

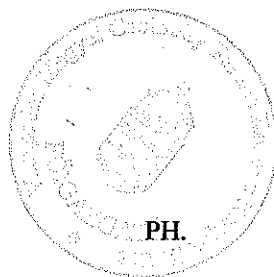
Adószám: 14168820-2-19  
Cégjegyzékszám: 19-10-500254

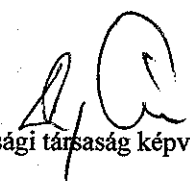
**Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit  
Zártkörű Részvénytársaság**  
8200 Veszprém, Kórház u. 1.

**Kiegészítő melléklet  
2009.**

Fordulónap: 2009.12.31.  
Beszámolási időszak: 2009.01.01-2009.12.31.

Veszprém, 2010.04.29.



  
Gazdasági társaság képviselője

## A. Általános jellegű kiegészítések

### 1. Alakulás, célok küldetés

A Veszprémi Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. 2007. december 18.-án alakult határozatlan időre. A társaság jegyzett, és befizetett alaptőkéje: 1.683.500.000 Ft. A törzstőke megoszlása az alábbi: 1.681.600.000 Ft a Veszprém Megyei Önkormányzat, 1.900.000 Ft a Sümegi Városi Önkormányzat.

Létrehozásának célja olyan tevékenység, amely az egészségügyi fekvőbeteg- és járóbeteg-szakellátás területén, valamint az egészségügyi alapellátás egyes területein az egyén egészségének megőrzése, a megbetegedések megelőzése, korai felismerése, megállapítása, gyógykezelése életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása, vagy a további állapotromlás megelőzése céljából a beteg vizsgálatára és kezelésére, gondozására, ápolására, egészségügyi rehabilitációjára irányul. A társaság további célja a gyógyszerekkel, a gyógyászati segédeszközökkel kapcsolatos jogszabályokban meghatározott tevékenységek, valamint az egészségügyi tudományos- és oktató tevékenységek ellátása.

### 2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, ami kihatással lett volna a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

### 3. Tevékenységi kör

A Veszprémi Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. tevékenységi körei:

**A társaság főtevékenysége a következő: 86.10 '08 Fekvőbeteg-ellátás**

- 47.73 '08 Gyógyszer-kiskereskedelem
- 47.74 '08 Gyógyászati termék kiskereskedelme
- 70.22 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 72.19 '08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (\*)
- 72.20 '08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés (\*)
- 73.20 '08 Piac-, közvélemény-kutatás
- 74.90 '08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (\*)
- 81.10 '08 Építményüzemeltetés
- 82.30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 '08 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 85.59 '08 M. n. s. egyéb oktatás (\*)
- 86.10 '08 Fekvőbeteg-ellátás (\*)
- 86.21 '08 Általános járóbeteg-ellátás (\*)
- 86.22 '08 Szakorvosi járóbeteg-ellátás (\*)
- 86.23 '08 Fogorvosi járóbeteg-ellátás (\*)
- 86.90 '08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás (\*)
- 87.10 '08 Bentlakásos, nem kórházi ápolás (\*)
- 87.20 '08 Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása (\*)
- 87.90 '08 Egyéb bentlakásos ellátás (\*)
- 96.04 '08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (\*)

A zárójelben, csillaggal (\*) megjelölt tevékenységi körök, közhasznú tevékenységi körök.

#### 4. A társaság részvényesei:

Név: Veszprém Megyei Önkormányzat  
 Székhely: 8200 Veszprém, Megyeház tér 1.  
 KSH számjel: 751132119  
 Törzsszám: 431956000  
 Képviselője: Lasztovicza Jenő, a megyei közgyűlés elnöke

Név: Sümeg Város Önkormányzata  
 Székhely: 8330 Sümeg, Béke tér 7.  
 KSH számjel: 751132119  
 Törzsszám: 427603  
 Képviselője: dr. Rédei Zsolt, polgármester

#### 5. Telephelyek:

8200 Veszprém, Komakút tér 1.  
 8200 Veszprém, Óvoda u. 2.  
 8200 Veszprém, Stromfeld A. u. 10.  
 8200 Veszprém, Cholnoky u. 23.

#### Fióktelepek:

8482 Doba, Somlóvár u. 1.  
 8330 Sümeg, Kompanik Zs. u. 6.

#### 6. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban:

A Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, mely a számviteli előírások szerint leányvállalatának, közös vezetési vállalkozásoknak, társult vállalkozásoknak, egyéb részesedési vállalkozásnak, kapcsolt vállalkozásnak minősül.

#### 7. A tevékenység folytatása

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. beláthatóan a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

#### 8. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján, számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **8.1. Könyvvezetés módja:**

Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. Számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése társaságon belül történik.

### **8.2. Könyvvezetés pénzneme:**

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

### **8.3. Beszámoló formája és típusa**

A Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának módja: összköltség eljárás.

A Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást A változatban állította össze. Az éves beszámoló áll: mérleg, eredménylevezetés, kiegészítő melléklet.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó

### **8.4. Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2009.01.01- 2009.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2009. 12. 31.

### **8.5. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő január 31.-e (előző évben fordulónapot követő március 15.-e volt). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérleg fordulónapja, és a beszámolás készítése közti időszakban történt gazdasági események:

A mérleg fordulónapja 2009. évi beszámoló készítésénél március 15.-ről január 31.-re változott. Ezen változtatás miatt a beszámolóba az alábbi tételek nem kerültek be:

- bevételt érintő tételek értéke: 1.058 e Ft

- költséget érintő tételek értéke: 34.744 e Ft

### **8.6. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át.

### 8.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100.000 Ft-ot meghaladó összeg minősül.

### 8.8. Devizás tételek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint bevételek és ráfordítások forint értékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzet Bank által közzétett, hivatalos deviza árfolyamon történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérleg fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra, és eredményre gyakorolt hatása a 100.000 Ft összeget meghaladja.

### 8.9. A mérlegben szereplő eszközök értékelésének általános szabályai

A Számviteli törvényben (Szt.) foglalt előírások alapján

- a befektetett eszközöket,
- a forgóeszközöket

a törvény szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azokat a Szt.-ben rögzített értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növelve azt a Szt. szerinti visszaírás összegével.

