

Társaság neve

2020.

Üzleti terv

2020.10.15.

Budaörs, 2020. október 15.

Magyar Légimentő
Nonprofit Kft.
2040 Budaörs, Légimentő út 8.


Dr. Gorove László

ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. A Társaság fontosabb adatai	3
2. Előzmények	3
3. A Társaság 2020. évi üzleti terve.....	3
3.1. Társaság 2020. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák).....	3
3.2. A Társaság 2020. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói	5
4. A Társaság 2020. évi eredménytervének részletes bemutatása	6
4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása.....	6
4.2. Bevételek bemutatása	6
4.2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása	6
4.2.2 Egyéb bevételek alakulása	7
4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása	8
4.3.1. Anyagköltségek alakulása.....	9
4.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása	9
4.3.3. Egyéb szolgáltatások	11
4.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke	12
4.3.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások	12
4.3.6. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv	12
4.3.7. Értékcsökkenés alakulása.....	16
4.3.8. Egyéb ráfordítások értékének alakulása.....	17
4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása	18
4.5. Üzemi eredmény	18
4.6. Pénzügyi műveletek eredménye.....	20
5. Összefoglaló megállapítások	21
6. A Társaság 2020. évi beruházási terve	21
7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás	23
8. Finanszírozás, likviditási terv	24
9. A Társaság adósságállománya a következő években	24
10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években.....	24
11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat	25
12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések	27
13. Középtávú kitekintés.....	27

1. A Társaság fontosabb adatai

A Társaság neve: Magyar Légimentő Np. Kft.

A Társaság jogi formája: nonprofit gazdasági társaság

A Társaság székhelye: 2040 Budaörs, Légimentő út 8.

A Társaság ügyvezetője: Dr. Gorove László

A Társaság átalakulásának időpontja: 2009. június 30.

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.100.000,-Ft

2. Előzmények

A Társaság 100 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. Az alapítói jogköröket a Készenléti Rendőrség gyakorolja 2020. január 1-től.

3. A Társaság 2020. évi üzleti terve

3.1. Társaság 2020. évi gazdálkodásának megtervezésekor az alábbi tényezőket vette figyelembe (premisszák)

A 2020. évi üzleti terv tervezése során tervezési keretként a következő makrogazdasági alapfeltételezéseket kellett figyelembe venni:

Makrogazdasági tervezési premisszák	2019. tény	2020. terv	2021. prognózis	2022. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	3,4%	3,3%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,9%	3,7%	3,8%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,9%	0,9%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	325,4	349,3		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	290,7	309,5		

- Az Állam és a tulajdonosi jogok gyakorlójának elvárása a pozitív adózás előtti eredmény elérése, az előző évi tőkehatékonysági szint tartása. A társaság által elért hozam szintje nem lehet alacsonyabb az előző évinél.

- A Társaság működési költségeinek fedezésére a **Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő Mentési kasszájából** havi 90.000 eFt, azaz **évi 1.080.000 eFt támogatásban** részesül. Ezen összeggel a Társaságnak nem kell tételesen elszámolnia, hanem minden hónapban az eseteket kell leadnia az NEAK felé.
- Az egészségügyi ágazati béremelésre szintén a NEAK-tól kap támogatást a társaság. A béremelésre fordított összegről félévente kell beszámolót készíteni a NEAK felé.
- A tavalyi évig az EMMI-től a légimentő eszközpark bérletére nyújtott támogatás fedezetet nyújtott a helikopter-üzemanyagköltség valamint a pilóták képzési költségeinek fedezetére is. 2020. január 1-től a Társaság azonban már csak állami tulajdonú mentőhelikoptereket üzemeltet. Emiatt a NEAK finanszírozási szerződésen kívül egyéb állami támogatást nem kap a Kft.
- A 2020. évi gazdálkodás finanszírozásához 227.327 eFt-os egyéb forrásra lenne szüksége a társaságnak. Ennek egy részét az új tulajdonosi joggyakorlóként a **Készenléti Rendőrség 136.420 eFt bérfejlesztésre nyújtott támogatás** formájában fedezte. De egyéb forrás jelenleg nem áll a Kft. részére, így **a pozitív adózás előtti eredmény elérése nem lehetséges** a terv készítésének időpontjában.
- A Társaság a mentőhelikopterek karbantartásához szükséges alkatrészeket és karbantartó anyagokat külföldről szerzi be, melyek nagyobbik része euróban, kisebb része dollárban merül fel. A tervezés **349,3 Ft/EUR** illetve **309,5 Ft/USD árfolyammal** történt.
- A Társaság vállalkozási bevétele a tervek szerint az előző évinél 30,1%-kal magasabb lesz, mivel 2020. januárjától a Kft. a mentőhelikopterek forgalmi karbantartásáért bevételben részesül a karbantartásért felelős konzorcium vezetőjétől.

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

3.2. A Társaság 2020. évi tervjavaslatának fontosabb mutatói

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	2020 terv/ 2019 tény (%)
Értékesítés nettó árbevétele	154 831	201 477	130,13%
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	3 317 616	1 399 232	42,18%
- ebből költségtérítés, támogatás	3 285 000	1 136 766	34,60%
Anyagjellegű ráfordítások	2 414 559	485 927	20,12%
Személyi jellegű ráfordítások	930 736	1 155 200	124,12%
Értékcsökkenési leírás	33 053	43 490	131,58%
Egyéb ráfordítások	57 404	5 733	9,99%
Üzleti eredmény	36 695	-89 641	-244,29%
Üzleti eredmény költségtérítés, támogatás nélkül			
Pénzügyi eredmény	-10 351	-1 266	12,23%
Adózás előtti eredmény	26 344	-90 907	-345,08%
EBITDA	59 397	-47 417	-79,83%
CAPEX	114 105	40 767	35,73%
Saját tőke	325 824	229 376	70,40%
Jegyzett tőke	3 100	3 100	100,00%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	
ROE (%)	8,09%	-39,63%	-490,17%
Átlagléttség (fő)	64,1	65,2	101,72%
Záró létszám (fő)	121	123	101,65%
Eladósodottsági mutató (%)	716,82%	59,46%	8,30%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	10510%	7399%	70,40%

A Társaság 2020. évi gazdálkodásának tervezésekor a korábbi évek tendenciáit vettük figyelembe.

A társaság terveiben 2020. évre -90.907 eFt adózás előtti eredmény és **-96.448 eFt adózott eredmény** szerepel, amit az előző évhez képest a **bevételek 53,91 %-os** illetve a **ráfordítások 50,92%-os csökkenése** mellett kíván elérni.

A társaság a korábbi években megszokott 7 bázison folytatja a munkát. 2020. január 1-től a Társaság történetében először nem bérelt, hanem a Magyar Állam tulajdonában lévő mentőhelikopterekkel végzi munkáját. Egyszerre mindig 7 mentőhelikopter van szolgálatban a 7 bázison, a 2 tartalék gép pedig oktatási célokat szolgál, vagy karbantartás alatt van.

A budaörsi, balatonfüredi és szentesi bázisokon kívül a társaság továbbra is négy bérelt helyszínen (Pécs, Sármellék, Debrecen, Miskolc) végzi tevékenységét. Ezen bérletek kiváltására a Társaság évek óta tervezi saját bázisok megépítését. A tulajdonosváltással nem a Kft., hanem a Készenléti Rendőrség fogja a következő években ezeket a beruházásokat végrehajtani, hiszen az erre a célra elkülönített támogatás az ORFK rendelkezésére áll.

4. A Társaság 2020. évi eredménytervének részletes bemutatása

4.1. A Társaság piaci pozícionáltságának bemutatása

A Társaság hatósági engedélyek birtokában egy személyben felelős a magyarországi légimentés biztosításáért. A helikopterek bevetését továbbra is az Országos Mentőszolgálat bevetés-irányítása alapján végzi.

Az alaptevékenység mellett a társaság vállalkozási tevékenységként betegszállítás, rendezvények egészségügyi biztosítását, RSI konzultációt, helikopter karbantartást, esetenként oktatást végez. Az ebből származó bevétel azonban az összes bevételnek 2019-ben csupán 4,69%-a lesz várhatóan.

