

Dátum: 2009.06.24.  
Szám: K-5255-1/2009

1

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

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

**Kiegészítő melléklet**  
**2008.**

Fordulónap: 2008.12.31.  
Beszámolási időszak: 2008.01.18-2008.12.31.

Veszprém, 2009.05.04.



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 vezetésű vállalkozásoknak, társult vállalkozásoknak, egyéb részesedésű 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. belátható 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**

Az előtársasági időszak 2007.12.18-2009.01.17.-ig tartott. Jelen beszámoló a 2008.01.18-2008.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2008. 12. 31.

### **8.5. Mérlegkészítés időpontja**

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

### **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 érték helyesbítésének 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 értékclése 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 eszközknél, 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 eszközknél.

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 vállalkozási 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet 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)

Hlv	Megnevezés	Mérlegösszeg	Részarány
A.	Befektetett eszközök	5 169 725	70,88 %
B.	Forgóeszközök	784 606	10,76%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 339 031	18,36 %
	<b>Összesen:</b>	<b>7 293 362</b>	

Hlv	Megnevezés	Mérlegösszeg	Részarány
D.	Saját tőke	1 716 749	23,54 %
E.	Céltartalékok	0	0 %
F.	Kötelezettségek	5 377 378	73,73 %
G.	Passzív időbeli elhatárolások	199 235	2,73 %
	<b>Összesen:</b>	<b>7 293 362</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	0
Mérleg szerinti eredmény	33.249



**Kötelezettségek: (e Ft)**

Megnevezés	Méretösszeg	Részarány
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 125 607	76,72 %
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 251 771	23,28 %
<b>Összesen:</b>	<b>5 377 378</b>	

**10. Vagyoni helyzet alakulása****Tőkeszerkezeti mutatók****a, Tőkeerősség**

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

**b, Kötelezettségek részaránya**

A rövid-és hosszúlejáratú kötelezettségek együttesen a források 73,67 %-át képviselik. A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a vagyonnevezésbe kapott ingatlanok összege: 4.125 e Ft.

A hosszúlejáratú kötelezettségek figyelmen kívül hagyásával a kötelezettségek 17,16%-ot tesznek ki a forrásokon belül.

**c, Befektetett eszközök fedezete****- Befektetett eszközök fedezettsége**

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

**- Befektetett eszközök fedezete a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek együttes figyelembe vételével: 113 %.**

A mutató kedvező, ha 100 % fölötti. E mutató számítása figyelembe vettük a hosszú lejáratú kötelezettségeket is, mivel utóbbiak között a vagyonnevezésbe kapott eszközök okán kimutatott hosszú lejáratú kötelezettség, mint idegen forrás tartósan áll a vállalkozás rendelkezésére. A befektetett eszközöket a saját tőke és a hosszúlejáratú kötelezettségek együttesen 113%-ban fedezik.

**d, A saját tőke növekedésének mértéke**

A saját tőke 1.93 % -kal növekedett. Ez a tárgyévben képződött 33.249 E Ft mérleg szerinti eredmény saját tőkéhez való hozzájárulását mutatja, azaz saját teljesítményből származik a minimális tőkegyarapodás..

**e, Tőkemultiplikátor (Eszközigenyességi mutató)**

A tőkeerősség fordítottja mutatja , hogy a vállalkozás egységnyi saját tőkével 4,24 egység eszközállomány t mozgat.

**f, Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 313,23 %-át képezik.

**Befektetett eszközök aránya**

A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül: 70,88 %

**Forgóeszközök aránya**

(forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások)/összes eszköz aránya tárgyévben 29,12 %

**Kötelezettségek dinamikája**

Tárgyévben a Zrt. rövid lejáratú kötelezettségei az összes kötelezettség 23,28 %-át teszik ki

**11. Pénzügyi helyzet alakulása****a, Adósságállományra vonatkozó mutatók****- Adósságállomány aránya**

A hosszúlejáratú kötelezettségek között szereplő vagyonekezelésbe kapott ingatlanokat is figyelembe véve: 75,8 %

**- Adósságállomány fedezettsége**

Az adósságállomány a saját tőke által 31.92 %-ban fedezett.

**- Eladósodottság foka:**

Az eszközállomány 73,73 %-ban van terhelve kötelezettségvállalással

**b, Likviditási mutatók****- Likviditási mutató I.**

A forgóeszközök ( teljes összege) 62.67 %-ban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

**- Likviditási gyorsráta:** (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 53,82 % A rövid lejáratú kötelezettségek 53,82 %-ban fedik le a rövid lejáratú kötelezettségeket.

