

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft.

2011. évi beszámolójához

### 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás elnevezése:	Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Kórház utca 39-41.
A vállalkozás működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Alapítás/átalakulás:	Alapítás: 1995.06.22. közhasznú társaságként 2009.04.20-tól Nonprofit Kft. formában
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-007165
Statisztikai számjele:	18853023-8610-113-17
Adószáma:	18853023-2-17
Számlavezető pénzüintézet:	OTP Bank Nyrt. 11746043-20050784
Jegyzett tőke 2011.01.01-én:	6.000 eFt
Jegyzett tőke 2011.12.31-én:	6.000 eFt
Főtevékenység:	8610 fekvőbeteg-ellátás
Ügyvezetés 2011.12.31-ig:	Dr. Kerekes László orvos ügyvezető igazgató Nagy Béla gazdasági ügyvezető igazgató
2012.01.01-től:	Schlág Judit gazdasági ügyvezető igazgató
2012. 02.10-től:	Dr.Schmidt László orvos ügyvezető igazgató
Éves nettó árbevétel 2011-ben:	2.611.194 eFt
Mérleg főösszeg 2011.12.31-én:	1.254.427 eFt
Éves beszámoló aláírására jogosult személyek:	Dr. Schmidt László 7625 Pécs Vilmos utca 25. Schlág Judit 7200 Dombóvár Tátika u. 15.
<i>A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett:</i>	
A könyvvizsgálati teendőket ellátja:	Moosz Melinda 7200 Dombóvár Erzsébet u. 25. kamarai tagsági száma: 006661
A beszámoló készítéséért, a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:	Gilicze Cecília 7252 Attala, Petőfi u. 65. PM nyilvántartási száma:165038

A *Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Közhasznú Társaságot* (internetes honlapja: www.szlkorhaz.hu) az 1995. június 22-i társasági szerződéssel hozta létre Dombóvár Város Önkormányzata és a ROLICARE Egészségügyi Szolgáltató Rt. Budapest.

Egészségügyi tevékenységet 1996. július 1-től végez az ÁNTSZ engedélye és az Országos Egészségbiztosítási Pénztár befogadó nyilatkozata alapján.

1997. március 1-től **100%-os tulajdonos** Dombóvár Város Önkormányzata (székhelye: Dombóvár, Szent István tér 1.).

A Cégbíróság kérelem alapján 1998. május 25. napjával **kiemelten közhasznú társasággá** nyilvánította és bejegyezte. Cégbírósági határozat száma Cg. 17-14-000004/28.

A kft. törvényi kötelezettség alapján 2009. április 20-tól **Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként** működik, Cégbírósági bejegyzés száma: Cg. 17-09-007165.

A Nkft főbb *tevékenységi köre* az alábbi:

- 5510 Szállodai szolgáltatás
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- **8559 Máshová nem sorolt egyéb oktatás**
- **8610 Fekvőbeteg-ellátás (főtevékenység)**
- **8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás**
- **8690 Egyéb, humán-egészségügyi ellátás**
- 8790 Egyéb bentlakásos ellátás
- 9601 Textil mosás, tisztítás
- 9603 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

(A vastag betűvel kiemelt tevékenységek: **közhasznú tevékenységek.** )

A Nkft. csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez vállalkozási tevékenységet. A gazdálkodása során **elért eredményét nem osztja fel, azt a közhasznú tevékenységre fordítja.**

A közhasznú tevékenységek közül 2011. évben a *fekvőbeteg ellátás, a járóbeteg-ellátás (gondozás), egyéb humán-egészségügyi ellátás* tevékenységeket végeztük.

A fekvőbeteg ellátás keretében kezelt betegek száma és a teljesített ápolási napok a következőképpen alakultak:

	kezelt beteg	teljesített ápolási nap
= aktív kórházi osztályok	6 358 fő	38 555
= krónikus osztályok		
- rehabilitációs osztály	3 003 fő	71 917
- krónikus belgyógyászat	418 fő	8 291
- ápolási osztály	549 fő	12 354
= egynapos	536 fő	536

*Fekvőbeteg ellátás* 2007. április 1-ig 407, ezt követően 415 kórházi ágyon történt.