4.2. Bevételek bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év várható	2020. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Értékesítési bevételek	154 831	201 477	46 646	30,13%
Közvetített szolgáltatások bevétele				
Bérbeadási bevételek				
Egyéb értékesítés				
Értékesítés nettó árbevétele összesen	154 831	201 477	46 646	30,13%
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	3 302 480	1 388 874	-1 913 606	-57,94%
További egyéb bevételek	15 136	10 358	-4 778	-31,57%
Egyéb bevételek összesen	3 317 616	1 399 232	-1 918 384	-57,82%
ÜZLETI BEVÉTELEK	3 472 447	1 600 709	-1 871 738	-53,90%

4.2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó bevétele kizárólag a vállalkozási tevékenységből származik. 2020-ban az értékesítés nettó bevételénél a 2019. évi bevételnél 30,13 %-kal terveztünk többet.

A társaság hagyományosan elsősorban helikopteres mozgóórségi tevékenységből tud saját bevételre szert tenni. A 2020. évben is számítani lehetett a Forma-1 Magyar Nagydíj és néhány más technikai

sportrendezvény helikopteres biztosítására. 2019-nál kevesebb, 18,57 MFt-os árbevételt terveztünk ezen tevékenységből 2020-ban a koronavírusjárvány miatt.

Mivel a betegszállítások és a mozgóőrségek többsége ad hoc jellegűek, ezért hosszú távú szerződéssel nem rendelkezik a társaság ezekre vonatkozóan.

2020-ra terveztünk biztosító részére történt betegszállítással 5,2 MFt értékben.

Fix havi bevételi forrást jelent az az OMSZ-szal kötött szerződés, melynek értelmében az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja. Ezen tevékenység esetén 23,5 MFt-os bevétellel terveztünk.

Az elmúlt években kiegészítő vállalkozói bevételi forrást jelentett a helikopterek karbantartása külső megrendelők részére. 2020-ban a karbantartási tevékenységből származó bevétellel összesen 136,15 MFt értékben terveztünk.

Ennek nagy része az állami tulajdonú mentőhelikopterek forgalmi karbantartásáért kapott bevétel, a terv szerint 123.265 eFt értékben. Egyéb helikopterek karbantartásából is várható 6 MFt-nyi bevétel. A Magyar Honvédség tulajdonában lévő AS350 típusú helikopterekhez alkatrészbeszerzésből és karbantartásból 6,9 MFt

Oktatásból és egyéb tevékenységből 18.051 eFt bevétel várható

4.2.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek a tervek szerint **57,82 %-kal csökkennek**. Az egyéb bevételek között a következő tételek jelennek meg.

Költségtérítés, támogatás

- *A költségvetési támogatás* összege 2020-ben a 2019. évihez képest várhatóan **58,88 %-kal csökken**. A Kft. a működéséhez szükséges támogatást közvetlenül költségvetési forrásból kapja.

A költségvetési támogatás 4 részből tevődik össze.

- 1. NEAK támogatás működési kiadásokra: Az NEAK az E-Alapból, a mentési kasszából a Kft. működésére az előző évihez hasonló összeget, havi 90.000 eFt-ot, azaz évi 1.080.000 eFt-ot biztosít.*
- 2. Egészségügyi ágazati béremelésre támogatás: Szintén a NEAK által nyújtott támogatás, aminek összege a tervek szerint 48.671 eFt.*
- 3. A koronavírus-járvány miatt az egészségügyben dolgozóknak járó egyszeri, rendkívüli 500 eFt-os juttatás és járulékainak kifizetésére 66.387 eFt támogatást kapott a Kft. szintén a NEAK-tól.*
- 4. A társaság a Készenléti Rendőrségtől, mint alapítótól a 2020. évi bérfejlesztésre 136.420 eFt-ot kapott támogatásként.*

- **Az egyéb támogatások** soron **57.396 eFt**-t terveztünk, ami az előző évinél 19,49 %-kal kevesebb összeg. Itt számítunk a Magyarországi Légimentésért és a Medicopter Alapítványokon keresztül az SZJA 1%-ának felajánlására, illetve egyéb támogatásokra, melyeket a működéshez szükséges eszközök fejlesztésére kíván majd fordítani a társaság. Öt évvel ezelőtt támogatásgyűjtő kampányokat indított el a társaság. Az ezen forrásból beszerzendő eszközöket a beruházások részben tárgyaljuk részletesen.

További egyéb bevételek

- 2011-ig az OMSZ-tól kapott működési támogatások azon része, melyet a társaság beruházásokra fordított a passzív időbeli elhatárolások közé került. Az ezen beruházások tárgyévi értékcsökkenési összege 2020-ban a tervek szerint **7.616 eFt** értékben.
- Szintén itt került betervezésre tárgyi eszköz értékesítésből származó **2.600 eFt**.

4.3. Költségek és ráfordítások bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	Eltérés %
Anyagköltség	233 014	244 131	11 117	4,77%
<i>Üzemanyag, energia</i>	178 039	172 962	-5 077	-2,85%
<i>Anyagfelhasználás</i>	54 975	71 169	16 194	29,46%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 078 834	171 556	-1 907 278	-91,75%
<i>Helikopter bérleti díj költsége</i>	1 910 500	0	-1 910 500	-100,00%
<i>Egyéb bérleti díjak költsége</i>	16 952	27 560	10 608	62,58%
<i>Informatikai szolgáltatás költsége</i>	13 176	19 236	6 060	45,99%
<i>Oktatás, képzés</i>	43 669	18 548	-25 121	-57,53%
<i>Adománygyűjtés szervezése</i>	31 962	26 156	-5 806	-18,17%
<i>Tanácsadói szolgáltatások</i>	16 883	42 367	25 484	150,94%
<i>Egyéb különféle szolgáltatások</i>	45 692	37 689	-8 003	-17,52%
Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	58 878	22 561	-36 317	-61,68%
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	21 827	20 755	-1 072	-4,91%
Egyéb szolgáltatások költségei	22 006	26 924	4 918	22,35%
Anyagjellegű ráfordítások	2 414 559	485 927	-1 928 632	-79,88%
Személyi jellegű ráfordítások	930 736	1 155 200	224 464	24,12%
Értékcsökkenés	33 053	43 490	10 437	31,58%
Egyéb ráfordítások	57 404	5 733	-51 671	-90,01%
Üzleti ráfordítások összesen	3 435 752	1 690 350	-1 745 402	-50,80%

4.3.2. Anyagköltségek alakulása

Az anyagköltségre 2020. évre **244.131 eFt**-ot terveztünk, ami a 2019. évi hasonló költségnél **4,77 %-kal magasabb**. Ebből a főbb költségtényezők:

- a helikopterek üzemanyagköltsége 161.886 eFt,
- a gyógyszerek, orvosi oxigén és kötszerek, egészségügyi anyagok költsége 31.926 eFt,
- felhasznált repülőgép szakanyag költsége 16.689 eFt,
- rezsi költségek 5.374 eFt,
- gépkocsi üzemanyag 5.952 eFt,
- irodaszer, takarítószer, egyéb költség 6.089 eFt,
- munkaruha költsége 13.552 eFt.

Az anyagköltségek 66,31%-át a helikopterek üzemanyag-költsége teszi ki. A kerozin fogyasztásának tervezésekor azt feltételezzük, hogy a mentőhelikopterek havi átlag 27,05 órát repülnek majd, ami a 2019. évi szintnél kissé alacsonyabb a koronavírus járvány miatt.

A kerozin költség a kicsit alacsonyabb repült óraszámot, és az olajár előző évihez hasonló szintjét feltételezve összességében 3,97 %-kal lesz kevesebb a tervek szerint a 2019. évinél. 2020-ra 274,2 Ft/liter átlagárral készültek a tervek. Az üzemanyagköltséget a jövedéki adó visszatérítési lehetősége literenként 124,2 Ft-tal csökkenti.

A gyógyszerek, kötszerek és orvosi oxigén költségkategóriában a 2019. évinél 9,21%-kal magasabb szinten terveztünk az új eljárások (pl. vértranszfúzió a mentőhelikopterben) miatt.

A gépkocsi üzemanyagköltségekben szintén az előző évi szintnél 8,83%-kal többet terveztünk, mivel a forgalmi karbantartások miatt többet kell a műszaknak a vidéki bázisokra kiszállni. A munkaruha beszerzés esetében a tavalyi szintnél több, mint ötször magasabb költséggel számoltunk, aminek az az oka, hogy halaszthatatlan volt az állomány új, egységes, kényelmes vonuló ruhával való ellátása.

A repülő szakanyag pótlásának esetén a tavalyinál 67%-kal magasabb költség várható, mivel az új helikoptereken sürgős karbantartási feladatokat kell elvégezni.

