

Adószám: 14328880-2-16
Cégbíróság: Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 16-09-010113

Szent Erzsébet Kórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft

5100 Jászberény, Szelei út 2

**Kiegészítő melléklet
2010.**

Fordulónap: 2010. december 31.

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 2010. december 31.

Jászberény, 2011. május 16.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. A gazdálkodó bemutatása	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés	3
1.2. Főbb szervezeti változások	3
1.3. Tevékenységi kör	3
1.4. Tulajdonosok	3
1.5. Telephelyek, fióktelepek	3
1.6. Beszámoló nyilvánossága	3
1.7. Ellenőrzött társaság irányítói	4
1.8. A vállalkozás folytatása	4
1.9. Alkalmazott számviteli szabályok	4
2. A számviteli politika alkalmazása	5
2.1. A könyvvezetés módja	5
2.2. Könyvvezetés pénzneme	5
2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős	5
2.4. Könyvvizsgálat	5
2.5. Beszámoló formája és típusa	5
2.6. Üzleti év	5
2.7. Mérlegkészítés időpontja	5
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése	5
2.9. Lényeges hibák értelmezése	6
2.10. Ismételt közzététel alkalmazása	6
2.11. Devizás tételek értékelése	6
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása	6
2.13. Értékvesztések elszámolása	7
2.14. Vásárolt készletek értékelése	7
2.15. Céltartalék-képzés szabályai	7
2.16. Leltározási szabályok	7
2.17. Pénzkezelési szabályok	7
2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	7
3. Elemzések	8
3.1. Eszközök és források összetétele	8
3.2. Vagyoni helyzet	9
3.3. Likviditás és fizetőképesség	9
3.4. Jövedelmezőség	9

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
4.1. Előző évek módosítása	11
4.2. Sajátos tételbesorolások	11
4.3. Összehasonlíthatóság	11
4.4. Befektetett eszközök	11
4.5. Forgóeszközök	13
4.6. Aktív időbeli elhatárolások	14
4.7. Saját tőke	14
4.8. Kötelezettségek	14
4.9. Passzív időbeli elhatárolások	15
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
5.1. Előző évek módosítása	16
5.2. Bevételek	16
5.3. Ráfordítások	17
5.4. Adófizetési kötelezettség	18
5.5. Eredmény	18
6. Tájékoztató adatok	19
6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	19
6.2. Bér- és létszámadatok	19
6.3. Környezetvédelem	20
6.4. A betegellátást és a kapacitás kihasználtságot bemutató adatok	20

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Szent Erzsébet Kórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. a 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és szükséges fejlesztésével biztosítsa az ellátási területbe tartozó cca. 90.000 lakos járó és fekvőbeteg-ellátását. További cél, hogy a gazdálkodás hosszú távon kiegyensúlyozottan a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban végbement szervezeti változás, mely az ügyvezető személyében történt: 2010.01.01.-2010.05.14-ig Szabó Tamás, majd 2010.05.15.-től Bálint Péter tölti be az ügyvezetői tisztséget.

1.3. Tevékenységi kör

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. tevékenységi köre az alábbi:

- Közhasznú fő tevékenység:
Fekvőbeteg ellátás
- Egyéb közhasznú tevékenység:
Általános járóbeteg-ellátás
 - a. Szakorvosi járóbeteg-ellátás
 - b. Egyéb humán egészségügyi ellátás
- Vállalkozási tevékenység:
Gyógyászati termék kiskereskedelme
Gyógyszer kiskereskedelem

1.4. Tulajdonosok

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Jászberény Város Önkormányzata
5100 Jászberény, Lehel vezér 18.

1.5. Telephelyek, fióktelepek

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban székhelyén (5100 Jászberény, Szelei út 2.) kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

1. 5100 Jászberény, Thököly út 13.
2. 5100 Jászberény, Riszner József sétány 10/a.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 5100 Jászberény, Szelei út 2.

1.7. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Jászberény Város Önkormányzata, melynek tulajdoni részesedése 100%.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: **Gömöriné Faragó Melinda**, 5100 Jászberény, Szélmalom u. 19.,(regisztrációs száma: 170363).

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft., 5000 Szolnok, Kossuth tér 10/b. (MKVK nyilvántartási száma: 000846).