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

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

**12. Jövedelmezőség**

Az árbevétel összege: 6 792 060 e Ft volt a tárgyévben.

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

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

Az összes bevétel minden ezer forintjára tárgyévben 4,895 Ft adózott eredmény jutott.

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

**Vagyonarányos adózott eredmény (ROA):** Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,456 %-át teszi ki.

**Jegyzett tőke arányos adózott eredmény:** Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya 1,97 %

**Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE):** Az adózott eredmény és a saját tőke aránya tárgyévben 1,94 %

#### d, Egyéb

**Befektetett eszközök hatékonysága:** A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára tárgyévben 6,43 Ft adózott eredmény jutott.

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

**Egy napra jutó árbevétel:** A működés egy naptári napjára jutó árbevétele tárgyévben 19.517 e Ft volt.

### 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 (e Ft):

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	58 232	36 700	21 532
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>58 232</b>	<b>36 700</b>	<b>21 532</b>
Ingtatlanok	0	4 411 598	302 445	4 109 153
Műszaki berendezések, gépek	0	3 538 228	2 418 987	1 119 241
Egyéb berendezések, gépek	0	498 130	380 102	118 028
Befejezetlen beruházások	0	15 785	0	15 785
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>		<b>8 463 741</b>	<b>3 101 534</b>	<b>5 362 207</b>

##### **Terv szerinti értékcsökkenés alakulása: (e Ft)**

Mérlegtétel	Lineáris módon
Immateriális javak	3 831
Ingtatlanok	61 655
Műszaki berendezések, gépek	104 372
Egyéb berendezések, gépek	44 156
Kisértékű tárgyi eszközök	356 656
<b>Összesen</b>	<b>570 670</b>

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése 205/2007. (XII.13.) határozatában rendelkezett arról, hogy az önkormányzati tulajdonú ingókat (immateriális javak és tárgyi eszközök) 2008.április 1.-től a Veszprém Megyei Csolnoky Ferenc Kórház Nonprofit Zrt. Vagyonkezelésébe adja, majd azokat 2008.október 1.-én tőkeemeléssel a Zrt. tulajdonába adta apportálás keretén belül.

A Zrt. tulajdonosai úgy döntöttek, hogy azokat az eszközöket, amelyek a társaság könyveiben értékkel szerepelnek: könyv szerinti nettó értéken, azokat az eszközöket, amelyen használatban vannak, de 0-ra leírtak: a bruttó érték 30 %-án, ill. a számviteli törvény 80 § (2) bekezdése alapján a 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti, egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolt összegeket bekerülési értéken veszik figyelembe. Az apportlista értékét az alábbi táblázat tartalmazza: (Ft)

Megnevezés	Apport érték, Ft-ban
Immateriális javak és tárgyi eszközök	663 019 446
Kis értékű tárgyi eszköz (bruttó érték 2.116.559)	2 044 059
0-ra leírt nagy értékű tárgyi eszköz (bruttó érték 1.497.966.764)	449 059 129
0-ra leírt kis értékű tárgyi eszköz (bruttó érték 905.012.797)	271 477 366
<b>Összesen:</b>	<b>1 385 600 000</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására és visszairására nem került sor 2008 évben.

Értékhelyesbítés elszámolására sem került sor tárgyévben a társaságnál.

## 1.2. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 625.718 e Ft, melynek összetételét az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	Összeg (e Ft)
Pénztár	201
Elszámolási betétszámla	20 597
Letéti számla	6 893
Lekötött betét	598 000
Étkezési utalvány	27
<b>Összesen</b>	<b>625 718</b>

### 1.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím	Összeg (e Ft)
Munkavállalókkal szembeni követelések (fizetési előleg, egyéb követelés)	5 591
Költségvetési kiutalási igények (családtámogatás, eb támogatás)	10 329
Időlegesen pénzeszközök	211
Szakképzési hozzájárulás túlfizetés	61
Társasági és különadó	7 985
<b>Összesen</b>	<b>24 177</b>

### 1.4. Aktív időbeli elhatárolás

#### A bevételek aktív időbeli elhatárolása

Az aktív időbeli elhatárolás 2008.évi összege: 1.339.031 E Ft. Ezen belül a bevételek aktív időbeli elhatárolására 1.338.496 E ft-ban került sor. Ezen összegből az OEP-pel kötött ellátási szerződés alapján járó, a 2008. október és november hónapra vonatkozóan elszámolt teljesítményeknek a 2009. január és február hónapjában realizált pénzügyi teljesítése összege került elhatárolásra, melynek összege: 1.286.685 e Ft, az aktív időbeli elhatárolás összegének mintegy .96%-a. Ez a tétel képezi jelentős részét ezen mérlegtételnek.