4.3.3. Igénybe vett szolgáltatások értékének alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tervezett értéke 2020-ban **171.556 eFt**, ami a 2019. évi hasonló költségnél mindössze 8,25 %-a. Ennek az az oka, hogy a korábbi években az igénybevett szolgáltatások 91,9 %-át kitevő helikopter bérleti díj ettől az évtől már nem merül fel.

A főbb költségelemek a következők:

- A **bázisok bérleti díjainak** tervezett összege **11.050 eFt**, ami 6,3%kal alacsonyabb a tavalyi évinél. Ennek oka, hogy a miskolci bázis bérleti díja a bérbeadó megváltozása miatt csökkent. A többi 3 (sármelléki, pécsi, debreceni) nem saját bázis bérleti igen magas, de amíg nem épül meg valamennyi önálló bázis, továbbra is szükséges a bázisokon a hangárok, pihenők bérlése.

- Az **egyéb bérleti díjak** összege **20.064 eFt** lesz várhatóan, melyből a legnagyobb tételek az oxigénpalackok bérleti díja 15.756 eFt, valamint a külföldi képzésekhez kapcsolódó 3.554 eFt összegű szállás bérlet és a szintén ehhez kapcsolódó gépjárműbérlet 535 eFt összeggel.

- **Oktatás-képzés, kongresszus költségét 24.699 eFt-ra** terveztük, ami 43,44 %-kal alacsonyabb, mint a 2019. évi hasonló költségek, aminek az oka, hogy ebben az évben ugyan tervezünk új pilóta felvételét, de kiképzését meg tudjuk oldani a saját oktató szervezetünkben.

A **pilóták továbbképzése** a helikopterek biztonságos üzemeltetése érdekében továbbra is elkerülhetetlen. 2009-től bevezetésre került a pilóták szimulátoros továbbképzése, melyen valamennyi pilótának évente kétszer részt kell vennie. Az ADAC HEMS Akadémiáján történő szimulátoros képzés költsége várhatóan 58.904 euró, 21.495 eFt. Az ehhez kapcsolódó szállásköltségről már tettünk említést. Az útiköltség az utazási és kiküldetési költségeknél jelentkezik.

A **szereplők és a műszaki vezetők továbbképzését** illetve tudásuk szinten tartását a légügyi előírások szabályozzák. 2020-ban távozott a műszaki és a compliance vezető, az ő helyükre felvett vezetők képzése online történik a jelenlegi helyzetben. A szükséges tanfolyamok költsége 5.825 euró, azaz 2.099 eFt. Továbbá a műszaki vezetők nyelvi és programhasználati képzésére 1.100 eFt-ot terveztünk.

2020. évben az **egészségügyi alkalmazottak továbbképzésére** továbbra is nagy hangsúlyt kívánunk helyezni, mivel a szakmai továbbképzési programunk jelentős nyereséggel jár a betegeink számára, relatíve alacsony ráfordítás mellett. Tervezzük ezen továbbképzési rendszer fejlesztését, mivel a betegellátásban tapasztalható előnyökön túl jelentős szerepe van az alacsony feladatszámából fakadó, a gyakorlat és a morál területén jelentkező problémák ellensúlyozásában. Ezen felül, jelentős megtartó erőt is képvisel az alulfizetett és így állandóan az elvándorlás gondolatával játszó jól képzett kollégáink esetében, valamint nagy szerepük van a képzéseknek és továbbképzéseknek abban, hogy a bérezés ellenére vonzó munkahely maradjon a légimentés az egészségügyi szakemberek számára.

Az ACRM kurzusokat évente kell egy a munkahelytől, stressztől mentes helyen minimum 2 napos kurzusként tartani. Ez a Covid 19 járvány miatt 2*1 napos képzéseket jelent ebben az évben. Ennek költsége nem az oktatás soron fog jelentkezni, hiszen saját dolgozóink végzik a képzést, akik megbízási díjat kapnak ezért. A terembérlet és az étkezés költsége 981 eFt lesz várhatóan.

A HEMS képzések minden egészségügyi dolgozó esetében a saját bázison történik, így minimális költséggel megoldható.

Az egészségügyi személyzet a kötelező képzések idejére munkabérben és útiköltség-térítésben részesül, melynek költsége a személyi jellegű költségek tárgyalásakor kerül majd részletesen kifejtésre.

Az orvos szakmai kongresszuson való részvétellel az idén a pandémia miatt nem terveztünk.

- **Az utazási és kiküldetési költségeire**, melyek a továbbképzésekhez és konferenciákhoz kapcsolódó utazási és szállás költségeket jelenti **3.565 eFt-ot** terveztünk, ami kb. a fele az előző évi költségnek. ennek az oka az, hogy a koronavírus járvány miatt nem repülővel, hanem a társaság saját kisbuszával utaznak a külföldi képzésre a kollégáink.

- **Az informatikai és telefon és internetköltségek** nagysága 2020-ban várhatóan **12.475 eFt** lesz.

- **A bázisok működésével kapcsolatos igénybevett anyagjellegű költségek**, - mely magába foglalja az egészségügyi eszközök, bázisok karbantartási költségeit, valamint a veszélyes hulladékszállítását - nagysága a tervek szerint **8.212 eFt** lesz. –
- **A gépjárművek** (személygépkocsik és traktorok) **karbantartási költségei 5.722 eFt** lesznek várhatóan.
- **A bázisok karbantartási költségeire 4.567 eFt**-ot terveztünk. Ezen a soron a bázisok állagának megóvása és a mentés biztonságossága érdekében elengedhetetlen karbantartási munkák költségeit tüntettük fel.
- **A helikopterek karbantartási költségeire** az újonnan beálló helikopterek miatt **461 eFt**-tal számolunk.
- **Az alkatrészek szállításának költsége 1.505 eFt** lesz várhatóan.
- **Nyomtatás, postaköltség 14.248 eFt** lesz várhatóan 2020-ban. A magas postaköltség a támogatásgyűjtő kampányhoz kapcsolódó levélfeladásokból adódik.
- **Az adománygyűjtés szervezésének költsége** 2020-ban a tervek szerint **13.287 eFt** lesz, ami 36,26 %-kal alacsonyabb az előző évi összegnél, mivel az elmúlt 5 évben sikerült egy adományozó adatbázist kiépíteni, akik elérése már lényegesen kevesebb költséget igényel.
- **A külső tanácsadók** (jogász, könyvelő, könyvvizsgáló, üzemorvos stb.) **díjaira 44.436 eFt**-ot terveztünk, ezen belül
 - jogi tanácsadás 1.881 eFt,
 - könyvelés, bérszámfejtés 4.800 eFt,
 - könyvvizsgáló 1.905 eFt,
 - munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi tanácsadás 4.064 eFt,
 - foglalkozásegészségügyi szolgáltatás 1.598 eFt,
 - rendszerüzemeltetés 1.709 eFt,
 - műszaki tanácsadás 28.119 eFt, (melynek legnagyobb része a TEK-hez átment kollégák „visszabérlése”)
 - OEP adatrögzítő 360 eFt.
- **A szoftver használati és licence díjakra 3.707 eFt**-ot terveztünk.

4.3.4. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a tervek szerint 2020-ban **26.924 eFt**, ami 22,35 %-os emelkedés az előző évhez képest. Ennek az az oka, hogy a tervek szerint a **bankköltségek** ugyan 36%-kal csökkennek **6.908 eFt**-ra, ugyanakkor a **biztosítási díjak** az előző évnek több mint háromszorosára **16.369 eFt**-ra nőnek. Ennek az az oka, hogy a HMEI Zrt. által az állami tulajdonú helikopterekre kötött biztosítás nem tartalmazza a pilóták biztosítását, amit a társaságnak kell fizetnie. A hatósági díjakra és illetékekre **3.647 eFt**-ot terveztünk.

4.3.5. Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke **22.561 eFt** a tervek szerint. Ez az összeg a külső megrendelők részére történő helikopter karbantartáshoz kapcsolódó alkatrész beszerzés értéke.

4.3.6. Eladott (közvetített) szolgáltatások

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékére **20.755 eFt**-ot terveztünk, ami szintén a külső megrendelők részére történő alkatrész beszerzéshez, illetve a pilótaoktatáshoz kapcsolódik.