Személyében felelős könyvvizsgáló: **Krajcsné Dezsőfi Katalin** 5008 Szolnok, Kaffka Margit u. 26. (MKVK tagsági száma: 000817)

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2010. január 1. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2011. 03. 15.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500Mft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérleg fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 200Eft összeget meghaladja.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200Eft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100Eft-ot.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 200Eft-ot meghaladó különbözet.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a mérlegelt átlagár módszerével megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő adott készleteket, az adott időpontban aktuális, átlagos értékükön kell számba venni.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft., a kártérítési és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2010. évben a társaság megítélése alapján 368.527Ft céltartalékot képzett munkaügyi per várható kihatására.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzat rendelkezései alapján történik.

2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére Közhasznúsági jelentés formájában kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Tárgydőszak (%)
Befektetett eszközök	22.84
Immateriális javak	0.15
Tárgyi eszközök	22.69
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Forgóeszközök	25.66
Készletek	3.63
Követelések	3.11
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	18.92
Aktív időbeli elhatárolások	51.50
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00

Források összetétele és annak változása

Forrás	Tárgydőszak (%)
Saját tőke	-1.60
Jegyzett tőke	0.50
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00
Tőketartalék	0.00
Eredménytartalék	-15.32
Lekötött tartalék	15.32
Értékelési tartalék	0.00
Mérleg szerinti eredmény	-2.10
Céltartalékok	0.06
Kötelezettségek	85.82
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	50.90
Rövid lejáratú kötelezettségek	34.92
Passzív időbeli elhatárolások	15.72
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00

3.2. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) a tárgyévben a bruttó érték 44,38%-át tette ki.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására a saját tőke nem nyújt fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 3,6 fordulat volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 2,0 fordulat volt.

Tőkeerősség

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben -1.59%.

Tőkeszerkezeti mutató

Negatív saját tőke miatt nem értelmezhető.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Likviditási gyorsráta

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 63,1%. A gazdálkodás rövidtávú finanszírozása megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövidtávú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 22,03% volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 29,91% volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3,63%-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 25,67%-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 85,5 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.4. Jövedelmezőség

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -2,09%-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -417,27% volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 131,53% volt. A negatív saját tőke miatt nem értelmezhető.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény a tárgyévben -6Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben -5Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben -92Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben -10Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel a tárgyévben 6.010Eft.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősített hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2.443	640	0	0	3.083
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2.443	640	0	0	3.083
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	227.562	35.420	2.247	0	260.735
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35.584	6.115	1.092	0	40.607
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	4.522	1.380	2.812	0	3.090
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	267.668	42.915	6.151	0	304.432
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1.625	565	0	0	2.190
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1.625	565	0	0	2.190
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	98.524	37.340	2.247	0	133.617
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28.817	7.236	1.092	0	34.961
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	127.341	44.576	3.339	0	168.578
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	465	0	0	100	565
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	465	0	0	100	565
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31.174	0	0	6.166	37.340
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.727	0	0	4.508	7.235
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	33.901	0	0	10.674	44.575
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegátellenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	12.072	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	6.572	0	0	0
Követelések összesen	0	18.644	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül a tárgyévben nem szerepel.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
OEP bevétel	411.424	308.169
Egyéb	0	0
Összesen:	411.424	308.169

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Költségek	73	195
Egyéb	0	0
Összesen:	73	195

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.7. Saját tőke

A vállalkozás jegyzett tőkéjét 2008.05.19-én 3.000.000.-Ft értékben jegyezte be a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Cégbíróság.

Tőkemegfelelés

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek nem tett eleget 2009-ben, a veszteség hatására jelentős nagyságrendű volt a negatív saját tőke. A törvényes működés feltételeinek, illetve a vállalkozás folytatásának feltétele biztosítása érdekében a tulajdonos intézkedése megtörtént, 2010-ben 91.706Eft-ot fizetett be saját tőke pótlására, mely összeget lekötött tartalékként tart nyilván.

A 2010.-ben elszenvedett veszteség hatására a saját tőke ismételen negatív -9.517 E Ft. Ennek rendezésére további tulajdonosi intézkedés nem szükséges, ugyanis a beolvadó JEV Nonprofit Kft. saját tőkéje 2010.december 31-én 21.040 E Ft, mely kapcsán a beolvadás után a saját tőke vélhetően pozitív lesz, valamint a jegyzett tőke pótolódik.

