

Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet
Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság



Kiegészítő melléklet

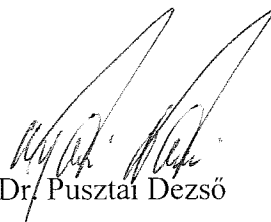
2012. év

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01 – 2012. december 31.

Cegléd, 2013. március 28.




Dr. Pusztai Dezső
Ügyvezető igazgató

CÍM: 2700 CEGLÉD, TÖRTELI ÚT 1-3. • POSTACÍM: 2700 CEGLÉD, PF.: 63.
TELEFON: KÖZPONT: (53) 310-011 • TITKÁRSÁG: (53) 310-551 • FAX: (53) 310-860
Céjegyzékszám: 13-09-115954, Adószám: 14093526-2-13,
Bankszámlaszám: Magyar Államkincstár 10023002-00324962-00000017
Internet: www.toldykorhaz.hu • E-MAIL: igazgatas@toldykorhaz.hu

Tartalom

1.	A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA	5
1.1.	A Kórház története.....	5
1.2.	A társasági formaváltás	7
1.3.	A Társaság általános adatai	7
1.4.	A Társaság tulajdonosa.....	11
1.5.	A vezető tisztségviselő	11
1.6.	Felügyelő Bizottság	11
1.7.	Könyvvizsgálat	12
1.8.	Könyvviteli szolgáltatás	12
1.9.	Beszámoló nyilvánossága.....	12
1.10.	A vállalkozás folytatása.....	13
1.11.	Alkalmazott számviteli szabályok	13
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA	13
2.1.	A könyvvezetés módja.....	13
2.2.	Könyvvezetés pénzneme	13
2.3.	A beszámoló elkészítésért felelős személy	13
2.4.	Könyvvizsgálat	14
2.5.	Beszámoló formája és típusa	14
2.6.	Üzleti év.....	14
2.7.	Mérlegkészítés időpontja	14
2.8.	Jelentős összegű hibák értelmezése	15
2.9.	Lényeges hibák értelmezése	15
2.10.	Ismételt közzététel alkalmazása.....	15
2.11.	Devizás tételek értékelése.....	15
2.12.	Értékesítő- és leírás, maradványérték meghatározása, elszámolása	16
2.13.	Értékvesztés elszámolása.....	16
2.14.	Vásárolt készletek értékelése.....	17
2.15.	Céltartalék-képzés szabályai.....	17
2.16.	Leltározási szabályok	17
2.17.	Pénzkezelési szabályok.....	17
2.18.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	17
3.	ELEMZÉSEK	18
3.1.	Eszközök és források összetétele.....	18
3.2.	Pénzügyi mutatószámok	19
3.3.	Likviditási mutatók.....	19
3.4.	Egyéb mutatók	19
4.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	20
4.1.	Előző évek módosítása	20
4.2.	Sajátos tételbesorolások.....	20
4.3.	Összehasonlíthatóság.....	20
4.4.	Befektetett eszközök.....	20
4.4.1.	Immateriális javak, tárgyi eszközök	20
4.4.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	24
4.5.	Forgóeszközök.....	24
4.5.1.	Készletek alakulása.....	24
4.5.2.	Követelések alakulása.....	25
4.5.2.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők).....	25
4.5.2.2.	Egyéb követelések	26

4.5.3.	Értékpapírok alakulása	26
4.5.4.	Pénzeszközök alakulása.....	26
4.6.	Aktív időbeli elhatárolások.....	27
4.6.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27
4.6.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27
4.6.3.	Halasztott ráfordítások.....	27
4.7.	Saját tőke	28
4.8.	Céltartalékok.....	29
4.9.	Kötelezettségek.....	29
4.9.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	29
4.9.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	30
4.9.2.1.	Rövid lejáratú hitelek.....	30
4.9.2.2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30
4.9.2.3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	31
4.10.	Passzív időbeli elhatárolások.....	31
4.10.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31
4.10.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.....	32
4.10.3.	Halasztott bevételek.....	32
5.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	33
5.1.	Előző évek módosítása	33
5.2.	Bevételek alakulása	33
5.2.1.	Értékesítés nettó árbevétele	34
5.2.2.	Egyéb bevételek.....	35
5.2.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	36
5.2.4.	Rendkívüli bevételek	36
5.3.	Ráfordítások alakulása.....	37
5.3.1.	Anyagjellegű ráfordítások	38
5.3.2.	Személyi jellegű ráfordítások	39
5.3.3.	Értékcsökkenési leírás	40
5.3.4.	Egyéb ráfordítások.....	40
5.3.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	41
5.3.6.	Rendkívüli ráfordítások	41
5.4.	Társasági adófizetési kötelezettség.....	42
5.5.	Eredmény.....	42
6.	CASH FLOW-KIMUTATÁS	43
7.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	44
7.1.	Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	44
7.2.	Bér- és létszámadatok	45
7.3.	Környezetvédelem	46
8.	BETEGFORGALMI, FINANSZÍROZÁSI ADATOK.....	47
8.1.	Fekvőbeteg ellátás kapacitásai.....	47
8.2.	Ágykihasználtság.....	48
8.3.	Ápolási napok	49
8.4.	Ápolás átlagos időtartama	50
8.5.	Távozott és elhunyt betegek	51
8.6.	Fekvőbeteg (aktív és krónikus) ellátás teljesítménye	52
8.7.	Case-mix index	53
8.8.	Aktív és krónikus fekvőbetegek száma életkor szerint	53
8.9.	Műtétes beavatkozások elemzése	54
8.10.	Szülések	54

8.11. Boncolás	55
8.12. Jellemző homogén betegcsoportok	56
8.13. Járóbeteg szakellátás teljesítményei	57
8.14. A teljesítménymutatók alakulása, finanszírozási feltételek.....	58

1. A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA

1.1. A Kórház története

Az első ceglédi városi kórházat a Pesti út melletti „Vörös ökör” nevezetű fogadóból alakították át 1873-ban 24 ágygal. A kórház alapító levele Czeglédi Városi Ápolda nevet említ. Az első világháború idején átmenetileg Cegléden működött egy szükség kórház is, sebesült katonák gyógyítására. Ezt követően továbbra is csak a régi 24 ágyas Ápolda töltötte be Cegléd város kórházának szerepét.

1923-ban alapították és hozták létre adományból a „B. Molnár Erzsébet Szülészeti-nőgyógyászati Kórházat”. Ebben a felújított kórházban 32 felnőtt és 16 csecsemő ágyat alakítottak ki korszerű műtővel. Ez a Szülőotthon 1970-ig az új ceglédi Kórház átadásáig működött.

1930-ban a Törteli úton egy katonai lazarettből alakítottak ki egy városi kórházat, amelyben sebészetet, belgyógyászatot, röntgent és laboratóriumot hoztak létre. 1933. január 1-jével történt az első integráció a Törteli út és a Szülészeti Kórház összevonásával. Az összevont kórház első igazgató főorvosa dr. Gombos Dénes szülész-nőgyógyász volt. A II. világháborút követően ez a ceglédi Kórház tovább bővült újabb pavilonokkal és szakmai osztályokkal (fül-orr-gégészet, csecsemő és gyermekosztály). 1957-ben a ceglédi Kórház már 250 ágygal rendelkezett. 1965-ben hagyták jóvá az új ceglédi Kórház program tervét, 1966-ban megkezdődött az építés, amely három évig tartott.

Az új kórház átadási ünnepét 1970. március 11-én tartották. Az új 7 emeletes kórházépületben 476 ágyat helyeztek el, majd 1974-ben és 1975-ben újabb pavilonok kerültek megépítésre, 274 elme-gyógyászati ágy befogadására. Az úgynevezett régi kórház épületében 1975-ben fejeződött be a Traumatológiai osztály kialakítása és bővítése.

Az 1970-es, 80-as években dinamikusan nőtt a kórházi ágyak száma, újabb szakmák és osztályok kerültek kialakításra (szemészeti osztály, intenzív osztály), melynek köszönhetően 1989-ben 1033 ágygal működött a kórház. 1991. január 1-jétől megindult a kórház ágyszámának és struktúrájának leépítése.

1997. február 1-jén vállalkozói tőkéből felépült a kórház és Pest megye akkor egyetlen Művese Állomása.

A kórházi terület északi részén található épületállomány elavult, jórészt a XX. század első felében épült. Itt található a kétszintes, úgynevezett traumatológiai épület. Az épület

földszintjéről a traumatológiai osztály 2001-ben átköltözött a főépületbe, azóta az épületben a földszinten ambulanciák, az emeleten krónikus ágyak működnek. Ugyancsak ezen a területen helyezkedik el a szemészet önálló épülete.

A kórház főbejáratánál balra található főépület egy 7 szintes hotel egységet is magába foglal. A kórházban működő orvos szakmák betegosztályai túlnyomó része itt található a következők szerint: sebészet (I. és II. emelet), traumatológia (II. emelet), szülészet-nőgyógyászat (III. emelet), belgyógyászat (IV. és V. emelet), ideggyógyászat (VI. emelet), fül-orr-gégészet (VI. emelet), újszülött részleg (VII. emelet), csecsemő és gyermekgyógyászat (VII. emelet).

