



**Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság.**

**Kiegészítő melléklet
2011.**



Tartalomjegyzék

I, Általános áttekintés.....	3
1. A társaság bemutatása.....	3
2. Tájékoztató adatok a társaság működésével kapcsolatosan	5
3. A társaság egészség-szakmai tevékenysége.....	5
3.1. Fekvőbeteg ellátás	6
3.2. Közfinanszírozott járó-beteg szakellátás	8
3.3. Fürdőgyógyászati járó-beteg ellátások	9
3.4. OEP által nem finanszírozott szolgáltatások	9
4. A társaság számviteli politikájának főbb jellemzői.....	10
5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	12
5.1. Mutatószámok a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelésére	12
5.2. Értékelés a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásáról	13
II, A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	17
1. A 2011. december 31.-i mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések.....	17
1.1. A nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása	17
1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése	17
1.3. Az eszközök és források besorolási és értékelési elve	17
2. Eszközök	17
2.1. Befektetett eszközök.....	18
2.2. Forgóeszközök.....	20
2.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	22
3. Források.....	23
3.1. Saját tőke	23
3.2. Céltartalék	24
3.3. Kötelezettségek.....	24
3.4. Passzív időbeli elhatárolások.....	25
III, Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	25
1. Adózás előtti eredményt módosító tételek.....	26
2. Bevételek	27
3. Kiadások	28
IV, Tájékoztató kiegészítések a beszámolóhoz.....	30
1. Tájékoztató a veszélyes hulladékokról.....	30

I, Általános áttekintés

1. A társaság bemutatása

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

A Gazdasági Társaság a megszűnt egészségügyi intézmény teljes ingó és ingatlan vagyonát tulajdonba vette követeléseit és kötelezettségeit polgárjogi szerződéssel átvállalta.

A Gazdasági Társaság fenntartója az azonos nevű Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház egészségügyi szolgáltatónak. Az Nkft. a társaság ingó és ingatlan vagyona pótlását, fenntartását, fejlesztését saját maga végzi, a tulajdonosok pótbefizetésre nem kötelezhetőek.

A társaság **tulajdonosai** 2011- évben:

- Baranya Megyei Önkormányzat: 120 000 425,- Ft (kerekítve 120 000 e Ft); 1 200 szavazat; 60%
- Paksi Atomerőmű Zrt. és Magyar Villamos Művek Zrt.: 68 000 000,- Ft; 680 szavazat; 34% (Közös tulajdonú üzletrészt birtokolnak 50-50%-ban. A közös tulajdonú üzletrész képviselője a Paksi Atomerőmű Zrt.)
- Harkányi Kórház Dolgozói Kft.: 12 000 000,- Ft; 120 szavazat; 6%

A társaság alapításkori **jegyzett tőkéje**: 200 000 425,- Ft (kerekítve 200 000 e Ft).

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

A társaság rövidített neve: -

A társaság székhelye: 7815. Harkány, Zsigmondy sétány 1.

A cégjegyzék száma: Cg. 02-09-074288

A társaság adószáma: 22265324-2-02

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

A társaság létesítő okiratának kelte: 2006. február 16.

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

A társaságnál **könyvvizsgálat** kötelező.

A társaság választott könyvvizsgálója: Budzsákliá Istvánné (7761. Szederkény, Ságvári u.6.) könyvvizsgálói igazolvány száma. 005082.

A társaság **képviselő**re jogosult személy: Kerécz Tamás ügyvezető igazgató, aki a főigazgatói cím használatára jogosult. (7800 Siklós, Zenthe F. tér 23.)

A társaság beszámolójának aláírására jogosult: Kerécz Tamás igazgató, főigazgató.

A Gyógyfürdőkórház **tevékenységi körét** a társasági szerződés tartalmazza. A társaság tevékenységei az alábbiak:

3530	Gőzellátás, légkondicionálás
3600	Víztermelés - kezelés - ellátás
5510	Szállodai szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630	Italszolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
4939	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6621	Kockázatértékelés, kár-szakértés
4110	Épületépítési projekt szervezése
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6832	Ingatlankezelés
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7211	Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8551	Sport, szabadidős képzés
8559	M.n.s. egyéb oktatás
8610	Fekvőbeteg-ellátás főtevékenység
8622	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
8710	Bentlakásos, nem kórházi ápolás
8730	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
8899	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3900	Szennyeződésmesítés, egyéb hulladékkezelés
7990	Egyéb foglалás
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9601	Textil, szőrme mosása, tisztítása
9602	Fodrászat, szépségápolás
9313	Testedzési szolgáltatás
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

A társaság **Felügyelő Bizottságának** tagjai 2011-ben:

- 1, Csanádi András
- 2, dr. Tirjer Nikoletta
- 3, Bédy István
- 4, Dr. Ruzsa Csaba
- 5, Müllerné Horváth Tünde
- 6, dr. Lövei Csilla

2. Tájékoztató adatok a társaság működésével kapcsolatban

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

A könyvvizsgálat éves díja: 1. 260. 000,- Ft /év + ÁFA.

A könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

A társaság a következő analitikus nyilvántartásokat vezeti:

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

A társaság jelentős befolyással rendelkező tagjai:

Tag neve	Székhelye	Szavazati arány
Paksi Atomerőmű Zrt.*	7031. Paks, Pf.: 71 8803/15 hrsz.	34 %
Baranya Megyei Önkormányzat	7621. Pécs, Széchenyi tér 9.	60 %

* A Paksi Atomerőmű Zrt. és a Magyar Villamos Művek Zrt. 34%-os közös tulajdonú üzletrészt birtokolnak, 50-50%-ban. A közös tulajdonú üzletrész képviselője a Paksi Atomerőmű Zrt.

A társaság K+F tevékenységet ebben az évben nem végzett.

3. A társaság egészség-szakmai tevékenysége

Társaságunk az alábbi szolgáltatásokat biztosítja:

- fekvőbeteg és járóbeteg-szakellátás
 - OEP-pel kötött finanszírozási szerződés alapján,
 - a Pécsi Tudományegyetemmel kötött közreműködői szerződés alapján
- OEP finanszírozott fürdőgyógyászati ellátások (járó-beteg „gyógytényezők”)

- OEP által nem finanszírozott szolgáltatások (gyógyfürdő-, hotel-, és frissítő szolgáltatások, szakvizsgálatok és diagnosztikai szolgáltatások)

3.1. Fekvőbeteg ellátás

A fekvőbetegeket az Egészségbiztosítási Pénztár által finanszírozott 210 rehabilitációs ágyon, 50 krónikus belgyógyászati ágyon és a Pécsi Tudományegyetem Klinikai Központjával kötött közreműködői szerződés keretében működtetett 35 krónikus belgyógyászati, 15 nőgyógyászati rehabilitációs és 20 programozott kardiológiai rehabilitációs, és 15 aktív reumatológiai ágyon látunk el.

A további ágykapacitásainkat fizető fekvőbeteg ellátás keretében a piacon értékesítjük.

A fekvőbeteg ellátás összetétele a következő:

megnevezés	közfinanszírozott saját ágyak száma	közreműködői szerződéses ágyak száma
korai mozgásszervi rehabilitáció	122	0
programozott mozgásszervi rehabilitáció	88	0
nőgyógyászati programozott rehabilitáció	0	15
kardiológiai programozott rehabilitáció	0	20
krónikus belgyógyászat	50	35
aktív reumatológia	0	15
összesen:	260	85

Az orvosi rehabilitáció során a beteg aktív részvételével megmaradt képességeit fejlesztjük, egyénre szabott rehabilitációs terv alapján érjük el a legjobb mozgáskészséget, önellátási képességet és az optimális életminőséget. Eszközeink a team-munka keretében nyújtott magas-szintű szakellátás, a komplex fizioterápia, ergotherápia, segédeszköz ellátás és az eszközhasználat betanítása.

A fekvő-betegek felvételi rendjét a Felvételi Szabályzat rögzíti, szakmailag a Felvételi Bizottság bírálja el a beutalókat.

1. / Programozott rehabilitáció

A programozott osztályokon elsősorban degeneratív (kopásos) izületi betegek, inaktív stádiumban lévő gyulladásos izületi betegek, valamint későbbi stádiumú post-traumás, csípő és térdizületi prothesis műtéten, idegsebészeti műtéten átesett betegek rehabilitációja történik. A programozott rehabilitációs közfinanszírozott ágyak száma 88 ágy. Fizető betegeket fogadtunk 22 ágyon – járó-betegellátás hotelszolgáltatás nyújtása mellett- konstrukcióban, ugyanis a fizető fekvőbeteg kapacitás fenntarthatatlan a jelentős szezonáltság miatt.