4.3.7. Személyi jellegű ráfordítások értékének alakulása és létszámterv

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Bérek költség egyszeri tételek nélkül	723 950	922 295	198 345	27,40%
Egyszeri bérek költség				
Bérek költség	723 950	922 295	198 345	27,40%
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	63 851	66 784	2 933	4,59%
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei			-	
Személyi jellegű ráfordítások	63 851	66 784	2 933	4,59%
Záró létszám (összes foglalkoztatott) (fő)	121	122	1	0,83%
Átlagos statisztikai létszám (fő)	64,5	64,2	- 0,3	-0,43%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 2020-ban a terv szerint **1.155.200 eFt** lesz, ami **28,53 %-kal** magasabb a 2019. évi ráfordításoknál.

A bértömeg növekedés legfőbb oka, hogy a pilóták 2019. novemberében a társaság régi és új tulajdonosával történt egyeztetés után 20 %-os béremelést értek el. Majd 2020. január 1-től az egészségügyi személyzet és a pilóták ismét részesültek a 14 %-os egészségügyi ágazati béremelésből. Mindez bérfeszültséget okozott a társaság munkavállalói között, ezért a Készenléti Rendőrség vezetésével 2020. januárjában történt egyeztetést követően a társaság többi dolgozója is bérfejlesztésben részesült. A társaság 2020. évi az egészségügyi ágazati bérfejlesztésen kívüli bérfejlesztésének fedezetére nyújtott a KR, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója 136.420 eFt támogatást a társaság részére.

Bérek költség

A társaság teljes tervezett bérek költsége 2020-ban: 922.295 eFt. Ez az összeg a 2019. évi bérek költségénél 27,4 %-kal magasabb.

Pilóták

A légimentő pilóták a tulajdonossal való egyeztetés eredményeként 2020. január 1-től 20 %-os béremelésben részesültek, valamint az egészségügyi ágazati béremelésből további 14 %-os emelést kaptak.

2017-től bevezetésre került egy seniority rendszer is a pilóták körében, melynek keretében egy ösztönző rendszert kiépítve a teljesítményük és hozzáállásuk javítható. A pilóták pótlékot kapnak annak megfelelően, hogy rendelkeznek-e ICAO Level 4 angol nyelvvizsgával vagy végeznek-e oktatói illetve vizsgáztatói munkát. Ennek összege 2020-ban változatlan az előző évhez képest.

Humán erőforrás tekintetében 2020-ban is a legnagyobb kockázat a pilótalétszám esetleges csökkenése. Jelenleg elegendő számú pilótával rendelkezünk, de mivel pilótáink nagy része már 55 év feletti, bármikor előfordulhat, hogy egy orvosi alkalmassági vizsgán nem felelnek meg. Egy-egy pilóta időszakos kiesése még megoldható, de teljes kiesése újabb pilóta felvételét tenné szükségessé. 2020-ban egy pilótánk nyugdíjba vonulása miatt szükséges egy új pilóta felvétele.

Szerelők

A szerelők bére a képzettségüknek megfelelően differenciált. A szerelők esetében 2011-re kialakult a gyakorlat, mely racionalizálta a szerelők jelenlétét a bázisokon működőképes, jelentős kockázatokat nem rejt. 2020-ben 2 fővel csökkent a szerelők állománya, mivel ők a TEK-hez szerződtek 2020. márciustól. Mivel a két legképzettebb szerelőről van szó, szükséges volt a „visszabérlésük” a TEK-től 2020. december 31-ig, annak érdekében, hogy az állami tulajdonú mentőhelikopterek forgalmi karbantartását a társaság el tudja végezni. Az ő helyükre szükséges új szerelők felvétele. A szerelők esetében 30%-os béremelést hagyott jóvá a tulajdonosi jogokat képviselő KR.

Menedzsment és központi dolgozók

A menedzsment és a központi dolgozók fix fizetésért dolgoznak. 2020 elején a TEK-hez távozott a műszaki vezető, a megfelelőség biztosítási és biztonsági vezető valamint a dokumentációs mérnök. Mivel nehéz találni olyan szakembert, aki a távozó kollégák szakképzettségével rendelkezik, ezért a légimentés zavartalansága érdekében a három távozó munkatárs visszabérlésre került 2020. december 31-ig. Augusztusban 2, illetve novemberben 1 új kolléga kerül felvételre a távozó vezetők helyére, ám ebben az évben ők még képzés alatt állnak.

A menedzsment és a központi dolgozók esetében a tulajdonos 2020. évre átlagosan 10%-os béremelést hagyott jóvá.

Főállású orvosok, paramedikusok

Jelenleg 6 főállású orvosunk van, akik szerződésüktől függően heti 20, 30 illetve 36 órában dolgoznak. A főállású orvosok alkalmazása költséghatékonyabb és munkaszervezés szempontjából is előnyösebb, mint az órabéres orvosok alkalmazása. Továbbra is keressük azokat az orvosokat, akik a Kft-nél vállalnának főállást.

A pilóták béremelése miatt keletkezett bérfeszültség enyhítésére a társaság javaslatára az orvosok esetében a tulajdonos 27,66 %-os béremelést hagyott jóvá.

A társaságnak 7 főállású bázisvezetője van, akik valamennyien főállásúak és teljes munkaidőben dolgoznak a kft-nél. Ők is részesültek a legutóbbi 2020. januári egészségügyi ágazati béremelésből.

Jelenleg 7 főállású paramedikus (ápolók és mentőtisztek vegyesen) is van a társaságnak, akiket 1 kivétellel teljes munkaidőben foglalkoztat a Kft. A főállású paramedikusok esetében is az ágazati béremelés olyan mértékű emelést eredményezett, mely rendezte a képzettségbeli különbségeket ápolók és mentőtisztek között.

Órabéres orvosok, paramedikusok, koordinátorok

A főállású orvosokon, paramedikusokon és a bázisvezetőkön kívül az orvosok és paramedikusok részmunkaidőben, órabérben dolgoznak. Mindenképpen szükségesnek tartjuk, hogy ugyanazon végzettségűek azonos munkakörben ugyanolyan órabérben részesüljenek. 2020-ban az orvosok esetében 6.000Ft-os, míg a mentőtiszteknél 3.750 Ft-os, az ápolók esetében pedig 3.200 Ft-os órabérrel terveztünk, az utóbbiak bérszintje a 2020. januári ágazati béremelés után alakult ki.

Egészségügyi képzések miatti bérfizetés

Az egészségügyi személyzet kötelező képzéseinél már említésre került, hogy ennek van személyi jellegű ráfordítás vonzata is. A dolgozóknak a képzés idejére munkabért kell fizetni, ami 2020-ban várhatóan 12.721 eFt lesz.

Pótlékok

A bázisvezetők havi 75 eFt bázis- és reptérvezető vezetői pótlékban részesülnek 2020. január 1-től, ami 50%-os emelést jelent az előző évhez képest.

Azok a pilóták, akik rendelkeznek az ICAO English Language Proficiency (ELP) 4. szintű bejegyzéssel a szakszolgálati engedélyükben havi 37,5 eFt pótlékot kapnak.

Az oktatói jogosultsággal rendelkező pilóták havi 75 eFt, a vizsgáztatói jogosítással is rendelkező pilóták további 75 eFt pótlékot kapnak havonta.

A műszaki kollégák egy része repülésbiztonsági szolgálat ellátásáért részesülnek 31 eFt havi pótlékban.

A bázisok orvos szakmai vezetőinek pótléka, ami bázisonként egy-egy orvost érint havi 25 eFt értékben, melyért cserében végzik a saját bázisuk felügyeletét orvos szakmai szempontból.

Megbízási díjak

Rendszeres megbízási díjban részesülnek azok az orvosok, akik az OMSZ-szal kötött RSI konzultánsi szerződésben meghatározott feladatokat látják el.

Továbbá a mozgóórségeken szolgálatot teljesítő HEMS személyzet szintén megbízási díjat kap.

Szintén megbízási díjat kap az informatikus, a belső ellenőr, és a megfelelési tanácsadó.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű egyéb kifizetések között 2020-ban a 2019. évihez hasonlóan munkába járási hozzájárulást terveztünk.

A munkába járási költségtérítés értelmében azok a dolgozók, akik az anyabázisukra járnak munkába, 2019-hez hasonlóan adómentesen 15 Ft/km költségtérítésben részesülnek. A bázisvezetők a 15 Ft/km-es útiköltség-térítésen felül további 20 Ft-ot kapnak, mely rész azonban már járulék- és adóköteles.

Azon dolgozóknál, akiket kiküldetéssel más bázisra vezényel a társaság, a vezetett útnyilvántartás alapján a NAV által meghatározott üzemanyagárakkal és az adott dolgozó tulajdonában lévő gépkocsi szintén a NAV által meghatározott fogyasztásával kerül meghatározásra a munkába járási költségtérítés. Egy kiküldetés során a munkavállalók egy oda-visszautat számolhatnak el.