A kórház fejlesztése az elmúlt években elsősorban az ellátó és diagnosztikai részlegeket érintette, megépült az új gyógyszerár és labor épület, az új diagnosztikai épület (intenzív, radiológia). Bővült és átalakult a diagnosztikai épületszárny II. emelete, földszintje és alagsora (műtők, sterilizáló, patológia), a diagnosztikai épületszárny földszintje (sürgősségi ellátás). 2005. év végére létrejött a Sürgősségi betegellátó osztály. 2006. évben részben pályázati forrásból megtörtént a főépület külső hőszigetelése, nyílászáróinak cseréje, valamint a személy és teherliftek cseréje. 2007. április 1-jétől beindult az Ápolási osztály működése. 2010 nyarán elkészült a Rendelőintézet akadálymentesítése. 2011-ben megtörtént az 1970-es évek közepén épült pszichiátriai tömb felújítása az Új Magyarország Fejlesztési Terv Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) támogatási rendszeréhez benyújtott és elnyert támogatás felhasználásával. A pályázat keretében az épület külső határoló szerkezeteinek a hőszigetelését, valamint a nyílászárók cseréjét valósítottuk meg.

2011. év őszén pályázatot nyújtottunk be az Új Széchenyi Terv Közép-Magyarországi Operatív Program keretén belül meghirdetett, a Megújuló energiahordozó felhasználás növelése tárgyú felhívásra. A projekt megvalósítása 2012. augusztus 31-én befejeződött. A pályázat keretében monokristályos napelemek kerültek beépítésre. A projekt hozzájárul a megújuló energiát hasznosító rendszerek elterjedéséhez, egyúttal a hagyományos energiahordozók előállításához képest csökken a káros anyag kibocsátás, valamint a működtetés költsége.

2012-ben pályázatot nyújtottunk be az Új Széchenyi Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program támogatási rendszeréhez, mely pályázatot a kiíró támogatásra érdemesnek ítélte. Ezen pályázat keretében családi napközi kerül kialakításra a kórház területén, ezzel is elősegítve a kisgyermekes kórházi dolgozók újbóli munkába állását. A projekt megvalósítása 2013-ban történik.

1.2. A társasági formaváltás

Cegléd Város Önkormányzata a 318/2007. (X. 18.) Ök. határozatával a Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet önálló költségvetési intézményét 2007. december 31-én megszüntette és az 1990. évi LXV. Törvény 8. §-ának (1) bekezdésében foglalt egészségügyi feladatait az 1992. évi XXXVIII. Törvény 89-91/A §-ai alapján a költségvetési intézmény megszüntetését megelőzően, 2007. október 24-én alapított nonprofit korlátolt felelősségű társaság működtetésébe adta 2008. január 1-jétől.

A Cegléd Város Önkormányzata és a Toldy Ferenc Kórház- Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság között 2007. november 14-én létrejött Feladat átadási, ellátási megállapodás (317/2007.(X. 18.) Ök. határozat), valamint 2007. december 3-án létrejött Vagyonhasználati szerződés (352/2007. (XI. 22.) Ök. határozat) tartalmazza, a feladatellátás, a vagyonhasználat, vagyónátadás részleteit. A Feladat átadási, ellátási megállapodás 2008. január 1-jétől, határozatlan időre jött létre.

1.3. A Társaság általános adatai

A társaság elnevezése: Toldy Ferenc Kórház - Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített elnevezése: Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft.

A társaság székhelye: 2700. Cegléd, Törteli út 1-3.

A társaság telephelyei: 2700. Cegléd, Rákóczi út 7.

2700. Cegléd, Pesti út 18.

2700. Cegléd, Fürdő út 27.

A társaság internetes honlap címe: www.toldykorhaz.hu

A társaság adószáma: 14093526-2-13

A társaság közösségi adószáma: HU14093526

A társaság cégjegyzék száma: 13-09-115954

Cégbírósi bejegyzés dátuma: 2007. november 14

A társaság statisztikai számjele: 14093526-8610-572-13

A társaság jogállása: A társaság által ellátandó közfeladatát az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján közhasznú szervezetként látja el.

A társaság közhasznúsági fokozata: kiemelten közhasznú (2009. december 9-től).

A társaság feladata, tevékenysége:

- Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység ellátása,
- Szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- Tudományos tevékenység, kutatás,
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- Gyermekek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés,
- Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
- Rehabilitációs foglalkoztatás,
- Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése – ideértve a munkaerő kölcsönzést is – és a kapcsolódó szolgáltatások.

A társaság mint közhasznú szervezet közfeladatot lát el az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 141-142.§-a, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény, valamint a települési önkormányzatok fekvőbeteg szakellátó intézményeinek átvételéről szóló 2012. évi XXXVIII. törvény alapján.

A társaság tevékenységi körei:

- A társaság közhasznú főtevékenysége:
 - o Fekvőbeteg ellátás
- A társaság egyéb közhasznú tevékenysége:
 - o Erdészeti szolgáltatás
 - o Gyógyszer kiskereskedelem
 - o Gyógyászati termék kiskereskedelem
 - o Taxis személyszállítás
 - o Máshova nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
 - o Szállodai szolgáltatás
 - o Éttermi, mozgó vendéglátás
 - o Rendezvényi étkeztetés
 - o Egyéb vendéglátás
 - o Napilapkiadás
 - o Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

- Egyéb kiadói tevékenység
- Számítógépes játék kiadása
- Egyéb szoftverkiadás
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Rádióműsor szolgáltatás
- Számítógépes programozás
- Információ technológiai szaktanácsadás
- Számítógép üzemeltetés
- Egyéb információ technológiai szolgáltatás
- Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- Világháló portál szolgáltatás
- Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- PR, kommunikáció
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
- Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- Piac-, közvélemény kutatás
- Divat-, formatervezés
- Fényképészet
- Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Személygépjármű kölcsönzése
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- Videokazetta, lemez kölcsönzése
- Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Immateriális javak kölcsönzése
- Munkaközvetítés
- Munkaerő kölcsönzés
- Egyéb emberi erőforrás ellátás, gazdálkodás
- Személybiztonsági tevékenység

- Építményüzemeltetés
- Zöldterület-kezelés
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- Követelésbehajtás
- Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Szakmai középfokú oktatás
- Sport, szabadidős képzés
- Kulturális képzés
- Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Általános járóbeteg ellátás
- Szakorvosi járóbeteg ellátás
- Fogorvosi járóbeteg ellátás
- Egyéb humán egészségügyi ellátás
- Bentlakásos, nem kórházi ápolás
- Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
- Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
- Egyéb bentlakásos ellátás
- Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
- Gyermek napközbeni ellátása
- Máshova nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
- Textil, szőrme mosása, tisztítása.

A társaság működésének időtartama: A társaság határozatlan időre jött létre.

A társaság üzleti éve: A társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A társaság jegyzett tőkéje: 2.000.000,-Ft, azaz kettőmillió forint, amely 1.000.000,-Ft, azaz egymillió forint készpénzből és 1.000.000,-Ft, azaz egymillió forint nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

1.4. A Társaság tulajdonosa

A társaság alapítója: Cegléd Város Önkormányzata (2700. Cegléd, Kossuth tér 1.).

A társaság Alapító okiratának kelte: 2007. október 24.

A társaság jelenlegi tulajdonosa: A települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012.évi XXXVIII. törvény (Ttv.) alapján a társaság tulajdonosa 2012. május 1-jei hatállyal a Magyar Állam.

A Magyar Állam tulajdonosi jogait Ttv. 13.§(1) bekezdése értelmében 2012. május 1-jétől a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség – és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI, 1125. Budapest, Diós árok u. 3., adóazonosítója: 15324683-2-43, statisztikai számjel: 15324683-8411-312-01, PIR száma: 324689, képviseli: Dr. Török Krisztina főigazgató) gyakorolja.

1.5. A vezető tisztségviselő

A társaság ügyvezetője 2007. október 24-től Dr. Pusztai Dezső János (szül: Cegléd, 1963. február 12., an: Kocsis Ilona, lakik: 2740. Abony, Szolnoki út 24.).

Az ügyvezető feladatait 2012. november 30-ig megbízási jogviszony keretében, majd 2012. december 1-től munkaviszony keretében látja el. Az ügyvezető megbízatása 5 évre szól.

1.6. Felügyelő Bizottság

A társaságnál három tagból álló Felügyelő Bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjait az Alapító határozott időre, de legfeljebb három évre jelöli ki.

A társaság felügyelő bizottságának tagjai 2010. december 1-től 2013. november 30-ig terjedő időre:

- Dr. Balaton Péter András (szül: Kispeszt, 1947. december 20., an: Ruttner Sarolta Terézia, lakik: 8230. Balatonfüred, Ady Endre utca 39.)
- Takács Miklós János (szül: Battonya, 1949. május 17., an: Militár Mária, lakik: 2700. Cegléd, Toldi utca 21.)
- Kis Attila (szül: Cegléd, 1970. április 16., an: Krischneider Gabriella, lakik: 2700. Cegléd, Kadar utca 11.).

1.7. Könyvvizsgálat

A könyvvizsgálót az Alapító választja meg határozott időre, de legfeljebb öt éves időtartamra.

A társaság könyvvizsgálója 2011. január 1-től 2015. május 31-ig terjedő időre:

- GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1097. Budapest, Vaskapu u. 1/A. II/1.

Cégjegyzékszám: 01-09-731880

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 001919.

A könyvvizsgáló gazdasági társaság képviselője: Gulyás Csaba vezető tisztségviselő (szül: Szolnok, 1977. május 30., an: Turóczi Margit, lakik: 5100. Jászberény, Jókai Mór u.30.)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló: Gulyás Csaba (szül: Szolnok, 1977. május 30., an: Turóczi Margit, lakik: 5100. Jászberény, Jókai Mór u. 30.)