### Az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékhelyesbítésének általános szabályai

Amennyiben a tevékenységet tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termékek, tárgyi eszköz (kivéve a beruházásokat, a beruházásra adott előlegeket), a tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke **jelentősen** meghaladja az adott eszköz visszaírás utáni könyvszerinti értéket ezen eszközt piaci értéken értékeli társaságunk.

### Az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értékének tartalma

A Szt. előírása alapján bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

A készletek értékelése mérlegelt átlagáron történik, az átlagár havonta megállapításra kerül.

### 8.10 A mérlegben szereplő források értékelésének általános szabályai

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyvszerinti értéken kell kimutatni.

## A mérlegben szereplő egyes források értékelése

a.) A folyósított, illetve a törlesztésekkel csökkentett összegben kell a mérlegben kimutatni:

- a beruházási és fejlesztési hiteleket,
- az egyéb hosszú lejáratú hiteleket,
- a hosszú lejáratra kapott kölcsönöket,
- a rövid lejáratú hiteleket,
- a rövid lejáratú kölcsönöket.

### 8.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartalma, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a megállapított maradványérték figyelembe vételével – az eszköz bekerülési bruttó értékének arányában történik. Az értékcsökkenés tervezésekor a vállalkozás az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg, vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osszuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az értékcsökkenési kulcsokat az 1996. évi LXXXI. Társasági adóról szóló törvény 2. számú melléklete, és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 52. § alapján alkalmazzuk.

A Szt. 52.§ (5) bekezdése alapján nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (bányaművelésre, vegyi hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő, a képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál.

A Szt. 52.§ (6) bekezdése alapján nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni olyan eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről évre nő.

A Szt. 53. (6) bekezdése alapján nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Maradványérték 0, ha annak az eszköznek az értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Társaságunk él a használatba vétellel egy időben történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével.

A 100.000 Ft alatti, egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírásra kerül

### Terven felüli értékcsökkenés:

A tervezett leírást meghaladó terven felüli értékcsökkenést számolunk el az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

A könyvszerinti értéke jelentősen magasabb a piaci értéknél, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz nettó értéke (könyvszerinti értéke) 10 %-kal magasabb a piaci értéktől.

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalászási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

### Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Amennyiben

- a.) a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, az a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelní (visszairás).

- b.) az immateriális jószág, tárgyi eszköz mérlegkészítéskori piaci értéke **jelentősen** meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A piaci érték jelentősen meghaladja az immateriális jószág, a tárgyi eszköz nettó értékét, ha a piaci érték 10%-kal magasabb a nettó értéktől.

A vállalkozás az immateriális javakról és a tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

## 8.12 Értékvesztések elszámolása

### Értékvesztést kell elszámolni

- a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a saját termelésű készleteknél

abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb mint a nyilvántartás szerint értéke.

A Szt. előírása alapján a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

## 8.13 Céltartalék képzés szabályai

A Zrt. a kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

8.14. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz társaságunk.

## 9. Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)

H/V	Megnevezés	2008		2009	
		Mérlegösszeg	Részarány	Mérlegösszeg	Részarány
A	Befektetett eszközök	5 169 725	70,88%	5 028 738	71,56%
B	Forgóeszközök	784 606	10,76%	455 519	6,48%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 339 031	18,36%	1 543 493	21,96%
	<b>Összesen:</b>	<b>7 293 362</b>	<b>100 %</b>	<b>7 027 750</b>	<b>100 %</b>



		2008		2009	
Hrv.	Megnevezés	Mérlegösszeg	Részarány	Mérlegösszeg	Részarány
D.	Saját tőke	1 716 749	23,54%	1 542 247	21,95%
E.	Céltartalékok	0	0%	-	0%
F.	Kötelezettségek	5 377 378	73,73%	5 441 221	77,42%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	199 235	2,73%	44 282	0,63%
	<b>Összesen:</b>	<b>7 293 362</b>	<b>100 %</b>	<b>7 027 750</b>	<b>100 %</b>

A saját tőke december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye: ( ezer Ft)

Jegyzett tőke	1.683.500
Jegyzett, de még be nem fizetett	0
Eredménytartalék	33.249
Mérleg szerinti eredmény	-174.502

**Kötelezettségek:** (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2008		2009	
	Mérlegösszeg	Részarány	Mérlegösszeg	Részarány
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	-	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 125 607	76,72 %	4 173 640	76,7 %
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 251 771	23,28 %	1 267 581	23,6 %
<b>Összesen:</b>	<b>5 377 378</b>	<b>100 %</b>	<b>5 441 221</b>	<b>100 %</b>

## 10. Vagyoni helyzet alakulása

### Tőkeszerkezeti mutatók

#### a, Tőkeerősség

A Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül előző évben 23,54 %, tárgyévben 21,95 %

#### b, Kötelezettségek részaránya

A rövid-és hosszúlejáratú kötelezettségek együttesen a források 73,73 %-át képviselték előző évben, tárgyévben ez az arány 77,42 %. A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a vagyonkezelésbe kapott ingatlanok összege: 4.057.283 e Ft nyilvántartás szerinti összegben. A hosszúlejáratú kötelezettségek figyelmen kívül hagyásával a kötelezettségek 17,16 %-ot tettek ki a forrásokon belül előző évben, tárgyévben pedig a 18,04 %-át.

### c, Befektetett eszközök fedezete

#### - Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a előző évben 33,21 %-ban, tárgyévben 30,69 %-ban fedezte.

#### - Befektetett eszközök fedezete a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek együttes figyelembe vételével: előző évben: 113 %, tárgyévben: 113,66 %

A mutató kedvező, ha 100 % fölötti. E mutató számítása során figyelembe vettük a hosszú lejáratú kötelezettségeket is, mivel utóbbiak között a vagyonekezelésbe kapott eszközök okán kimutatott hosszú lejáratú kötelezettség, mint idegen forrás tartósan áll a vállalkozás rendelkezésére. A befektetett eszközöket a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek együttesen 113%-ban fedezték előző évben, tárgyévben 113,66 %-ban. Ez az érték még kedvezőnek mondható, 100 % mérték fölötti tartományban maradt.

### d, A saját tőke csökkenésének mértéke

A saját tőke előző évhez képest 10,16 % -kal csökkent. Ez a tárgyévben képződött -174.502 E Ft mérleg szerinti eredménynek a saját tőke csökkenésében való szerepét mutatja.