Az ágyak elosztása a következő:

Ssz:	Szervezeti egység kód	Szervezeti egység megnevezése	Ágyszám: 2006.12.01.	2007.04.01	2007.08.01
1.	<b>11501</b>	<b>Intenzív</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
2.	<b>14601</b>	<b>Sürgősségi fogadóhely</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
3.	<b>M9101</b>	<b>Belgyógyászati típusú mátrix</b> = belgyógyászat 53 = gyermekosztály 20 = idegosztály 20	<b>93</b>	<b>80</b> 45 20 15	<b>80</b>
4.	<b>M09201</b>	<b>Sebészeti típusú mátrix</b> = sebészet 26 = traumatológia 15 = szül.-nőgyógy. 23 = fül-orr-gége 8 = szemészet 10 = urológia 9	<b>91</b>	<b>70</b> 20 15 20 15 - -	<b>70</b>
5.	<b>E3101</b>	<b>Gasztroenterológia egynapos</b>			<b>x</b>
6.	<b>E1001</b>	<b>Ortopédia egynapos</b>			<b>x</b>
7.	<b>E1101</b>	<b>Urológia egynapos</b>			<b>x</b>
		<b>Aktív fekvőbeteg szakellátás összesen:</b>	<b>190</b>	<b>155</b>	<b>155</b>

1.	<b>R2201</b>	<b>Rehabilitáció</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
2.	<b>R2202</b>	<b>Intenzív rehabilitáció</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
3.	<b>R2203</b>	<b>Mozgásszervi rehab. Gunaras</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>57</b>
4.	<b>R4001</b>	<b>Kardiológiai rehab. Gunaras</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
5.	<b>A2301</b>	<b>Krónikus ápolás</b>	<b>19</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
6.	<b>C0101</b>	<b>Krónikus belgyógyászat</b>		<b>23</b>	<b>23</b>
		<b>Krónikus fekvőbeteg szakellátás összesen:</b>	<b>217</b>	<b>260</b>	<b>260</b>

<b>Intézmény összesen:</b>			<b>407</b>	<b>415</b>	<b>415</b>
----------------------------	--	--	------------	------------	------------

A **járóbeteg-ellátás, gondozás** területén 2010. augusztus 01. napjától az engedélyezett és teljesített óraszámok:

- gondozóintézeteknél 154 szakorvosi óra
- járóbeteg szakellátásoknál 1.077 szakorvosi óra (+180 nem szakorvosi óra)

A járóbeteg-ellátás vonatkozásában a területi ellátási kötelezettség mintegy 90 ezer fő.  
A rendelőintézet két telephelyen működik: Dombóvár és Tamási.

Az **egyéb humánegészségügyi ellátás** keretén belül érvényes engedélyek és szerződés alapján mozgó szakorvosi szolgálatot (gyermek és nőgyógyászati) működtettünk.

Társaságunk kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, a számviteli törvény alapján készített **számviteli politikában** előírtaknak megfelelően „A” típusú éves beszámolót és „A” típusú *összköltség eljárással készülő eredménykimutatást* készít, a szükséges adatok összeállítása érdekében költségeit az 5-ös költségnevezetési számlán vezeti (háttérgyűjtés folyó költséghely-költségviselő részletezésre is).

Eszközeink értékelése összhangban van a törvényi előírásokkal. A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken szerepelnek, társaságunk nem él a piaci felértékelés lehetőségével. Az értékcsökkenési leírást a vagyommérlegben értékelt eszközök után, egyedi minősítés alapján a várható elhasználási idő alapulvételével, lineáris, százalékos kulcs alapján számoljuk el.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök esetén használatbavételkor, egy összegben számoljuk el az értékcsökkenést. Jelentős maradványértéket csak a járművek esetén veszünk figyelembe, csak ezek értékesítése tervezett.

A mérlegkészítés időpontja február 28.

## **2. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ISMERTETÉSE**

Az **immateriális javak** mérlegsoron (02.mérlegsor) a 2009-ben vásárolt adatkezelő és a 2010-es házipénztár program nettó értéke szerepel, az intézmény által használt többi szoftver nullára íródott.

A **tárgyi eszközök** közül a 11. mérlegsorban az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értékének növekedését -az elszámolt értékcsökkenésekkel szemben- a kórház saját kútjának felújítása és a Gunaras Rehabilitációs részleg napkollektoros beruházás tárgyevi aktiválása okozza. A 12. és 13. mérlegsoron szereplő műszaki, illetve egyéb berendezések jelentős csökkenése a tárgyevi értékcsökkenésből adódik. A 2011. évi beruházások (37,9 MFt) aktiválásra kerültek, így ezen a mérlegsoron a raktáron lévő, jellemzően kisértékű tárgyi eszközök értéke szerepel.

A tárgyi eszközöknél átsorolás nem történt.