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 007120.

1.8. Könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy Bobál István (szül: Sajószentpéter, 1959. november 9., an: Kovács Piroska, lakik: 2700. Cegléd, Gereblye u. 12., PM nyilvántartási száma: 139061).

1.9. Beszámoló nyilvánossága

A társaság közhasznú működésével kapcsolatosan keletkezett iratokba a társaság ügyvezetőjével történt előzetes egyeztetés alapján munkaidőben bárki betekinthez, azokról a saját költségére másolatot készíthet. A társaság éves beszámolója, a közhasznúsági jelentés és a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel kötött megállapodás is megtekinthető az előzőekben írt feltételekkel. A társaság éves beszámolója megtekinthető az illetékes cégbíróságon is. A társaság, mint közhasznú szervezet működésének, szolgáltatásai igénybevétele módjának, beszámolóinak közzétételéről a társaság internetes honlapján történő közzététellel gondoskodik.

1.10. A vállalkozás folytatása

A fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény előírásai alapján a Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. április 1-től a törvény erejénél fogva megszűnik. A társaság feladatait 2013. április 1-től a Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet veszi át.

1.11. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

2.1. A könyvvizetés módja

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

A Társaság könyvvizetése során a költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban költség nemenként gyűjti. A vezetői információk biztosítása érdekében alkalmazza a 6-os, 7-es számlaosztályt is.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

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

2.3. A beszámoló elkészítésért felelős személy

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: Bobál István, 2700. Cegléd, Gereblye u.12.

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma: GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, 1097. Budapest, Vaskapu u. 1/A. II/1. (MKVK nyilvántartási száma: 001919).

Személyében felelős könyvvizsgáló: Gulyás Csaba, 5100. Jászberény, Jókai Mór u. 30. (MKVK nyilvántartási száma: 007120).

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2012. január 1 - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2013. március 15.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.9. Lényeges hibák értelmezése

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

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

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

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam:

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

Fordulónapi devizás átértékelés:

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon átértékelésre kerültek.

2.12. Értékcsökkenési leírás, maradványérték meghatározása, elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja:

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

Az amortizációs kulcsot vagyoni értékű jogok esetén 16 %-ban, szellemi termékek esetén 33 %-ban, épületek esetén 2 %-ban, gépek, berendezések esetén 14, 5 %-ban, járművek esetén 20 %-ban, ügyviteli és számítástechnikai eszközök esetén 33 %-ban határoztuk meg.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtidőszaki értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100 E Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Maradványérték meghatározása:

A maradványérték tekintetében a hasznos időtartam végén várhatóan realizálható értéket gépek, berendezések és számítástechnikai eszközök esetén a bekerülési érték 10 %-ában, járművek esetén a bekerülési érték 20 %-ában határoztuk meg.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az 500 E Ft-ot.

2.13. Értékvesztés elszámolása

A követelések mérlegfordulónapi állományának értékelése során a vevőnként, adósonként kis összegű követeléseknél a követelések leírási értékhatárát 10 E Ft-ban határoztuk meg.

A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés mértéke Társaságunknál az egy éven túl lejárt követelések esetén 50 %, a két éven túl lejárt követelések esetén 75 %.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletekről a Társaság év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A készlet csökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik. Az átlagárat (az utolsó beszerzés utáni készlet értékének és mennyiségének hányadosaként) az alkalmazott készletnyilvántartó program kiszámítja és a készletcsökkenések értékét ennek alapján állapítja meg.

A mérlegfordulónapi zárókészlet a mérlegben folyamatosan számított átlagáron jelenik meg.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. a hatályos Számviteli törvény előírásait figyelembe véve jelenleg céltartalékot nem képez.

2.16. Leltározási szabályok

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

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzat rendelkezései alapján történik.

2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben történő értékelése a Számviteli törvény általános előírásai szerint történik.

3. ELEMZÉSEK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele és annak változása:

adatok E Ft-ban

Eszköz	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	596 235	59,89%	884 813	56,63%
Immateriális javak	7 121	0,72%	10 451	0,67%
Tárgyi eszközök	588 774	59,14%	874 022	55,94%
Befektetett pénzügyi eszközök	340	0,03%	340	0,02%
Forgóeszközök	390 252	39,20%	668 850	42,80%
Készletek	65 268	6,56%	72 083	4,61%
Követelések	289 918	29,12%	131 796	8,43%
Értékpapírok	0	0,00%	365	0,02%
Pénzeszközök	35 066	3,52%	464 606	29,73%
Aktív időbeli elhatárolások	9 118	0,92%	8 895	0,57%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	995 605	100,00%	1 562 558	100,00%

Források összetétele és annak változása:

adatok E Ft-ban

Forrás	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	-132 531	-13,31%	-103 198	-6,60%
Jegyzett tőke	1 000	0,10%	2 000	0,13%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	195 167	12,49%
Eredménytartalék	28 906	2,90%	-133 531	-8,55%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-162 437	-16,32%	-166 834	-10,68%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	960 470	96,47%	1 395 695	89,32%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 057	0,71%	50 826	3,25%
Rövid lejáratú kötelezettségek	953 413	95,76%	1 344 869	86,07%
Passzív időbeli elhatárolások	167 666	16,84%	270 061	17,28%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	995 605	100,00%	1 562 558	100,00%

3.2. Pénzügyi mutatószámok

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya	Bef.eszk./Eszk.összesen	0,60	0,57
Műszaki berend., gépek, járművek aránya	Műsz.ber.nettó ért./Tárgyi eszk.	0,37	0,49
Műszaki berend. elhasználódottsági foka	Műsz.ber.nettó é./Műsz.ber.br.é.	0,57	0,71
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Bef.eszk.	- 0,22	- 0,12
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbev./Tárgyi eszk.	8,63	6,03
Forgóeszközök aránya	Forgóeszk./Eszk.összesen	0,39	0,43
Készletek fordulatszáma	Ért.nettó árbev./Készletek	77,86	73,09
Idegen tőke aránya	Idegen tőke / Összes forrás	1,13	1,07
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	- 0,13	- 0,07
A tőke jövedelmezősége	Adózott eredm./Saját tőke	1,23	1,62

3.3. Likviditási mutatók

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszk./Köt.	0,41	0,48
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszk./Rövid lej.köt.	0,41	0,50
Rövid távú likviditás II.	(Forgóe-Készl)/Röv.lej.köt.	0,34	0,44
Gyorsráta mutató	Likvid pénzeszk./Rövid lej.köt.	0,04	0,35

3.4. Egyéb mutatók

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Vevőállomány aránya a száll.állományhoz	Vevők / Szállítók	0,12	0,13
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	- 7,25	- 13,52
Nettó eladósodottság	(Köt.- Köv.) / Saját tőke	- 5,06	- 12,25
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Üzemi er./(Ért.n.ár.+Egyéb bev.)	- 0,03	- 0,03
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	1,23	1,62
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Eszk.	- 0,16	- 0,11
Eszközmegtérülési mutató	Adózott eredmény / Eszközök	- 0,16	- 0,11

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. beszámolójában a mutatószámok, illetve a mérleg- és eredménykimutatás tételei az előző évi beszámoló adataival összehasonlíthatóak.

4.4. Befektetett eszközök

4.4.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Bruttó érték alakulása:

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

	adatok E Ft-ban			
Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	10 216	6 066	0	16 282
Szellemi termékek	4 577	0	10	4 567
Immateriális javak összesen	14 793	6 066	10	20 849
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	296 664	84 058	0	380 722
Műszaki berendezések, gépek, járművek	380 397	399 448	178 342	601 503
Egyéb berendezések, gépek, járművek	138 730	23 071	1 990	159 811
Beruházások, felújítások	29 862	0	542	29 320
Tárgyi eszközök összesen	845 653	506 577	180 874	1 171 356

Halmazott értékcsökkenés alakulása:

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

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	3 752	2 196	0	5 948
Szellemi termékek	3 920	540	10	4 450
Immateriális javak összesen	7 672	2 736	10	10 398
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 669	6 174	0	12 843
Műszaki berendezések, gépek, járművek	164 969	70 287	61 340	173 916
Egyéb berendezések, gépek, járművek	85 241	27 324	1 990	110 575
Tárgyi eszközök összesen	256 879	103 785	63 330	297 334

Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés alakulása:

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

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti leírás	Terven felüli leírás	Összesen
Vagyoni értékű jogok	2 196	0	2 196
Szellemi termékek	540	0	540
Immateriális javak összesen	2 736	0	2 736
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 174	0	6 174
Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 628	659	70 287
Egyéb berendezések, gépek, járművek	27 219	105	27 324
Tárgyi eszközök összesen	103 021	764	103 785

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke (885 M Ft), mintegy 289 M Ft-tal emelkedett a beszámolás időszakában.

Elszámolásra került 513 M Ft összegű állománynövekedés, mely új eszközök beszerzéséből, lízingeléséből, a meglévők bővítéséből, felújításából, valamint a Cegléd Város Önkormányzata által 2012. április 19-én tőkeemeléssel együtt járó térítésmentesen átvett eszközök értékéből tevődik össze. Ugyanakkor elszámolásra került állománycsökkenésként, mintegy 224 M Ft, ami az elszámolt értékcsökkenési leírásból, valamint egy visszlízing szerződéshez kapcsolódó eszközértékesítésből származik.

A beszámolás időszakában Társaságunk mintegy 316 M Ft-ot fordított beruházásra, felújításra.