Mind a pilóták, mind az egészségügyi dolgozók esetében létszámhiánnyal küzd a szervezet, illetve nagy különbségek jelentkeznek az ország különböző területein a rendelkezésre álló képzett munkaerő területén, egyre gyakrabban válik szükségessé a dolgozók átvezénylése a saját bázisukról, ezért jelentősen megnőtt az utazási költségek aránya a személyi jellegű költségeken belül.

A képzéseken való részvétel után kifizetett útiköltség térítések nagyságának kordában tartása érdekében a képzéseket mindenki lehetőleg a saját bázisán kapja meg, így lényegesen kevesebb útiköltség fog felmerülni.

2020-ra a *munkába járás költségeit* 34.879 eFt-ra tervezzük, ami az előző évi szintnél 7,72 %-kal kevesebb.

A *belföldi napidíj* azon dolgozóknak fizetendő, akik az éjszakát a bázisokon töltik. Ennek összege a cég megalakulása óta 2 eFt volt. 2020-ban azonban 4 eFt-ra emelte a társaság, így az ez évre tervezett ezen költség 15.048 eFt,

A képzésekhez kapcsolódó *külföldi kiküldetések* jogcímen 5.458 eFt költséggel tervezett a társaság.

2020-ban az előző évhez hasonlóan minden főállású dolgozónk havi 10.000 Ft *béren kívüli juttatásban* részesül SZÉP-kártya formájában, melynek összege így összesen 2020-ban 7.731 eFt lesz.

Az ezután fizetendő *SZJA* tervezett összege 1.162 eFt.

A jóléti és kulturális költségek között kerül elszámolásra a reprezentáció, a védőital is. Ezek értéke 2020-ban tervezetten 2.439 eFt lesz.

A *személyi jellegű kifizetésekre* 2020-ban a fentiek figyelembe vételével összesen 66.784 eFt-ot terveztünk, ami a 2019. évi összegnél 4,59 %-kal magasabb.

Bérijárlékok

A bérijárlékok tervezésénél az alábbi járulékokkal és azok nagyságával számoltunk:

- szociális hozzájárulási adó 2020. január 1-június 30. között 17,5%, 2020. július 1-től 15,5%
- szakképzési hozzájárulás a főállásúak után 1,5%,
- mivel a társaságnál a tevékenység jellegéből fakadóan nem lehet csökkent munkaképességű dolgozókat foglalkoztatni, ezért a rehabilitációs alapba történő befizetésére köteles a kft.

A **bérfjárulékok** összege a bértömeg növekedésének és a járulékkulcsok csökkenésének köszönhetően 2019-hez képest 16,22 %-kal fog növekedni, 2020-ban **166.121 eFt** lesz a tervek szerint.

A társaság létszámgazdálkodása

2020 legjelentősebb eseménye létszámgazdálkodási szempontból, hogy a menedzsment esetében 3 fő, míg a szerelőktől 2 fő távozott ez év februárjában-márciusában a Terrorelhárítási Központhoz. A légimentés zavartalanságának biztosítására azonban a TEK, a Készenléti Rendőrség és a társaság között kötött szerződés alapján ezen volt munkavállalók 2020. december 31-ig visszafoglalkoztatásra kerülnek a Kft-nél.

A menedzsmentben a 3 távozó kolléga helyét 4 fővel tudjuk pótolni, míg a szerelőknél 1 fő felvételére került sor.

A pilóták esetében a jelenlegi létszámmal számolunk, mivel egy nyugdíjba vonuló kollégát sikerült pótolni egy új légi járművezetővel.

Az egészségügyi dolgozók körén belül az elmúlt évben sajnálatos módon jelentősen felgyorsult a munkaerő elvándorlás. Ez sajnos egyértelműen arra vezethető vissza, hogy a mi orvosaink bére sem versenyképes az egészségügy ismert viszonyai miatt még az egészségügyi ágazati béremelés után sem.

Emiatt a főállású dolgozókat a képzések támogatásával kívánjuk megtartani. Ennek ellenére egyértelmű kockázatot jelent, hogy a helyzet változatlansága mellett várhatóan több orvosunk és ápolónk fog a jövőben úgy dönteni, hogy anyagi okokból megválnak tőlünk.

Az alábbi táblázat tartalmazza a társaság létszámadatait 2019. és 2020. év végén.

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Pilóták	22	22	0,00%
Szerelők	8	6	-25,00%
Menedzsment	13	13	0,00%
Orvos	1	1	0,00%
Paramedikus	13	13	0,00%
Teljes munkaidős alkalmazottak	57	55	-3,51%
Menedzsment	2	2	0,00%
Orvos	7	5	-28,57%
Szerelők	1	1	0,00%
Paramedikus	1	1	0,00%
Részmunkaidős alkalmazottak	11	9	-18,18%
Orvos	35	38	8,57%
Paramedikus	18	20	11,11%
Órabéres alkalmazottak	53	58	9,43%
Összes alkalmazott	121	122	0,83%
Átlagos statisztikai létszám	64,48	64,2	-0,43%

4.3.8. Értékcsökkenés alakulása

A társaság a hatályos számviteli és adójogszabályoknak megfelelően számol el értékcsökkenést az immateriális és tárgyi eszközei után az alábbi kulcsok alapján.

<i>Megnevezés</i>	<i>Kulcs</i>
Immateriális javak	20,0%
Ingtatlan, építmény	2,0 %
Műszaki gép, berendezés, jármű (tev. közv. szolg.)	
- járművek	20,0 %
- egyéb gép, berendezés	14,5 %
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	
- ügyvitel technikai eszközök, bútorok	14,5%
- számítástechnika	33,0 %
- egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
Kis értékű, és érték szerinti 200.000 forint alatt	100 % (azonnal, egy összegben)

2020-re a társaság értékcsökkenési leírásában a 2019. évinél 28 %-kal többet tervezünk a tavalyi beszerzések miatt, összesen **43.490 eFt-ot**. Ebből 40.873 eFt tervezett értékcsökkenési leírás, a kis értékű eszközök egy összegben leírt értékcsökkenése pedig 2.617 eFt.

A társaság terven felüli értékcsökkenés elszámolását nem tervezi.

4.3.9. Egyéb ráfordítások értékének alakulása

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Követelések értékvesztése			-	
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 699	2 500	- 1 199	-32,41%
Káreseményekkel kapcsolatos veszteség, helyreállítás	4 947	1 112	- 3 835	-77,52%
Fizetett késedelmi kamat, kötbér, bírság	13 284	419	- 12 865	-96,85%
Céltartalék képzés	-	-	-	
Egyéb ráfordítások	-	-	-	
Adók, illetékek	774	1 062	288	37,21%

Az egyéb ráfordítások között tervezzük elszámolni az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét. 2020-ban tervezetten 2.500 eFt értékben.

Itt kerülnek elszámolásra továbbá 1.062 eFt értékben adók, illetékek, valamint 1.531 eFt értékben bírságok, kötbér, késedelmi kamatok.

4.4. Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása

.....ezer Ft-ban

Céltartalék-felhasználás	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés
Peres ügyekre	0	0	-0
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségekre			
Egyéb várható költségekre			
Hitelek nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére			
Céltartalék-felhasználás összesen	0	0	0
Céltartalék-képzés			
Peres ügyek fedezetére			
Egyéb várható kötelezettségre			
Karbantartási költségek fedezetére			
Hitelek nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére			
Céltartalék-képzés összesen	0	0	0
Céltartalék felhasználás és képzés egyenlege	0	0	0

2020-ban nem tervezi a társaság céltartalék képzését.

4.5. Üzemi eredmény

.....ezer Ft-ban

Üzemi eredmény	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Összes üzemi bevétel	3 472 447	1 600 709	-1 871 738	-53,90%
Összes üzemi ráfordítás	3 435 752	1 690 350	-1 745 402	-50,80%
Üzemi eredmény	36 695	-89 641	-126 336	-344,29%
Üzemi eredmény költségtérítés és támogatás nélkül	-3 265 785	-1 478 515	1 787 270	-54,73%
EBITDA	59 397	-47 417	-106 814	-179,83%

A Társaság üzemi bevétele 53,9%-kal, míg üzemi ráfordítása 50,8%-kal csökken a tervek szerint, melynek eredményeként a tervezett üzemi eredmény -89.641 eFt, ami az előző évi üzemi eredményél 126.336 eFt-tal kevesebb.