Az alapítás óta beszerezett tárgyi eszközök állományát 2011. december 31-én, az állományban tárgyévben bekövetkezett változásokat, valamint a tárgyevi elszámolt értékcsökkenési leírások összegét –eszközcsoportonkénti bontásban – az alábbi táblázat mutatja eFt-ban):

**Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft.**  
**Kiegészítő melléklet 2011. év**

Megnevezés	Bruttó érték				Terv szerinti értékcsökkenés				Terven felüli écs.				Nettó érték	
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	Záró
Immateriális javak	14 228			14 228	13 647	395		14 042				0	581	186
Ingatlanok és kapcs.vé.jogok	746 084	26 474		772 558	69 237	15 932		85 169				0	676 847	687 389
Orvosi gépek, berendezések	336 260	2 601	333	338 528	294 671	24 210	333	318 548				0	41 589	19 980
Járművek	8 365			8 365	6 982			6 982	33			33	1 350	1 350
Irodai berendezések	1 208		8	1 200	1 141	47	8	1 180				0	67	20
Számítógépek	22 009	123	127	22 005	20 147	1 466	127	21 486				0	1 862	519
Telekommun.berendezések	873			873	873			873				0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	166 024	4 400	592	169 832	129 149	6 268	592	134 825				0	36 875	35 007
Képzőművészeti alkotások	600			600								0	600	600
Kisértékű orvosi eszközök	15 587	1 024	82	16 529	15 587	1 024	82	16 529				0	0	0
Egyéb kisértékű tárgyi eszközök	51 429	3 262	1 558	53 133	51 429	3 262	1 558	53 133				0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 362 667</b>	<b>37 884</b>	<b>2 700</b>	<b>1 397 851</b>	<b>602 863</b>	<b>52 604</b>	<b>2 700</b>	<b>652 767</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>759 771</b>	<b>745 051</b>
Beruházások, felújítások	2 424	37 898	37 884	2 438								0	2 424	2 438
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 365 091</b>	<b>75 782</b>	<b>40 584</b>	<b>1 400 289</b>	<b>602 863</b>	<b>52 604</b>	<b>2 700</b>	<b>652 767</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>762 195</b>	<b>747 489</b>

### 3. FORGÓESZKÖZÖK ISMERTETÉSE

A forgóeszközök értéke 43,45%-kal magasabb az előző évinél.

Ezen belül a **készletek** (28. mérlegsor) értéke 9 365 eFt csökkenést mutat, melynek oka, hogy a 2011-es év végén nem történtek előrehozott, jelentősebb szállítói beszállítások. A készletként szolgáló anyagokat és árukat felhasználásig raktáron tároljuk, az analitikus nyilvántartásban értéken és mennyiségben is részletezve, átlagáron szerepelnek és felhasználáskor költségként számoljuk el. Az év végi értéket tételes leltározás után, átlagár alapján állapítjuk meg.

A készletek összetétele az alábbi:

<i>Készlet fajtája</i>	<i>Értéke eFt-ban</i>
Gyógyszer	11 537
Egészségügyi szakmai anyagok	16 211
Textíliák	3 762
Élelmiszerek	3 202
Segédanyagok	9 303
Áruk (göngyöleg)	30
<b>Összesen:</b>	<b>44 045</b>

A **vevői követelések** (36. mérlegsor) kis mértékben emelkedtek, a december 31-i összetétele a következő:

Vevő megnevezése	Követelés összege	Követelés lejárata			
		Nem lejárt	1-30 nap	31-90 nap	90 napon túl
KM Energo Invest Kft.	34 457	34 457			
Országos Vérellátó Szog.	1 849	1 849			
Vállalkozó orvosok	2 324	2 324			
Egyéb	3 808	1 199	776	592	1 241
<b>Összesen:</b>	<b>42 438</b>	<b>39 829</b>	<b>776</b>	<b>592</b>	<b>1 241</b>

#### *Értékvesztés* tárgyevi változása

2011. évben a követelések felülvizsgálata során az előző években elszámolt értékvesztésből 462 eFt-ot kiveztünk, mivel a vevők továbbra is elérhetetlenek, az összegek egyedi nagysága nem indokol további ráfordítást.

A nyilvántartott értékvesztés a nyitó 1.730 eFt-ról 1.268 eFt-ra módosult.

**Egyéb követelések** (40. mérlegsor) között az alábbi tételeket tartjuk nyilván:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg eFt-ban</i>
1.sz.bírósági letét (orvosszakmai peres ügy szakértői kirendeléséhez)	96
2.sz.bírósági letét(orvosszakmai peres ügy szakértői kirendeléséhez)	80
T-Unit Kft. téves utalás	78
OEP TB kifizetőhelyi megtérülés	2 005
Tartozik egyenlegű szállítók	662
<b>Összesen:</b>	<b>2 921</b>

A 2. sz. bírósági ügy folyamatban van, a többi követelés a mérlegkészítésig befolyt.

A 49. mérlegsoron kimutatott **pénzeszközök** összetétele a következő:

<i>Megnevezése</i>	<i>Értéke eFt-ban</i>
Házipénztár	629
OTP Bank Nyrt. elszámolási betétszámla	21 182
OTP Bank Nyrt lekötött betét	90 000
<b>Összesen:</b>	<b>111 811</b>

A *likviditás* javítására az előző évekhez hasonlóan 50.000 eFt folyószámlahitel-keretet tartottunk fenn, melyet az év során többször is igénybe vettünk.