A programozott rehabilitációs ellátásunkra jellemző a 100 %-os ágykihasználtság, valamint az átlagosan 1 betegre jutó 20,37 napos ápolási időtartam.

2./ Korai mozgásszervi rehabilitáció

A korai rehabilitációs osztályok hagyományos profiljai mellett (baleseti sérültek, alsóvégtag amputáltak, orthopaediai és idegsebészeti műtéten átesettek, gerincvelői

haránt sérült bénultak, stroke és organikus neurológiai betegek korai rehabilitációja) bevezettünk új profilokat a kapcsolódó betegségek figyelembevételével:

- bőrgyógyászati gondozás
- nőgyógyászati rehabilitáció
- belgyógyászati rehabilitáció

Teljes korai mozgásszervi rehabilitációs kapacitásunk 140 ágy. Ebből 122 közfinanszírozott ágy, 18 ágyon fogadunk fizető betegeket járó-betegellátás hotelszolgáltatás nyújtása mellett- konstrukcióban, ugyanis a fizető fekvőbeteg kapacitás fenntarthatatlan a jelentős szezonáltság miatt. Az OEP-el szerződött közfinanszírozású 122 ágy kapacitásból 82 ágyon mozgásszervi-, indikációval érkező betegeket látunk el. 2007-ben a HEFOP pályázat keretében, a kapcsolódó betegségekre figyelemmel: bőrgyógyászati gondozást (10 ágy), nőgyógyászati rehabilitációt (10 ágy), és belgyógyászati rehabilitációs részleget (20 ágy) alakítottunk ki.

Az korai mozgásszervi rehabilitációs ellátásunkra jellemző a 100 %-os ágykihasználtság, valamint az átlagosan 1 betegre jutó 20,79 napos ápolási időtartam.

Belgyógyászati rehabilitáció:

Belgyógyászati rehabilitáció alatt olyan belgyógyászati betegségekhez társuló mozgásszervi betegek kezelését értjük, melyek ellátásában teljes kompetenciával bírunk. Ilyen pl. a cukorbetegség következtében kialakuló súlyos csont-izületi lábelváltozás, az úgynevezett "diabetikus láb a társuló ideggyulladások, a krónikus vesebetegséghez társuló speciális csonttrikulás betegség, valamint a csont anyagcsere betegségei, az osteoporosisok és következményeik

Nőgyógyászati rehabilitáció:

Az általunk ellátott betegeket az alábbi főbb betegcsoportokkal kezeljük: meddőség, endometriosis, krónikus PID, menopausa.

Önálló nőgyógyászati szakorvosi órák, és az önálló Nőgyógyászati rehabilitációs ágy kapacitás hiánya jelentős gátja az osztályos betegforgalom hatékonyabb feltöltésének, valamint beutaló nélkül „szabad szakrendelésre” forduló nőbetegek ellátásának.

Az elmúlt két év tapasztalatai alapján elkészült a harkányi termálvíz nőgyógyászati betegségekre kifejtett hatásainak tudományos igényű nyílt, csoportkontrollos klinikai vizsgálata, mely hozzájárult a víz gyógyvízzé való minősítéséhez. Az akkreditáció azóta sikeresen lezárult.

Bőrgyógyászati gondozás:

Az egyedülálló összetételű harkányi gyógyvíz pikkelysömör elleni aktivitása régóta ismert volt. A kórházban évtizedekig működött bőrgyógyászati osztály, amely a 1995. évi egészségügyi reform és következményeként megszűnt. A HEFOP pályázat következményeként 2007. áprilisától a rehabilitációs osztály keretein belül 10 ágyon bőrgyógyászati rehabilitációs ellátás folyik. A gyógyvíz antipsoriaticus hatását klinikai vizsgálatokban bizonyítottuk, és az erre alapozott kommunikációnak köszönhetően az ország egész területéről bővülő számban jelentkeznek pikkelysömörös betegek kezelésre, amihez hozzájárult az új psoriasisos kezelőegység kialakítása, ahol a betegek diszkrét körülmények között kapják meg a fürdő-, kenőcs-, illetve fénykezelésüket.

3./ Krónikus belgyógyászat

Kórházunkban 2008. óta működik 50 db krónikus belgyógyászati kapacitás OEP finanszírozott kapacitásként. 10 ágyon fogadunk fizető betegeket.

Az 50 ágyra területi ellátási kötelezettségünk van a sellyei kistérség területére. Ezekre az ágyakra elsősorban a területről érkező krónikus belgyógyászati betegségben szenvedő betegeket vesszük fel, illetve a már befogadott beutalók alapján azok a betegek kerültek behívásra, akik a belgyógyászati mellett mozgásszervi betegségben szenvednek, akiknél a mozgásszervi rehabilitáció belgyógyászati alapbetegségük miatt nem valósítható meg.

Krónikus Belgyógyászati Osztályunkon más egészségügyi intézményben kivizsgált, vagy előzőleg már gyógykezelt betegek számára nyújtunk további belgyógyászati fekvőbeteg ellátást. Az ellátás során gyógyszeres és fizioterápiás kezeléseket, illetve ezek kombinációit alkalmazzuk. Az ellátás célja a károsodott szerv és funkciójának minél teljesebb helyreállítása, illetve a további romlás megakadályozása olyan betegeknél, akik járóbetegként lakóhelyükön nem kezelhetők.

Döntően olyan betegek kerülnek ellátásra, akiknél a balneoterápia a belgyógyászati alapbetegség, illetve ezek szövődményei kezelésének szerves része lehet. Területi ellátási kötelezettségünkéből adódóan ellátjuk azokat a betegeket is, akiknél ugyan a balneoterápia nem alkalmazható annak ellenjavallata miatt, de számukra az intézet más fizioterápiás lehetőségei előnnyel felhasználhatók. Szabad kapacitás esetén a területi ellátási kötelezettségen kívül élő mozgásszervi betegeket is ellátjuk, kiknek társult belgyógyászati betegsége is van.

A krónikus ellátás éves átlagos kihasználtsága 100 %, az egy betegre jutó ápolási napok száma 20,81 nap.

4./ Közreműködői ágyak

Társaságunk 2010. július 1. óta 35 ágyon krónikus belgyógyászati, 15 ágyon nőgyógyászati rehabilitációs, 20 ágyon programozott kardiológiai rehabilitációs kapacitást, és 2011. július 1. óta 15 ágyon aktív reumatológiai fekvőbeteg ellátást működtet a Pécsi Tudományegyetem KK-val kötött közreműködői szerződés alapján.

Az átlagos kihasználtság és az 1 betegre jutó ápolási napok száma ellátásonként változó. Részletes bemutatást az Üzleti jelentés tartalmazza.

3.2. Közfinanszírozott járó-beteg szakellátás

A teljesítmény harmadik pillérét a közfinanszírozott járó-beteg ellátás jelenti. Társaságunk 142 szakorvosi óraszám és a 100 nem szakorvosi óraszám keretében működtetett járó-beteg ellátása kiegyensúlyozott. A PTE KK-val kötött közreműködői szerződés alapján 12 óra járóbeteg-szakellátást biztosítunk.

Továbbra is kihelyezett szakrendelést működtetünk a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. telephelyén, a harkányi Hotel THERMÁL telephelyén, illetőleg Pécssett.

A szakrendelésünk átstrukturálása ez idáig nem valósult meg, mert az Egészségügyi Minisztérium és az Országos Egészségbiztosítási Pénztár nem kezdte meg a járóbeteg-ellátás reformját.

2010. július 1.-től a Pécsi Tudományegyetemtől 3-3 járóbeteg-szakorvosi kapacitást vettünk át közreműködői óra keretében általános kardiológia, általános neurológia, általános belgyógyászat és általános nőgyógyászati ellátásból.

A részletes teljesítmény adatokat az Üzleti Jelentés 3.3.1. pontja tartalmazza.