A társaság tevékenységéből és finanszírozásából adódóan a 2020. évi tervezett támogatás nélküli üzemi eredmény -1.478.515 eFt.

Üzemi eredmény változásának indoklása

Megnevezés	ezer Ft	
Üzemi eredmény 2019. évi tény adata	36 695	
Árbevétel növekedése	46 646	↑
Költségvetési támogatás csökkenése	-1 900 886	↓
Egyéb támogatás csökkenése	-13 894	↓
További egyéb bevételek csökkenése	-3 604	↓
Helikopter bérleti díj csökkenése- a helikopterek számának csökkenése miatt	1 910 500	↑
Helikopter üzemanyagköltség csökkenésese- repült óraszám csökkenése miatt	6 690	↑
Egyéb anyagjellegű ráfordítások csökkenése	11 442	↑
Végkielégítés	0	□
Létszám növekedés és ágazati béremelés miatti költségnövekedés	-224 464	↓
Értékcsökkenés növekedése	-10 437	↓
Egyéb ráfordítások csökkenése	51 671	↑
Üzemi eredmény 2020. évi terv	-89 641	
Üzemi eredményváltozás	-126 336	

Az üzemi eredmény 2020-ban a tervek szerint 126.336 eFt-tal lesz kevesebb az előző évinél.

A költségvetési támogatás összege jelentősen csökken, ugyanakkor a vállalkozási tevékenység árbevétele a menőhelikopterek forgalmi karbantartási megbízás miatt növekedett. Várhatóan kevesebb lesz a társadalmi támogatás összege is.

Ugyanakkor a költségek is jelentősen csökkennek a tervek szerint. Költségoldalról a legjelentősebb változás a helikopter bérleti díj kiesése a teljes mértékben az állami tulajdonú helikopterekre való átállással.

A koronavírus járvány eredményeként kevesebb esetszám miatti alacsonyabb repült óra és a stagnáló üzemanyagárak miatt a helikopterek üzemanyagköltsége a tervek szerint csökken, míg a személyi jellegű ráfordítások növekednek az ágazati béremelésnek és a tulajdonos által jóváhagyott és finanszírozott bérfejlesztésnek köszönhető.

Az egyéb anyagjellegű ráfordítások csökkenése azonban egy jelentős eredménynövelő tétel.

4.6. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	
			eFt	%
Kapott osztalék és részesedés				
Részesedésekből kapott bevételek, árfolyamnyereségek				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 162	2 775	-1 387	-33,33%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	4 162	2 775	- 1 387	-33,33%
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 513	1 195	-13 318	-91,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	14 513	1 195	-13 318	-91,77%
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 351	1 580	11 931	115,26%

A pénzügyi műveletek bevétele 2020-ban a 2019. évihez hasonlóan szintén teljes egészében a devizás szállítói számlákon realizálódott árfolyam-nyereségből származik.

A pénzügyi műveletek ráfordításai szintén teljes egészében árfolyamveszteségből adódtak 2019-hez hasonlóan a 2020-as tervekben is.

5. Összefoglaló megállapítások

A Társaság Adózás előtti eredményét az egyes eredménysorok változásának hatása az alábbiak szerint módosítja:

Adózás előtti eredmény 2019. évi várható	26 344
Értékesítés nettó árbevétele	46 646
Költségtérítés	
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	-1 918 384
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	1 928 632
Személyi jellegű ráfordítások	-224 464
Értékcsökkenési leírás	-10 437
Egyéb üzleti ráfordítások	51 671
Pénzügyi eredmény	9 085
Adózás előtti eredmény 2020. évi terv	-90 907

6. A Társaság 2020. évi beruházási terve

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Immateriális javak	0				
Ingatlan	0		859		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 488	11 713			
Egyéb berendezések, felszerelések	32 940	9 067	3 047	8 227	7 854
Befejezetlen beruházás					
Beruházások összesen	43 428	20 780	3 906	8 227	7 854
Fenntartás, karbantartás					
Fenntartás, karbantartás összesen	0	0	0	0	0
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	43 428	20 780	3 906	8 227	7 854
			40 767		

Gépjármű beszerzést 2020-re 11.713 eFt értékben tervez a társaság. Az egészségügyi oktatások hatékonyabb szervezése miatt szükségessé vált egy kisbusz beszerzése, mellyel az oktató személyzet és az oktatási anyagok a vidéki képzések színhelyére szállíthatók. A HEMS személyzet külföldi képzéseire való utazás is ezzel az eszközzel valósul meg 2020-ban a repülőjáratok kiesése miatt.

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

A jármű beszerzésének finanszírozása társadalmi támogatásból, adományokból történik.

A bázisokon történő beruházások és a bázisokra szükséges berendezések beszerzése részben a társaság vállalászási eredményéből és támogatásokból történik.

Egyik beszerzés sem éri el a közbeszerzési értékhatárt, ezért a társaság nem tervezi közbeszerzések kiírását.

7. Mérlegterv, tőkeszerkezet, likviditás

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	Eltérés	%
Befektetett eszközök	446 849	444 126	-2 723	-0,61%
I. Immateriális javak	36 893	30 809	-6 084	-16,49%
II. Tárgyi eszközök	409 346	412 707	3 361	0,82%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	0,00%
Forgóeszközök	390 407	244 846	-145 561	-37,28%
I. Készletek	42 399	40 124	-2 275	-5,37%
II. Követelések	77 576	52 550	-25 026	-32,26%
Vevők (csoporton belül)	0	0	0	
Vevők (csoporton kívül)	20 315	23 796	3 481	17,14%
Egyéb köv.	57 261	28 754	-28 507	-49,78%
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	270 432	152 172	-118 260	-43,73%
Aktív időbeli elhatárolások	2 158 650	4 356	-2 154 294	-99,80%
Eszközök	2 995 906	693 328	-2 302 578	-76,86%
Saját tőke	325 824	229 376	-96 448	-29,60%
I. Jegyzett tőke	3 100	3 100	0	0,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	27 900	27 900	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	270 851	294 824	23 973	8,85%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	23 973	-96 448	-120 421	-502,32%
Céltartalékok	0	0	0	
Kötelezettségek	2 335 565	136 397	-2 199 168	-94,16%
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Tartozások kötvénykibocsátásból				
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú köt.				
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon				
III. Rövid lejáratú kötelezettség	2 335 565	136 397	-2 199 168	-94,16%
Rövid lejáratú kölcsönök				
Rövid lejáratú hitelek				
Szállítók (csoporton belül)				
Szállítók (csoporton kívül)	88 590	21 832	-3.250	96,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 246 975	114 565	-66.155	44,2
Passzív időbeli elhatárolások	334 517	327 555	-6 962	-2,08%
Források	2 995 906	693 328	-2 302 578	-76,86%

A befektetett eszközök %-kal csökkennek a tervek szerint, ami a tervezett beruházások és értékcsökkenés eredménye.

A forgóeszközök értéke 37,3 %-kal csökken, aminek fő oka a pénzállomány 43,7%-os csökkenése.

90 napnál régebbi szállítói illetve vevői állománnyal nem tervezett a társaság.

8. Finanszírozás, likviditási terv

A társaság finanszírozása teljes mértékben nem biztosított a költségvetési támogatásokkal.

A NEAK minden hónap elején utalja a működési költségekre fedezetet nyújtó 1.080.000 eFt havi részletét valamint az ágazati béremelés fedezetét.

A társaságnál a tulajdonos jóváhagyásával végrehajtott bérfejlesztést a Készenléti Rendőrség által nyújtott támogatás fedezi.

A beruházásokra a társaság a vállalkozási tevékenysége során keletkezett eredményét és a társadalmi támogatásokat használja fel.

A likviditási terv szerint a társaság a korábbi évek felhalmozott eredménye valamint a KR által nyújtott bérfejlesztési támogatásnak és az adományoknak köszönhetően finanszírozási problémákkal nem fog küzdeni 2020-ban.

9. A Társaság adósságállománya a következő években

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2020	2021	2022
Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
Beruházási és fejlesztési hitelek			
Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
Hosszú lejáratú adósságállomány év végén			
Rövid lejáratú kölcsönök			
Rövid lejáratú hitelek			
Rövid lejáratú adósságállomány év végén			
Adósságállomány összesen	0	0	0

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel és a 2020. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

10. A Társaság hitel törlesztési kötelezettsége a következő években

ezer Ft-ban			
Megnevezés	2020	2021	2022
Tőketörlesztési kötelezettség			
Kamatok			
Kölcsönök járulékai, kamatai			
Adósságszolgálat összesen	0	0	0

A társaság nem rendelkezik kölcsönrel és hitellel, és a 2020. év folyamán sem tervezi annak felvételét.