### e, Tőke multiplikátor (Eszköz igényességi mutató)

A tőkeerősség fordítottja mutatja, hogy a vállalkozás egységnyi saját tőkével 4,24 egység eszközállományt mozgatott előző évben, tárgyévben: 4,56 egységet. Az érték 0,32 egységgel növekedett előző évhez képest.

### f, Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek előző évben a saját tőke 313,2 %-át, tárgyévben 352,81 %-át képezik.

### Befektetett eszközök aránya

A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül 70,88 % volt előző évben, tárgyévben 71,56 %, 0,68 %-al nőtt előző évhez képest.

### Forgóeszközök aránya

(forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások)/összes eszköz aránya előző évben 29,12 %, tárgyévben 28,44 %, előző évhez képest 0,68 %-al csökkent

### Kötelezettségek dinamikája

Előző évben a Zrt. rövid lejáratú kötelezettségei az összes kötelezettség 23,28 %-át tették ki, tárgyévben 23,3 %-át.

## 11. Pénzügyi helyzet alakulása

### a, Adósságállományra vonatkozó mutatók

#### - Adósságállomány aránya

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szereplő vagyonekezelésbe kapott ingatlanokat is figyelembe véve előző évben 70,62 %, tárgyévben: 73,02 %

#### - Adósságállomány fedezettsége

Az adósságállomány a saját tőke által előző évben 41,61 %, tárgyévben 36,95 %-ban volt fedezett.

**- Eladósodottság foka:**

Az eszközállomány 73,73 %-ban volt terhelve kötelezettségvállalással előző évben, tárgyévben 77,42 %-ban.

**b, Likviditási mutatók**

**- Likviditási mutató I.**

A forgóeszközök ( teljes összege) 62.67 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket előző évben, tárgyévben 35,94 %-ban. A csökkenés jelentős mértékű.

**- Likviditási gyorsráta:** (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): előző évben: 53,82 %, tárgyévben: 24,36 % A rövid lejáratú kötelezettségek 26,59 %-ban fedik le 2009. évben a rövid lejáratú kötelezettségeket.

**- Likvid eszközök aránya:** (a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök az összes eszközön belül) előző évben: 9,2 %, tárgyévben: 4,8 %

**- Hosszú távú likviditás:** a hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) előző évben: 14,59 %, tárgyévben: 8,37 %

**12. Jövedelmezőség**

**Árbevétel összege:** 6 792 060 e Ft volt 2008 évben, tárgyévben: 8 368 077 e Ft

**a,,Átlagos fedezeti hányad ( bruttó jövedelmezőség)**

**Bevételarányos adózott eredmény: ( átlagos fedezeti hányad= bruttó jövedelmezőség)**

Az összes bevétel minden ezer forintjára előző évben 4,895 Ft adózott eredmény jutott, tárgyévben -20.853 Ft.

**b, Árbevételarányos jövedelmezőségi mutatók**

**c, Tőke ( vagyon) arányos jövedelmezőségi mutatók**

**Vagyonarányos adózott eredmény (ROA):** Az adózott eredmény a előző évben a mérlegfőösszeg 0,456 %-át tette ki. Tárgyévben ez az érték nem számítható a negatív mérleg szerinti eredmény miatt.

**Jegyzett tőke arányos adózott eredmény:** Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya előző évben 1,97 %, tárgyévben a negatív mérleg szerinti eredmény miatt nem számítható.

**Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE):** Az adózott eredmény és a saját tőke aránya előző évben 1,94 % volt, tárgyévben a negatív mérleg szerinti eredmény miatt nem számítható.

**d, Egyéb**

**Befektetett eszközök hatékonysága:** A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára tárgyévben 6,43 Ft adózott eredmény jutott előző évben, tárgyévben: -34,7 Ft

**Élőmunka hatékonysága:** Ezer forint személyi jellegű kiadásra jutó adózott eredmény tárgyévben 9,65 Ft volt, tárgyévben -39,6 Ft

**Egy napra jutó árbevétel:** A működés egy naptári napjára jutó árbevétele előző évben 19.517 e Ft volt, tárgyévben: 22.926 e Ft

## **B. Specifikus jellegű kiegészítések**

### **1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **1.1. Befektetett eszközök**

##### **Bruttó érték alakulása:**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (adatok e Ft-ban):

Mérlegtétel	2008				2009			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	58 232	36 700	21 532	21 532	1 028	0	22 560
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>58 232</b>	<b>36 700</b>	<b>21 532</b>	<b>21 532</b>	<b>1 028</b>	<b>0</b>	<b>22 560</b>
Ingatlanok	0	4 411 598	302 445	4 109 153	4 109 153	27 130	0	4 136 283
Műszaki berendezések, gépek	0	3 538 228	2 418 987	1 119 241	1 119 241	100 686	0	1 219 927
Egyéb berendezések, gépek	0	498 130	380 102	118 028	118 028	21 624	0	139 652
Értékvesztés elszámolt berendezések	0	15 785	0	15 785	15 785	0	6 602	9 183
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>8 463 741</b>	<b>3 101 534</b>	<b>5 362 207</b>	<b>5 362 207</b>	<b>149 440</b>	<b>6 602</b>	<b>5 505 040</b>
<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>8 521 973</b>	<b>3 138 234</b>	<b>5 383 739</b>	<b>5 383 739</b>	<b>150 468</b>	<b>6 602</b>	<b>5 527 605</b>

#### **Terv szerinti értékcsökkenés alakulása: (adatok e Ft-ban)**

Mérlegtétel	2008	2009
	Lineáris módon	Lineáris módon
Immateriális javak	3 831	6 324
Ingatlanok	61 655	82 835
Műszaki berendezések, gépek	104 372	160 313
Egyéb berendezések, gépek	44 156	23 040
Kisértékű tárgyi eszközök	356 656	12 441
Selejt, leltárhiany écs-je	0	10 112
<b>Összesen</b>	<b>570 670</b>	<b>295 065</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszaírására nem került sor 2009 évben.

Érték helyesbítés elszámolására sem került sor tárgyévben a társaságnál.