4.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
444. Lízingtartozás (HIT0785709)	541	218	323
444. Lízingtartozás (HIT3593408)4	2022	625	1397
Összesen:	2 563	843	1 720

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Bérelhatárolás	218	1281
Áramdíj	20	0
Számviteli szolgáltatás	230	0
Vízdíj	52	0
Orvosok humán egészségügyi szolgáltatása	1.022	0
Egyéb	2.706	0
Összesen:	4.248	1 281

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	100.344	92.848
Összesen:	100.344	92.848

A fenti táblázatban szereplő 92.848Eft érték a közhasznú tevékenység ellátásához biztosított térítésmentesen átvett orvosi gépek, műszerek, felszerelések, és egyéb eszközök nyilvántartott értékét tartalmazza.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2.127.467	88.00	2.193.689	87.28
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.00	0	0.00
Egyéb bevételek	286.288	11.90	313.870	12.49
Pénzügyi műveletek bevételei	2.625	0.10	5.828	0.23
Rendkívüli bevételek	0	0.00	0	0.00
Bevételek összesen	2.416.380	100.00	2.513.387	100.00

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Vizsgálati díj	33.307	44.310
Ápolási díj	11.056	12.938
Nőgyógyászati 4D ultrahang	228	734
Szakmai oktatás bevétele	349	327
H1N1 védőoltás	660	12
Egyéb egészségügyi szolgáltatásból származó bevétel	50	764
Gyógyszerkutató árbevétele	988	1.967
OEP bevétel	1.869.827	1.923.167
Elhunytakkal kapcsolatos szolgáltatások ellenérték	2.094	2.032
Vállalkozási tevékenység bevétele	52.942	51.152
Alkalmazotti élelmezés bevétele	6.619	6501
Göngyöleg értékesítés	7	200
Gyógyszer értékesítés bevétele	9	0
Egyéb nem közhasznú tevékenységből származó bevétel	847	338
Gyógyszertár OEP támogatás	148.484	149.247
Összesen:	2.127.467	2.193.689

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat:

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	264 755		264 755	0
Központi	12 212		12 212	0
Nemzetközi				0
Más gazdálkodótól kapott (eszközvásárlásra)	50		50	0
Összesen:	277 017		277 017	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A tulajdonos Önkormányzattól, mint kapcsolt vállalkozástól kapott térítésmentesen átvett eszközök és készletek felértékelt értéke: 254.164.259.- Ft. Ebből a 2010. évre jutó halasztott bevétel, (mely egyéb bevételek között került elszámolásra): 12.528.277.- Ft.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel kimutatására nem került sor.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1.264.816	49,0	1.210.788	47,9
Személyi jellegű ráfordítások	1.244.657	48,2	1.264.167	50,1
Értékcsökkenési leírás	35.168	1,4	45.140	1,8
Egyéb ráfordítások	37.508	1,4	5.035	0,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	526	0,0	775	0
Rendkívüli ráfordítások	84	0,0	0	0
Ráfordítások összesen	2.582.759	100,0	2.525.905	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	37.662

Adózás előtti eredményt növelő

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti amortizáció	45.140
Értékvesztés	369
Jogerős határozatban megállapított bírság	83
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek	655

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Adófizetési kötelezettsége a társaságnak nem keletkezett 2010. évben.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került kimutatásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.5. Eredmény

Tárgyévi eredmény

A tárgyévben a mérleg szerinti eredmény -12.518Eft.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Szent Erzsébet Kórház Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dr. Bálint Péter ügyvezető, 6800 Hódmezővásárhely, Szántó K. J. u. 72.