A beszámolás időszakában beszerzett eszközök:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
C-karos RTG berendezés beszerzése	32 507
Mobil radiográfiás asztal beszerzése Szerencsejáték Zrt támogatásával	10 160
Traktor és pótkocsi beszerzése	4 165
Ápolási osztály vizesblokk felújítása	10 172
Napenergia hasznosítás a Ceglédi Kórházban című projekt	73 486
UH készülék beszerzése	7 241
Röntgen készülék felújítása	6 050
Nagyfeszültségű vágó beszerzése visszlízing keretében	1 959
CTG berendezés beszerzése visszlízing keretében	1 418
2 db Nagyfrekvenciás vágó beszerzése visszlízing keretében	3 155
Microdebrider shaver beszerzése visszlízing keretében	1 863
Kardiotokográf beszerzése visszlízing keretében	1 473
Defigard 2000 beszerzése visszlízing keretében	1 725
EEG felvételi munkaállomás beszerzése visszlízing keretében	3 122
Őrző monitor beszerzése visszlízing keretében	1 245
Octopus 900 automata periméter beszerzése visszlízing keretében	3 877
Műtőasztal beszerzése visszlízing keretében	5 377
Digitális RTG berendezés beszerzése visszlízing keretében	36 938
Ultrahang készülék beszerzése visszlízing keretében	19 592
Lélegeztető készülék beszerzése visszlízing keretében	3 397
Műtőlámpa beszerzése visszlízing keretében	1 450
Laparoszkópos készülék beszerzése visszlízing keretében	17 911
Fúrómotor beszerzése visszlízing keretében	2 007
Immunkémiai automata beszerzése visszlízing keretében	3 395
Laborautomata beszerzése visszlízing keretében	1 430
3 db Video kolonoszkóp beszerzése visszlízing keretében	15 829
Nagyfrekvenciás sebészeti vágó beszerzése visszlízing keretében	3 800
Hemokultúra automata beszerzése visszlízing keretében	3 480
Hemodinamikai monitor beszerzése visszlízing keretében	4 463
Szemészeti UH diagn.rendszer beszerzése visszlízing keretében	4 347
Ultrahangos vágó készülék beszerzése visszlízing keretében	8 493
Egyéb nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés	12 392
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	7 628
Összesen	315 547

Cegléd Város Önkormányzata által tökeemeléssel átadott eszközök:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Revolution XR/d kompatibilis röntgen készülék	16 605
UH készülék Logiq 7	6 323
2 db Sebészeti képerősítő	7 953
Endoszkóp mosó fertőtlenítő	2 062
Traumatológiai műtőasztal	2 858
Kézsebészeti motor	1 143
Lélegeztető gép	1 048
2 db Altatógép	3 938
Hematológiai autómata	1 162
Video-gastroszop	4 489
Video-colonoszop	3 162
Betegellenőrző monitor rendszer	6 052
Vérzéscsillapító	1 007
Terheléses EKG	3 512
Interlab Microgel automata elektroforézis	3 677
Nőgyógyászati szett laparoszkópos	2 559
Szemészeti lézerberendezés	2 965
Ultrahang készülék	11 849
Raphael lélegeztető	4 371
Kardiotokográf	1 156
Compact Air DriveII	1 920
Sebészeti vágó koaguláló	10 226
Konica Regius -350	59 373
Klinikai információs központ	7 049
Biotronik Epcontrol	1 118
Vérgázanalizátor	1 435
Oracle 10G Standard Edition One	4 526
2 db Képtechnikai berendezés	2 284
Meiko nagykonyhai mosogatógép	1 032
2 db gépkocsi	4 766
Videoprocesszor	1 031
Definity alközpont	1 921
3 db Defibrillátor	2 313
Egyéb 1 millió forint érték alatti eszközök	9 282
Összesen	196 167

4.4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A mérlegben az egyéb tartósan adott kölcsönök között jelenik meg a Konica Minolta Magyarország Üzleti Megoldások Kft részére szerződés alapján kifizetett kaució díja (340 E Ft), melynek lejáratát 2015.december 31.

4.5. Forgóeszközök

4.5.1. Készletek alakulása

A készletek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Gyógyszer*	27 744	31 608
Vér, vérvérzés	3 481	4 774
Szakmai anyag	9 270	11 079
Élelmiszer	3 523	2 461
Irodaszerek, nyomtatványok	1 587	1 976
Munkaruha, védőruha	1 647	1 282
Egyéb anyagok	10 455	11 221
Árukészlet (Toldy Patika)	7 498	7 613
Árukészlet (Büfé)	63	69
Készletek összesen	65 268	72 083

* tartalmazza az adományként, térítésmentesen átvett készlet értékét

Társaságunk feladatellátásához gyógyszercégektől rendszeresen, jelentős értékű térítésmentes, adomány gyógyszert kap. A Szt. 50.§. (4) bekezdése alapján ezen anyagokat piaci értéken vesszük nyilvántartásba. 2011. évben a térítésmentesen átvett gyógyszer értéke meghaladta a 99 M Ft-ot. A beszámolás időszakában ez az érték csupán 64 M Ft-ot tesz ki, ami az előző évhez viszonyítva, mintegy 35%-os csökkenést jelent.

Tárgy időszakban a készletekkel kapcsolatban értékvesztést nem számoltunk el.

4.5.2. Követelések alakulása

A követelések alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	77 741	102 036
Egyéb követelések	212 177	29 760
Követelések összesen	289 918	131 796

A követelések értékvesztésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Jogcím (E Ft)	Eredeti érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott értékvesztés
		adatok E Ft-ban		
		elszámolás	visszaírás	
Vevői követelések értékvesztése	1 250	1 427	4	2 673
Munkavállalókkal szembeni köv. értékvesztése	50	13	0	63
Egyéb követelések értékvesztése	24	0	9	15
Értékvesztés összesen	1 324	1 440	13	2 751

4.5.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A vevői állomány esedékesség szerinti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Le nem járt vevői állomány	37 939	34 488
1-30 napon belül lejárt vevői állomány	27 611	31 584
31-60 napon belül lejárt vevői állomány	8 219	21 664
61-90 napon belül lejárt vevői állomány	1 028	3 205
91-365 napon belül lejárt vevői állomány	2 462	9 212
366 napon túl lejárt vevői állomány	482	1 883
Vevői állomány összesen	77 741	102 036

Lejárt követeléseink pénzügyi rendezése érdekében a Társaság jogászának közreműködését is igénybe vesszük, mérlegünkben kétes vagy behajthatatlannak minősített követelést nem mutatunk ki. A vevők, adósok minősítése alapján a beszámolási időszak mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Az értékvesztés mértéke Társaságunknál az egy éven túl lejárt követelések esetén 50 %, a két éven túl lejárt követelések esetén 75 %.

4.5.2.2. Egyéb követelések

Egyéb követelések között mutatjuk ki a mérlegben többek között a munkavállalókkal szembeni követeléseket, a foglalkoztatási pályázatokkal, programokkal kapcsolatos támogatási igényeket.

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Munkavállalókkal szembeni követelések	6 245	11 047
TB kifizetőhelyi ellátás	3 874	3 829
Adóssághozzájárulási támogatás	189 923	0
Egészségügyi dolgozók 2012.évi bértámogatása	0	14 252
Prémiumévek program támogatása	1 734	0
Megváltozott munkaképességűek foglalk. támog.	1 185	0
Rezidensképzés támogatása	247	0
Közfoglalkoztatási támogatás	1 171	0
Különbféle egyéb követelések	7 798	632
Egyéb követelések összesen	212 177	29 760

4.5.3. Értékpapírok alakulása

Társaságunk 2008. évtől kezdődően, a likviditási helyzetet figyelembe véve rövid lejáratú befektetésként a Magyar Állam által kibocsátott diszkont értékpapírt vásárolt. A beszámolási időszak végén Társaságunk 365 E Ft diszkont értékű értékpapír állománnyal rendelkezik.

4.5.4. Pénzeszközök alakulása

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Pénztár	1 716	2 250
Étkezési utalvány	317	6
Bankszámla (OTP Bank Zrt)	5 297	0
Bankszámla (CIB Bank Zrt)	0	1 253
Bankszámla (Magyar Államkincstár)	0	443 381
Bankszámla (Magyar Államkincstár-TÁMOP)	0	4 370
Bankszámla (CIB Bank Zrt-Óvadéki számla)	13 201	13 201
Bankszámla (CIB Bank Zrt-Biztosíték)	3 681	0
Bankszámla (Hungária Értékpapír Zrt)	0	1
Deviza bankszámla (CIB Bank Zrt)	10 854	0
Deviza bankszámla (MÁK)	0	144
Pénzeszközök összesen	35 066	464 606

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

4.6.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként kerültek kimutatásra azon járó bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összegei, és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

adatok E Ft-ban		
Jogcím	Előző év	Tárgy év
Diszkont értékpapír időarányos hozama	0	1
Közüzemi díj	327	222
Ápolási díj	262	508
Kamatbevétel	87	44
Összesen	676	775

4.6.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként kerültek elszámolásra azon mérlegfordulónap előtt felmerült, elszámolt összegek, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összegei, és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

adatok E Ft-ban		
Jogcím	Előző év	Tárgy év
Biztosítási díj	7 474	7 855
Újság előfizetési díj	91	260
Bérleti díj	5	5
Összesen	7 570	8 120

4.6.3. Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként került kimutatásra 2008. január 1-jén a Cegléd Város Önkormányzatával kötött Vagyonhasználati Szerződés értelmében a megszűnt költségvetési intézmény könyveiben nyilvántartott kötelezettségek összege, mintegy 472 M Ft értékben. Az elhatárolást az átvállalt kötelezettségek pénzügyi rendezésekor, a teljesítésnek megfelelően a rendkívüli ráfordításokkal szemben szüntettük

meg. Az elmúlt évek folyamán ezen kötelezettségek teljes mértékben kiegyenlítésre kerültek, így a mérlegen ilyen jellegű elhatárolást nem mutatunk ki.

A halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összegei és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Átvállalt kötelezettség (lízing)	872	0
Összesen	872	0

4.7. Saját tőke

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	1 000	2 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	195 167
Eredménytartalék	28 906	-133 531
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-162 437	-166 834
Összesen	-132 531	-103 198

A Társaság eredeti jegyzett tőke értéke 1 M Ft volt, melyet a korábbi tulajdonos Cegléd Város Önkormányzata bocsátott rendelkezésre a Társaság alapításakor.

Cegléd Város Önkormányzata a 2012. április 19-i 88/2012.(IV.19.) Ök. határozatával tőkeemelésként a Társaság tulajdonába adta, a 2007-ben véglegesen át nem adott tárgyi eszköz állományt, melynek bekerülési értéke, az Igazságügyi Műszaki Szakértői Vélemény alapján 196 166 740,-Ft.

A tulajdonos döntése alapján a tőkeemelés a jegyzett tőke 1 M Ft-tal, a tőketartalék 195 M Ft-tal való megemelését eredményezte.

Az önkormányzat tulajdoni hányada 100 % volt 2012. április 30-ig.

A települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012.évi XXXVIII. törvény (Ttv.) alapján a társaság tulajdonosa 2012. május 1-jei hatállyal a Magyar Állam.

A Magyar Állam tulajdonosi jogait a Ttv. 13.§(1) bekezdése értelmében 2012. május 1-jétől a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség – és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI, 1125. Budapest, Diós árok u. 3., adóazonosítója: 15324683-2-43, statisztikai számjel:

15324683-8411-312-01, PIR száma: 324689, képviseli: Dr. Török Krisztina főigazgató) gyakorolja.

A Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye -162 M Ft, amely az előző évek eredményét módosítva 2012. évben eredménytartalékként -134 M Ft értékben szerepel a mérlegben.

A Társaság 2012. december 31-i mérleg szerinti eredménye -167 M Ft.

4.8. Céltartalékok

Társaságunknak több, különböző nagyságrendű le nem zárt peres ügye és peren kívüli egyeztetése van folyamatban. A Társaság jogászának véleménye alapján céltartalékot 2012. évben nem képeztünk, mivel ezen ügyek lezárása, kimenetele, fizetési kötelezettségének meghatározása bizonytalan. Várhatóan ezen ügyek egy része nem von maga után fizetési kötelezettséget, vagy jelentős részét biztosító társaságunk rendezni fogja.

4.9. Kötelezettségek

A kötelezettségek alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 057	50 826
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	7 057	50 826
Rövid lejáratú hitelek	4 260	195 869
Kötelezettségek áruszáll.-ból, szolg.-ból (szállítók)	671 045	784 351
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	278 108	364 649
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	953 413	1 344 869
Kötelezettségek összesen	960 470	1 395 695

4.9.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tárgy időszaki mérlegünkben egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként egyrészt, a Merkantil Bank Zrt felé fennálló, pénzügyi lízing miatti fizetési kötelezettség egy éven túli tőke törlesztő részletét (47 145 E Ft), másrészt az Épszak Szakipari Szövetkezet felé fennálló, a Pszichiátriai tömb felújításához kapcsolódó a kivitelező által szerződés szerint teljesített jólteljesítési biztosíték összegét (3 681 E Ft) mutatjuk ki. A Merkantil Bank Zrt felé fennálló fizetési kötelezettség 2018.évben, az Épszak Szakipari Szövetkezet felé fennálló kötelezettség 2014. évben szűnik meg.

4.9.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

4.9.2.1. Rövid lejáratú hitelek

Társaságunk 2008. évben a pénzügyi egyensúly megteremtése, a tartozásállomány rendezése, ezzel együtt beszállító, szolgáltató partnereink megtartása érdekében 300 M Ft-os folyószámla hitelszerződést kötött a számlavezető CIB Bank Zrt-vel. A folyószámlahitel összege 2008. július 1-től állt rendelkezésünkre, melynek felhasználásával a szállítók felé fennálló kötelezettségeinket folyamatosan teljesíteni tudtuk. A Társaság 2011. december 31-i hitel állománya, köszönhetően az OEP által év végén kiosztott többletfinanszírozásnak 4 M Ft volt, ami 2012. december 31-én 196 M Ft összegű.

A hitelszerződés az elmúlt években többször meghosszabbításra került, azonban 2012. december 13-án véglegesen lejárt, hiszen az időközben bekövetkezett változások hatására a hitelszerződésben rögzített feltételek megváltoztak, az előírt kötelezettségeket teljesíteni nem tudtuk.

Jelenleg egyeztetés folyik a tulajdonos bevonásával a hitel összegének kiegyenlítésére vonatkozóan.

4.9.2.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói állomány esedékesség szerinti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Le nem járt szállítói állomány	477 445	386 754
1-30 napon belül lejárt szállítói állomány	121 044	148 249
31-60 napon belül lejárt szállítói állomány	72 471	122 353
61-90 napon belül lejárt szállítói állomány	132	93 507
91-365 napon belül lejárt szállítói állomány	21	33 488
366 napon túl lejárt szállítói állomány	-68	0
Szállítói állomány összesen	671 045	784 351

Szállítói állományunk 2011. december 31-én 671 M Ft volt, amiből 194 M Ft (29 %) volt a lejárt tartozás. A jelenlegi szállítói állomány 784 M Ft, amiből a lejárt tartozás aránya 50%.

4.9.2.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki a mérlegben a munkavállalókkal, költségvetéssel, adóhatósággal, egyéb szervezetekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségeinket, a kapott előlegeket, az alábbiak szerint:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Személyi jövedelemadó	19 664	20 775
Rehabilitációs hozzájárulás	0	1 705
Egészségügyi hozzájárulás	159	7
Alkalmi munkavállalók közterhe	351	59
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	14 566	12 242
Nyugdíjbiztosítási járulék	48 924	15 078
Szociális hozzájárulási adó	0	34 802
START kártyás foglalkoztatás utáni járulék	214	0
Korkedvezményes biztosítási járulék	718	634
Általános forgalmi adó fizetési kötelezettség	2 468	1 921
Jövedelem elszámolási fizetési kötelezettség	7 150	267
OEP-pel szembeni kötelezettség (előleg)	146 872	151 227
OEP-pel szembeni kötelezettség (készlet besz.)	0	77 641
Pályázatra kapott előleg	29 234	7 538
Pénzügyi lízingdíj egy éven belüli része	1 912	36 343
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5 876	4 410
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	278 108	364 649

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

4.10.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként kerültek elszámolásra azon bevételek, amelyek a mérlegfordulónap előtt pénzügyileg teljesítésre kerültek, de a mérlegfordulónap utáni időszak bevételeként számolhatók el.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összegei, és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Bérleti díj	21 696	6 216
Összesen	21 696	6 216

4.10.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként kerültek elszámolásra azon mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merültek fel, kerültek számlázásra.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összegei, és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

Jogcím	Előző év	adatok E Ft-ban
		Tárgy év
Karbantartási díj	25	60
Késedelmi kamat	496	762
Közüzemi díj	0	3 129
Egészségügyi szolgáltatási díj	96	40
Összesen	617	3 991

4.10.3. Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként került kimutatásra 2008. január 1-jén a Vagyonhasználati Szerződés értelmében a megszűnt költségvetési intézmény könyveiben nyilvántartott követelések összege, mintegy 47 M Ft értékben, valamint a térítésmentesen átvett készletek, tárgyi eszközök állományi értéke, mintegy 189 M Ft értékben. Az elhatárolást az átvállalt követelések pénzügyi rendezésekor, a teljesítésnek megfelelően, illetve térítésmentesen átvett eszközök esetén a felmerült költségek (anyagfelhasználás, értékcsökkenési leírás) elszámolásával azonos ütemben a rendkívüli bevételekkel szemben szüntettük meg.

A mérlegfordulónapon fennálló, az Önkormányzattól térítésmentesen átvett és költségként még el nem számolt eszközök értéke 20 M Ft. A beszámolási időszakban fel nem használt készletek, várhatóan 2013. évben felhasználásra kerülnek. A befektetett eszközök értéke a Számviteli Politikában rögzített értékcsökkenési leírás alapján, 2014-ig fokozatosan elszámolásra kerül.

A tárgy évi mérlegben halasztott bevételként került kimutatásra a fentiekén kívül a tárgy évben, vagy korábbi években egyéb szervezetektől, cégektől térítésmentesen átvett, felhasználásként, értékcsökkenésként el nem számolt készletek, eszközök értéke. Ilyen tételek a Máltai Szeretetszolgálat által átadott 56 darab kórházi ágy (7 M Ft), az Allegró Kft által

átadott digitális videoprocesszor (2 M Ft), a gyógyszercégek gyógyszer adománya (10 M Ft), egyéb készletek, tárgyi eszközök (3 M Ft).