## 1.2. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke előző évben 625.718 e Ft volt, tárgyévben 230.934 e Ft, melyek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	2008	2009
Pénztár	201	-
Elszámolási betétszámla	20 597	53 794
Lekötött betét	598 000	177 000
Váltópénz	-	140
Letéti számla	6 893	-
Étkezési utalvány	27	-
<b>Összesen</b>	<b>625 718</b>	<b>230 934</b>

## 1.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések részletezését az alábbi táblázat mutatja: (adatok e Ft-ban)

Jogcím	2008	2009
Munkavállalókkal szembeni követelések (fizetési előleg, egyéb követelés)	5 591	3 204
Költségvetési kiutalási igények (családtámogatás, eb támogatás)	10 329	10 333
Idégen pénzeszközök + letéti pénzeszközök	211	5 663
Szakképzési hozzájárulás túlfizetés	61	
Társasági adó és különadó	7 985	
Szolgáltatásra adott előleg	-	2 149
Egyéb követelés (folyamatos telj. Áfa, Pannon Lapok)	-	11 368
APEH bírság	-	7
<b>Összesen</b>	<b>24 177</b>	<b>32 724</b>

## 1.4. Aktív időbeli elhatárolás

### A bevételek aktív időbeli elhatárolása

Az aktív időbeli elhatárolás tárgyévi összege: 1 543 493 e Ft. Ezen belül a bevételek aktív időbeli elhatárolására tárgyévben: 1.538.626 e Ft-ban került sor. Ezen összegből az OEP-pel kötött ellátási szerződés alapján járó, a 2009 november és december hónapra vonatkozóan elszámolt teljesítményeknek a 2010. január és február hónapjában realizált pénzügyi teljesítése összege került elhatárolásra, melynek összege tárgyévben: 1.491.634 e Ft, mely az aktív időbeli elhatárolás összegének 96,64 %-át képezi tárgyévben. Ez a tétel képezi jelentős részét ezen mérlegtételnek.

Az elhatárolás fennmaradó része egyéb vevő számlákat érintő tételek., melyek az alábbi jogcímen keletkeztek: bérleti díjak, rezsi költségek, hirdetési díjak, stb.

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege: előző évben 535 E Ft, tárgyévben: 4.867 e Ft. (tartalma: folyóiratok, előfizetési díjak, stb.)

### 1.5. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások keretében a mérleg fordulónap előtt, még a tárgyévet érintő tételek képezik az alapját.

30 e Ft bevételek passzív időbeli elhatárolása szerepel 2009. évben: 2010. január havi bérleti díj decemberben történt befizetése.

E jogcímen elszámolt tételek döntő többsége az egészségügyi ellátás érdekében igénybe vett orvos-szakmai szolgáltatások, humán egészségügyi ellátás díjai, orvos szakmai anyag beszerzés költségei, energiadíjak, rezsiköltségek stb. díjaiból tevődik össze.

Előző évi összege: 199.235 e Ft, tárgyévi összege: 44 282 e Ft.

### 1.6. Jegyzett tőke

16.835 db 100.000 Ft-os névértékű részvényből áll a társaság jegyzett tőkéje.

### 1.7. Kötelezettségek

A Zrt. mérlegében kimutatott ingatlanok vagyonezelési szerződésen keresztül kerültek a könyveibe, mely határozatlan időre vonatkozóan ruhazza fel vagyonezelői feladatokkal a társaságot. Az ilyen jogcímen kapott összeg: előző évben: 4.124.851 e Ft, tárgyévben: 4.057.283 e Ft.

A Zrt. tulajdonosi hitelnyújtási szerződés keretén belül 145.000 e Ft hitelt kapott a Veszprém Megyei Önkormányzattól orvosi műszerek beszerzésére. Ezen hitelek visszafizetését 5 éven belül kell végrehajtani a Zrt.-nek. 2010. évben visszafizetendő összeg: 29.000 e Ft, melyet a rövid lejáratú kötelezettségek között mutattunk ki, a fennmaradó 116.000 e Ft pedig hosszú lejáratú kötelezettségként jelenik meg a mérlegben.

Egyéb olyan kötelezettségekkel, melyek hátralévő futamideje még több mint 5 év, a Zrt. nem rendelkezik

### 1.8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését az alábbi táblázat mutatja: (adatok e Ft-ban)

Jogcím	2008	2009
Káreseménnyel kapcs. Rövid. Lej. Köt.	4 000	-
OEP-től kapott előleg	251 859	-
Nem számlázott szállítások	1 408	7 029
Levont szja	65 490	51 632
Egyéb járulékok	18 696	13 101
Áfa	8 067	15 512
Jövedelemelszámolási számla	174 087	163 304
Nyugdíj és eb. Járulék	110 659	91 777
Magánnyugdíj	14 427	14 404
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7 304	8 455
Helyi adók	63 810	-
Dolgozói levonások	5 825	2 717
Lízing rövid lejáratú része	373	419
<b>Összesen</b>	<b>726 005</b>	<b>368 350</b>

## 2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

(adatok e Ft-ban)

Jogcím	2 008	2 009
OEP bevétel	5 947 854	7 401 600
Egészségügyi tev. Bevétele	200 658	153 332
Patika működési bevétele	552 029	573 205
Egyéb vállalkozási bevétel	27 991	21 834
Közvetített szolgáltatás(Vodafone, energia)	63 528	218 106
<b>Összesen</b>	<b>6 792 060</b>	<b>8 368 077</b>

Az Országos Egészségügyi Pénztárral kötött szerződés alapján az ellátási tevékenység bevétele, az aktív időbeli elhatárolás figyelembe vételével együtt:

előző évben: 5.947.854 e Ft

tárgyévben: 7.401.600 e Ft

A vállalkozási tevékenység bevétele tárgyévben 966.477 e Ft, mely bérleti díjakat, dokumentáció másolást, készlet értékesítést, nővérszállón történő elhelyezés bevételeit, hirdetési felület bérbeadásából származó bevételeit, stb. tartalmazza.

### 2.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege előző évben: 405.242 e Ft, tárgyévben: 128.668 e Ft, melyből a támogatások 93,09 %-os arányt képviselnek.