Vezető tisztségviselők munkadíja

A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után nem részesültek juttatásban, tevékenységüket díjazás nélkül látják el. Az ügyvezető 2010.01.01-2010.05.14-ig 1.847.500Ft megbízási díjban, míg szakorvosi tevékenységéért 2.606.168Ft munkabérben részesült. 2010.05.15-től az ügyvezető személyében változás történt, ettől az időponttól az új ügyvezető 3.146.000Ft megbízási díjban és 9.007.849Ft munkabérben részesült szakorvosi tevékenységéért. A cégvezető 4.800.000Ft munkabérdíjazásban részesült 2010.-ben. A tisztségviselők a 2010. éves 30%-os vezetői prémium összegéről lemondtak. A munkabérben részesülő tisztségviselők a 2010. évi Cafetéria szabályzat alapján a többi munkavállalóval azonos elvek mentén részesültek béren kívüli juttatásban.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.560.000Ft + Áfa.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám	Megoszlás
Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	96,7	20,2%
Szakmai tevékenységet ellátók létszáma:	382,0	79,8%
Összesen:	478,7	100,0%

Betöltött létszám alakulása

Szellemi:	259 fő
Fizikai:	247 fő
Összesen:	506 fő

Létszám adatok alakulása

2010. 01. 01. létszám:	509 fő
2010. 12. 31. létszám:	506 fő

Béradatok 2010.évben

Szellemi:	528.376.982.-Ft
Fizika:	373.392.362.-Ft
Összesen:	901.769.344.-Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések

2010. évben Cafetéria keretében az alábbi tételek kerültek kifizetésre:

Meleg étkezési utalvány:	22.878.000.- Ft
Hideg étkezési utalvány:	36.000.- Ft
Üdülési csekk:	3.208.000.- Ft
Internet csekk:	235.600.- Ft
Önk. Magánnyugd. befizetés	54.000.- Ft

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

Veszélyes hulladék kezelés címén 3.221.561.- forint került kifizetésre a tárgy évben.

6.4. A betegellátást és a kapacitás kihasználtságot bemutató adatok

Fekvőbeteg ellátás

Összefoglaló kórházi adatok:

Mutatók	2009. év	2010. év
Lehetséges ápolási napok száma	109 360	121 180
Kiírt betegek száma összesen	11 475	10 314
Eltávozott	10 130	8 966
Áthelyezve más osztályra	696	732
Meghalt	649	616
24 órán belül	142	120
boncoltak száma	228	336
halott hűtési napok száma	1 620	1 345
Összes ápolási napok száma	84 942	88 426
Ágykihasználtság %	77,67	78,00
Ápolás átlagos időtartalma	7,21	9,00
Halálozás %	5,7	6,40
Újszülöttek száma	684	675

Osztályos fekvőbeteg-ellátási adatok 2010.-ben:

Osztály	Ágyak száma	Összes kiírt	Összes ápolási nap	Ágykihasználtság %	Ápolás átl.időtart.	Halálozás %
Belgyógyászat	48	2 353	15 455	88,21	6,61	9,0
Kardiológia	17	734	4 187	67,47	5,69	9,4
Gasztroenterológia	20	685	5 241	71,79	7,74	7,9
Intenzív	5	179	1 064	58,30	5,80	30,7
Csecsemő és Gyermek	15	830	3 608	65,90	4,34	0,0
Sebészet	30	905	5 274	48,16	5,92	3,4
Traumatológia	40	1 198	6 086	41,68	5,02	1,2
Szülészeti-nőgyógyászat	25	1 953	6 608	72,42	3,37	0,0
Aktív összesen	200	8 837	47 521	66,99	5,38	4,9
Krónikus	67	426	22 870	93,52	53,41	39,0
Ápolási osztály	15	45	5 252	95,92	119,58	15,6
Rehabilitáció	30	329	10 085	92,10	31,35	2,1
Krónikus összesen	112	800	38 207	93,46	47,76	22,5
Összesen	312	9 637	85 728	70,03	8,90	6,4

Betegek megoszlása ellátási terület szerint 2010-ben:

Megnevezés	Ellátási területünkhöz tartozó				Területen kívüliek			
	Betegek száma		Esetszám		Betegek száma		Esetszám	
	Sürgős	Nem sürgős	Sürgős	Nem sürgős	Sürgős	Nem sürgős	Sürgős	Nem sürgős
Belgyógyászati mátrix	4 092		5 140		359		390	
	3 566	526	4 334	806	290	69	311	79
Sebészeti mátrix	2 909		3 316		664		732	
	1 636	1 273	1 771	1 545	317	347	335	397
Krónikus	659		789		21		24	
	0	659	0	789	0	21	0	24
Összesen	5 202	2 458	6 105	3 140	607	437	646	500
Mindösszesen	7 660		9 245		1 044		1 446	