Ugyancsak itt kerültek kimutatásra a fejlesztési célra kapott támogatások költségként el nem számolt összegei. Ilyen támogatás a Cegléd Város Önkormányzata által 2008. évben a Kórház rekonstrukciós terveinek készítéshez biztosított 2 M Ft, amihez kapcsolódóan költséget még nem számoltunk el, valamint a Pszichiátriai osztály vizesblokk felújításához biztosított összeg költségként el nem számolt része (9 M Ft).

Szintén a fejlesztési támogatások elhatárolásaként mutatjuk ki a Szerencsjáték Zrt-től eszközbeszerzésre (7 M Ft), a Rendelőintézet akadálymentesítésére (14 M Ft), a Pszichiátriai osztály energetikai felújítására (81 M Ft), a Napenergia hasznosításra (70 M Ft), a struktúra átalakításra kapott támogatások összegének (34 M Ft) költségként el nem számolt részét.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának összegei és azok időbeli elhatárolásának alakulása:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás	85 864	217 839
Térítés nélkül átvett eszköz, készlet	59 489	42 015
Összesen	145 353	259 854

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Bevételek alakulása

A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	%	Tárgy év	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 081 924	96,45%	5 268 563	91,06%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	146 589	2,78%	434 862	7,52%
Pénzügyi műveletek bevételei	14 215	0,27%	12 606	0,22%
Rendkívüli bevételek	26 017	0,49%	69 928	1,21%
Bevételek összesen	5 268 745	100,00%	5 785 959	100,00%

5.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Anyag és áruértékesítés	157 430	162 972
Egészségügyi ellátási díj	22 418	26 472
Cytológiai vizsgálati díj	482	0
Sterilizálási díj	12 756	18 655
Tetemhűtés	12 401	11 733
Gyógyszerkutatás	860	2 034
Igénybevett szakmai szolgáltatás, konzílium	10 763	12 427
Műtéti tevékenység	45 362	63 484
Kegyeleti felkészítés	17 070	17 762
Alkalmazottak étkezési térítése	12 094	12 863
Alkalmazottak parkolási díja	692	756
Alkalmazottak szállás térítése	2 144	2 057
Pályázati anyag értékesítése	250	470
Beteg dokumentum kiadása	991	239
Nem alkalmazottak étkezési térítése	60 596	60 908
Egyéb kiszámlázott szolgáltatás	4 875	4 947
Helység bérleti díj	134 914	164 638
Telefon díj	1 514	1 417
Közüzemi költségek térítési díja	79 897	69 038
Rezsi költségek térítési díja	16 238	16 568
Külsős parkolási díj	201	148
Tovább számlázott szolgáltatások	15 991	4 649
Mosási díj	6 055	24 477
OEP bevétel (Finanszírozás)	4 465 930	4 589 849
Összesen	5 081 924	5 268 563

A Társaság, beszámolás időszakában elszámolt árbevétele meghaladta az 5,2 Mrd Ft-ot, amely árbevétel 187 M Ft-tal haladja meg az előző év árbevételét.

Az értékesítés nettó árbevételének 87 % - át az OEP teljesítmény ellenértéke teszi ki, mely kórházunk közhasznú bevételének döntő hányada.

5.2.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulása jogcímek szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 185	152 230
Kapott kártérítés	729	118
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	43	20
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	1 429	901
Gyógyszertárak juttatása (ösztönző rendszer)	0	223
Utólag kapott, pénzügyileg rendezett engedmények	206	86
Közfoglalkoztatási támogatás	7 018	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	13
Prémium évek program támogatása	15 074	1 923
Rezidens képzés támogatása	1 151	897
Közmunka program támogatása	3 220	0
Megváltozott munkaképességűek foglalk. támog.	6 300	994
Hátrányos helyzetűek foglalkoztatási támogatása	2 419	2 850
Munkabérek nettó érték megőrzésének támog.	0	34 994
Egészségügyi dolgozók 2012.évi bértámogatása	0	169 869
Egyéb kapott támogatás, adomány	895	1 314
Egyéb bevétel	120	65
Térítésmentesen átvett gyógyszer	105 770	68 328
Kerekítési különbözet	30	37
Összesen	146 589	434 862

Egyéb bevételként olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételeket számoljuk el, melyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek.

Egyéb bevételek között számoltuk el többek között a Merkantil Bank Zrt-vel megkötött lízingszerződéshez kapcsolódóan értékesített tárgyi eszközök értékét.

Szintén az egyéb bevételek között mutatjuk ki a különböző működési támogatások elszámolt összegét, ami elsősorban foglalkoztatásra irányuló pályázatokból származik. A támogatási programok száma csökkent, az igénybevétel lehetősége beszűkült ezért az igénybe vehető támogatás mértéke is csökkent a bázis időszak adatához viszonyítva.

A Szt. 86.§.(5) bekezdése alapján a térítés nélkül átvett eszközök értékét a rendkívüli bevételek között kell elszámolni, de halasztott bevételként időbelileg el kell határolni. Amennyiben a halasztott bevételként kimutatott összeg, jelentős és a megbízható és valós összkép követelménye azt indokolja, a megszüntetést – az ellentételezett költségnek, illetve ráfordításnak megfelelően – az egyéb bevételekkel szemben is el lehet számolni. Társaságunk gyógyszerek térítésmentes átvételének elszámolása kapcsán él a Szt. adta lehetőséggel, hiszen az éves, mintegy 68 M Ft értékű térítésmentesen átvett gyógyszer, felhasználás költség oldalát is Üzemi eredmény kategórián belül számoljuk el. Amennyiben rendkívüli bevételként számolnánk el ezen bevételt, az torzítaná az eredménykimutatás egyes eredmény kategóriáinak összetételét. Ez a bevétel átlagosan havi 5,5 M Ft bevételt jelent, amely jelentős megtakarítás a Társaságnak, hiszen az összes gyógyszer felhasználás egynegyedét térítés nélküli átvételből tudjuk biztosítani.

5.2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételi jogcímeik szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Pénzeszköz után kapott kamat	722	715
Diszkont értékpapír hozamának időarányos része	6 341	10 387
Árfolyamnyereség	7 152	1 504
Összesen	14 215	12 606

A pénzügyi műveletek bevételei között számoltuk el a forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök, diszkont értékpapírok után járó kamat, hozam összegét, valamint az elszámolt árfolyamnyereség összegét.

5.2.4. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek jogcímeik szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Tartozásátvállalás során átvállalt követelés	366	0
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök piaci értéke	15 039	15 026
Hitelező által elengedett kötelezettség	395	0
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	10 200	54 883
Véglegesen átvett (kapott) pénzeszközök	17	19
Összesen	26 017	69 928

Rendkívüli bevételként számoljuk el azon bevételeket, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Társaságunk rendkívüli bevételként számolta el az Önkormányzattól és más szervezetektől térítésmentesen átvett befektetett eszközök, készletek felmerült költséggel (anyagfelhasználás, értékcsökkenés) azonos mértékben számított értékét.

Szintén rendkívüli bevételként számoltuk el a beszámolás időszakában a fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósított beruházások, felújítások után elszámolt értékcsökkenés, egyéb ráfordítás összegét. Ilyen fejlesztési támogatások például a Ceglédi Polgármesteri Hivatal által 2009. évben biztosított 55 M Ft (GE Definium 5000 röntgen berendezés beszerzése, a Pszichiátriai épületen végzett beruházás), a Szerencsejáték Zrt által 2010 és 2011 évben biztosított 32,5 M Ft (orvosi eszköz beszerzése), a Rendelőintézet akadálymentesítésére kapott 15 M Ft, a Pszichiátriai osztály energetikai fejlesztésére kapott 84 M Ft, a Napenergia hasznosításra kapott 69 M Ft összegű támogatás.

A fejlesztési célú támogatások elszámolt összegének jelentős növekedése a korábban már hivatkozott Merkantil Bank Zrt-vel kötött lízingszerződéshez kapcsolódik, hiszen a szerződés keretében értékesített eszközök egy része, korábban támogatásból került megvásárlásra. A számviteli előírások szerint a kapott fejlesztési támogatások összegét elhatároltuk, majd a kapcsolódó költségek, ráfordítások elszámolásakor az elhatárolás feloldását elvégeztük.