Az elhatárolás fennmaradó része egyéb vevő számlákat érintő tételek.

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege: 535 E ft. Ez az összeg folyóirat és újság előfizetésekből tevődik össze.

### 1.5. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások keretében a mérleg fordulónap előtt, még a tárgyévet érintő tételek képezik az alapját. Kizárólag költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolására került sor ezen mérlegtétel vonatkozásában.

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.

### 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 vagyionkezelési szerződésen keresztül kerültek a könyveibe, mely határozatlan időre vonatkozóan ruházta fel vagyionkezelői feladatokkal a társaságot. Az ilyen jogcímen kapott összeg: 4.124.851 e Ft

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:

Jogcím	Összeg (e Ft)
Káreseményekkel kapcs. Rövid Lejáratú kötelezettségek	4 000
OEP-től kapott előleg	251 859
Nem számlázott szállítások	1 408
Levont szja	65 490
Egyéb járulékok	18 696
Áfa	8 067
Jövedelemelszámolási számla	174 087
Nyugdíj és eb. Járulék	110 659
Magánnyugdíj	14 427
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7 304
Helyi adók	63 810
Dolgozói levonások	5 825
Lízing rövid lejáratú része	373
<b>Összesen</b>	<b>726 005</b>

## 2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Jogcím	Összeg (e Ft)
OEP bevétel	5 947 854
Egészségügyi tev. Bevétele	200 658
Patika működési bevétele	552 029
Egyéb vállalkozási bevétel	27 991
Közvetített szolgáltatás(Vodafone)	63 528
<b>Összesen</b>	<b>6 792 060</b>

Az Országos Egészségügyi Pénztárral kötött szerződés alapján az ellátási tevékenység bevétele, az aktív időbeli elhatárolás figyelembe vételével együtt: 5.947.854 e Ft.

Az egyéb vállalkozási tevékenység bevétele: 27.991 e Ft, mely bérleti díjakat, dokumentáció másolást, készlet értékesítést, nővérszálló kereskedelmi szállás bérbeadására szolgáló helységek bevételeit, stb. tartalmazza.

### 2.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege: 405.242 e Ft, melynek 87 %-át, abszolút értékben kifejezve 354.864 e Ft összegben a kapott támogatások teszik ki.

A fennmaradó összeg többek között káreseményekkel kapcsolatosan jóváírt bevételek, üzlet rész értékesítésből származó bevételek, ill. különféle egyéb bevételekből áll, melynek részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Jogcím	Összeg (e Ft)
Értékesített immat.javak és tárgyi eszközök bevétele	1 531
Káreseménnyel kapcs. Kapott bevétel	4 388
Behajthatatlannak minősített leírt követelés	3
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	3 388
Utólag kapott, pénzügyileg rendezett engedmény	3 407
Követelések visszairt értékvesztése	8 666
Önkormányzatoktól kapott támogatás (megye, város)	329 912
Egyéb kapott támogatások (lélegeztetőgép, GVOP pályázat)	6 572
Alapítványoktól, és magánszemélyektől kapott támogatás	18 380
Különféle egyéb bevételek	28 742
Kerekítés	253
<b>Összesen</b>	<b>405 242</b>

### 2.3. Egyéb ráfordítás

Az egyéb ráfordítások eredménykimutatásban kimutatott összege: 249.554 e Ft, melyből a készletek után elszámolt értékvesztés 243 e Ft. Az egyéb ráfordításokon belül jelentős arányt képvisel az utólagosan le nem vonható áfa, 42,7 %, melynek összege 2008 évben 106.561 e Ft volt. Jelentősnek mondható még a helyi iparüzési adó összege, melynek mértéke az egyéb ráfordításokon belül 26 %, összege: 65.922 e Ft. a három telephely önkormányzatának illetékességi területén összesen. A kommunális adó összege: 264 E ft.-ot képez az egyéb ráfordításokon belül.

Az egyéb ráfordításokat jogcímenként az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	Összeg (e Ft)
értékesített immat.javak, tárgyi Eszközök kivezetett értéke	1 045
káreseményekkel kapcsolatos Kifizetések	346
Kártérítés magánszemélyeknek	8 309
Készletek értékvesztése	243
Tárgyi eszközök selejtezése	35 185
Raktár készlet selejtezés	1 269
Tárgyi eszköz leltárihiány	7 418
Raktár készlet leltárihiány	870
Utólagosan le nem vonható Áfa	106 561
Gépjárműadó	23
Késedelmi kamat váll.-nak	1 977
Önellenőrzési pótlék	19
Iparüzési adó	65 922
Kommunális adó	264
Bírság	1 008
Behajthatatlan követelés leírt összege	788
Kerekítés ráfordítás	20
Különféle egyéb ráfordítás	18 277
Támogatás	10
<b>Összesen</b>	<b>249 554</b>

#### 2.4. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek között került elszámolásra a számviteli nyilvántartások rendezése kapcsán szükségessé vált helyesbítő tételek, valamint az egyeztetések során feltárt eszköz-rendezések számviteli rendszerben való helyének pontos rendezése kapcsán könyvelt tételek.