#### **4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE**

Az 52. mérlegsoron szereplő aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összetevője a Bevételek aktív időbeli elhatárolása (53. mérlegsor), melynek összetétele a következő:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg eFt-ban</i>
OEP finanszírozás	289 070
Hőártámogatás	4 538
Dr. Szita Bt. kártérítése	2 830
Lekötött betét kamata	160
Munkaügyi központ kiutalása	189
Ápolási, térítési díjak	580
<b>Összesen:</b>	<b>297 367</b>

A legnagyobb tétel az OEP finanszírozás, mely a teljesítést követően 2 hónappal kerül utalásra. A hőártámogatás (az 51/2011. (IX.30) NFM rendelet szerint a távhőszolgáltatást igénybevevő által igényelhető) 11-12. havi támogatás. A dr. Szita Bt. kártérítése egy szakmai műhiba kapcsán a Bt. által elismert felelősség peres egyezségének a Bt. által a kórház részére történt befizetése (az ügyben a kórházat perelték és a kórház állt helyt, ezen kártérítést hártottuk át a vétkes dr. Szita Bt-re).

A **Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása** (54. mérlegsor) tartalmazza a 2011. évben kifizetett, 2012. évi biztosításokat 400 eft értékben, valamint a szaklap (408eFt) és a telefon (114 eft) előfizetést .

## **5. SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE**

Az Nkft. **saját tőkéje** (57. mérlegsor) a pozitív eredmény hatására 4,46%-kal növekedett.

A **jegyzett tőke** az alapításkori 6 000 eFt-ot tartalmazza.

A **tőketartalék** az 1997. és 2002. között megvalósult beruházásokra kapott pályázati támogatások összegeit tartalmazza a következő bontásban:

<i>A pályázat megnevezése:</i>	<i>Elnyert összeg:</i>
Formaldehyd sterilizátor	6 161
Az ápolók nehéz fizikai munkáját könnyítő ápolási eszközök beszerzése	1 200
Diagnosztikai eszközpark és fertőtlenítő rendszerek fejlesztése	3 720
Aneszteziológiai és intenzív terápiás minimumfeltételek javítása	2 000
Alapradiológiai géppark korszerűsítése	23 354
Egyéves járóbeteg- és kórházi komfortprogram támogatása	10 000
<b>Összesen:</b>	<b>46 435</b>

Az **eredménytartalék** –alakulás óta halmozódott- 269.418 eFt összege -1.942 eFt adózott és 271.360 eFt adózatlan eredményt tartalmaz.

A **mérleg szerinti eredményt** a számviteli törvényben megfogalmazott teljesség és összemérés alapelveinek figyelembe vételével határoztuk meg, alakulása az elmúlt években (eFt-ban):

	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	32 755	- 84 611	10 817	13 874
pénzügyi műveletek eredménye	- 12 767	- 7 992	- 1 750	- 511
rendkívüli eredmény	1 385	657	307	443
<b>mérleg szerinti eredmény</b>	<b>21 373</b>	<b>- 91 946</b>	<b>9 374</b>	<b>13 806</b>



## 6. A CÉLTARTALÉK ISMERTETÉSE

A céltartalék a várható kötelezettségekre mérleg soron (69. mérleg sor) az előző években a folyamatban lévő peres ügyekre –a várható ítéletek és a korábbi tapasztalatok alapján– képzett 36 000 eFt céltartalékhoz újabb 20.000 eFt-ot képeztünk az egyik peres ügyben szereplő igen jelentős perösszeg és a már közbenső ítélettel megítélt –általunk fellebbezett– kártérítési felelősségre tekintettel. Ugyanakkor egy korábbi peres ügy kapcsán képzett céltartalékból 4000 eFt-ot feloldottunk, mert a mérlegkészítésig ránk nézve kedvező ítélet született. Az előző évek során vesztett peres eljárás következtében megállapított élet- és keresetpótló járadék -3 évre képzett céltartalékából- az éves összegnek megfelelően 2.000 eFt feloldásával egyidejűleg az újabb harmadik évre 2.000 eFt céltartalékot képeztünk.

A céltartalék mérleg sor az előző évi 36 000 eFt-ról így 52 000 eFt-ra változott.

## 7. KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

A Nonprofit Kft-nek *hosszú lejáratú kötelezettsége* nincs.

A *rövid lejáratú kötelezettségek* (86. mérleg sor) 21,18% növekedést mutat az előző évihez.

A 87. mérleg soron kimutatott rövid lejáratú kölcsön a tulajdonos Önkormányzat által biztosított 30 000 eFt kamatmentes tagi kölcsönt tartalmazza.

A *rövid lejáratú hitelek* (89. mérleg sor) tartalmazza a Gunaras Rehabilitációs részleg felújításához felvett hitel utolsó részletét 4 800 eFt összegben (fedezete az OEP finanszírozás volt), melyet 2012. első munkanapján visszafizettünk.

