444 eFt
EKG készülék	399 eFt
Marok fényforrás	102 eFt
Multifrekvenciás kezelőfej	76 eFt
Benzines fűkasza	58 eFt

A 2006-os évben tárgyi eszköz értékesítés nem történt.

A társaság eszközeire értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt, 2005-ben terven felüli értékcsökkenés visszaírása nem volt.

2. Készletek

A készletek állománya 2006. 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: 3.502 eFt.

Közvetített szolgáltatások záró értéke: 1.457 eFt.

3. Követelések

A vevőkövetelések 2006. december 31.-ei állományának értéke 11.271,- eFt. A vevőkre képzett értékvesztés értéke 7.363 eFt (2006-ban képzés nem történt), így mérleg szerinti értéke: 3.908 eFt.

Vevőkövetelések lejárat szerint a következőképpen alakulnak:

nem lejárt vevőkövetelések:	3.201 eFt
0-30 napon belül lejárt vevőkövetelések:	106 eFt
30-90 napon belül lejárt vevőkövetelések:	80 eFt
91-180 napon belül lejárt vevőkövetelések:	0 eFt
181-365 napon belül lejárt vevőkövetelések:	11 eFt
365 napon túli vevőkövetelések:	7.872 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések mérlegsora a Misszió Health Kft-nek adott (173.696 eFt) kölcsönt és a Veresegyház Városi Önkormányzattal szembeni szolgáltatásnyújtásból keletkezett (1.400 eFt) követelést tartalmazza.

Az egyéb követelések összege (3.308 eFt) elsősorban a családtámogatási és egészségbiztosítási ellátásokból származó költségvetési kiutalási igényekből (1.849 eFt), a szolgáltatásra adott 1.444 eFt-os előlegekből, 94 eFt munkabérelőlegből illetve 337 eFt egyéb tételekből áll. Az egyéb követelések között a Viscont Kft-vel szembeni követelésünkre 415 eFt értékben számoltunk el értékvesztést.

4. Értékpapírok

2006. december 31.-én a Társaság birtokában nem voltak értékpapírok.

5. Pénzeszközök

A bankszámlák és a pénztárszámlák a bankkivonatok, illetve pénztárnaplók záró egyenlegeivel egyeztetett módon kerültek kimutatásra. A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

6. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege: 156.892 eFt.

A költségek, ráfordítások miatti időbeli elhatárolás folyóirat előfizetésre (194 eFt), palackbérletre (57 eFt), röntgen és ultrahang berendezés karbantartására (94 eFt) januári Casco biztosítás (14 eFt) történt.

A Misszió Health Kft-nek adott kölcsön után elszámolt kamatbevételekre képzett elhatárolás 12.421 eFt.

A bevételek elhatárolása főként az egészségügyi tevékenység után járó OEP támogatásból (szakellátás finanszírozása, modellszervezési-, prevenció díj, elvi folyószámla bevételi többlet) áll.

A 2006 évi mérlegbeszámoló készítése során figyelemmel a modellkísérlet megtakarításaira is, valamint a szakellátás utólagos finanszírozására, a bevételek miatti aktív időbeli elhatárolások megoszlása a következő:

Megtakarítás 2005.IV.név:	92.847 eFt
OEP októberi ellátás	16.855 eFt
OEP novemberi ellátás	14.770 eFt
OEP decemberi ellátás	19.012 eFt
Kamatbevétel miatti elhatárolás	12.421 eFt
Rehabilitációs betegek előleg elhatárolás	628 eFt

7. Saját tőke

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik a társasági szerződésben foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. Összege: 210.000 eFt. A tagokat a Társasági Szerződés miatt pótbefizetés nem terheli.

A saját tőke 2006. évi záró értéke 391.191 eFt. Elemeinek tárgyévi növekedését és csökkenését 4. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérleg szerinti eredmény

A 2006-os év mérleg szerinti eredménye -213.315 eFt

9. Céltartalék

A 2005-ben képzett céltartalékok feloldásra kerültek. 2006-ban a Társaság céltartalékot nem képzett.

Az előző években képzett céltartalékok felhasználását, a 3. számú melléklet tartalmazza.

10. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegek (rehabilitáció térítési díjai): 628 eFt

Szállítói tartozás összege 51.438 eFt, melynek döntő többsége mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:

Veresegyház Önkormányzat rövid lejáratú kölcsöne:	91.579 eFt
lejárat: 2007. december 20.	
kamata: 0 %	
jelzáloggal nem terhelt	
Misszió Health Kft-vel szembeni szállítói kötelezettség:	375 eFt
Veresegyház Város Önkormányzatával szembeni szállítói kötelezettség:	6.675 eFt
Misszió az Életért Alapítványtól kapott előleg	1.000 eFt
Egyéb kötelezettség Veresegyház Önkormányzatával szemben	5.000 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei: az SZJA kötelezettség (7.979 eFt), bér és járulékok (40.664 eFt), vevői túlfizetés (349 eFt), általános forgalmi adó (65 eFt), nyugdíjpénztári kötelezettségek (1.350), költségvetési befizetési kötelezettségek (4.853 eFt). A főbb tételek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

11. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke összesen: 263.690 eFt, melynek részletezése a következő:

Háziorvosi megtakarítás részesedés	37.980 eFt
Intézményi megtakarítás részesedés	18.151 eFt
Kollegiális vezetők 2005. IV. negyedévi díjazása	2.785 eFt
egyéb költségekkel, ráfordításokkal kapcsolatos időbeli elhatárolás	6.065 eFt

A halasztott bevételek összege 298.404 eFt, melynek tételei a következők:

2003-2004-es modellévi szervezői alap maradványa,	31.644 eFt
2003-2004. évi térítésmentes eszközátvétel maradványa,	198 eFt
Szerencsejáték Rt támogatása,	223 eFt
KIOSZ fejlesztési támogatása fizioterápiás eszközökre,	1.746 eFt

Misszió az Életért Alapítvány támogatása motoros ágyak vásárlására illetve a szakrendelők klimatizálására,	1.868 eFt
Misszió az Életért Alapítvány támogatása elektromos ágyak és függesztő vásárlására	1.216 eFt
OMMF támogatásból vásárolt ágytálmegsemmisítő	1.707 eFt
Fizioterápia és a rehabilitáció épületrész vásárlása intézményi megtakarítás részesedéséből.	259.802 eFt

A passzív időbeli elhatárolások értéke 363.385 eFt.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaságnak export értékesítése nem volt. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 330.735 eFt, melynek megoszlása az egyes tevékenységek között:

OEP ellátásfinanszírozás bevétele:	248.316 eFt
ebből: járóbeteg szakellátás:	139.273 eFt
rehabilitáció:	91.040 eFt
nappali kórház:	14.926 eFt
laboratórium:	3.078 eFt
 modellkísérlet bevételei:	29.058 eFt
ebből: modellszervezés bevétele:	105 eFt
megtakarítás:	28.952 eFt
 fizetőbeteg ellátás térítési díjai:	27.679 eFt
ebből: rehabilitáció bevétele:	26.047 eFt
OEP által nem finanszírozott szolgáltatás	349 eFt
menedzserszűrés:	481 eFt
prevenciós programok:	138 eFt
egyéb fizetőbeteg ellátás:	664 eFt
 egyéb árbevételek:	25.682 eFt
ebből: foglalkozásegészségügy:	16.132 eFt
vendéglátó tevékenység:	7.195 eFt
házi orvosi rendelő bérleti díja	1.560 eFt
egyéb árbevétel:	795 eFt

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2006-ban nem volt.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredmény soron kimutatott 75.156 eFt összetevői:
célartalékok felhasználása: 66.187 eFt, (tégeit a 3. számú melléklet tartalmazza)

pályázati úton kapott támogatások: 6.436 eFt
közhasznu munkavállalók után kapott támogatás: 2.239 eFt
TB kifizetőhelyi költségtérítés: 130 eFt
egyéb bevételek: 164 eFt

4. Anyagjellegű ráfordítások

A társaság eredménykimutatásában szereplő anyagjellegű ráfordítások értéke 258.072 eFt. Ebből az anyagköltség 54.112 eFt, mely kissé csökkent az előző évhez képest.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 199.042eFt, amely mintegy 38%-kal kevesebb, mint a 2005-ös beszámolóban kimutatott érték. A nagymértékű csökkenést a szakértői díjak változása okozza, melynek egy része a Társaság által kapott megtakarításhoz kötött, így azzal arányosan csökkent.