Az óraszámok megoszlása 2011. évben a következő:

ellátás megnevezése:	Saját szakorvosi óraszám	Közreműködői szakorvosi óraszám	Saját nem szakorvosi óraszám
ambuláns rehabilitáció	26		
nőgyógyászati rehabilitáció	3		
bőr és nemi beteg általános	8		
ortopédia általános	5		
reumatológia általános	58		
általános labor			20
képalkotó eljárás dexta			40
képalkotó eljárás röntgen	10		
képalkotó eljárás ultrahang	5		
általános fizió- és mozgásszervi terápia	27		40
általános kardiológia		3	
általános neurológia		3	
általános belgyógyászat		3	
általános nőgyógyászat		3	
Összesen:	142	12	100

3.3. Fürdőgyógyászati járó-beteg ellátások

A fürdőgyógyászati ellátások („gyógyfürdőtényezők”) olyan OEP által finanszírozott gyógykezelések, amelyeket elsősorban a gyógyturizmus szereplői biztosítanak. Intézményünk azon kevés kórház közé tartozik, amelyek bekapcsolódtak ezen szolgáltatások nyújtásába.

Ezek a vényen elrendelt kezelések nem esnek a teljesítmény volumen korlát (TVK) alá. A vényen elrendelt kezelések nem esnek a teljesítmény volumen korlát (TVK) alá. A kúraszerű ellátás lehetőségét biztosító minimum napi 4 kezeléssel álló „komplex kezelés” lehetővé teszi rehabilitációs járó-beteg ellátás teljes eszköztárának használatát, ezért – és az alacsony TVK keret miatt - orvosaink a gyógykezelések egy részét gyógyfürdőtényezőként rendelik el. A jelenlegi TVK keretünk sokszorosa kellene ahhoz, hogy minden beteget a kórházi szakellátás keretén belül lássunk el.

A gyógyfürdőtényezők után a beteg kötelező önrészt fizet.

3.4. OEP által nem finanszírozott szolgáltatások

A Társaság továbbra is lehetőséget biztosít az uniós és unión kívüli betegeknek, illetve a társadalombiztosítóval jogviszonyban nem álló – azaz nem biztosított – betegeknek gyógykezelések igénybe vételére, mely történhet járóbeteg-ellátás, illetve fekvőbeteg ellátás keretében egyaránt.

Kínálatunkat és árainkat a kereslethez és a piaci viszonyokhoz igazítva alakítjuk ki. Bővített nyitva tartási idővel igyekszünk az igényeknek megfelelni, megfelelő színvonalú környezetben várjuk vendégeinket.

Szolgáltatásaink kínálatunk folyamatosan bővítjük, jelenleg igénybe vehető ellátások az alábbiak:

megnevezés	igénybe vehető szolgáltatások:
Gyógyfürdő szolgáltatások:	termál gyógymedencefürdő
	termál kádfürdő
Gyógy-szolgáltatások:	masszázs (orvosi gyógy-masszázs, reflex- és frissítőmasszírozás)
	iszapkezelés (gyógyiszap és filteres)
	víz alatti vízszugár masszáz (tangentor)
	víz alatti csoportos gyógytorna
	komplex kezelés (4 db kezeléssel)
	szénsavas fürdő
frissítő szolgáltatások:	szauna
	szolárium
hotelszolgáltatás:	teljes ellátás és részterítéses ellátás
szakvizsgálatok	bőrgyógyászati orvosi vizsgálat
	reumatológiai orvosi vizsgálat
diagnosztikai ellátások	teljes körű laboratóriumi vizsgálatok
	röntgen diagnosztika
	ultrahang diagnosztika
	dexa diagnosztika

4. A társaság számviteli politikájának főbb jellemzői

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

A **könyvvezetés** során költségeit elsődlegesen költségnem elszámolással az 5. számlaosztályban gyűjti. Ez az elszámolási mód biztosítja a választott összköltségelvű eredmény kimutatás elkészítését. Az **eredmény kimutatást** a Számviteli törvény 2. számú mellékletének „A” változata szerint készíti el.

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

A társaság könyvelését a kórház pénzügyi és számviteli osztálya (belső szervezeti egység) látja el. A könyvelést Zábó Géza mérlegképes könyvelő vezeti (regisztrációs szám: 137578).

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

A társaság **mérlegkészítésének időpontja**: a tárgyévet követő év február 28.-a.

Az **értékcsökkenési leírás** elszámolásában a társaság a Számviteli politikájában és az értékelési szabályzatában megfogalmazott elvek alapján jár el. A hasznos élettartam figyelembevételével kialakított leírási kulcsokkal, lineáris módon számolja el. Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától. A 100,- e Ft egyedi beszerzési érték

alatti tárgyi eszközök értékét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

A társaság az **értékvesztés** elszámolásánál jelentős összegűnek

- valuta és devizás eszközök esetében a könyv szerinti érték 5 %-át meghaladó összeget tekinti.
- tartós, (egy éven túli) és jelentős összegű 1 millió Ft-ot meghaladó követelések esetén egyedi értékelés szerint számolunk el értékvesztést
- készleteknél, áruknál külön az értékelési szabályzatban leírtak alapján járunk el.

Társaságunk a **hiba fogalmát** és nagyságát az alábbiak szerint határozta meg.

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken).

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

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

A készleteket átlagáron tartjuk nyilván.

A deviza és valuta készletet értékelése az MNB árfolyamán történik.

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

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

Sorsz.	mutató megnevezése	számítási mód	előző időszak	tárgy időszak
1	saját tőke aránya	saját tőke / idegen tőke	71,17%	64,96%
2	tőkefeszültségi mutató	idegen tőke / saját tőke	140,51%	153,93%
3	eladósodottsági mutató	kötelezettségek / saját tőke	91,86%	107,61%
4	tőkeerősségi mutató	saját tőke / mérleg főösszeg	41,58%	39,38%
5	likviditási mutató	forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	266,31%	293,87%
6	likviditási gyorsráta	(forgóeszközök - készletek) / rövid lejáratú kötelezettségek	263,83%	290,59%
7	forgótőke / nettó működő tőke	forgóeszközök - rövid lejáratú kötelezettségek	664 126	676 694
8	tőkearányos jövedelmezőség	adózott nyereség / saját tőke	0,03%	0,22%
9	árbevétel arányos jövedelmezőség	adózott eredmény / nettó árbevétel	0,05%	0,33%
10	eszköz arányos jövedelmezőség / eszköz hatékonyság	adózott eredmény / eszközök összesen	0,01%	0,09%
11	adósságfedezeti együttható	(adózott eredmény + elszámolt écs) / idegen tőke	3,90%	4,49%
12	adósság szolgálati mutató	adózott eredmény + elszámolt écs) / hosszú lejáratú kötelezettségek	7,56%	7,62%
13	befektetett eszközök aránya az összes vagyontól	befektetett eszközök / mérleg főösszeg	77,32%	74,97%
14	befektetett eszközök fedezete	saját tőke / befektetett eszközök	53,78%	52,53%
15	tárgyi eszközök fedezettsége	saját tőke / tárgyi eszközök	56,22%	53,55%
16	árbevétel arányos üzemi eredmény	üzemi tevékenység eredménye / ért.nettó árbevétele	0,03%	-1,36%
17	készpénz likviditás	pénzeszközök + értékpapírok / rövid. lejáratú kötelezettség	185,52%	201,0 2%
18	vevőkintlévőség napokban	záró vevőállomány / átlagos napi árbevétel	70,99	64,04
19	tőkeszerkezeti mutató	saját tőke / kötelezettségek	108,85%	92,93%
20	saját tőke és jegyzett tőke aránya	saját tőke / jegyzett tőke	1026,37%	1028,58%
21	vagyonszerkezet	befektetett eszközök / forgóeszközök	358,95%	381,80%

5.2 Értékelés a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásáról

1. Saját tőke aránya

A társaság mérlegében a saját tőke összege 2 057 167,- e Ft, mely 64,96%-a az idegen tőkének. A 7%-t meghaladó romlás oka az, hogy a Forint árfolyama a tárgy-időszakban jelentősen gyengült az EUR-hoz képest.

A saját tőke a bázis időszakhoz képest 4 423,- e Ft-tal növekedett.

2, Tőkefeszültségi mutató

A bázis időszakban idegen tőke értéke 2 884 257,- e Ft, a beszámoló tárgyát képező időszakban az idegen tőke értéke 3 166 582,- e Ft. A saját tőke növekedése 4 423,- e Ft. Az idegen tőke a beszámolót képező időszakban növekedett 282 325,- e Ft-tal. A 13%-ot meghaladó romlás oka az, hogy a Forint árfolyama a tárgy-időszakban jelentősen gyengült az EUR-hoz képest.