Az egyéb bevételek részletezését az alábbi táblázat mutatja: (adatok e Ft-ban)

Jogcím	2 008	2 009
Értékesített immat.javak és tárgyi eszközök bevétele	1 531	420
Káreseménnyel kapcs. Kapott bevétel	4 388	726
Behajthatatlannak minősített leirt követelés	3	-
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	3 388	2 810
Utólag kapott, pénzügyileg rendezett engedmény	3 407	100
Követelések visszairt értékvesztése	8 666	-
Önkormányzatoktól kapott támogatás (Veszprém Megyei Önkormányzat, VMJV Önkormányzata)	329 912	66 941
Egyéb kapott támogatások (OMMF Országos Munkavédelmi pályázat, gazdasági társaságok támogatása, Munkaügyi Központ)	6 572	13 734
Alapítványoktól, és magánszemélyektől kapott támogatás	18 380	39 097
Különféle egyéb bevételek	28 742	4 830
Kerekítés	253	10
<b>Összesen</b>	<b>405 242</b>	<b>128 668</b>

### 2.3. Egyéb ráfordítás

Az egyéb ráfordítások eredménykimutatásban kimutatott összege: előző évben: 249.554 e Ft, tárgyévben 223.134 e Ft. Az egyéb ráfordításokon belül jelentős arányt képvisel az utólagosan le nem vonható áfa:

2008. évben: 42,7 %, melynek összege 106.561 e Ft volt

2009. évben: 74 %, melynek összege: 165.119 e Ft.

Az építményadó összege: 3.435 e Ft-ot képez az egyéb ráfordításokon belül.

Az egyéb ráfordításokat jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	(adatok e Ft-ban)	
	2 008	2 009
Értékesített immat java, tárgyi eszközök kivezetett értéke	1 045	771
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	346	466
Kártérítés magánszemélynek	8 309	5 378
Készletek értékvesztése	243	-
Tárgyi eszközök selejtezése	35 185	20 730
Raktár készlet selejtezés	1 269	1 167
Tárgyi eszköz leltárhány	7 418	1 536
Raktári készlet leltárhány	870	7 914
Utólagosan le nem vonható Áfa	106 561	165 119
Gépjárműadó	23	158
Késedelmi kamat	1 977	5 528
Önellenzési pótlék	19	42
Iparüzési adó	65 922	-
Kommunális adó	264	-
Bírság	1 008	190
Behajthatatlan követelés leirt összege	788	3 927
Kerekítés	20	23
Különféle egyéb ráfordítás	18 277	136
Támogatás	10	-
Építményadó	-	3 435
MEP támogatás visszavonása	-	4 606
Gyógyszer selejtezés	-	781
Követelések értékvesztés - leirt összeg	-	1 128
APEH eljárási illeték, késedelmi pótlék	-	99
<b>Összesen</b>	<b>249 554</b>	<b>223 134</b>

### 2.4. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok e Ft-ban	
Forgóe. között kimut. Pénzeszközök után kapott kamat	34 152
Árfolyamnyereség	19
Lekötött betét kamat SBO	4 757
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE</b>	<b>38 927</b>



## 2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza  
(adatok e Ft-ban)

	2009
Lízing kamat	83
Magánszemélynek fizetett kamat	167
OEP felé fizetett kamat	467
Árfolyamvesztés	249
<b>Összesen</b>	<b>966</b>

## 2.6. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a térítés nélkül átvett eszközök értéke, ajándékként kapott, fellelt eszközök értéke, leltártöbblet, stb.

Jogcímenkénti összegeket az alábbi táblázat tartalmazza: (adatok e Ft-ban)

Jogcím	2008	2 009
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	3 190	80
Ajándékként kapott, fellelt eszközök	130	15 357
Egyéb rendkívüli bevételek	145 868	88 207
Tárgyi eszközök leltártöbblete	23 740	8 921
Raktár készlet többlet	1 563	1 347
<b>Összesen</b>	<b>174 491</b>	<b>113 912</b>

## 2.7. Rendkívüli ráfordítások

Előző évben rendkívüli ráfordításként 147.835 e Ft-ot számoltunk el, rendkívüli ráfordítás tárgyévben nem szerepel.

## 2.8. A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek, minőségirányítás (adatok e Ft-ban)

Jogcím	2 008	2 009
Auditálást végző társaság, minőségügyi szaktanácsadás díja	1 524	6 584
Környezetvédelmi tanácsadás	1 163	1 245
Veszélyes hulladék elszállítás	13 331	20 339
Gyűjtőzsákok	3 397	3 429
<b>Összesen</b>	<b>19 415</b>	<b>31 597</b>

## Minőségirányítási rendszer

### Az audit területe

Járó- és fekvőbeteg ellátási szakterületen történő felnőtt és gyermek gyógyító, megelőző területi és progresszív egészségügyi szolgáltatás, rehabilitációs tevékenység, gondozás, diagnosztikai szolgáltatások. Tudományos kutatási és fejlesztési tevékenységek. Orvosok és szakdolgozók továbbképzése valamint gyakorlati oktatóhelyként történő működés. A betegellátást kiszolgáló tevékenységek.

**Szabványok:**

**MSZ EN ISO 9001:2009** minőségirányítási rendszer (vevőközpontúság, vezetés, munkatársak bevonása, folyamat szemléletű megközelítés, rendszer szemlélet az irányításban, folyamatos fejlesztés, tényeken alapuló döntéshozatal, kölcsönösen hasznos szállítói kapcsolatok)

**A minőségirányítási rendszer haszna:****Szabályozottabb szolgáltatás**

Az ISO szabályozási rendszer működtetése során a Kórház működését meghatározó legfontosabb folyamatok (a beszerzés, a partnerek kiválasztása, a szolgáltatás fejlesztése, végrehajtásának és értékelésének mozzanatai) rendszeresen átvizsgálásra kerülnek.

**A vevői bizalom növelése, piaci térnyerés**

A vevők (betegek) bizalmát jelentősen növeli, ha az egészségügyi szolgáltatási tevékenységeinket a beteg igények figyelembevételével végezzük. Az ISO 9001:2008 mindezt alapkövetelményként fogalmazza meg.

**Pályázási előnyök**

A pályázatok megítélésénél kiemelt szerepe van a pályázó megfelelőségének. Így sok kiírásban kimondottan vagy kimondatlanul előnyt élveznek az ISO 9001 minősített cégek, hiszen ekkor a kiíróknak külön nem kell meggyőződnie a pályázó jóságáról. Sőt, sok esetben pályázási feltétel a minősítés megléte.