Járóbetegellátás

Gondozási tevékenység:

Gondozók	Esetszám		Beavatkozás		Német pont	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Bőr- és nemi beteg gond.	110	58	174	117	44 699	31 292
Onkológiai gondozó	1 738	1 814	5 241	5 920	2 309 922	2 298 834
Pszichiátriai gondozó	4 299	3 684	5 761	5 032	3 429 222	2 966 152
Tüdőgondozó	321	524	551	826	299 616	444 113
Összesen	4 620	6 080	6 312	11 895	3 728 838	5 740 391

Szakellátási tevékenység adatai:

Szakrendelések	Év	Esetszám	Beavatkozás szám	Német Pont
Sürgősségi beteg fh.	2009. év	17 414	45 082	20 643 371
	2010. év	18 549	45 366	21 391 445
Belgyógyászat szakr.	2009. év	15 997	23 713	12 432 320
	2010. év	15 190	22 424	12 163 862
Gasztroenterológiai szakr.	2009. év	6 110	13 062	17 101 329
	2010. év	5 530	12 168	15 278 192
Kardiológia szakr.	2009. év	8 730	18 313	14 279 482
	2010. év	6 804	15 733	12 908 523
Sebészet szakr.	2009. év	11 070	34 806	12 397 283
	2010. év	10 331	32 093	14 844 925
Traumatológiai szakr.	2009. év	21 572	71 489	16 201 375
	2010. év	20 826	51 334	14 155 144
Szül-nőgyógy.szakr.	2009. év	14 195	17 707	8 539 166
	2010. év	15 101	21 555	11 177 998
Gyermekgyógy.szakr.	2009. év	1 319	4 117	973 895
	2010. év	1 221	3 082	813 678
Fül-orr-gége szakr.	2009. év	13 742	75 903	20 004 711
	2010. év	15 881	48 634	14 381 489
Szemészet szakr.	2009. év	8 883	49 632	14 554 521
	2010. év	10 641	43 000	13 885 331
Bőr- és nemibeteg szakr.	2009. év	9 126	19 511	8 094 056
	2010. év	7 456	16 674	6 477 184
Idegyógyászati szakr.	2009. év	9 486	74 386	19 217 248
	2010. év	8 664	64 266	19 347 981
Orthopédia	2009. év	6 771	26 288	5 507 915
	2010. év	7 759	25 928	6 025 099
Urológia	2009. év	7 932	16 512	5 683 037
	2010. év	7 512	14 202	5 273 853
Onkológia szakr.	2009. év	216	254	159 423
	2010. év	195	210	132 482
Reumatológia szakr.	2009. év	7 344	94 160	14 272 276
	2010. év	6 048	41 000	6 682 490
Pszichiátria szakr.	2009. év	3 912	14 154	6 345 505
	2010. év	3 755	12 676	5 722 991
Tüdőgyógyászat szakr.	2009. év	9 140	36 630	15 542 757
	2010. év	6 748	23 493	12 346 569
Központi laboratórium	2009. év	61 756	775 387	81 747 214
	2010. év	63 283	792 924	86 883 087
Röntgen	2009. év	26 837	64 071	37 669 614
	2010. év	26 512	63 121	39 589 514
Ultrahang	2009. év	15 296	32 835	24 830 164
	2010. év	14 798	49 011	35 063 149
Kórbonctan	2009. év	5 397	3 824	26 946 587
	2010. év	4 929	5 217	25 906 805
Fizioterápia	2009. év	37 041	174 816	27 446 721
	2010. év	34 715	170 681	28 063 464
Foglalkozás eü.	2009. év	0	0	0
	2010. év	0	0	0
Gyermek neurológia	2009. év	615	4 280	1 244 118
	2010. év	568	3 948	945 362
Gyermek pulmonológia	2009. év	2 035	9 041	3 654 449
	2010. év	2 005	8 796	3 861 278
Gyermek kardiológia	2009. év	353	2 005	1 934 939
	2010. év	390	2 192	2 059 014
Összesen 2009		322 289	1 580 857	386 667 580
Összesen 2010		315 411	1 495 394	387 340 434