Jogcímenkénti összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Jogcím	Összeg (e Ft)
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	3 190
Ajándékként kapott, fellelt eszközök	130
Egyéb rendkívüli bevételek (fellelt tárgyi eszközök számviteli rendezése)	145 868
Tárgyi eszközök leltártöbblete számviteli rendezés	23 740
Raktár készlet többlet	1 563
<b>Összesen</b>	<b>174 491</b>

#### 2.6. Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítások között a rendkívüli bevételek között kimutatott eszközökhöz kapcsolódó helyesbítő tételek kerültek kimutatásra.

#### 2.5.A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek

A 2008-ban véghezvitt minőség- és környezetirányítási rendszer auditjához kapcsolódóan az auditálást végző társaság díja 1.524 e Ft-ot jelentett társaságunknak.

- Környezetvédelmi tanácsadás címen 1.163 e Ft
- Veszélyes hulladék elszállítás címen 13.331 e Ft költséget jelentett a környezetvédelemmel kapcsolatosan igénybe vett szolgáltatások.
- Veszélyes hulladék szállítása céljából vásárolt speciális gyűjtőzsákok felhasználásának értéke 3.397 e Ft.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek összege: 19.415 e Ft volt tárgyévben.

#### 2.6. Kutatás-fejlesztés költségei

Kutatás-fejlesztésre tárgyévben költséget nem számoltunk el.

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

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



## 2.8.. Veszélyes hulladék

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

Telephelyek	EWC Kód	Megnevezés	Mennyiségi egység: Kg
<b>Sümeg</b>	180103	Egészségügyi hulladék	243
	90104	Fixír oldat	113
	90101	Előhívó oldat	113
<b>Összesen:</b>			<b>468</b>
<b>Doba</b>	180103	Egészségügyi hulladék	54
	200121	Fénycsó	27
<b>Összesen:</b>			<b>81</b>
<b>Veszprém</b>	180103	Egészségügyi hulladék	53 400
	180106	Oldószer	504
	190110	Infúziós üveg	1 197
	90104	Fixszír oldat	1 395
	90101	Előhívó	1 170
	90110	Fotóvegyyszer göngyöleg	207
<b>Összesen:</b>			<b>57 873</b>
<b>Mindösszesen:</b>			<b>58 422</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 2008. évben társasági adó kötelezettsége nem keletkezett.

A társasági adóalap módosító tételei:

Növelő tételek:

- számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés összege: 570.670 e Ft

Csökkentő tételek:

- társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés összege: 570.670 e Ft
- helyi adótörvény szerint megállapított, ráfordításként az adóévben elszámolt összeg: 65.922 e Ft

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

Az adózott eredmény, melynek összege 33.249 e Ft, megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel. Az eredmény visszaforgatásra kerül a társaság tevékenységébe.

## 2. Létszám- és béradatok

A Zrt. létszám és béradatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Létszám adatok		Átlag áll. létszám (fő)	Mv-ból származó kereset e Ft
Teljes munkaidőben alkalmazás- ban álló	fizikai foglalkozásúak	396	400 173
	ebből nők	241	221 714
Teljes munkaidőben alkalmazás- ban álló	szellemi foglalk.	1083	1 919 006
	ebből nők	932	1 485 329
Nem teljes, de min. havi átlag 60 órában alkalm. álló		79	99 651
Munkaszerz. szerint havi 60 óránál rövidebb időben alk. álló		22	15 762
Egyéb foglalkoztatottak		0	
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók			34 562
<b>A szervezet tevékenységében résztevők száma összesen:</b>		<b>1580</b>	<b>2 469 154</b>
Ebből Külföldi (nem magyar állampolgárságu) munkavállalók		15	25 496