**MSZ EN ISO 14001:2005** környezetközpontú irányítási rendszer működtetése során képessé teszi a Kórházat arra, hogy a jelentős környezeti hatást okozó környezeti tényezőket dokumentálja és lehetőség szerint mutatószámok képzésével és megválasztásával a Kórház környezeti teljesítményének évről-évre történő javítását a hatóságok, a nyilvánosság és más érdekelt felek igényeinek megfelelő módon összeállítsa. Az ISO 14001 rendszer bevezetése számos előnnyel jár: a természeti környezet fejlesztése; jobb kapcsolat a felügyeleti szervekkel és hatóságokkal; valamint a hosszú távú céloknak és irányelveknek köszönhetően, a környezetvédelmi kiadások és befektetések jobb tervezhetősége.

**Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok** (egészségügyi ellátás szabályozása részleteiben: a fekvő- és járóbeteg ellátás a beteg felvételtől az elbocsátásig, diagnosztika, betegjogok, vezetés, humán erőforrás menedzsment, épületek és berendezések biztonsága)

**Kizárások:**

MEES:1.0v Kézikönyv I./2. Háziorvosi ellátási folyamata (H), I./3. Védőnői ellátás folyamata (V). Kizárt működési egységek: Laboratórium, Mosoda, Őrzés-védelem

Tanúsítványaink érvényessége: 2011. július 10. Tanúsítva: 2002. május 29.

Az integrált minőségirányítási rendszer szerves része az MSZ EN ISO 14001:2005 szabvány szerinti környezetközpontú irányítási rendszer alkalmazása annak érdekében, hogy az egészséges, környezettel harmonikusan működő betegellátás feltételeit folyamatosan, ellenőrizhetően, átláthatóan biztosítsa, a környezetet minimálisan terhelve, a környezeti erőforrásokat optimálisan felhasználva.

**Tavalyi évi eredményünk:**

2009. év júniusában az SGS Hungária Kft. felügyeleti audit keretében auditálta a Magyar Egészségügyi ellátási standardok szerint kiépített rendszerünket.

A magyar egészségügyi ellátási standardok vonatkoznak a fekvőbeteg ellátásra, a járóbeteg ellátásra, a diagnosztikára, illetve az általános, vezetési-, és kiszolgáló folyamatokra. Ennek eredményeképpen javult a dokumentációs fegyelem, javult a betegek elégedettsége. Az év során újabb belső auditorokat képeztünk ki, akik képesek a magyar egészségügyi ellátási standardok auditálására.

### Környezetvédelmi célok

1. A veszélyes és kommunális hulladékok ellenőrzése az összegyűjtések után
2. A kommunális hulladék tömörítésének biztosítása
3. Szelektív hulladék gyűjtés bevezetése
4. A tűzjelző rendszer fejlesztése és működtetése

### 2.9. Kutatás-fejlesztés költségei

Kutatás-fejlesztésre tárgyévben költséget nem számoltunk el.

### 2.10. Lezárt, határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A társaságban a beszámolási időszakban határidős, opciós, és swap ügyletei nem voltak.

### 2.11.. Veszélyes hulladék

A keletkezett és elszállított veszélyes hulladékok mennyiségét az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	Hulladék (kg)
Betegellátási hulladék összes	87 105,0
Beteg.Kórház	85 971,5
Beteg.Sztk	632,0
Beteg.Sűmeg	417,5
Beteg:Doba	84,0
Szervmaradvány kórház	3 349,0
Tű, fecskendő kórház	2 447,5
Halogénmentes oldószer	632,0
Infúziós üveg	418,0
Elhasznált hívó oldatok	1 930,0
Elhasznált fixír oldatok	2 215,0
Laboratóriumi vegyszerek	192,0
lejárt szav. gyógyszer	54,5
gyógyszerhulladék ua?	22,7
<b>Összesen</b>	<b>185.470,7</b>

### C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

#### 1. A társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény (továbbiakban Tao. Tv.) alapján került sor. A kiemelkedően közhasznú nonprofit gazdasági társaság a Tao. Tv 6 § (1),(2),(4) bekezdésében foglaltak alapján határozza meg adóalapját, figyelemmel a 13/A §-ban, és a 9-14 §-ban foglaltakra is.

A társaságnak 2009. évben társasági adó kötelezettsége nem keletkezett.

A társasági adóalap módosító tételei:

Növelő tételek:

- számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés összege: 295.065 e Ft

Csökkentő tételek:

... társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés összege: 295.065 e Ft.

Így az adóalap módosító tételek figyelembe vételével a vállalkozásnak nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

Az adózott eredmény, melynek összege -174.502 e Ft, megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel.

## 2. Létszám- és béradatok

A Zrt. létszám és béradatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Létszám adatok		2008 év		2009	
		Átlag áll. Létszám (fő)	Mv-ból származó kereset e Ft	Átlag áll. Létszám (fő)	Mv-ból származó kereset e Ft
	összesen	1 479	2 319 179	1 509	2 846 882
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	ebből nők	1 173	1 707 043	1 202	2 078 831
Nem teljes, de min. havi átlag 60 órában alk. álló		79	99 651	82	112 470
Munkaszerz. szerint havi 60 óránál rövidebb időben alk. álló		22	15 762	27	20 972
Egyéb foglalkoztatottak		-	-	-	-
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók		-	34 562	-	30 279
<b>A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen</b>		<b>1 680</b>	<b>2 469 154</b>	<b>1 618</b>	<b>3 010 543</b>
Ebből Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók		15	25 496	13	26 059

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat: (adatok Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Alaptevékenység bérköltsége	1 377 488 091	1 752 708 033
Részmunkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	65 436 924	77 052 886
Vállalkozási tevékenység bérköltsége	5 028 108	6 128 004
Műszakpótlék	73 268 754	98 727 998
Egyéb pótlékok	236 741 374	175 957 293
Részmunkaidőben foglalkoztatottak pótlékai	14 698 075	12 488 848
Vállalkozási tevékenység egyéb pótlékai	528 371	681 850
Jutalom	25 085 860	9 617 121
Túlóra	23 719 468	19 448 208
Ügyeleti díj, készenléti díj	276 044 086	366 980 701
Távolléti díj	340 428 622	379 289 481
Megbízási díj	21 308 673	21 785 808
Tisztelet díj	7 430 000	4 788 000
Vállalkozási tevékenység (jutalom, túlóra, egyéb)	386 525	15 304 818
Felmentési bér	1 073 010	3 917 139
szerzői jogdíj	480 000	528 000
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>2 469 145 941</b>	<b>2 945 404 188</b>