A *szállítói tartozások* (91. mérleg sor) összege 188 640 eFt, az előző évihez képest csekély mértékben emelkedett, ebből a mérlegkészítésig 159 157 eFt összeget kiegyenlítettünk, a fennmaradó tételek esetén a szállítók 60 napnál hosszabb fizetési határidőt adtak, így ezek a mérlegkészítést követően kerültek csak kiegyenlítésre.

A szállítói lejárt tartozások közül a legkiemelkedőbbet, a KM Energo Invest, mint hőszolgáltató felé a tartozást kompenzációval egyenlítettük ki, s mivel az Energo Invest irányába fennálló követelésünk –gázszolgáltatás továbbszámlázása- meghaladja a kötelezettséget, ezért a számla kifizetése csak a különbözet számlánkra történő beérkezése napjával tekinthető rendezettnek.

Az egyéb lejárt tartozások minden számlája késedelmesen, jóval a fizetési határidő után került a birtokunkba, de mérlegkészítésig ezen tartozásokat rendeztük.

**Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nonprofit Kft.**  
**Kiegészítő melléklet 2011. év**

A nyilvántartott jelentősebb kötelezettségek lejárati szerinti részletezését a következő táblázat tartalmazza (eFt-ban):

Szállító neve:	Kötelezettség	Nem lejárt	Lejárt			
			1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	90 napon túli
Hungaropharma Zrt.	2 297	2 297	0	0	0	0
Gunaras Zrt.	4 507	4 507	0	0	0	0
Teva Zrt.	12 631	12 631	0	0	0	0
Hirsugár Karbant.Bt.	2 000	2 000	0	0	0	0
E.On Zrt.	1 134	1 134	0	0	0	0
Dvár és Körny.Víz- és Csatorn.	1 662	1 662	0	0	0	0
B.Braun M. Kft.	2 103	2 103	0	0	0	0
Pathodiagnostica Kft.	4 303	4 303	0	0	0	0
Uro-Clin Kft.	3 472	3 472	0	0	0	0
Orsz.Vérellátó Szolg.	1 690	1 690	0	0	0	0
Gasztro-Terni Kft.	2 049	2 049	0	0	0	0
Comesa Kft.	1 497	1 497	0	0	0	0
KM Energo Invest Kft.	25 737	17 631	8 106	0	0	0
Csertex Kft.	2 297	2 297	0	0	0	0
Samtex Kft.	1 480	1 480	0	0	0	0
Hartmann-Rico H. Kft.	1 890	1 890	0	0	0	0
GDF Suez Energia Zrt.	51 608	51 608	0	0	0	0
Roche Mo. Kft.	5 806	5 806	0	0	0	0
Elmib Zrt.	7 109	7 109	0	0	0	0
Sanatmetál Kft.	1 345	1 345	0	0	0	0
Vállalkozó orvosok	32 136	32 136	0	0	0	0
Egyéb szállítók	19 887	10 345	348	0	0	88
<b>Összesen:</b>	<b>188 640</b>	<b>170 992</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88</b>

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** mérlegsoron (95. mérleg sor) a december havi nettó munkabért, valamint az év végi adó- és járulékkötelezettségeket a mutattuk ki, melyek kiegyenlítése 2012. év elején megtörténtek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele eFt-ban:

Megnevezés	Összeg
Személyi jövedelemadó elszámolás	10 005
Általános forgalmi adó	737
Start-kártyások kedv. járuléka	128
Egészségügyi hozzájárulás	34
Korkedvezmény-biztosítási járulék	404
Cégaadó	21
Egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci járulék	8 121
Nyugdíjbiztosítási járulék	27 299
Szakképzési hozzájárulás	557
Munkavállalók bére	49 486
Egyéb	334
<b>Összesen:</b>	<b>97 126</b>

## 8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* mérlegsor (99. mérlegsor) tartalmazza a 2011. decemberben befolyt 2012. évre vonatkozó Gunaras Rehab. részleg térítési díjakat, valamint az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól leutalt eseti kereset-kiegészítés összegét, melynek számfejtése 2012. január 10-ét követően történt.

A *költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása* (100. mérlegsor) a 2012. évben számlázott, kifizetett, de 2011-re vonatkozó költségeket (víz- csatorna, munkába-járás útiköltség térítése) tartalmazza.