A tőkefeszültségi mutató jelen időszakban: 153,93%, míg a bázis időszakban 140,51%.

3, Az eladósodottsági mutató

Ez a mutató a kötelezettségek saját tőkéhez való viszonyát mutatja. A bázis időszakban a 91,86 %, míg a beszámoló időszakában ez az érték 107,61 %. A 16%-os romlás oka az, hogy a Forint árfolyama a tárgy-időszakban jelentősen gyengült az EUR-hoz képest.

4, Tőkeerősségi mutató

A tőkeerősségi mutató a saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított arányát mutatja meg. A 2%-ot meghaladó romlás oka az, hogy a Forint árfolyama a tárgy-időszakban jelentősen gyengült az EUR-hoz képest.

A bázis időszakban ez 41,58 % volt, míg a tárgy időszakban 39,38 %.

5, Likviditási mutató

A likviditási mutató a forgóeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát mutatja, ami a bázis időszakban 266,31 %, míg a tárgy időszakban 293,87%. A likviditási mutató kedvezőbb helyzetet mutat. A javulás oka tervezett beruházások halasztása.

A rövid lejáratú kötelezettségek a bázis időszakban 399 336,- e Ft, míg a tárgyidőszakban 349 037,- e Ft, azaz 50 299,- e Ft-tal csökkent. A javulás oka tervezett beruházások halasztása.

A forgóeszközök 37 730,- e Ft-tal csökkentek a bázis adatához képest.

6, Likviditási gyorsráta

A likviditási gyorsráta a készletek értékével csökkentett forgóeszköz állományt a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítja. A bázis érték itt 263,83 %, míg a tárgyidőszak értéke 290,59%. A javulás oka tervezett beruházások halasztása.

Ez a mutató is a likviditásunk helyzetét mutatja, melyről elmondható, hogy kedvező, de a bázis időszakhoz képest növekedést mutat.

7, Forgótőke

A forgótőke alakulása a fizetőképességet egyértelműen jellemzi. A bázis időszakban a forgótőke értéke 664 126,- e Ft, míg a tárgyidőszakban 676 694,- e Ft. A mutató csekély mértékű növekedést mutat az előző időszakhoz viszonyítottn. A javulás oka tervezett beruházások halasztása.

A forgótőke értéke a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek különbözete. A forgótőkét működő tőkének is szokták nevezni.

8, Tőkearányos jövedelmezőség

A társaság tőkearányos jövedelmezősége azt mutatja meg, hogy a kórház adózott eredménye hány % -kal gyarapította a saját tőkéjét. A bázis időszakban ez a mutatószám 0,03 %, a tárgy időszakban 0,22%. Az adózott eredmény bázis időszaki 650 e Ft-hoz képest a tárgyidőszakban 4 423 e Ft, mely növekedés javítja a mutatót.

A fizikailag rendelkezésre álló kapacitás kihasználtsága javult, (közreműködői kapacitások átvétele) így az állandó költségek fajlagos csökkenésével, valamint az „A” minőségi besorolás minden rehabilitációs részleget érintő elérésével sikerült ellensúlyozni az árrendezés elmaradását és az inflációt.

9, Árbevétel arányos jövedelmezőség

A 2010. évi árbevétel arányos jövedelmezőség 0,05 %, míg ez a mutatószám 2011-ben 0,33 %. Az adózott eredmény növekedése a bázis és tárgyidőszak között ezt a mutatót is pozitív irányban befolyásolja.

A fizikailag rendelkezésre álló kapacitás kihasználtsága javult, (közreműködői kapacitások átvétele) így az állandó költségek fajlagos csökkenésével, valamint az „A” minőségi besorolás minden rehabilitációs részleget érintő elérésével sikerült ellensúlyozni az árrendezés elmaradását és az inflációt.

10, Eszköz arányos jövedelmezőség

Ez a mutatószáma a bázis időszakban 0,01 %, a tárgyidőszakban pedig 0,09 %:

A tőkearányos jövedelmezőség, az adózott eredmény árbevételhez és eszközállományhoz viszonyított arányának, annak nagyságának növelése nem tartozik a kórház elsődleges célkitűzései közé. Az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok, amennyiben magasabbak a nullánál, a gazdálkodás értékelésekor pozitívnak minősíthetők. A jövedelmezőségi szintek minimális, a gazdálkodás stabilitása szempontjából betartandó mértékét, és annak teljesítését figyelemmel kell kísérni.

A fizikailag rendelkezésre álló kapacitás kihasználtsága javult, (közreműködői kapacitások átvétele) így az állandó költségek fajlagos csökkenésével, valamint az „A” minőségi besorolás minden rehabilitációs részleget érintő elérésével sikerült ellensúlyozni az árrendezés elmaradását és az inflációt.

A 2011. évi gazdálkodásunk eredménye 2 393,- e Ft-tal meghaladta a tervben szereplő 2 030,- e Ft-os értéket. Az adózott eredményünk számottevően nem változott, a mérleg főösszegünk 286 748,- e Ft-tal növekedett, melyből jelentős a beruházások növekedése (174 306,- e Ft), valamint az EUR árfolyam miatti tartalékképzés és elhatárolás hatása.

11, Adósságfedezeti együttható

Az adósságfedezeti együttható az adózott eredmény és az elszámolt értékcsökkenés összegét (cash-flow-t) az idegen tőkéhez viszonyítja. Ez a mutató az előző időszakban 3,90 %, a tárgyidőszakban 4,49 %.

12, Adósság szolgálati mutató

Az adósságszolgálati mutató értéke a bázis időszakában 7,56 % a tárgyévben 7,62 %. Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az adózott eredményből és az amortizációból származó pénzjövedelem mekkora mértékben fedezi a hosszú lejáratú kötelezettségek miatti adósságszolgálatot. A mutató csekély mértékű javulást mutat.

13, Befektetett eszközök aránya az összes vagyonból

A befektetett eszközök aránya az összes vagyonból jól érzékelteti a vagyonstruktúrát. A bázis időszakban ez a mutatószám 77,32 %, míg a tárgyidőszakban 74,97 %. A 2%-ot meghaladó romlás oka, hogy a Forint árfolyama a tárgy-időszakban jelentős gyengülést mutatott az EUR-hoz képest.

14, Befektetett eszközök fedezete

A befektetett eszközök fedezete azt mutatja meg, hogy aránylik a saját tőke a befektetett eszközökhöz. A bázis évben ez az érték 53,78 %, míg a tárgyévben 52,53 %.

A csökkenés oka, hogy 2011-ben hitelből fedeztük a beruházásokat, mivel a Harkányi Önkormányzat és a Gyógyfürdő Zrt. nem tudta igazolni a pályázati önerőt, és nem kezdődött meg az állami támogatás folyósítása.

15, Tárgyi eszközök fedezettsége

Ez a mutató megmutatja a saját tőke és a tárgyi eszközök arányát. A bázis évben ez az érték 56,22 %, míg a beszámoló időszakában 53,55 %.

16, Árbevétel arányos üzemi eredmény

Ez a mutató az üzemi tevékenység eredményére és az értékesítés nettó árbevételének hányadosát mutatja meg. A bázis évben ez az érték 0,03 %, míg tárgyévben -1,36%.

Az üzemi eredmény azért negatív, mert az értékcsökkenésben elszámolásra kerül a korábban a beruházásokhoz kapott állami támogatás, az elhatárolás visszaírása rendkívüli bevételként történik, így az adózás előtti eredményt befolyásolja.

17, Készpénz likviditás

Ez a mutató a pénzeszközök és értékpapírok rövid lejáratú kötelezettségekhez való viszonyulását mutatja meg. A mutató értéke a bázis évben 185,52 %, míg a tárgyévben 201,02%. A javulás oka a tervezett beruházások halasztása.

18, Vevőkintlévőség napokban

A mutató a vevő záró állomány és az átlagos napi árbevétel hányadosa, mely értéke a bázis évben 70,99%, míg a tárgyévben 64,04%. A csökkenés oka, hogy az árbevétel nőtt és a PTE fizetési hajlandósága kismértékben javult.

19, Tőkeszerkezeti mutató

Ez a mutató a saját tőke és a kötelezettségek viszonyát határozza meg, mely a bázis évben 108,85 %, a tárgyévben 92,93%. A 15%-t meghaladó romlás oka az, hogy a Forint a tárgy-időszakban jelentősen gyengült az EUR-hoz képest, nőtt a hosszú lejáratú hitel nyilvántartó értéke.