Az egyéb szolgáltatások költségei 2006-ban 4.918 eFt.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2006-os évben 292.462 eFt, mely minimális csökkenést mutat az előző évhez képest. Ennek összetevői:

béreköltség:	199.209 eFt
ebből: törzsbér	151.613 eFt
kiegészítő fizetés	3.263 eFt
pótlékok	27.576 eFt
jutalom	3.416 eFt
megbízási díjak	10.098 eFt
egyéb béreköltség	3.243eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések:	27.969 eFt
ebből: közlekedési költségtérítés	3.387 eFt
jóléti és kulturális költség	22.530 eFt
reprezentáció	1.057 eFt
táppénz kifizetés	995 eFt
bérfjárulékok:	65.284 eFt

Állományi adatok: munkajogi állományi létszám: 105,70 fő alkalmazott
átlagos statisztikai állományi létszám: 91,97 fő alkalmazott
ebből: szellemi dolgozók: 71,34 fő
fizikai dolgozók: 20,63 fő

6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 2006. évben elszámolt összege 29.816 eFt. Ebből kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 286 eFt.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 55.112 eFt, mely mintegy 487 millió forinttal kevesebb, mint a

2005-ös érték. Az egyéb ráfordítások jelentős részét a rendszerben résztvevő házi orvosok, intézmények részére támogatásként kifizetendő megtakarítás-részesedés adja, aminek összege arányosan változik az OEP által a Társaságnak átutalt megtakarítással. 2006-ra a Társaság könyveiben nem szerepel ilyen, a megtakarításhoz kapcsolódó ráfordítás, a jelentős csökkenésnek ez az oka.

A házi orvosoknak, intézményeknek kifizetendő megtakarítás-részesedés értéke 1.687 eFt. A fejlesztési pályázatokra kifizetett támogatás 2006-ban 30.711 eFt volt. Levonásba nem helyezhető arányosítandó ÁFA összege 22.065 eFt. Készletekkel kapcsolatosan elszámolt ráfordítások összeg 27 eFt. Fizetett késedelmi pótlékok, kamatok 600 eFt, egyéb adók összege 22 eFt.

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei összesen 13.469 eFt, mely kamatbevételből áll: pénzügyintézetektől 1.824 eFt, Misszió Health Kft-től: 11.645 eFt kamatot realizált társaságunk.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai 134 ezer forint volt 2006-ban. Ebből pénzügyintézeteket fizetett kamat 104 eFt, vállalkozásoknak fizetett kamat 30 eFt volt.

10. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 21.713 eFt, összetevői:

Halasztott bevétel feloldása értékcsökkenés mértékében:	7.510 eFt
Fogyatékosok Esélye Közalapítványtól kapott támogatás:	2.335 eFt
Számlavezető pénzügyintézettől kapott bankköltség díjkülönbözet:	9.067 eFt
Belföldi magánszemélytől, alapítványtól, társaságoktól kapott támogatás:	551 eFt
Elengedett, szállítóval szembeni kötelezettség	2.250 eFt

11. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 18.792 eFt. Ebből 20 eFt adott támogatás, 18.772 eFt az egri Markhot Ferenc Kórház számára átadott eszköz értéke, egyezségi megállapodás alapján.

IV. Társasági adó alapot módosító tételek

01. Adózás előtti eredmény:	-213.315 eFt
03. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
képzett céltartalék feloldása miatt bevételként elszámolt összeg	66.187 eFt
értékcsökkenés:	29.530 eFt
04. Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
értékcsökkenés:	29.816 eFt
Visszafiz. kötelezettség nélkül adott támogatás	49.483 eFt

kapott adomány összeg	330 eFt
07. Adóalap	-229.403 eFt
09. Közhasznú szervezet végleges adóalapja	0 eFt
10. Társasági adó összege	0 eFt
14. 2005. évi adókötelezettség:	0 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A társaságnak halasztott ráfordítása a 2006. évben nem volt.