A *halasztott bevételek* (101.mérlegsor) összetétele a következő (eFt-ban):

Megnevezés	Összeg
Gunaras Rehab. Központ rekonstrukciója	514 813
Aggregátor támogatása	8 680
Egyéb gépbeszerzés támogatása	1 539
Gunaras napkollektor beszerzés támogatása	1 539
<b>Összesen:</b>	<b>526 571</b>

A Gunarasi Rehabilitációs Központ rekonstrukciója a HEFOP4.3.-P.-2004-08-0005/4.0 számú támogatási szerződés alapján valósult meg (teljes támogatási összeg: 666.580 eFt), a szerződés hatálya a projekt megvalósításának szerződésben foglalt befejező időpontját követő öt év elteltével -2013.december 31.- szűnik meg. A halasztott bevétel egy részének megszüntetése –a beszerzett orvosi és egyéb eszközök értékcsökkenésének elszámolása ütemében- 2014. év végével megtörténik, csupán az épületre aktivált beruházási érték elszámolása történik 2056-ig, átlag évente 11.265 eFt összegben.

A Gunarasi napkollektor beszerzéshez kapcsolódó KEOP-4.2.0/A/11-2011-0227 azonosítószámmal nyilvántartott projekt záró pénzügyi elszámolása a mérlegkészítésig nem történt meg, így ezen sor csak a leutalt előleg –arányos értékcsökkenéssel csökkentett összegét- tartalmazza. A beszámoló benyújtásáig a fennmaradó támogatási összeget megkaptuk.

## 9. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA

*Bevételeink* jelentős részét a létesítő okiratban nevesített humán egészségügyi tevékenységek ellátására az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött érvényes szerződéseinkre utalt finanszírozás teszi ki.

A Nkft vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A szolgáltatásból és értékesítésből származó **árbevétel** (eredménykimutatás I. sor) a 2012-ben 2 611 194 eFt-ra nőtt az előző évi 2 396 478 eFt-hoz képest, ami 8,96%-os növekedés.

Az **árbevétel** alakulása eFt-ban a jelentősebb tételek bontásában a következő:

	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
OEP finanszírozás	2 203 578	2 144 390	2 366 513
Intézményi ellátások, szolgáltatások térítési díja	69 831	70 612	66 076
Vér értékesítés OVSZ-nek	9 262	10 232	10 670
Gunaras RKp.fürdőbelépő	2 771	2 100	1 680
Bérbeadás és kapcsolódó szolgáltatások	122 366	152 677	148 945
Munkahelyi étkeztetés	11 086	10 199	9 364
Bérletértékesítés dolgozók részére	1 452	1 435	1 408
Egyéb szolgáltatások árbevétele	7 658	4 833	6 538
<b>Összesen:</b>	<b>2 416 918</b>	<b>2 396 478</b>	<b>2 611 194</b>

Az **egyéb bevételek** jelentős alulmaradását az előző évihez képest az okozza, hogy míg 2010. évre az OEP-től szállítói tartozások rendezésére kapott összeget (89 602eFt) fel tudtuk használni az előírt célnak megfelelően, addig a 2011. évre konszolidációs támogatásként utalt 97 254 eFt felhasználásának lehetőségével nem tudunk élni, mert a lejárt szállítói tartozásunk csak töredéke a kapott összegnek, azt valószínűleg vissza kell fizetnünk, ezért a döntés megszületéséig a bevételek között nem számoljuk el.

Az **egyéb bevételek** (eredménykimutatás III.sor) jelentősebb tételei a következők:

<b>Megnevezés</b>	<b>összeg eFt-ban</b>
Eszköztámogatás feloldása halasztott bevételből	30 201
Munkaügyi Központ bértámogatása	8 686
Térítés nélküli készletátadás (gyógyszer)	6 552
Hőártámogatás	6 362
Céltartalék feloldás	6 000
Önkormányzattól kapott támogatás (tumormarker)	3 635
Biztosító ált. visszaigazolt kártérítés	3 379
Egyéb	375
<b>Összesen:</b>	<b>65 190</b>

Az **anyagjellű ráfordítások** (eredménykimutatás IV. sor) jelentősebb tételeit a következő táblázatban foglaljuk össze:

<b>Ráfordítás megnevezése</b>	<b>összege eFt-ban</b>
Gyógyszer, vegyszer	230 909
Orvos-szakmai anyagok	129 725
Energiahordozók (áram,gáz,víz)	110 785
Élelmiszerek	92 845
Textíliák (munka- és védőruhák,intézeti textil)	14 138
Segédanyagok	51 746
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>630 148</b>
Alvállalkozó orvosok,egyéb közreműködők szolgáltatása	364 962
Egyéb humánegészségügyi szolgáltatások	70 446
Közüzemai szolgáltatások (csatorna, melegvíz, távhő)	86 067
Veszélyes hulladék kezelése	13 352
Karbantartás, javítás	70 198
Egyéb működéshez kapcsolódó szolgáltatások	47 606
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>652 631</b>
Pénzügyi, egyéb hatósági szolgáltatási díjak	3 861
Biztosítás	4 827
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>8 688</b>

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a Nonprofit Kft. által mérőóra szerint továbbszámlázott energiahordozók (áram, víz, gáz) ráfordítási összegét tartalmazza, legjelentősebb tétele a KM Energo Invest részére havonta biztosított gáz díja.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** a továbbhárított telefon- és csatornaszolgáltatás összegét tartalmazza.