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

Megnevezés	Egyenleg
Alaptevékenység bérköltsége	1 377 488 091
Részmunkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége	65 436 924
Vállalkozási tevékenység bérköltsége	5 028 108
Műszakpótlék	73 268 754
Egyéb pótlékok	236 741 374
Részmunkaidőben foglalkoztatottak pótlékai	14 698 075
Vállalkozási tevékenység egyéb pótlékai	528 371
Jutalom	25 085 860
Túlóra	23 719 468
Ügyeleti díj, készenléti díj	276 044 086
Távolléti díj	340 428 622
Megbízási díj	21 308 673
Tisztelet díj	7 430 000
Vállalkozási tevékenység (jutalom, túlóra, egyéb)	386 525
Felmentési bér	1 073 010
szerzői jogdíj	480 000
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>2 469 145 941</b>

### Személyi jellegű kifizetések

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

Megnevezés	Egyenleg
Saját gépkocsi használat, napidíj	554 300
Munkába járás költségtérítése (jegy, bérlet)	53 873 750
Étkezési hozzájárulás (utalvány)	1 305 956
Ajándék, természetbeni juttatás	9 248 000
Betegszabadság bére	15 880 235
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	8 771 623
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 403 634
végkielégítés	875 700
Jubileumi jutalom	28 291 700
Védőszemüveg	609 440
Étkeztetés támogatás-kórházban étkezés esetén	14 898 290
reprezentációs költség	780 964
Egyéb személyi jellegű kifizetések	250 763
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK</b>	<b>136 744 355</b>

Az Igazgatóság ( 4 fő) díjazása 2008 évben: 4.100.000 Ft jelentett a társaság számára.  
A díjazást terhelő egyéb járulékok: 1.189 e Ft

A Felügyelőbizottság ( 5 fő) díjazása 2008 évben: 3.330.000 Ft-ot tett ki.  
A díjazást terhelő egyéb járulékok: 957 e Ft

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

### 3. A beszámoló elkészítéséért felelős

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

- a Zrt. mb. 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 Veszprémfajsza, Fő u. 87.

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult, társaság képviselőjére is jogosult személyek:

- Császár László, állandó lakcím: 8300 Tapolca, Juhász Gy. u. 17
- Dr. Rácz Jenő, állandó lakcím: 8200 Veszprém, Tummler H. u. 6

#### **5. 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

1		Adózás előtti eredmény		33 249
2	+	Tárgyévi értékcsökkenés		570 670
3	-	Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség		- 6 750
4	+	Tárgyévi céltartalékképzés		-
5	-	Előző évi céltartalék feloldása		-
6	+	Értékvesztések tárgyévi elszámolt összege		243
	-	Értékvesztések tárgyévi visszairt összege		- 8 666
7		<b>Bruttó cash flow (1+6)</b>	-	<b>588 746</b>
8	-	készletek állománynövekedése		- 110 938
9	+	készletek állománycsökkenése		-
10	-	vevő és váltóköv. Növekedése		- 23 773
11	+	vevő és váltóköv. Csökkenése		-
12	-	egyéb rövid lej. Követelés növekedése		- 24 177
13	+	egyéb rövid lej. Követelés csökkenése		-
14	-	értékpapírok állománynövekedése		-
15	+	értékpapírok állománycsökkenése		-
16	-	aktív időbeli elhatárolás növekedése		- 1 339 031
17	+	aktív időbeli elhatárolás csökkenése		-
18	-	szállítói tartozás csökkenése		-
19	+	szállítói tartozás növekedése		525 766
20	-	egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkenése		-
21	+	egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedése		726 005
22	-	passzív időbeli elhat csökkenése		-
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
27	I.	<b>Operatív cash flow (7+26 sor)</b>	-	<b>533 848</b>
28	+	immat javak értékesítésének bevétele		-
29	+	tárgyi eszközök értékesítésének bevétele		1 531
30	+	bef. Pü eszközök értékesítésének bevétele		7 500
31	-	immat java beszerzésével összefüggő pénzáramlás		-
32	-	tárgyi eszközök beszerzésével összefüggő pénzáramlás		- 131 819
33	-	bef. Pü eszközök beszerzésével összefüggő pénzáramlás		-
34	II.	<b>Befektetési tevékenység cash flow-ja (28-33)</b>	-	<b>- 122 788</b>
35	+	jegyzett tőkeemelés befolyt összege		297 900
36	-	jegyzett tőke leszállításával kapcs pénziáramlás		-
37	+	tőketartalék növelése		-
38	-	tőketartalék csökkentése		-
39	+	eredménytartalék növelése		-
40	-	eredménytartalék csökkentése		-
41	+	hitel és kölcsönfelvét. Bevétele		
42	-	hitel és kölcsön, lízing törlesztés, visszafizetés		- 83 242
43	III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó cash flow (35+42)</b>		<b>214 658</b>

## IV. Vállalkozási cash flow-

pénzeszközök állományváltozása (27+34+43)

625 718

