

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
2009.**

Fordulónap: 2009. december 31.

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

Jászberény, 2010. május 18.

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	10

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	13
4.7. Saját tőke	14
4.8. Kötelezettségek	14
4.9. Passzív időbeli elhatárolások	14
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 (továbbiakban: Szent Erzsébet Kórház 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 olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi kör

A Szent Erzsébet Kórház 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 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 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 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 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 Dezsői Katalin** 5008 Szolnok, Kaffka Margit u. 26. (MKVK bejegyzési száma: 000817)

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Szent Erzsébet Kórház Kft a tárgyidőszakra rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

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

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2009. január 1. - 2009. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2009. 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: 2010.03.15.

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 500 MFt-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 mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 200 E Ft 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 200 E Ft-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 100 E Ft-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 200 E Ft-ot meghaladó különbözet. A tárgy évben elszámolásra nem került.

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 Kft a kártérítési és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2009. évben a társaság megítélése alapján nem volt szükség céltartalékképzésére.

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 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére Közhasznúsági jelentés formájában kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Tárgydőszak (%)
Befektetett eszközök	23.53
Immateriális javak	0.14
Tárgyi eszközök	23.39
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Forgóeszközök	7.86
Készletek	2.72
Követelések	4.82
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	0.32
Aktív időbeli elhatárolások	68.61
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00

Források összetétele és annak változása

Forrás	Tárgydőszak (%)
Saját tőke	-14.79
Jegyzett tőke	0.50
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00
Tőketartalék	0.00
Eredménytartalék	12.45
Lekötött tartalék	0.00
Értékelési tartalék	0.00
Mérleg szerinti eredmény	-27.74
Céltartalékok	0.00
Kötelezettségek	97.35
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	50.88
Rövid lejáratú kötelezettségek	46.47
Passzív időbeli elhatárolások	17.44
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 74,64 %-át tette ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

Eszköz	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	23.53
Immateriális javak	0.14
Tárgyi eszközök	23.39
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Forgóeszközök	7.86
Készletek	2.72
Követelések	4.82
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	0.32
Aktív időbeli elhatárolások	68.61
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00

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 2,8 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 3,4 nap volt.

Tőkeerősség

A Szent Erzsébet Kórház Kft saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben -14.79%.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke -658,24 %-át tették ki, mely negatív saját tőke miatt nem értelmezhető.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 1,9:1.

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 11.07 volt. A gazdálkodás rövidtávú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövidtávú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 5.15 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 8.07% volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4,95 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 5.29 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 100 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.4. Jövedelmezőség

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg -27,74 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben -5.545,97 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 187,56 % volt. A negatív saját tőke miatt nem értelmezhető.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény a tárgyévben -765 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben -69 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben -1.179 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben -134 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel a tárgyévben 5.829EFt .

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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával azzal, hogy a beszámolási időszak eltérő (előző évben 1 negyedév, tárgyévben 4 negyedév).

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	2.066	377	0	0	2.443
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	2.066	377	0	0	2.443
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	195.610	32.156	204	0	227.562
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32.436	5.265	2.117	0	35.584
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2.627	1.936	41	0	4.522
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	230.673	39.357	2.362	0	267.668
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	789	836	0	0	1.625
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	789	836	0	0	1625
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	68.170	30.558	204	0	98.524
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25.060	4.065	308	0	28.817
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	93.230	34.623	512	0	127.341
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	460	0	0	377	837
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	460	0	0	377	837
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27.892	0	0	2.462	29.925
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.311	0	0	1.666	3.757
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	30.203	0	0	4.128	34.331
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 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 mérlegként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	19.739	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	9.162	0	0	0
Követelések összesen	0	28.901	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt 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:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
OEP bevétel	479.330	411.424
Egyéb	1.764	0
Összesen:	481.094	411.424

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

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.- forint értékben jegyezte be a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Cégbíróság.

Tőkemegfelelés

A Szent Erzsébet Kórház Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek nem tesz eleget, a veszteség hatására jelentős nagyságrendű a negatív saját tőke. A törvényes működés feltételeinek, illetve a vállalkozás folytatásának feltétele biztosítása érdekében a tulajdonos intézkedése szükséges.