A társaság tevékenységéből adódóan keletkezik veszélyes hulladék, melynek szállítása, illetve ártalmatlanítása a Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés értelmében hetente 2 alkalommal 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. 2006. december 31-én veszélyes hulladékok zárókészlet nem volt.

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

Veresegyház, 2007. május 16.

.....
 Jobban Eszter
 ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2006. DECEMBER 31.

Sor szám			Előző év 2005.12.31	Tárgyév 2006.12.31
	I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	348 943	7 129
		(működési cash flow)		
1	+/-	Adózás előtti eredmény	54 263	-213 315
1/a		eredménykorrekció halmozódás kiszűrése miatt		
2	+	Elszámolt amortizáció	25 862	29 817
3	+	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-154	0
4	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-305 204	-66 187
5	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-25	0
6	+/-	Szállítói kötelezettség változása	2 820	17 194
7	+/-	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-128 948	-5 217
8	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	-189 721	-203 181
9	+/-	Vevőkövetelés változása	3 434	359
10	+/-	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	57 254	34 923
11	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	829 362	412 736
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II-	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-438 853	-4 022
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-439 513	-4 022
15	+	Befektetett eszközök eladása	660	0
16	+	Kapott osztalék	0	0
	III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-481	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 (Tőkecsökkentés)	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	-481	0
		IV. Pénzeszközök változása	-90 391	3 107
		Nyitó pénzeszközállomány	92 055	1 664
		Záró pénzeszközállomány	1 664	4 771

2. számú melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA / 2006. DECEMBER 31.

adatok eFt-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2006.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2006.12.31	Nyitó 2006.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2006.12.31	Nyitó 2006.01.01	Záró 2006.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	75 328	63	0	75 391	43 968	10 558	0	54 526	31 360	20 865
111	Vagyoni értékű jog	3 693	63	0	3 756	2 791	332	0	3 123	902	633
113	Szellemi termékek	66 835		0	66 835	41 177	9 266	0	50 443	25 658	16 392
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 800		0	4 800	0	960	0	960	4 800	3 840
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	518 022	3 959	0	521 981	48 006	19 259	0	67 265	470 016	454 716
12	Ingatlanok	428 814			428 814	2 255	8 326	0	10 581	426 559	418 233
13	Műszaki berendezés	32 335	3 513		35 848	6 604	4 888	0	11 492	25 731	24 356
14	Egyéb berendezés	36 505	160		36 665	18 779	5 759		24 538	17 726	12 127
153	Kisértékű	20 368	286		20 654	20 368	286	0	20 654	0	0
151	Beruházások			0	0	0		0	0	0	0
			0								
	ÖSSZESEN	593 350	4 022	0	597 372	91 974	29 817	0	121 791	501 376	475 581

3 számú melléklet

CÉLTARTALÉK KÉPZÉS ÉS FELSZABADÍTÁS 2006.

<i>Adatok ezer forintban</i>	2005. évi záró érték	2006. évi változás	
2006-ban utalandó fejlesztési támogatás összege	34 789		34 789
2006-ban utalandó fejlesztési támogatás összegének feloldása		-34 789	-34 789
Céltartalék képzés Markhot Ferenc Kórházzal kötött egyezségi megállapodás alapján	20 000		20 000
Céltartalék képzés Markhot Ferenc Kórházzal kötött egyezségi megállapodás alapján feloldása		-20 000	-20 000
Peres ügyekre képzett céltartalék	11 398		11 398
Peres ügyekre képzett céltartalék feloldása		-11 398	-11 398
Céltartalék záró értéke 2006.12.31.			0

4. számú melléklet

SAJÁT TŐKE MOZGÁSTÁBLA 2006. DECEMBER 31.

adatok ezer forintban

tőkeelem megnevezése	2006. évi nyitó érték	2006. évi növekedés	2006. évi csökkenés	2006. évi záró érték
jegyzett tőke	210 000			210 000
jegyzett, de be nem fizetett tőke				0
tőketartalék				0
eredménytartalék	340 243	54 263		394 506
lekötött tartalék				0
értékelési tartalék				0
mérleg szerinti eredmény	54 263		267 578	-213 315
összesen	604 506	54 263	267 578	391 191