**Személyi jellegű kifizetések**

A személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:  
(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját gépkocsi használat, napidíj	554 300	510 324
Munkába járás költségtérítése (jegy, bérlet)	53 873 750	61 005 097
Étkezési hozzájárulás (utalvány)	1 305 956	-
Ajándék, természetbeni juttatás	9 248 000	-
Betegszabadság bére	15 880 235	23 497 587
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	8 771 623	13 669 877
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 403 634	
végkielégítés	875 700	1 039 535
Jubileumi jutalom	28 291 700	28 330 580
Védőszemüveg	609 440	524 770
Étkeztetés támogatás-kórházban étkezés esetén	14 518 720	14 308 826
Egyéb személyi jellegű kifizetések	250 763	1 699 999
Természetbeni juttatások	-	2 103 746
Reprezentációs szolgáltatás, vendéglátás, szállás	-	427 557
Béren kívüli juttatás	-	64 089 490
Étk.term.hozzájárulás vállalkozási tevékenység	-	35 865
Cafetéria rendszer elemei	-	276 155 447
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK</b>	<b>135 583 821</b>	<b>487 398 700</b>

A Cafetéria rendszer elemeinek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	adatok Ft-ban 2 009
Munkába járás térítés (Caf.)	4 503 610
Helyi járat bérlet tér. (Caf.)	3 255 730
Étkezési hozzájárulás (utalvány, hideg étel Caf.)	44 551 950
Étkezési hozzájárulás (utalvány) vállalkozási tevékenység	154 500
Önkéntes egészségpénztári tagdíj hozzájár. (Caf.)	38 897 733
Önkéntes nyugd. pénztári tagdíj hozzájár. (Caf.)	16 123 435
Önkéntes nyugd.pénztári tagdíj hozzájárulás vállalkozási tev	68 750
Magán-nyugdíjpénztár tagdíj kiegészítés vállalkozási tevéken	40 000
Kisösszegű ajándék, természetbeni juttatás	79 120 752
Kisösszegű ajándék, természetbeni juttatás vállalkozási tev.	251 146
Meleg étel utalvány (Caf.)	22 758 500
Étkezés természetbeni hozzájár. (Caf.)	3 707 815
Meleg ételutalvány (Caf.) vállalkozási tevékenység	106 000
Üdülési csekk (Caf.)	43 939 072
Internet térítés (Caf.)	7 389 254
Iskolakezdési támogatás (Caf.)	9 267 350
Iskolakezdési támogatás (Caf.) vállalkozási tevékenység	14 500
Kultúra utalvány (Caf.)	2 005 350
<b>Cafetéria elemek összesen</b>	<b>276 155 447</b>

A vezető tisztségviselők (2 fő) díjazása tárgyévben: 18.960.000 Ft bérköltséget, és 419.953 Ft egyéb személyi jellegű ráfordítást jelentett a Zrt. számára.

A díjazást terhelő járulékok összege: 6.031.392 Ft

A 36/2008 (XII.11) Kgy. Sz.. határozat alapján a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. Közgyűlése az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjának 2009. január 1.-től történő 50 %-os csökkentését egyhangúlag elfogadta. Enek megfelelően:

Az Igazgatóság (4 fő) díjazása 2008 évben: 4.100.000 Ft, 2009 évben 2.347.500 Ft-ot jelentett a társaság számára.

A díjazást terhelő egyéb járulékok: 2008. évben: 1.189 e Ft, 2009. évben: 649 e Ft

A Felügyelő Bizottság (5 fő) díjazása 2008 évben: 3.330.000 Ft-ot, 2009. évben (6 fő) 2.440.500 Ft-ot tett ki.

A díjazást terhelő egyéb járulékok: 2008. évben: 957 e Ft, 2009. évben: 665 e Ft

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjai részére nem került sor előleg és kölcsön folyósítására.

### **3. A vállalkozás befektetési politikája, és a jövőbeni lényeges befektetési tervek ismertetése**

A Zrt. az alábbi Európai Unió forrásból megvalósuló pályázatokban rejlő lehetőségek kiaknázására fogalmazza meg lényeges terveit:

- TIOP 2.2.2/08/2F? Sürgősségi ellátás fejlesztése – SO1 és SO2 (és ezeken belül a gyermek sürgősségi ellátás)támogatására előirányzat 440.000 e Ft.

Alapvető cél: A sürgősségi betegellátás korszerű, integrált, optimális feladatmegosztáson alapuló, szakmailag egységes rendszerének és központjainak kialakítása, fejlesztése az ellátás hatékonyságának és az ellátás minőségének növelése érdekében. A szolgáltatásokhoz való hozzáférhetőség esélyegyenlőségének javítása, a lakosság biztonságérzetének és életesélyeinek növelése

- TIOP 2.2.5/09/1: „Korszerű regionális onkológiai hálózat kialakítása” az Új Magyarország Fejlesztési Terv keretein belül megvalósítható fejlesztési koncepciót a daganatos betegek komplex ellátásának javítása érdekében : 2.500.000 e Ft.

Alapvető cél: A konstrukció alapvető célja, hogy a társadalom valamennyi rétege számára méltányos hozzáférést biztosítson az onkológiai ellátáshoz, ezáltal hozzájárulva a rosszindulatú daganatok okozta halálozás csökkentéséhez. A fejlesztés közvetlen célja: fékezni a népesség korai halálozásából adódó csökkenésének folyamatát, valamint a társadalom általános egészségügyi állapotának javulásához való hozzájárulás.

- TIOP 2.2.4/09/1: Struktúraváltozást támogató infrastruktúra-fejlesztés a fekvőbeteg szakellátásban / Központi műtő, központi diagnosztika, Sümeg-Doba Fióktelepek / 4.500.000 e Ft

Alapvető cél: A magas színvonalú egészségügyi ellátásokhoz való hozzáférés területi kiegészítése, a fennálló társadalmi esélykülönbségek csökkentése. Az ellátások fejlesztésének eredményeképpen az igénybevevő lakosság számára egészségnyereség elérése. Általános célok: Az érintett egészségügyi szolgáltatókban a valós szükségleteknek megfelelő

mértékben a betegek egészségügyi állapota által indokolt és méltányos egészségügyi szolgáltatások feltételrendszerének megteremtése. A betegek elégedettségének növelése, a betegellátás szervezetségének javítása. Cél továbbá a rendelkezésre álló erőforrások racionalizálása, az egészségügyi szolgáltatók gazdaságtalan működésének megszüntetése. A beteg utak figyelembe vételével a szakmacsoportok, a diagnosztikai és terápiás egységek fizikai elaprózódásának megszüntetését a komplex betegellátás biztosításának érdekében.