5.3. Ráfordítások alakulása

A Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Jogcím	adatok E Ft-ban			
	Előző év	%	Tárgy év	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 295 172	60,67%	3 438 724	57,77%
Személyi jellegű ráfordítások	1 941 922	35,76%	2 225 046	37,38%
Értékcsökkenési leírás	82 627	1,52%	105 758	1,78%
Egyéb ráfordítások	76 305	1,40%	145 980	2,45%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 499	0,30%	25 737	0,43%
Rendkívüli ráfordítások	18 657	0,34%	11 548	0,19%
Ráfordítások összesen	5 431 182	100,00%	5 952 793	100,00%

5.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások alakulása jogcímek szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Gyógyszer felhasználás	262 326	221 090
Vér, vérkészítmény felhasználás	44 226	47 761
Szakmai anyag felhasználás	349 557	425 651
Élelmiszer felhasználás	77 201	76 785
Irodaszer, nyomtatvány felhasználás	7 867	8 725
Munkaruha, védőruha felhasználás	1 937	1 578
Egyéb anyag felhasználás	58 855	56 823
Villamos energia	86 704	100 114
Gázenergia	10 862	13 699
Vízdíj	926	718
Anyagköltség összesen	900 461	952 944
Szállítási díj	1 914	1 954
Bérelti és lízing díj	15 213	12 582
Karbantartási díj	90 019	84 312
Oktatás, továbbképzés költségei	7 159	7 448
Igénybe vett egészségügyi jellegű szolgáltatási díj	1 649 945	1 787 808
Távhő szolgáltatás díja	227 929	281 376
Csatornadíj	37 448	45 590
Szemétszállítás	14 311	11 916
Telefon költség	8 094	8 237
Posta költség	3 189	3 323
Könyvvizsgálati díj	3 300	3 490
Mosatás	65 673	9 304
Üzleti tanácsadás, átvilágítás, elemzés	12 243	10 286
Jogi szolgáltatás	5 800	5 944
Munka-, érintés-és tűzvédelmi szolgáltatás	1 680	1 680
Veszélyes hulladék kezelése	15 922	16 452
Nyomtató üzemeltetési díj	9 253	9 911
Egyéb szolgáltatás	34 968	14 783
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 204 060	2 316 396
Bankköltség (kamat kivételével)	4 414	5 922
Biztosítási díj	9 629	9 097
Egyéb szolgáltatások	1 553	1 902
Egyéb szolgáltatások összesen	15 596	16 921
Eladott áruk beszerzési értéke	141 901	145 594
Közvetített szolgáltatások értéke	33 154	6 869
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások összesen	175 055	152 463
Összesen	3 295 172	3 438 724

Az anyagijellegű ráfordítások értéke tárgy időszakban meghaladta a 3,4 Mrd Ft-ot, amely összeg, mintegy 144 M Ft-tal haladja meg a bázis időszak adatát. Az anyagijellegű ráfordítások 24 %-át az anyagfelhasználások, 13 %-át a közüzemi költségek, 52 %-át az igénybe vett egészségügyi szolgáltatások, 4 %-át a közvetített szolgáltatások, további 7 %-át az egyéb költségek teszik ki. Az anyagfelhasználások mértékének csökkentése érdekében szigorú beszerzői és felhasználói keretrendszert vezettünk be a korábbi években, melynek segítségével előre meghatározott keretek között tudjuk tartani az egyes időszakok anyagfelhasználásait.

5.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Alapilletmény	983 371	1 086 831
Illetménykiegészítés	22 770	29 186
Alkalmi munkavállalók munkadíja	9 319	6 149
Eseti és ágazati kereset-kiegészítés	28 127	121 135
Munkahelyi és műszak pótlék	166 867	171 722
Túlóra díj	29 858	38 085
Szabadság	160 629	185 804
Fizetett ünnepnap	31 506	55 497
Fizetett távollét	9 437	13 762
Szabadság megváltás	5 720	2 017
Megbízási díj	8 825	7 964
Jutalom	125	5 521
Egyéb bérköltség	1 405	1 393
Bérköltség összesen	1 457 959	1 725 066
Betegszabadság idejére járó bér	9 502	8 790
Táppénz idejére járó bér	3 823	4 042
Útiköltség térítés (munkába járás)	26 454	26 541
Béren kívüli juttatások járulékkal	37 201	41 259
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 339	5 115
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	81 319	85 747
Korkedvezményes biztosítási járulék	6 281	7 642
Rehabilitációs hozzájárulás	2 653	2 460
Alkalmi munkavállalók közterhé	2 112	1 318
Szociális hozzájárulási adó*	386 769	402 589
Egyéb bérjárulékok	4 829	224
Bérjárulékok összesen	402 644	414 233
Összesen	1 941 922	2 225 046

*2011-ben nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási, munkaröpiaci járulék

A személyi jellegű ráfordítások összege tárgy időszakban meghaladta a 2,2 Mrd Ft-ot, amely összeg 283 M Ft-tal magasabb a bázis időszak adatához képest. A növekedés oka egyrészt az idei évben végrehajtott minimálbér, garantált bérminimum, elvárt béremelés, amely mintegy 110 M Ft, másrészt az orvosok és szakdolgozók ágazati bérkiegészítése, amely mintegy 170 M Ft többlet költséget jelent.

5.3.3. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	Előző év	adatok E Ft-ban
		Tárgy év
Terv szerinti értécsökkenési leírás	72 404	97 624
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs	10 223	8 134
Összesen	82 627	105 758

Értécsökkenési leírásként a Társaság Számviteli politikájában meghatározott elszámolási módszer alapján meghatározott összeget mutatjuk ki. A tárgy évben elszámolt értécsökkenés összege tartalmazza az Önkormányzat által térítésmentesen átadott eszközök után elszámolt terv szerinti értécsökkenés összegét is.

5.3.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	Előző év	adatok E Ft-ban
		Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	117 001
Fizetett kártérítés	45 492	7
Fizetett késedelmi kamat	3 151	4 164
Fizetett bírság	60	234
Költségek ellentételezésére adott támogatás, juttatás	390	525
Követelések elszámolt értékvesztése	410	1 439
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs-je	143	764
Gépjárműadó	94	124
Arányosítással le nem vonható előz.felszámított áfa	16 751	17 186
Cégutóadó	648	1 122
Behajthatatlan követelés leírt összege	5 964	0
Hiányzó, selejtezett készlet értéke	3 143	3 267
Egyéb ráfordítások	59	147
Összesen	76 305	145 980

Egyéb ráfordításként kerültek elszámolásra az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül nem kapcsolódó kifizetések, veszteség jellegű tételek.

Többek között itt számoltuk el a Merkantil Bank Zrt-vel kötött lízingszerződéshez kapcsolódó értékesített eszközök könyv szerinti értékét, a szállítók felé késedelmesen teljesített kifizetések miatti késedelmi kamatok összegét, az arányosítással le nem vonható áfa összegét, a követelések elszámolt értékvesztését, valamint a selejtezéshez, leltár hiányok elszámolásához kapcsolódó ráfordításokat.

5.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	13 269	23 903
Árfolyamveszteség	3 230	1 834
Összesen	16 499	25 737

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el az igénybevett hitelhez kapcsolódó kamat összegét, valamint az árfolyamveszteség összegét.

5.3.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	1 420	872
Térítés nélkül átadott eszközök értéke	17 237	10 676
Összesen	18 657	11 548

A Szt. előírásai szerint rendkívüli ráfordításként kell elszámolni azokat a ráfordításokat, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Társaságunk rendkívüli ráfordításként számolta el a megszűnt költségvetési intézménytől átvett kötelezettségek pénzügyileg rendezett összegét, a kiszervezett szakmai egységek részére térítésmentesen továbbadott adomány gyógyszer értékét.

5.4. Társasági adófizetési kötelezettség

A Társaság az alapító okiratában nevesített közhasznú tevékenységét adómentesen végzi, vállalkozási tevékenységet tárgy évben nem folytatott.

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

Adóalap módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Módosító tételek	Összeg (E Ft)
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	110 742
Összesen	110 742

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Módosító tételek	Összeg (E Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	105 758
Terven felüli értékcsökkenés	764
Adott támogatás, pénzeszköz	525
Térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	10 676
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 439
Összesen	119 162

Mivel a társaság tárgy évi adózás előtti eredménye -167 M Ft és az adózás előtti eredményt módosító tételek a társasági adóalapot -158 M Ft-ra korrigálják, így a társaságnak adófizetési kötelezettsége 2012. évben nem keletkezett.

5.5. Eredmény

A tárgyévben a mérleg szerinti eredmény – 166 834 E Ft.

6. CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	433 516	358 004
1	Adózás előtti eredmény ±	-162 437	-166 834
2	Elszámolt amortizáció +	82 627	105 758
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	553	2 190
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 185	-35 228
6	Szállítói kötelezettség változása ±	259 575	113 306
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	150 858	86 541
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 806	101 978
9	Vevőkövetelés változása ±	-28 170	-24 295
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	129 986	175 237
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 097	-649
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-245 919	-163 317
14	Befektetett eszközök beszerzése -	247 546	315 547
15	Befektetett eszközök eladása +	1 627	152 230
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-226 838	234 853
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		191 609
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	226 838	
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		525
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		43 769
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-39 241	429 540

7. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

7.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója:

Az éves beszámolót a Toldy Ferenc Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult személy, Dr. Pusztai Dezső János ügyvezető igazgató (2740. Abony, Szolnoki út 24.) köteles aláírni.

A felügyelő bizottság munkadíja:

A felügyelő bizottság tagjai (3 fő) tevékenységüket megbízási díj ellenében látják el, melynek a tárgy időszakban elszámolt összege bruttó 960 E Ft. A megbízási díj összegét a korábbi tulajdonos Cegléd Város Önkormányzata hagyta jóvá.

Az ügyvezető igazgató munkadíja:

Az ügyvezető igazgató 2012. január 1-től 2012. november 30-ig terjedő időszakra 6 600 E Ft megbízási díjra volt jogosult. A tulajdonos döntése alapján az ügyvezető 2012. december 1-től havi 950 E Ft munkabérré jogosult. A tárgy időszakra elszámolt díjazás bruttó összege 7 550 E Ft. Az ügyvezető igazgató járandóságát a korábbi és a jelenlegi tulajdonos hagyta jóvá.

Az igazgatóság munkadíja:

Az igazgatóság tagjai (3 fő) részére a tevékenységükért elszámolt bruttó munkabér összege 16 936 E Ft.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak:

A megbízott könyvvizsgálót feladatainak ellátásáért havi 290 830 Ft könyvvizsgálati díj illeti meg (beszámolási időszakra vonatkozó díj 3 489 960 Ft), a megkötött Megbízási Szerződés értelmében. A díj tartalmazza az elkészített éves beszámoló könyvvizsgálatának, a könyvvizsgálói vélemény kibocsátásának a díját.