20, Saját tőke és jegyzett tőke aránya

A mutató értéke a bázis évben 1026,37%, míg a tárgyévben 1028,58%. A társaság saját tőkéje folyamatosan, évről évre nő.

21, Vagyonszerkezeti mutató

A mutató értéke a bázis évben 358,95 %, míg a tárgyévben 381,80 %. A javulás oka a tervezett beruházások halasztása.

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

A mérleg főösszeg 5 223 749,- e Ft, amely 286 748,- e Ft-tal növekedett az előző időszakhoz képest. Ez 5,49 %-os növekedést jelent. A változást az alábbiak okozták:

Eszköz oldal:

A befektetett eszközeink 2,59%-kal növekedtek az előző időszakhoz képest, mely számszerűsítve 99 036,- e Ft. Az értéknövekedést az ingatlan beruházásainak aktiválásai okozták.

A forgóeszközök állománya 3,7 %-kal csökkent, mely összességében 37.730,- e Ft. A változás a pénzeszközök állományában jelentős.

Aktív időbeli elhatárolásunk a bázis időszakban 56 293,- e Ft volt, míg a tárgyidőszakban 281 735,- e Ft. A jelentős növekedést a halasztott ráfordítások növekménye, amit a deviza-hitel nem realizált árfolyam különbözetének elszámolása okoz.

Forrás oldal:

A saját tőke 4 423,- e Ft-tal növekedett, amely a mérleg szerinti eredménynek köszönhető.

A bázis időszakban a céltartalék értéke 12.351,- e Ft, a tárgy időszakban 13 140,- e Ft.

A bázis időszakban kötelezettségállományunk 1 885 689,- e Ft, a tárgyidőszakban ez az érték 2 213 698,- e Ft. A növekedést a hitelállomány forint nyilvántartó értékének változása okozta.

Passzív időbeli elhatárolásunk a bázis időszakban 986 217,- e Ft volt, a tárgy időszakban 939 744,- e Ft. A változást a költség elhatárolások és a halasztott bevételek értékcsökkenés arányos csökkenése okozta.

II, A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A 2011. december 31.-i mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. A nem összehasonlítható adatok ismertetése és indoklása

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

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

A tárgy évben átrendezés nem történt.

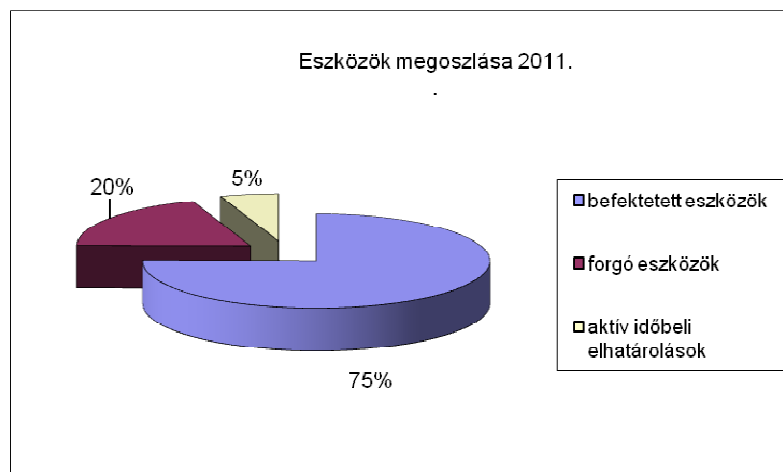
1.3. Az eszközök és források besorolási és értékelési elve

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

2. Eszközök

A társaság mérlegében a tárgyévi mérleg főösszeg: 5 223 749,- e Ft. A mérleg főösszeg százalékos megoszlása a következő:

- befektetett eszközök: 3 916 283,- e Ft, azaz 75%
- forgó eszközök: 1 025 731,- e Ft, azaz 19,6 %
- aktív időbeli elhatárolások 281 735,- e Ft azaz 5,4%.



2.1. Befektetett eszközök

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

Immateriális javak:

Adatok ezer Ft-ban megadva

megnevezés	bázis időszak	bruttó érték		tárgy időszak
	záró állománya	növekedés	csökkenés	záró állománya
alapítás átszervezés aktívált értéke	8 777		0	8 777
vagyoni értékű jogok	109 457	3 239	78 376	34 320
szellemi termékek	102 572	0	0	102 572
összesen:	220 806	3 239	78 376	145 669

megnevezés	bázis időszak	érték csökkenés		tárgy időszak
	záró állománya	növekedés	csökkenés	záró állománya
alapítás átszervezés aktívált értéke	3 956	420	0	4 376
vagyoni értékű jogok	28 100	9 355	13 313	24 142
szellemi termékek	23 124	20 515	0	43 639
összesen:	55 180	30 290	13 313	72 157

Immateriális javak értéke összesen:	165 626	-27 051	65 063	73 512
--	----------------	----------------	---------------	---------------

Az immateriális javak értékcsökkenése az üzembe helyezés napjától a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott lineáris kulccsal került elszámolásra. A növekedés állománycsoportonként a következő:

- a bérleti és használati jogok 726- e Ft-tal emelkedtek a minőségbiztosítási rendszer fejlesztése miatt
- a licenzek 913,- e Ft emelkedtek az Intranet belső információs rendszerhez és a munkaügyi programhoz kötődően
- egészségügyi és számlázó szoftver termékekre 1 600, e Ft értékben költöttünk ebben az időszakban,

Az immateriális javaknál ez évben selejtezés, terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Tárgyi eszközök:

Adatok ezer Ft-ban megadva

megnevezés	bázis időszak	bruttó érték		tárgy időszak
	záró állománya	növekedés	csökkenés	záró állománya
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	3 563 566	109 258		3 672 824
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 836	498		90 334
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	436 085	12 121	33 487	414 719
Beruházások, felújítások	82 163	174 306		256 469
összesen:	4 171 650	296 183	33 487	4 434 346

megnevezés	bázis időszak	értékcsökkenés		tárgy időszak
	záró állománya	növekedés	csökkenés	záró állománya
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	196 221	42 226		238 447
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 576	11 575		60 151
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	275 318	49 466	30 455	294 329
Beruházások, felújítások			0	0
összesen:	520 115	103 267	30 455	592 927

Tárgyi eszközök értéke összesen:	3 651 535	192 916	3 032	3 841 419
---	------------------	----------------	--------------	------------------

A tárgyi eszközök értékcsökkenése az üzembe helyezés napjától a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott lineáris kulccsal került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2011. évben 3 028,- e Ft értékben került sor. Ennek megoszlása

- egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 3 028,- e Ft, melyből
 - selejtezés: 2 178,- e Ft
 - hiány: 850,- e Ft

Ez év végén is rendelkezünk még befejezetlen beruházási állománnyal, az alábbiak szerint:

befejezetlen beruházások értéke:	Ft-ban
1251-es főkönyvi számla	0
1252-es főkönyvi számla	224 667 565
<i>A épület medencecsarnok</i>	106 521 634
<i>C épület előcsarnok</i>	10 755 378
<i>balneo kiemelt projekt</i>	107 390 553
1253-as fők. számla: Rehabilitációs pályázat	19 093 500
163-as főkönyvi számla: egyéb eszközbeszerzés	290 280
164-es főkönyvi számla: Baross pályázat	6 879 911
165-ös főkönyvi számla: beruházási hitel kamat elszámolása	5 537 287
Összesen:	256 468 543

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök között a dolgozók részére nyújtott kölcsönöket tartjuk nyilván. A nyitó állomány: 86,- e Ft volt. A záró állomány 1 352, e - Ft. 2011.évben 1400,-e Ft kölcsön folyósítottunk 4 fő részére.

2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke a bázis időszakhoz képest csökkent, a csökkenés mértéke 37 730,- e Ft. A forgóeszközök méregértéke a bázis időszakban 1 063 461,- e Ft, míg a tárgyévben 1 025 731,- e Ft. Ez a vevő állomány és a pénzeszközök csökkenésének következménye.