11. Kockázatok kezelése és érzékenység vizsgálat

Koronavírus járvány

2020-ban a koronavírus járvány volt az egyik legnagyobb kockázat a világgazdaságban. Természetesen a társaságunkat is érintette a járvány. Az első hullám miatt elmaradt a HEMS személyzet szimulátoros képzése, valamint az új műszaki vezetők képzése is elhúzódik. A második hullám ellenére ugyan megváltozott utazási móddal, de jelenleg is folynak a külföldi képzések, hiszen annak elvégzése a repülésbiztonság szempontjából kihagyhatatlan.

A járvány az esetszámok csökkenésében is jelentkezett. A bevezetett protokoll alapján igazolt fertőzöttet a mentőhelikopter nem szállíthat. Ennek ellenére a helikoptereket, az egészségügyi felszereléseket minden nap fertőtlenítik minden bázison.

Légi jármű eszközpark

2018-ban a Készenléti Rendőrség 9 db mentőhelikoptert vásárolt Norvégiából. A gépekből 3 db került átadásra 2019. március végén, melyekből 2 szolgálatba állt Szentesen és Debrecenben. Az ott szolgálatban lévő 2 gép a bérleti szerződés lejártával visszakerült az osztrák bérbeadóhoz. 1 pedig oktatási feladatokra lett használva.

További 6 gépet vett át a KR 2019 nyarán, ezek közül 2 helikopter november végével, illetve további 3 évvégével állt szolgálatba. Társaságunk mindent megtesz annak érdekében, hogy az állami tulajdonú helikopterek közül 7 mindig ügyelni tudjon a bázisokon.

2020-ban a forgalmi karbantartást egy megbízási szerződés keretében a társaság végzi, ezért a szerelőkre és a műszaki vezetőre hárul az a felelősség, hogy minden bázison legyen üzemképes helikopter. A mentőhelikopterek rossz állapota miatt azonban ez igen nagy kihívást jelent.

A forint instabilitása

Az általános gazdasági válság a magyar gazdaságot igen sebezhetővé tette, melynek egyik jele, hogy a forint árfolyama időnként hektikusan változik az euróhoz és más külföldi devizákhoz képest. A koronavírus járvány miatt instabilitás tapasztalható a forintpiacon, a forint az év eleje óta jelentősen gyengült az euróval szemben. A társaság devizakitettsége ugyan ebben az évben már jelentősen csökkent, de még megmaradt, hiszen euróban kell fizetni a helikopterek javításához szükséges alkatrészekért valamint a repülőhatóságok által előírt külföldi képzésekért is.

Értékesítés nettó árbevételének növekedése nem biztosított

Az elmúlt évek tendenciáiból az látszik, hogy az évi 3-4 mozgóörseges megrendelés biztosnak tekinthető.

2014 óta új bevételi forrás jelentkezett, ugyanis az RSI eljárás telefonos konzultációját a Kft. biztosítja az Országos Mentőszolgálat részére, ami 2020-ban 23,5 MFt bevételt eredményez a tervek szerint.

A korábban a Magyar Honvédség 2 db AS350 típusú helikopterének karbantartása jelentős bevételi forrást jelentettek a társaság számára. 2020-ban azonban már csak alkatrészbeszerzési és kisebb karbantartási megbízás érkezett onnan.

2020-ban az Aeroplex Kft-vel közös konzorciumban indult a társaság a 9 db mentőhelikopter karbantartására, melynek keretében a forgalmi karbantartás a feladata. Amint az Aeroplex Kft. megszerzi a Part 145 engedélyét, onnantól már nem lesz szükség a társaság munkájára.

A korábbi 3-4 rendezvényen végzett egészségügyi biztosítás a koronavírus járvány miatt bizonytalan volt. De végül megrendezésre került a Forma 1 Magyar Nagydíj és egy F1 tesztelés is.

Humán erőforrás

Humán erőforrás tekintetében 2020-ban is a legnagyobb kockázat a pilótalétszám esetleges csökkenése. Jelenleg elegendő számú pilótával rendelkezünk, de mivel pilótáink nagy része már 55 év feletti, bármikor előfordulhat, hogy egy orvosi alkalmassági vizsgán nem felelnek meg. Egy-egy pilóta időszakos kiesése még megoldható, ezért tervezzük erre az évre egy újabb pilóta felvételét, ami azonban jelentős képzési költséget jelent. 2021-ben további két pilóta fog nyugdíjba vonulni. Az ő helyettesítésükre jelenleg folyik tárgyalás két jelölttel, akik reményeink szerint a kellő időben kiképzett állapotban tudják váltani a nyugdíjba vonulókat.

A másik jelentős probléma 2020-ban a műszaki és a compliance vezető távozása. Mivel EASA előírások miatt nélkülük a társaság elveszíti a hatósági engedélyét, ezért átmeneti megoldásként az év végéig visszafoglalkoztatásra kerültek. Az ő utódjaiknak a megtalálása és főleg kiképzése a koronavírus járvány miatt egy sokkal hosszabb folyamat.

A két legképzettebb szerelőnk is kilépett a cégtől, de amíg a forgalmi karbantartási szerződés él, addig ők is a TEK-től átvezenylés alatt vannak. Az ő pótlásukra egyelőre egy szerelő került felvételre.

2020. novemberében ügyvezető váltás fog történni, a korábbi orvos igazgató lesz a társaság első számú vezetője. A jelenlegi ügyvezető, mint tanácsadó december végéig segíti az ő munkáját.

A bázisépítések körüli bizonytalanság

Jelenleg a nem saját bázisokat sokkal magasabb költség mellett és kevésbé ideális és biztonságos körülmények között tudjuk üzemeltetni, ami rontja a társaság eredményességét és a szakmai munka hatékonyságát.

A Kormány 2019. május 27-én úgy döntött a 1301/2019. (V. 27.) Korm. Határozatában, hogy a magyarországi légimentési képesség fejlesztéséhez szükséges légimentő bázisok hálózatának korszerűsítése és bővítése céljából a Rendőrség javára költségvetési forrást biztosít:

- a 2020. évben 1.200 MFt,
- a 2021. évben 1.000 MFt,
- a 2022. évben 850 MFt.

A szekszárdi bázis esetében a társaság által korábban benyújtott építési engedély került áttervezésre, és jelenleg folyik a közbeszerzés a kivitelezési munkálatokra.

A legsürgősebb a miskolci bázis építése lenne, mivel ott vannak a legrosszabb körülmények, és a repülőtér engedélye is megszűnhet a közeljövőben.

12. Környezettudatos működéssel kapcsolatos elképzelések, tervezendő intézkedések

A társaság saját bázisai már a környezettudatosság jegyében épültek. A környezetvédelmi előírásoknak teljes mértékben megfelel a társaság működése.

Az új bázisok tervei energiatakarékosági és megújuló energia felhasználási szempontok figyelembevételével készültek, biztosítva ezzel a környezettudatos működést.

13. Középtávú kitekintés

Megnevezés	2020	2021	2022	2023
Bevételek	1 602 373	1 727 373	1 761 920	1 811 254
Kiadások	1 693 280	1 727 146	1 759 961	1 811 000
Prognosztizált adózás előtti eredmény	-90 907	227	1 959	254

2021 és 2023 között az első számú stratégiai feladat a társaság jövője szempontjából, hogy hogyan tudja pótolni a kieső forrásait. A jelenlegi NEAK finanszírozási szerződés nyújtotta költségvetési támogatás már nem elegendő a társaság működtetésére a korábbi színvonalon.

A 1301/2019. (V. 27.) Korm. Határozat szerint a légimentőbázisok építése 2020-tól a Rendőrség kivitelezésében fog indulni és 3 év alatt megvalósulni. A négy tervezett bázis (Szekszárd, Pápa, Hajdúsámson, Mályi) terveit elkészítettük. A jelenlegi álláspont szerint a mályi helyszín helyett marad Miskolcon a légimentőbázis a jelenlegi helyszínen. Hajdúsámson helyett pedig maradna Debrecenben a bázis, de már nem a nemzetközi repülőtéren. A szekszárdi bázis a korábbi tervek alapján valósulhatna meg. Pápa helyett pedig a sármelléki bázis Marcali térségébe költözne.