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. Lízing tartozás	2,755	609	2,146
Összesen:	2,755	609	2,146

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Hőszolgáltatás	39.051	0
Bérelhatárolás	1.058	218
Ügyeleti díjak	12.388	0
Áramdíj	12.604	20
Számviteli szolgáltatás	1.680	230
Biztonsági szolgáltatás	1.932	0
Vízdíj	0	52
Orvosok humán egészségügyi szolgáltatása	0	1.022
Egyéb	17.943	2.956
Összesen:	86.656	4.498

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	126.454	100.344
Összesen:	126.454	100.344

A fenti táblázatban szereplő 100.344 E Ft-os érték az Önkormányzattól 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 Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	576.761	75.2	2.127.467	88.0
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	190.117	24.8	286.288	11.9
Pénzügyi műveletek bevételei	85	0.0	2.625	0.1
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	766.963	100.0	2.416.380	100.0

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	308	33.307
Ápolási díj	2,797	11.056
Nőgyógyászati 4D ultrahang	0	228
Szakmai oktatás bevétele	0	349
H1N1 védőoltás	0	660
Egyéb egészségügyi szolgáltatásból származó bevétel	0	50
Gyógyszerkutató árbevétele	0	988
OEP bevétel	514.760	1.869.827
Elhunytakkal kapcsolatos szolgáltatások ellenérték	417	2.094
Vállalkozási tevékenység bevétele	20,556	52.942
Alkalmazotti ételmezés bevétele	1,787	6.619
Göngyöleg értékesítés	2	7
Gyógyszer értékesítés bevétele	0	9
Egyéb nem közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	847
Gyógyszertár OEP támogatás	36,134	148.484
Összesen:	576,761	2.127.467

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		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	240.034	0	240.034	0
Központi	13.116	0	13.116	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	150	0	150	0
Összesen:	253.300	0	253.300	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Szent Erzsébet Kórház 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 felértékelte értéke: 236.443.871.- Ft. Ebből a 2009 évre jutó halasztott bevétel, (mely egyéb bevételek között került elszámolásra): 29.977.483.- Ft.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	298.022	43,2	1.264.816	49.0
Személyi jellegű ráfordítások	29.155	4,0	1.244.657	48.2
Értécsökkenési leírás	94.019	13,7	35.168	1.4
Egyéb ráfordítások	51	0,0	37.508	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	425	0,1	526	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0,0	84	0.0
Ráfordítások összesen	688,672	100.0	2.582.759	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban két db egyenként 42.000 Ft nyilvántartási értékű orvosi táska – az ifjúsági egészségügyi szolgálat részére történt – végleges átadása kapcsán került elszámolásra.

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	29.055

Adózás előtti eredményt növelő

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti amortizáció	35.168
Térítés nélkül átadott eszköz	84

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

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

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

5.5. Eredmény

Tárgyévi eredmény

A tárgyévben a mérleg szerinti eredmény -166.379Eft.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Szent Erzsébet Kórház Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): 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 4.980.000Ft megbízási díjban míg szakorvosi tevékenységéért 3.420.000 Ft munkabérben részesült az 2009. évben. A cégvezető 4.800.000 Ft munkabér díjazásban részesült 2009.-ben. A tisztségviselők a 2009. éves 30%-os vezetői prémium összegéről lemondtak. A munkabérben részesülő tisztségviselők a 2009. évi Cafetéria szabályzat alapján a többi munkavállalóval azonos elvek mentén részesültek adómentes 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: 1.560.000 Ft + ÁFA Ft.