Készletek:

A készletek összetételét és állományát az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok Ft-ban megadva

megnevezés	bázis időszak	tárgy időszak	érték változás
Rtg film	41 631	15 564	-26 067
Irodai papír	39 604	52 228	12 624
Nyomtatvány	63 130	100 593	37 463
Egyéb irodaszer	32 845	39 314	6 469
Sokszorosítási anyag	0		0
Számítástechnikai anyag	19 675	344 856	325 181
Egyéb irodai készlet			0
Kisértékű irodai eszközök	0		0
Kisértékű kommunikációs eszközök	201 598	232 441	30 843
Egyéb intézeti anyagok	0		0
Tüzelőanyag	167 822	167 822	0
Gáznemű tüzelőanyag	0		0
Hajtó és kenőanyag	16 747	26 124	9 377
Textil anyagok	221 605	10 000	-211 605
Intézeti textíliák	1 705	527 291	525 586
Egészségügyi szakmai anyagok	594 769	541 796	-52 973
Munkaruha védőruha	336 502	386 138	49 636
Műhely-anyagok	2 070 172	1 868 681	-201 491
Alkatrészek	124 469	80 857	-43 612
Tisztítószerek	159 849	338 063	178 214
Mosodai anyagok	0		0
Konyhai anyagok	15 319	18 601	3 282
Egyéb anyagok	482 670	1 004 020	521 350
Kisértékű szakmai eszközök	561 279	552 781	-8 498
Kisértékű gazdasági eszközök	476 572	388 717	-87 855
Kisértékű számítástechnikai eszközök	31 692	61 021	29 329
Kisértékű egyéb eszközök	0		0
Göngyölegek	12 776		-12 776
Központi raktár összesen:	5 672 431	6 756 908	1 084 477
Élelmiszer	1 490 708	2 053 839	563 131

- 21 -

Gyógyszer	1 831 178	1 831 177	-1
Vegyszer	0	0	0
készletre adott előleg	150 000	0	-150 000
Beváltott ebédcskek készlet	66 000	0	-66 000
Közteherjegy	0	0	0
Áruk	174 912	471 555	296 643
Csekkek	490 600	364 500	-126 100
Mindösszesen:	9 875 829	11 477 979	1 602 150

A bázis időszak készletértéke 9 876,- e Ft, a záró készlet érték 11 478,- e Ft. Társaságunk nem rendelkezik jelentős anyag és árukészlettel. A mérlegben szereplő készletek értékéből a legjelentősebbek az élelmiszer készletek, gyógyszerek, műhely anyagok. Az áruk között a gyógytermékeket tartjuk nyilván.

Követelések:

A követeléseknek a mérlegben kimutatott értéke a bázis időszakban: 312741,- e Ft, melynek összegéből 245 208,- e Ft vevő követelés, 67 533,- e Ft egyéb követelés.

Tárgy időszakban a követelések értéke 312 593,- e Ft, melyből a vevőkövetelés 237 972,- e Ft, és 74 621,- e Ft az egyéb követelés. Behajthatatlan vevő követelésünk nincs. A követelések állományában értékvesztést nem számoltunk el. A vevő követelések közül a legjelentősebb tételek a következők:

- OEP
- Paksi Atomerőmű Zrt
- Pécsi Tudományegyetem KK

Az egyéb követelések összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

sorszám	megnevezés	összeg
1	illetmény előleg	400 000
2	kiküldetési előleg	30 000
3	egyéb elszámolás munkavállalóval	153 725
4	H.Gyógyfürdő Zrt kölcsön	30 000 000
5	Mecsek Tours Kft kölcsön	12 500 000
6	Batth.Than Alapítvány kölcsön	16 500 000
7	Beküldött ebédcskek	385 200
8	Lakásépítési szla elsz.	61 484
9	Étkezési utalvány kstg. elsz.	835
10	Beváltott ebédcskek	63 700
11	Társasági adó	8 560 034
12	Egészségpénztári elszámolások	151 560
13	Következő évi ÁFA	3 296 053
14	Munkaadói járulék	81 140
15	önellenőrzési pótlék	51 000
16	Táppénz elszámolás	1 854 348
17	Magánnyugdíj pénztárak elszámolásai	96 428
18	Előző évek TB járuléka	118 888
19	Előző évek munkaadói járuléka	3 008
20	ÁFA visszaigénylés	157 474
20	Előző évek önellenőrzése	155 756
	összesen:	74 620 633

Pénzeszközök:

A pénzeszközök értéke a beszámoló időszak végén 701 660,- e Ft, melynek összetétele az alábbi:

Adatok e Ft-ban megadva

megnevezés	2010. XII.31	2011. XII.31	változás	%
főpénztár	728	2 238	1 510	307,42%
diszpécser pénztárak	240	350	110	145,83%
élelmezés pénztár	30	32	2	106,67%
valuta főpénztár	251	160	-91	63,75%
valuta diszpécser pénztárak	146	163	17	111,64%
pénztárak közötti átvezetési számla	0	308	308	-
bankkártyás bevétel		53	53	-
összesen:	1 395	3 304	1 909	236,85%

A betétszámlák egyenlegét és változását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-ban megadva

megnevezés	2010. XII.31	2011. XII.31	változás	%
betétszámlák	739 449	698 356	-41 093	94,44%
összesen:	739 449	698 356	-41 093	86,50%

2.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke a bázis időszakban 56 293,- e Ft, a tárgyidőszakban 281 735,- e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Adatok ezer Ft-ban megadva

megnevezés	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
bevételek	9 224	19 872	9 224	19 872
Kamat bevételek	673	3 103	673	3 103
Mobil telefon elszámolás	0	9	0	9
sétány 2003 Kft	24	0	24	0
vendég mosás	3	6	3	6
NFÜ-TÁMOP pályázati támogatás	8 524	16754	8 524	16 754
költségek	617	976	617	976
Folyóirat és szaklap előfizetés	166	212	166	212
Kodolányi J. Főisk.tandíj	0	145	0	145
EON Energia Szolgáltató Kft	282	475	282	475
DIGI TV	3	4	3	4
Biztosítási díjak	26	0	26	0
UNIQA biztosítási díj	140	140	140	140
halasztott ráfordítások	46 452	260 887	46 452	260 887
árfolyamveszteség miatti elhatárolás	46 452	260 887	46 452	260 887

3. Források

A társaság mérlegében szereplő források mérleg főösszege, egyezően az eszközökkel, 5 223 749,- e Ft.

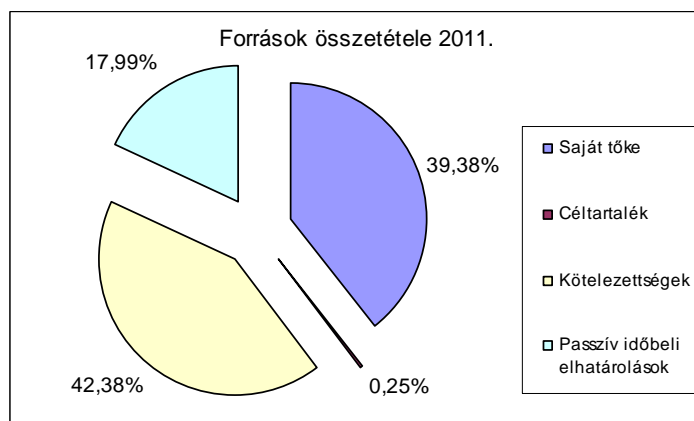
Az összes forráson belül a saját tőke részaránya 39,38%, a céltartalék aránya 0,25%, a kötelezettségek aránya 42,38%, míg a passzív időbeli elhatárolásoké 17,99 %.

A források összetételének változását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok ezer Ft-ban

megnevezés	2010. december 31.		2011. december 31.	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	2 052 744	41,58%	2 057 167	39,38%
Céltartalék	12 351	0,25%	13 140	0,25%
Kötelezettségek	1 885 689	38,20%	2 213 698	42,38%
Passzív időbeli elhatárolások	986 217	19,98%	939 744	17,99%
Források összesen:	4 937 001	100,00%	5 223 749	100,00%

A források szerkezeti összetételét a következő diagram is szemlélteti:



3.1. Saját tőke

A saját tőke összege 2011. december 31.-én 4 423,- e Ft-tal magasabb a bázis időszakhoz képest. Ez az összeg a társaság 2011. évi adózott eredménye.