Az alvállalkozó orvosok, egyéb közreműködők szolgáltatását 78 fő orvos, 2 fő egyéb felsőfokú és 6 fő egészségügyi szakdolgozó teljesítette.

A **személyi jellegű ráfordítások** (eredménykimutatás V. sor) összetétele (és az átlagos állományi létszám) munkaköri csoportonként a következő:

<b>Munkaköri csoport</b>	<b>Átl.állományi létszám fő</b>	<b>Béreköltség eFt-ban</b>	<b>Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban</b>
Orvos	16,53	84 530	2 854
Egyéb felsőfokú	1,00	1 809	0
Egészségügyi szakdolgozó	304,99	532 779	19 626
Egészségügyi fizikai dolgozó	53,45	66 480	659
Gazdasági,műszaki dolgozó	30,30	55 953	6 400
Fizikai dolgozó	92,17	99 577	2 454
<b>Összesen:</b>	<b>498,44</b>	<b>841 128</b>	<b>31 993</b>

Az ügyvezetés részére 2011-ben kifizetett járandóság 15.204 eFt, melyből 7 020 eFt alkalmazotti bér, 8 184 eFt megbízási díj.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben kifizetett tiszteletdíj 1.670 eFt.

Az eredménykimutatás **egyéb ráfordításainak** (eredménykimutatás VII.sor) összetétele:

<b>Egyéb ráfordítás megnevezése</b>	<b>Összeg eFt-ban</b>
Késedelmi kamat, bírság, kártérítés	9 315
Kerekítési különbözet	4
Céltartalék képzés	20 000
Ráfordításként elszámolt ált.forg.adó	54 444
Cégaadó	84
Hiányzó, megsemmisített készlet	418
<b>Összesen:</b>	<b>86 265</b>

A **pénzügyi műveletek bevételei** (eredménykimutatás VIII.sor) a bankszámla látra szóló egyenlege után és a finanszírozás megérkezése után járulékfizetésig, az adók és járulékok fedezetére lekötött összegek után kapott 1 218 eFt kamatból áll.

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** (eredménykimutatás IX.sor) a likviditás fenntartása érdekében évek óta rendelkezésre álló folyószámlahitel –általában hó végi- felhasználása során felszámított kamatot, valamint a Gunarasi Rehabilitációs Központ kialakításakor felvett 80 000 eFt hosszú lejáratú hitel tárgyév kamatait tartalmazza 1 729 eFt-ban.

**Rendkívüli bevétel** (eredménykimutatás X. sor): 443 eFt, a tárgyévben az intézmény részére magánszemélyek és vállalkozások által juttatott pénzbeli adományok, támogatások összege.

**Rendkívüli ráfordítás** (eredménykimutatás XI. sor) 2011-ben nem merült fel.

## **10. TÁRSASÁGI ADÓBEVALLÁS ADATAINAK BEMUTATÁSA**

A Nonprofit Kft. 2011 évi adózás előtti eredménye **13 806 eFt nyereség**.

A Társasági adóalapot **csökkentő** tételek (eFt-ban)

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	40 153
Céltartalék felhasználása	6 000
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	41 795
Behajthatatlan követelés leírása miatt	462
<b>Összesen:</b>	<b>88 410</b>

A Társasági adóalapot **növelő** tételek (eFt-ban)

Megnevezés	Összeg
Képzett céltartalék	22 000
Értékcsökkenés számviteli törvény szerint	52 604
<b>Összesen:</b>	<b>74 604</b>

A nonprofit Kft. adóalapja **nulla Ft** (adózás előtti eredmény – adóalap csökkentő tételek + adóalap növelő tételek), így 2011. évben társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) továbbvihető összeg 93 854 eFt.

## 11. EGYÉB INFORMÁCIÓK

A Kft. által 2011. évben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám 498 fő, mely 7 fővel kevesebb az előző évinél.

A 2011. üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 55 eFt/hó.

A Nkft.-nak **környezetvédelemmel** kapcsolatosan elszámolt költsége nincs, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A kórházi **veszélyes hulladékok** folyamatos elszállítására, megsemmisítésére szerződést kötöttünk a „Zöld Zóna” Kft-vel, mely szolgáltatásra az előző évi 13.531 eFt-hoz hasonlóan 2011. évben kifizetett összeg 13.352 eFt. Mivel a kórház ezen hulladékok tárolására megfelelő tárolóhellyel nem rendelkezik, ezért a keletkező veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagokat a „Zöld Zóna” Kft. napi rendszerességgel elszállítja, így év elején a nyitó és év végén a záró készlet is nulla.