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:	95,5	20,2%
Szakmai tevékenységet ellátók létszáma:	376,5	79,8%
Összesen:	472	100,0%

Átlagos statisztikai létszám munkaköri csoportonkénti bontása

I. Munkaköri csoport (orvos):	47,5 fő
II. Munkaköri csoport (egyéb egyetemi végzettségű):	5,0 fő
III. Munkaköri csoport (szakdolgozó):	324,0 fő
IV. Munkaköri csoport (ügyintéző-ügyvitelt ellátó):	28,5 fő
V. Munkaköri csoport(fizikai) :	67,0 fő

Létszám adatok alakulása

2009.01.01. létszám:	474 fő
2009.12.31. létszám:	509 fő
2009. évi belépők száma:	105 fő
2009. évi kilépők száma:	70 fő

Béradatok munkaköri csoportonként

I. Munkaköri Csoport (orvos):	185.649.749.-Ft
II. Munkaköri Csoport (egyéb egyetemi végzettségű):	7.678.400.-Ft
III. Munkaköri Csoport (szakdolgozó):	540.866.364.-Ft
IV. Munkaköri Csoport (ügyintéző-ügyvitelt ellátó):	50.332.108.-Ft
V. <u>Munkaköri Csoport (fizikai):</u>	<u>63.841.664.-Ft</u>
Összesen:	848.368.285.-Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések

2009. évben Caffetéria keretében az alábbi tételek kerültek kifizetésre:

Meleg étkezési utalvány:	4.537.600.- Ft
Hideg étkezési utalvány:	27.207.050.- Ft
Üdülési csekk:	3.230.500.- Ft
Internet csekk:	36.000.- Ft
Ajándék utalvány:	2.846.900.- Ft
Kultúra utalvány:	46.600.- Ft

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

Veszélyes hulladék kezelés címén 4.905.337.- forint került kifizetésre a tárgy évben.

6.4. A betegellátást és a kapacitás kihasználtságot bemutató adatok

Fekvőbeteg ellátás

Összefoglaló kórházi adatok:

Mutatók	2008. év	2009. év
Lehetséges ápolási napok száma	103 213	109 360
Kiírt betegek száma összesen	15 185	11 475
Eltávozott	13 935	10 130
Áthelyezve más osztályra	650	696
Meghalt	600	649
24 órán belül	120	142
boncoltak száma	156	228
halothútési napok száma	1 700	1 620
Összes ápolási napok száma	94 884	84 942
Ágykihasználtság %	91,93	77,67
Ápolás átlagos időtartalma	6,3	7,21
Halálozás %	4	5,7
Újszülöttek száma	509	684

Osztályos fekvőbetegellátási adatok 2009.-ben:

Osztály	Ágyak száma	Össz.kiírt	Össz.ápol.nap	Ágykihasználás %	Ápolás átl.időtart.	Halálozás %
Belgyógyászat	48	2 336	15 201	86,76	6,51	10,4
Kardiológia	17	798	4 692	75,62	5,88	9,9
Gasztroneterológia	20	859	5 822	79,75	6,78	6,5
Intenzív	5	186	1 238	67,84	6,66	26,3
Csecsemő és Gyermek	15	1 635	6 858	93,75	4,19	0,1
Sebészet	30	1 189	5 983	54,64	5,03	2,7
Traumatológia	40	1 666	7 827	53,61	4,70	1,1
Szülészeti-nőgyógyászat	25	2 198	7 238	79,32	3,29	0,0
Aktív összesen	200	10 867	54 859	73,30	5,05	4,4
Krónikus	67	472	21 795	89,12	46,18	34,5
Ápolási osztály	15	65	5 178	94,58	79,66	7,7
Rehabilitáció	30	71	3 112	67,80	43,83	0,0
Krónikus összesen	112	608	30 085	87,15	49,48	27,6
Összesen	312	11 475	84 944	77,12	7,40	5,7

Betegek megoszlása ellátási terület szerint:

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	3 882		4 853		919		1 098	
	3 425	457	4 193	660	716	203	844	254
Sebészeti mátrix	3 261		3 779		1 123		1 278	
	1 838	1 423	2 010	1 769	510	613	562	716
Krónikus	487		562		59		69	
	0	487	0	562	0	59	0	69
Összesen	5 263	2 367	6 203	2 991	1 226	875	1 406	1 039
Mindösszesen	7 630		9 194		2 101		2 445	

Járóbetegellátás

Gondozási tevékenység:

Gondozók	Esetszám		Beavatkozás		Német pont	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Bőr- és Nemibeteg	40	110	60	174	13 520	44 699
Onkológiai gondozó	1544	1 738	4 039	5 241	1 774 512	2 309 922
Pszichiátriai gondozó	2831	4 299	8 212	5 761	3 265 169	3 429 222
Tüdőgondozó	525	321	906	551	456 386	299 616
Összesen	3 356	4 620	9 118	6 312	3 721 555	3 728 838

Szakellátási tevékenység adatai:

Szakrendelések	Év	Esetszám	Beavatkozás szám	Német Pont
Sürgősségi beteg fh.	2008. év	15 479	41 365	18 465 726
	2009. év	17 414	45 082	20 643 371
Belgyógyászat szakr.	2008. év	16 218	26 248	13 229 125
	2009. év	15 997	23 713	12 432 320
Gasztroenterológiai szakr.	2008. év	6 889	13 859	16 667 937
	2009. év	6 110	13 062	17 101 329
Kardiológia szakr.	2008. év	7 149	14 880	11 609 024
	2009. év	8 730	18 313	14 279 482
Sebészet szakr.	2008. év	11 095	34 670	13 661 784
	2009. év	11 070	34 806	12 397 283
Traumatológiai szakr.	2008. év	20 544	76 831	16 978 411
	2009. év	21 572	71 489	16 201 375
Szül-nőgyógy.szakr.	2008. év	14 782	18 767	8 427 863
	2009. év	14 195	17 707	8 539 166
Gyermekgyógy.szakr.	2008. év	1 014	3 514	820 635
	2009. év	1 319	4 117	973 895
Fül-orr-gége szakr.	2008. év	14 877	73 143	19 475 415
	2009. év	13 742	75 903	20 004 711
Szemészet szakr.	2008. év	10 532	51 601	13 984 203
	2009. év	8 883	49 632	14 554 521
Bőr- és nemibeteg szakr.	2008. év	8 274	15 377	6 706 090
	2009. év	9 126	19 511	8 094 056
Idegyógyászati szakr.	2008. év	10 225	79 371	19 986 350
	2009. év	9 486	74 386	19 217 248
Orthopédia	2008. év	6 231	31 440	5 573 281
	2009. év	6 771	26 288	5 507 915
Urológia	2008. év	7 511	16 723	5 204 763
	2009. év	7 932	16 512	5 683 037
Onkológia szakr.	2008. év	197	209	139 513
	2009. év	216	254	159 423
Reumatológia szakr.	2008. év	7 292	97 735	15 094 707
	2009. év	7 344	94 160	14 272 276
Pszichiátria szakr.	2008. év	7 896	31 900	13 178 604
	2009. év	3 912	14 154	6 345 505
Tüdőgyógyászat szakr.	2008. év	12 416	50 066	21 433 431
	2009. év	9 140	36 630	15 542 757
Központi laboratórium	2008. év	56 999	661 011	70 011 918
	2009. év	61 756	775 387	81 747 214
Röntgen	2008. év	23 812	54 091	32 952 038
	2009. év	26 837	64 071	37 669 614
Ultrahang	2008. év	14 417	30 204	21 599 910
	2009. év	15 296	32 835	24 830 164
Kórbonctan	2008. év	5 516	9 169	23 608 251
	2009. év	5 397	3 824	26 946 587
Fizioterápia	2008. év	36 798	151 190	25 322 786
	2009. év	37 041	174 816	27 446 721
Foglalkozás eü.	2008. év	6	6	5 341
	2009. év	0	0	0
Gyermek neurológia	2008. év	541	3 892	972 223
	2009. év	615	4 280	1 244 118
Gyermek pulmonológia	2008. év	1 967	8 611	3 514 187
	2009. év	2 035	9 041	3 654 449
Gyermek kardiológia	2008. év	351	1 842	1 774 603
	2009. év	353	2 005	1 934 939
Összesen 2008		319 028	1 597 715	400 398 119
Összesen 2009		322 289	1 580 857	386 667 580