A saját tőke szerkezetét a következő táblázat mutatja be:

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2010. december 31.		2011. december 31.	
	e Ft	%	e Ft	%
jegyzett tőke	200 000	9,7461%	200 000	9,7461%
tőketartalék	1 808 094	88,1097%	1 808 094	88,1097%
eredménytartalék	9 900	0,4824%	-203 097	-9,8971%
lekötött tartalék	34 100	1,6617%	247 747	12,0729%
mérleg szerinti eredmény	650	0,0317%	4 423	0,2155%
Források összesen:	2 052 744	100%	2 057 167	100%

A saját tőkén belül a jegyzett tőke és a tőketartalék összege nem változott a bázis időszakhoz képest, az eredmény tartalék változott a lekötött tartalék összegével és az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével.

3.2 Céltartalék

Társaságunk céltartalékot ebben az évben képezett a várható kötelezettségekre, melynek értéke 13 140,- e Ft. (Az EUR alapú hitel árfolyamkockázata kapcsán)

3.3. Kötelezettségek

A tárgy évi kötelezettségeink összessége: 2 213 698,- e Ft. A társaság 2010. évi mérlegében szereplő összes kötelezettség 1 885 689,- e Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg főösszege a bázis évben 1 486 353,- e Ft, a tárgyévben pedig 1 864 661,- e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

- Unicredit Bank ZRt – fejlesztési hitel (5 éven túli) 1 864 661,- e Ft.

A hosszú lejáratú hitel törlesztését Társaságunknak 2013. március 31-én kell megkezdenie.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege a mérlegben 349 037,- e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

- | | |
|--|----------------|
| • Szállítói kötelezettségek | 80 836,- e Ft |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 83 201 ,-eFt |
| • Rövid lejáratú hitelek | 185 000,- e Ft |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása a következő:

Adatok ezer forintban megadva

sorszám	megnevezés	2010. év összeg	2011. év összeg
1	adók és járulékok	46 472	67 478
2	magánnyugdíj pénztárak	62	132
3	munkabér	30 385	3 962
4	érdekképviselési díjak	24	132
5	letiltás, végrehajtás	254	200
6	munkavállalóval szemben	15	0
7	egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 492	4 900
8	kapott előleg	0	6 308
9	dolgozói tulajdonrészek elszámolása	-	89
	összesen:	80 704	83 201

3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg értéke a bázis időszakban 986 217,- e Ft, a tárgyidőszakban 939 744,- e Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Adatok ezer forintban megadva

megnevezés	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
bevételek	1 395	0	1 395	0
alkalmazottak étkezés térítése	1 395	0	1 395	0
halasztott bevételek	961 010	0	42 115	918 895
HEFOP beruházáshoz kapcsolódó támogatás	855 690	0	37 074	818 616
Baranya Megyei Önkormányzattól kapott támogatás	49 935	0	1 076	48 859
NFÜ-KEOP pályázat	41 903	0	851	41 052
Baross pályázat	10 675	0	3 054	7 621
OEP-től kapott pályázati támogatás	2 807	0	60	2 747
költségek	23 812	20 849	23 812	20 849
Hitel kamatok	0	1 077	0	1 077
Fénymásolók karbantartása		67		67
Telefon költségek	0	142	0	142
MVM, E-ON áramdíj		1 429		1 429
EON - gáz elhatárolás	16	6	16	6
késedelmi kamat	0	8	0	8
bank költségek	94	0	94	0
Munkavállalóval szembeni kötelezettség	120	72	120	72
munkavállalókkal szembeni - jutalom, járulék	23 582	18 048	23 582	18 048
Összesen:	986 217	20 849	67 322	939 744

III, Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2011. évre 2.030,- e Ft eredményt terveztünk, amellyel szemben 4.423,- e Ft nyereséget termeltünk. Bár kiadásaink meghaladták a tervezettet 4,56 %-al, de időben tudtunk bevételnövelő beavatkozásokkal élni, így bevételeink 4,72 %-al növekedtek, ennek eredményeképpen tartani tudtuk vállalásainkat, így alakult ki a 4 423,- e Ft-os eredmény.

A beszámoló tárgyát képező időszakban kimutatott adózás előtti eredményt az alábbi táblázat tartalmazza

Adatok e Ft-ban megadva						
Sor	Megnevezés	2010. évi tény	2011. évi terv	2011. évi tény	Tervteljesítési index %	Bázis teljesítési index %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 260 809	1 408 354	1 356 440	96,31%	107,58%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0,00%	0,00%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 260 809	1 408 354	1 356 440	96,31%	107,58%
03.	Saját termelésű készletek állomány vált.	0	0	0	0,00%	0,00%
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	25 025	14 650	0		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	25 025	14 650	0		
III.	Egyéb bevételek	16 964	3 198	74 115	2317,56%	436,90%
05.	Anyagköltség	264 780	275 613	275 607	100,00%	104,09%
06.	Igénybe vett szolgáltatások	54 299	49 376	81 343	164,74%	149,81%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 842	16 487	17 585	106,66%	111,00%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 397	2 041	2 293	112,36%	95,68%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 002	857	759	88,57%	75,75%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	338 320	344 374	377 587	109,64%	111,61%
10.	Béreköltség	514 951	580 866	586 100	100,90%	113,82%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	101 936	81 600	92 988	113,96%	91,22%
12.	Bérfelrakások	145 928	183 979	164 202	89,25%	112,52%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	762 815	846 446	843 290	99,63%	110,55%
VI.	Értékcsökkenési leírás	111 732	138 880	137 684	99,14%	123,23%
VII.	Egyéb ráfordítások	89 434	19 833	90 486	456,23%	101,18%
A./	Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	497	76 669	-18 492	-24,12%	-3720,80%
B./1	Pénzügyi műveletek bevétele	26 335	32 083	110 687	345,00%	420,30%
B./2	Pénzügyi műveletek kiadásai	67 683	160 722	130 137	80,97%	192,27%
B./	Pénzügyi műveletek eredménye	-41 348	-128 639	-19 450	15,12%	47,04%
C./	Szokásos vállalkozási eredmény	-40 851	-51 970	-37 942	73,01%	92,88%
D./1	Rendkívüli bevétel	41 908	54 000	42 365	78,45%	101,09%
D./2	Rendkívüli kiadás	94	0	0		0,00%
D./	Rendkívüli eredmény	41 814	54 000	42 365	78,45%	101,32%
E./	Adózás előtti eredmény	963	2 030	4 423	217,86%	459,25%
	Adófizetési kötelezettség	313	0	0	-	0,00%
	Mérleg szerinti eredmény	650	2 030	4 423	217,86%	680,40%

1. Adózás előtti eredményt módosító tételek

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek a következők:

Adatok e Ft-ban megadva		
sorszám	megnevezés	összeg
1	Adótörvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	168 054

Az adóalap csökkentő tételek értéke összesen: 168 054,- e Ft.

Az adózás előtti eredményt növelő tételek az alábbiak:

Adatok e Ft-ban megadva

sorszám	megnevezés	összeg (e Ft)
1	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	140 712
2	Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	280
3	Adóévben elszámolt értékvesztés	25
4	Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként, ráfordításként elszámolt összeg	2 395

Az adóalap növelő tételek értéke összesen 143 412,- e Ft.

Adózás előtti eredmény: 4 423,- eFt
Adóalap csökkentő tételek összesen: -168 054,- eFt
Adóalap növelő tételek összesen: 143 412,- eFt
Társasági adóalap: - 20 219,- e Ft
Fizetendő társasági adó: 0,- Ft

2. Bevételek

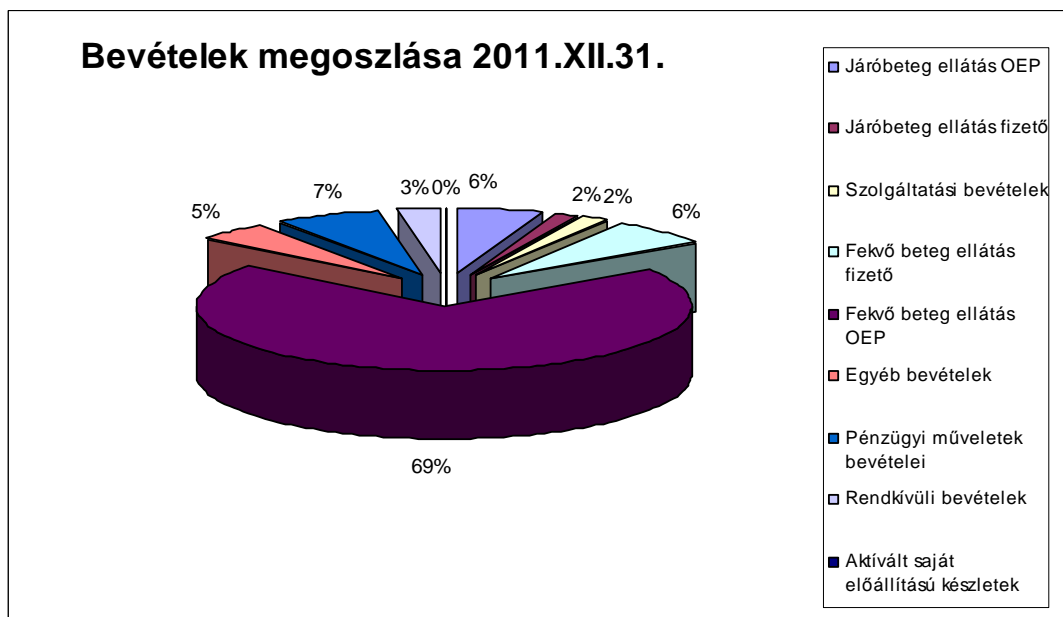
Bevételeink együttes összege a tárgyidőszakban 1.583.607,- e Ft.