- TÁMOP-6.2.2/A/09/2 : Társadalmi megújulás operatív program keretében a „Képzési programok az egészségügyben foglalkoztatottak számára, hiányszakmák képzése, kompetenciafejlesztés” című pályázat által: 24.000 e Ft

Alapvető cél: Az egészségügyi ellátó rendszer átalakításával összefüggésben a megváltozott igényekhez, az egyes területeken megjelenő hiányokhoz való alkalmazkodás, a foglalkoztathatóság szakmai feltételeinek megteremtése, a kompetenciák fejlesztése, a humán erőforrás minőségi és mennyiségi szempontból történő optimalizálása. A program célja továbbá az egész életen át tartó tanulás támogatása az egészségügyi ágazatban, ezen belül a szakképzéshez való hozzáférés segítése.

#### 4. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítéséért, a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személyek:

- a Zrt. gazdasági igazgatója: Dr. Simonyikné Illés Erzsébet, mérlegképes könyvelői PM regisztrációs szám: 164429, állandó lakóhely: 8200 Veszprém, Pöltenberg utca 9.

- a számviteli csoportvezető, Eigner Jánosné, mérlegképes könyvelői PM regisztrációs szám: 166581 állandó lakcím: 8248 Veszprémfajsz, Fő u. 87.

#### 5. Könyvvizsgálat

A vállalkozásnál könyvvizsgáló alkalmazása kötelező a hatályban lévő jogszabályok alapján. A könyvvizsgálattal megbízott: Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Bt. (8200 Veszprém, Ady E. u. 78/C. Cégjegyzékszám: 19-06-500488)

A Bt. Részéről Kiss Mária (8220 Balatonalmádi, Hörpintő u. 10., könyvvizsgálói engedély száma: 000694) végzi a könyvvizsgálói tevékenységet

A könyvvizsgáló tárgyévben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámolt díjai: előző évben: nettó 1.200.000 Ft,

Tárgyévben: nettó 1.200.000 Ft mely tartalmazza a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díjat.

#### 6. Az éves beszámoló aláírására, és a társaság képviselőire is jogosult személyek:

- Császár László, állandó lakcím: 8300 Tapolca, Juhász Gy. u. 17

- Dr. Rácz Jenő, állandó lakcím: 8200 Veszprém, Tummler H. u. 6

#### 7. A beszámoló nyilvánossága:

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések, a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthető. A székhely pontos címe: 8200 Veszprém, Kórház u. 1., ill. a [www.vmkorhaz.hu](http://www.vmkorhaz.hu) internetes honlapon.

## D..Cash-flow kimutatás

(adatok e Ft-ban)

		2 008	2 009
1	Adózás előtti eredmény	33 249	- 174 502
2 +	Tárgyévi értékcsökkenés	570 670	295 065
3 -	Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség	- 6 750	-
4 +	Tárgyévi céltartalékképzés	-	-
5 -	Előző évi céltartalék feloldása	-	-
6 +	Értékvesztések tárgyévi elszámolt összege	243	- 1 128
-	Értékvesztések tárgyévi visszaírt összege	- 8 666	-
7	<b>Bruttó cash flow (1+6)</b>	<b>588 746</b>	<b>121 691</b>
8 -	készletek állománynövekedése	- 110 938	- 7 513
9 +	készletek állománycsökkenése	-	-
10 -	vevő és váltóköv. Növekedése	- 23 773	- 49 637
11 +	vevő és váltóköv. Csökkenése	-	-
12 -	egyéb rövid lej. Követelés növekedése	- 24 177	- 8 547
13 +	egyéb rövid lej. Követelés csökkenése	-	-
14 -	értékpapírok állománynövekedése	-	-
15 +	értékpapírok állománycsökkenése	-	-
16 -	aktív időbeli elhatárolás növekedése	-1 339 031	- 204 462
17 +	aktív időbeli elhatárolás csökkenése	-	-
18 -	szállítói tartozás csökkenése	-	-
19 +	szállítói tartozás növekedése	525 766	344 465
20 -	egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkenése	-	- 357 655
21 +	egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedése	726 005	-
22 -	passzív időbeli elhat csökkenése	-	- 154 953
23 +	passzív időbeli elhat növekedése	199 235	-
24 -	tárgyévi fizetett adó nyereség után	- 7 985	-
25 -	tárgyévi fizetett osztalék, részesedés	-	-
26	8-25 sor	- 54 898	- 438 302
27 I.	<b>Operatív cash flow (7+26 sor)</b>	<b>533 848</b>	<b>- 316 611</b>
28 +	immat javak értékesítésének bevétele	-	-
29 +	tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	1 531	420
30 +	bef. Pü eszközök értékesítésének bevétele	7 500	2 500
31 -	immat java beszerzésével összefüggő pénzáramlás	-	-
32 -	tárgyi eszközök beszerzésével összefüggő pénzáramlás	- 131 819	- 170 788
33 -	bef. Pü eszközök beszerzésével összefüggő pénzáramlás	-	100
34 II.	<b>Befektetési tevékenység cash flow-ja (28-33)</b>	<b>- 122 788</b>	<b>- 167 768</b>
35 +	jegyzett tőkeemelés befolyt összege	297 900	-
36 -	jegyzett tőke leszállítással kapcs pénzkiáramlás	-	-
37 +	tőketartalék növelése	-	-
38 -	tőketartalék csökkentése	-	-
39 +	eredménytartalék növelése	-	33 249
40 -	eredménytartalék csökkentése	-	-
41 +	hitel és kölcsönfelvét. Bevétele	-	145 000
42 -	hitel és kölcsön, lízing törlesztés, visszafizetés, vagyonkezelésbe kapott eszközök écs elengedése	- 83 242	- 88 654
43 III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó cash flow (35+42)</b>	<b>214 658</b>	<b>89 595</b>

IV. Vállalkzási cash flow-  
pénzeszközök állományváltozása (27+34+43)

625 718 - 394 784