Makrogazdasági mutatók, tervárak

Makrogazdasági tervezési premisszák	2019. tény	2020. terv	2021. prognózis	2022. prognózis
Fogyasztói árindex változása (éves átlag)	3,4%	3,3%	3,0%	3,0%
GDP változása az előző évhez képest	4,9%	3,7%	3,8%	3,7%
Jegybanki alapkamat	0,9%	0,9%		
HUF/EUR árfolyam (éves átlag)	325,4	349,3		
HUF/USD árfolyam (éves átlag)	290,7	309,5		

Tervezési irányelvben elvárt ROE	1,00%	1,00%
tervezett ROE (AEE alapján számított)		

Időszaki átlagos üzemanyag és beszerzési árak (premisszák)	2019. tény	2020. terv
Kerozin átlag ár jövedéki adó nélkül	269,59	274,25

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

2. számú melléklet

A TÁRSASÁG EREDMÉNYKIMUTATÁSÁNAK TERVE

(adatok eFt-ban)

Tétel	Megnevezés	2019.	2020.	Változás	
		év Tény	év Várható	(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	154 831	201 477	46 646	130,1%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	154 831	201 477	46 646	130,1%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0	-
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			0	-
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	3 317 616	1 399 232	-1 918 384	42,2%
	<i>ebből költségtérítés, támogatás</i>	<i>3 285 000</i>	<i>1 136 766</i>	<i>-2 148 234</i>	<i>34,6%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>			0	-
05.	Anyagköltség	233 014	244 131	11 117	104,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 078 834	171 556	-1 907 278	8,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 006	26 924	4 918	122,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	58 878	22 561	-36 317	38,3%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 827	20 755	-1 072	95,1%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	2 414 559	485 927	-1 928 632	20,1%
10.	Béreköltség	723 950	922 295	198 345	127,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 851	66 784	2 933	104,6%
12.	Bérfelrakások	142 935	166 121	23 186	116,2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	930 736	1 155 200	224 464	124,1%
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 053	43 490	10 437	131,6%
VII.	Egyéb ráfordítások	57 404	5 733	-51 671	10,0%
	Ebből értékvesztés			0	-
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III – IV. – V. – VI.- VII.)	36 695	-89 641	-126 336	-244,3%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 162	1 664	-2 498	40,0%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 162	1 664	-2 498	40,0%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 513	2 930	-11 583	20,2%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	14 513	2 930	-11 583	20,2%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-10 351	-1 266	9 085	12,2%
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	26 344	-90 907	-117 251	-345,1%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 371	5 540	3 169	233,7%
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	23 973	-96 448	-120 421	-402,3%

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

3. számú melléklet

MÉRLEG TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év Tény	2020. év Terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
Eszközök	2 995 906	693 328	-2 302 578	23,1%
Befektetett eszközök	446 849	444 126	-2 723	99,4%
I. Immateriális javak	36 893	30 809	-6 084	83,5%
II. Tárgyi eszközök	409 346	412 707	3 361	100,8%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	610	610	0	100,0%
Forgóeszközök	390 407	244 846	-145 561	62,7%
I. Készletek	42 399	40 124	-2 275	94,6%
II. Követelések	77 576	52 550	-25 026	67,7%
Vevők (csoporton belül)	0		0	-
Vevők (csoporton kívül)	20 315	23 796	3 481	117,1%
Egyéb követelés	57 261	28 754	-28 507	50,2%
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	270 432	152 172	-118 260	56,3%
Aktív időbeli elhatárolások	2 158 650	4 356	-2 154 294	0,2%
Források	2 995 906	693 328	-2 302 578	23,1%
Saját tőke	325 824	229 376	-96 448	70,4%
I. Jegyzett tőke	3 100	3 100	0	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	-
III. Tőketartalék	27 900	27 900	0	100,0%
IV. Eredménytartalék	270 851	294 824	23 973	108,9%
V. Lekötött tartalék			0	-
VI. Értékelési tartalék			0	-
VII. Adózott eredmény	23 973	-96 448	-120 421	-402,3%
Céltartalékok			0	-
Kötelezettségek	2 335 565	136 397	-2 199 168	5,8%
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból			0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek			0	-
Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	-
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	-
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon			0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettség	2 335 565	136 397	-2 199 168	5,8%
Rövid lejáratú kölcsönök			0	-
Rövid lejáratú hitelek			0	-
Szállítók (csoporton belül)			0	-
Szállítók (csoporton kívül)	88 590	21 832	-66 758	24,6%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2 246 975	114 565	-2 132 410	5,1%
Passzív időbeli elhatárolások	334 517	327 555	-6 962	97,9%

BERUHÁZÁSI TERV

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2019. év tény	2020. évi terv			
		I. né (teljesítés)	II. né (teljesítés)	III. né (teljesítés)	IV. né (teljesítés)
Beruházások					
Immateriális javak	0				
Ingatlan	0		859		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 488	11 713			
Egyéb berendezések, felszerelések	32 940	9 067	3 047	8 227	7 854
Befejezetlen beruházás					
Beruházások összesen	43 428	20 780	3 906	8 227	7 854
Fenntartás, karbantartás					
Fenntartás, karbantartás összesen	0	0	0	0	0
Beruházás, fenntartás, karbantartás összesen	43 428	20 780	3 906	8 227	7 854
			40 767		

BERUHÁZÁSI ÁLLOMÁNY

(adatok eFt-ban)

Beruházás állomány	2019. év tény	2020. évi terv
Nyitó állomány	18 768	14 989
Beruházás	110 326	40 767
Aktiválás	114 105	40 767
Selejtezés		
Egyéb növekedés / csökkenés		
Záró állomány	14 989	14 989

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

6. számú melléklet

KÖZBESZERZÉSI TERV

(adatok eFt-ban)

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárás rend	Tervezett eljárási típus	Becsült érték (Eft)	Közbeli ütemezés		Sor kerül-e vagy sor kerül-e az adott közbeszerzéssel összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?
					az eljárás megindításának, illetve a közbeszerzés megvalósításának tervezett időpontja	szervezés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama	
I. Árbeszerzés							
I. Árbeszerzés összesen				0			
II. Építési beruházás							
II. Építési beruházás összesen				0			
III. Szolgáltatás-megrendelés							
III. Szolgáltatás-megrendelés összesen				0			
IV. Építési koncesszió							
IV. Építési koncesszió összesen				0			
V. Szolgáltatási koncesszió							
V. Szolgáltatási koncesszió összesen				0			
Mindösszesen				0			

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)	2019. Tény	2020. Terv
<i>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</i>	3 321 778	1 400 896
Közhasznú célra kapott támogatás	3 302 480	1 388 874
a) alapítótól		136 420
b) központi költségvetésből	3 232 364	1 195 058
c) helyi önkormányzattól	190	630
d) egyéb	69 926	56 766
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	19 298	12 022
Aktívált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktívált értéke (közhasznú tevékenység)	0	0
<i>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</i>	154 831	201 477
C. Összes Bevétel	3 476 609	1 602 373
<i>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	3 325 710	1 596 680
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	2 330 843	427 626
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	889 957	1 117 046
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	32 993	43 345
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	57 404	5 733
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	14 513	2 930
<i>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i>	124 555	96 600
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	83 716	58 301
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	40 779	38 154
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)	60	145
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0
F. Összes Ráfordítás	3 450 265	1 693 280
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	30 276	104 877
G.2. Adózás előtti eredmény	26 344	-90 907
H. Adófizetési kötelezettség	2 371	5 540
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	27 905	99 337
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-3 932	-195 784

Magyar Légimentő Nonprofit Kft.
 Üzleti terve 2020. évre vonatkozóan

Kiegészítő adatok		
1. Bérkölttség	723 950	922 295
ebből: megbízási díjak	29 293	31 879
ebből: tiszteletdíjak		1 140
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 851	66 784
3. Bérjárulékok	142 935	166 121
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)		
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	154 831	201 477
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	0	0
Egyéb bevételek (A)	3 317 616	1 399 232
Anyagjellegű ráfordítások	2 414 559	485 927
Személyi jellegű ráfordítások	930 736	1 155 200
Értékcsökkenési leírás	33 053	43 490
Egyéb ráfordítások (A)	57 404	5 733
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	36 695	-89 641
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	4 162	1 664
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	14 513	2 930
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-10 351	-1 266
C. Adózás előtti eredmény	26 344	-90 907
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	2 371	5 540
D. Adózott eredmény	23 973	-96 448