A bevételek részletező megoszlását, a tervhez, bázishoz viszonyított alakulását, az eredményre gyakorolt hatását az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2010. I-XII. hó	2011. I-XII havi terv	2011. I-XII havi tény	eltérés tervtől	%-ban	eltérés bázistól	%-ban
Járó-beteg ellátás OEP	93 216	100 966	87 640	-13 326	86,80%	-5 576	94,02%
Járó-beteg ellátás fizető	31 551	43 678	26 507	-17 171	60,69%	-5 044	84,01%
Szolgáltatási bevételek	28 493	32 610	26 821	-5 789	82,25%	-1 672	94,13%
Fekvő beteg ellátás fizető	107 383	124 201	103 757	-20 444	83,54%	-3 626	96,62%
Fekvő beteg ellátás OEP	1 000 166	1 106 898	1 111 715	4 817	100,44%	111 549	111,15%
Egyéb bevételek	16 964	3 198	74 115	70 917	2317,56%	57 151	436,90%
Pénzügyi műveletek bevételei	26 335	32 083	110 687	78 603	345,00%	84 352	420,30%
Rendkívüli bevételek	41 908	54 000	42 365	-11 635	78,45%	457	101,09%
Aktivált saját előállítású készletek	25 025	14 650	0	-14 650	0,00%	-25 025	0,00%
összesen:	1 371 041	1 512 285	1 583 607	71 322	104,72%	212 566	115,50%

A különböző típusú bevételek részesedését az összbevételből az alábbi diagram mutatja be:



Társaságunk a vele részesedési viszonyban álló Paksi Atomerőmű Zrt-től a járó és fekvőbetegek ellátására kötött megállapodás alapján 9.232,- e Ft bevétele keletkezett.

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra az alábbiak:

- A pályázati támogatással szemben elszámolt értékcsökkenés: 42.365,- e Ft.

3. Kiadások

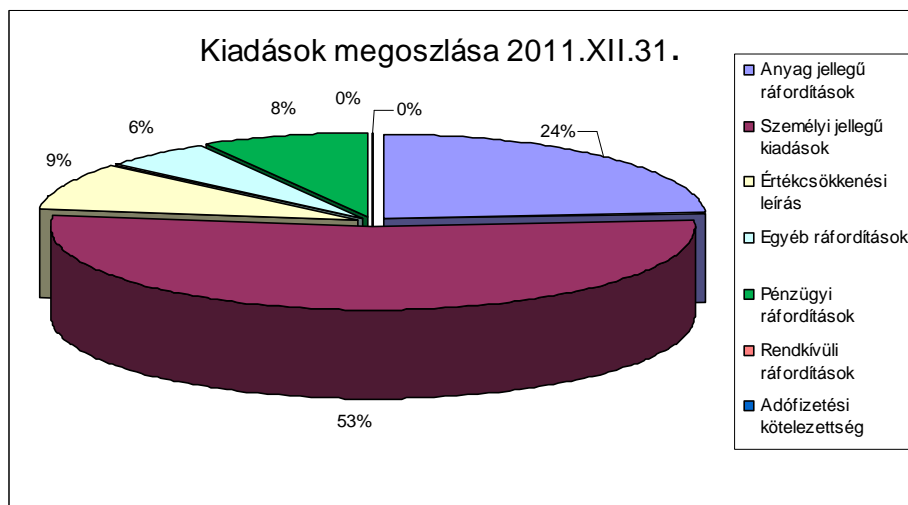
A tárgyidőszakban a működésünk költségei és kiadásai az alábbi módon alakultak:

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2010. I-XII. hó	2011. I-XII havi terv	2011. I-XII havi tény	eltérés tervtől	%-ban	eltérés bázistól	%-ban
Anyag jellegű ráfordítások	338 320	344 374	377 587	33 213	109,64%	39 267	111,61%
Személyi jellegű kiadások	762 815	846 446	843 290	-3 156	99,63%	80 475	110,55%
Értékcsökkenési leírás	111 732	138 880	137 684	-1 195	99,14%	25 952	123,23%
Egyéb ráfordítások	89 434	109 833	90 486	-19 347	82,38%	1 052	101,18%
Pénzügyi ráfordítások	67 683	70 722	130 137	59 415	184,01%	62 454	192,27%
Rendkívüli ráfordítások	94	0	0	0	-	-94	0,00%
Adófizetési kötelezettség	313	0	0	0	-	-313	-
összesen:	1 370 391	1 510 255	1 579 184	68 930	104,56%	208 793	115,24%

A 2011. I-XII havi kiadásaink együttes összege 1.579.184,- e Ft, ami a terv 104,56 %-a.

A kiadások megoszlását a következő ábra szemlélteti:



A diagramból jól látható, hogy a legjelentősebb költségcsoport a személyi jellegű kiadások, ezt követi az anyagjellegű ráfordítások, az értékcsökkenés, a pénzügyi ráfordítások, míg az egyéb ráfordítások és a rendkívüli ráfordítások nagyon alacsony arányt képviselnek az összes kiadásból.

A kórházban dolgozók létszámát, bérköltségét és személyi jellegű ráfordításait az alábbi táblázat ismerteti:

Adatok e Ft-ban megadva

megnevezés	statisztikai létszám	bérköltség	személyi jellegű kiadások
fizikai állomány	64	135 907	21 562
szellemi állomány	212	450 193	71 426
összesen:	276	586 100	92 988

Az igénybe vett szolgáltatások a következők voltak:

Adatok e Ft-ban megadva

sorszám	megnevezés	összeg
1	Egyéb szállítás	780
2	Parkolás	73
3	Bérleti díj	1 962
4	Karbantartás	21 380
5	Könyvvizsgálat	1 260
6	Jogi szolgáltatások	13 134
7	Hirdetés, reklám, propaganda	2 003
8	Távközlési és kommunikációs szolgáltatások	3 050
9	Postai szolgáltatások	1 999
10	Egészségügyi szolgáltatások	15 986
11	Érdekképviselési és kamarai szolgáltatások	134
12	Újság és folyóirat	485
13	Egyéb szolgáltatás	15 980
14	Konferencia és kiállítás költségei	3 117
	Összesen:	81 343

IV, Tájékoztató kiegészítések a beszámolóhoz

1. Tájékoztató a veszélyes hulladékokról

Működésünk során veszélyes hulladék keletkezik. A veszélyes hulladék elszállítására Pécsi Környezetvédelmi Kft-vel, míg az ételmaradék megsemmisítésére 2011. első félévére a Szavidó Kft-vel, a második félévre a Gasztromaradék Kft-vel kötöttünk szerződést. Az elszállított veszélyes hulladék mennyiségeit és fajtáit az alábbi táblázat mutatja be:

sorszám	kód	megnevezés	mennyiség kg-ban
1	C6	Környezetre veszélyes folyékony anyag	22
2	C23	Környezetre veszélyes folyékony anyag	0
3	C24	Környezetre veszélyes folyékony anyag	0
4	C35	nem specifikált kórházi hulladék	2 603
5	C41	Környezetre veszélyes szilárd anyag	76
6		ételmaradék	15 540
		összesen:	18 241

Harkány, 2012. május 7.

A jelentést készítette:

Horváth Andrea

A jelentést jóváhagyta:

Kerécz Tamás
ügyvezető főigazgató