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének évközi alakulása:

Veszélyességi osztály EWC kódja	Megnevezése	Elszállított mennyiség kg/év
18 01 03	Fertőző egészségügyi hulladék	23 873
18 01 06	Mosófolyadék	9 886
20 01 16	Romlott és elhasznált növényi olajok	15
09 01 01	Vizes alapú előhívó és aktiváló oldatok	67
09 01 04	Rögzítő (fixír) oldatok	64
07 05 13	Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	65

## 12. KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok eFt-ban    2010. év    2011. év

<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>2 304 450</b>	<b>2 442 368</b>
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	15 118	13 602
a.) alapítótól		
b.) központi költségvetésből		
c.) helyi önkormányzattól	2 774	5 239
d.) egyéb	12 344	8 363
2. Pályázati úton elnyert támogatás	28 179	27 229
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 162 755	2 383 400
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	98 398	18 137
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>233 959</b>	<b>235 677</b>
<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>	<b>2 538 409</b>	<b>2 678 045</b>
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>2 295 859</b>	<b>2 429 786</b>
Anyagjellegű ráfordítás	1 206 607	1 291 494
Személyi jellegű ráfordítás	974 032	1 010 066
Értékcsökkenési leírás	43 492	47 975
Egyéb ráfordítások	68 848	78 674
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 880	1 577
Rendkívüli ráfordítások		
<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>233 176</b>	<b>234 453</b>
Anyagjellegű ráfordítás	122 548	124 618
Személyi jellegű ráfordítás	98 927	97 463
Értékcsökkenési leírás	4 417	4 629
Egyéb ráfordítások	6 992	7 591
Pénzügyi műveletek ráfordításai	292	152
Rendkívüli ráfordítások		
<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>2 529 035</b>	<b>2 664 239</b>
<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>	<b>783</b>	<b>1 224</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>		
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>783</b>	<b>1 224</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>8 591</b>	<b>12 582</b>
A. Személyi jellegű ráfordítások	1 072 959	1 107 529
1. Bérköltség	819 713	841 128
ebből - megbízási díjak	827	9 294
- tiszteletdíjak	10 536	9 854
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 110	31 993
3. Bérjárulékok	226 136	234 408
B. A szervezet által nyújtott támogatások		



ebből: rendelet szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás		
---	--	--

### 13. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET BEMUTATÁSA

Sorszám	Megnevezés	2010. év	2011. év
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	9 374	13 806
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	47 909	52 604
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	1 571	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	10 000	16 000
5.	Befektetett eszközök értékhelyesbítésének eredménye (+/-)		
6.	Szállítói kötelezettség változás (+/-)	- 101 315	14 323
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	- 48 750	36 038
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	- 19 267	- 18 593
9.	Vevő követelések változása (+/-)	- 2 092	- 5 767
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli változása (+/-))	- 17 065	18 199
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	179 696	- 20 516
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)		
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)</b>	<b>60 061</b>	<b>106 094</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	34 830	37 898
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Kapott osztalék (+)		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)</b>	<b>- 34 830</b>	<b>- 37 898</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelv.megt.ép.kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel, kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.törlesztése, megszüntetése (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénykibocsátás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelv.megt.ép. visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	16 800	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elh.bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, egyéb hosszú lej.kötelez.vált. (+/-)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27. sorok)</b>	<b>- 16 800</b>	
	<b>Pénzeszközök változása (I.-II.-III. sorok)</b>	<b>8 431</b>	<b>68 196</b>

A Cash flow kimutatáson túlmenően az alábbi néhány mutatószám jellemzi a Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének alakulását:

	<b>2008. év</b>	<b>2009. év</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>
<b>Tőkeellátottság</b> Saját tőke/összes forrás	29,25%	23,11%	27,15%	26,92%
<b>Idegen tőke mértéke</b> Kötelezettségek/összes forrás	25,44%	32,32%	22,79%	25,71%
<b>Likviditás</b> Forgóeszközök/rövid lej.kötelezettség	22,93%	28,46%	53,83%	62,77%
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b> Adózás el.eredm./összes árbev.+bev.	0,79%	- 3,73%	0,37%	0,52%
<b>Eszköz arányos jövedelmezőség</b> Adózás el.eredm./összes eszközérték	1,55%	- 6,80%	0,79%	1,11%
<b>Tárgyi eszközök aránya</b> Tárgyi eszközök/eszközök összesen	57,66%	57,25%	64,30%	59,94%
<b>Forgóeszközök aránya</b> Forgóeszközök/eszközök összesen	5,27%	8,83%	12,27%	16,14%
<b>Források aránya</b> Kötelezettségek/saját tőke	86,96%	139,87%	83,95%	95,50%
<b>Likviditási gyorsráta</b> Pénzeszk.+követ.+készlet/rövid lej.köt.	22,93%	28,46%	53,83%	62,77%

Dombóvár, 2012. április 12.

Dr. Schmidt László  
 ügyvezető igazgató

Schlág Judit  
 ügyvezető igazgató