A könyvvizsgáló a beszámolás időszakában egyéb feladat ellátásáért 304 800 Ft díjazásban részesült (KEOP-3.3.3. pályázat könyvvizsgálata).

7.2. Bér- és létszámadatok

A társaság 2012. évi munkaerőhelyzetét lényegesen befolyásoló tényező nem volt. Tovább folytatódott a 2011. október 1-től visszaszervezett mosoda dolgozóinak felvétele, ugyanakkor megszűnt a közfoglalkoztatás keretében való alkalmazás, így intézeti szinten jelentős létszámváltozás nem történt.

2012 végén 20 ágyas Urológiai osztály kezdte meg működését, a korábbi sebészeti ágyak számának csökkenése mellett. Az új egység működtetését a korábban a sebészeti osztályon dolgozók létszámából biztosítottuk.

Az orvosi munkaköri csoportban teljes körűen sikerült visszapótolni a munkaviszonyukat megszüntetőket, ezen kívül három fő pályakezdő orvossal és két fő szintén pályakezdő gyógyszerésszel gyarapodott a létszám. Továbbra is a Sürgősségi betegellátó osztály orvos létszáma a legkritikusabb, de sürgősen megoldást kell találni a Pszichiátriai osztály létszámgondjaira is, ahol hat orvosból három nyugdíj mellett dolgozik, közülük két fő 65 éven felüli. Az elkövetkezendő évek egyik legnagyobb feladatát intézeti szinten az orvosi gárda fiatalítása jelenti, hiszen a jelenlegi alkalmazotti létszám több mint 20%-a betöltötte a nyugdíjkorhatárt.

Szakdolgozói létszámuk lényegében változatlan a 2011. évihez képest, összetételében is megfelel a biztonságos feladatellátás követelményeinek.

Az ügyintézői, kisegítői munkakörökben megfelelő létszámú és képzettségű munkaerő áll rendelkezésünkre.

Létszámadatok:

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

Munkaköri csoport (fő)	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás
Orvosok	93	11%	95	11%
Egyéb egyetemi végzettségűek	7	1%	8	1%
Szakdolgozók	491	59%	493	59%
Gazdasági műszaki ügyintéző	60	7%	60	7%
Fizikai	176	21%	178	21%
Összesen	827	100%	834	100%

A munkaerő forgalmi adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Munkaköri csoport (fő)	Belépők	Kilépők
Orvosok	12	6
Egyéb egyetemi végzettségűek	2	0
Szakdolgozók	30	29
Gazdasági műszaki ügyintéző	6	4
Fizikai	44	22
Összesen	94	61

Béradatok:

A foglalkoztatott munkavállalók létszám és bér adatait az alábbi táblázat mutatja be:

Munkaköri csoport	Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (E Ft)		Személyi jellegű egyéb kifiz. (E Ft)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Orvosok	93	95	298 522	352 627	19 577	38 654
Egyéb egyetemi végzettségűek	7	8	16 589	30 777	385	1 539
Szakdolgozók	491	493	858 647	956 935	50 344	25 836
Gazdasági műszaki ügyintéző	60	60	103 039	134 345	3 000	8 402
Fizikai	176	178	181 162	250 382	8 013	11 316
Összesen	827	834	1 457 959	1 725 066	81 319	85 747

Képzés, továbbképzés:

A különféle képzéseken, kreditpont szerző előadásokon, kongresszusokon való részvételre intézeti szinten 3 618 E Ft-ot költöttünk tárgy évben. Ezen összeg 21%-át orvosok, 40%-át szakdolgozók képzésére fordítottuk. A továbbképzésekkel kapcsolatban felmerülő útiköltség térítés összege 3 830 E Ft, aminek 57%-a orvosi munkakörökben dolgozók (elsősorban a rezidensképzésben résztvevő 10 fő) részére került kifizetésre.

7.3. Környezetvédelem

A Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költsége nincs, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A kórházi veszélyes hulladékok folyamatos elszállítására, megsemmisítésére szerződést kötöttünk a Septox Kft-vel, a kommunális hulladékot szerződés alapján, mindhárom telephelyről az Ökovíz Kft szállítja el.

8. BETEGFORGALMI, FINANSZÍROZÁSI ADATOK

8.1. Fekvőbeteg ellátás kapacitásai

Az ágyszám változások tekintetében 2007. évtől állandósult a szerződött ágyak száma. Aktív szakellátás tekintetében 468, krónikus szakellátásokban 272 ágy áll rendelkezésünkre.

Kódszám	Osztály megnevezése	Ágyszámok
		2012. 12. 31.
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	55
13B210101	Endokrinológia, anyagcsere és diabetológiai osztály	13
13B210101	Gasztroenterológia	5
13B210101	Nefrológia osztály	5
13B210201	Sebészet	37
13B210301	Traumatológia	50
13B210401	Szülészet	40
13B210401	Nőgyógyászat	10
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	30
12B210601	Csecsemő- és gyermek fül-,orr-, gégegyógyászat	4
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	11
13B210701	Szemészet	15
13B210901	Ideggyógyászat	46
12B211101	Urológia	20
13B211501	Intenzív betegellátó	8
13B211801	I. Elmegyógyászat	55
13B213301	Érsebészeti részleg	10
13B214001	Kardiológia	50
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	4
Aktív összesen		468
13B2A2301	Ápolás	53
13B2C0103	Krónikus ellátás	43
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	96
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	80
Krónikus összesen		272
Mindösszesen		740

2010. áprilistól létrejött az Ápolási osztály nem közfinanszírozott, magánszolgáltatást nyújtó részlege, ahol jelenleg 21 ágyon ápolják a betegeket. Ezen a nem OEP finanszírozott részlegen beutaló nélkül, illetve ellátási területen kívülről is fogadunk betegeket.

8.2. Ágykihasználtság

Kódszám	Osztály megnevezése	Ágykihasználtság		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	89,56	78,30*	87,43
13B210102	Belgyógyászati részleg	47,73	55,78*	116,87
13B210201	Sebészet	77,27	78,67*	101,82
13B210301	Traumatológia	57,88	53,87	93,07
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	70,22	66,29*	94,41
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	50,13	47,96	95,67
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	49,22	41,86*	85,05
13B210701	Szemészet	58,79	51,29	87,24
13B210901	Ideggyógyászat	102,17	100,14	98,01
13B211101	Urológia		34,23	
13B211501	Intenzív betegellátó	61,30	56,86	92,76
13B211801	I. Elmegyógyászat	77,40	60,35	77,97
13B213301	Érsebészeti részleg	62,93	60,14*	95,56
13B214001	Kardiológia	72,53	72,91	100,52
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	13,01	9,02	69,33
Aktív összesen		68,36	67,21	98,32
13B2A2301	Ápolás	99,84	99,88	100,04
13B2C0103	Krónikus ellátás	93,13	93,17	100,04
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	98,11	97,30	99,17
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	82,32	76,84	93,34
Krónikus összesen		93,02	91,13	97,98
Mindösszesen		76,96	75,98	98,73

* szakma szerinti csoportosítással számolva

8.3. Ápolási napok

Kódszám	Osztály megnevezése	Ápolási napok		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	21 248	20 443	96,21
13B210102	Belgyógyászati részleg	2 265	1 327	
13B210201	Sebészet	14 215	13 517	95,09
13B210301	Traumatológia	10 563	9 858	93,33
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	12 815	12 125	94,62
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	5 459	5 266	95,94
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	2 695	2 603	96,59
13B210701	Szemészet	3 219	2 816	87,48
13B210901	Ideggyógyászat	17 154	16 859	98,28
13B211101	Urológia		1 253	
13B211501	Intenzív betegellátó	1 790	1 665	93,02
13B211801	I. Elmegyógyászat	15 539	12 148	78,18
13B213301	Érsebészeti részleg	2 297	2 201	95,82
13B214001	Kardiológia	13 236	13 342	100,80
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	190	132	69,47
Aktív összesen		126 752	115 555	91,17
13B2A2301	Ápolás	19 315	19 374	100,31
13B2C0103	Krónikus ellátás	14 616	14 663	100,32
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	34 379	34 189	99,45
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	24 037	22 499	93,60
Krónikus összesen		92 347	90 725	98,24
Mindösszesen		219 099	206 280	94,15
Újszülött részleg		4 799	4 597	95,79

8.4. Ápolás átlagos időtartama

Kódszám	Osztály megnevezése	Ápolás átlagos időtartama		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	6,19	6,39	103,34
13B210102	Belgyógyászati részleg	7,33	7,76	105,87
13B210201	Sebészet	5,99	5,57	92,99
13B210301	Traumatológia	5,16	5,05	97,87
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	3,80	3,57	93,95
13B210501	Csecsemő-és Gyermekegyógyászat	3,15	2,94	93,53
13B210601	Fül-Orr-Gégészeti	3,04	2,95	97,02
13B210701	Szemészet	1,63	1,47	89,62
13B210901	Ideggyógyászat	8,23	8,38	101,75
13B211101	Urológia		5,72	
13B211501	Intenzív betegellátó	5,04	4,61	91,47
13B211801	I. Elmebeteggyógyászat	15,25	13,62	89,31
13B213301	Érsebészeti részleg	9,26	7,78	83,97
13B214001	Kardiológia	6,60	7,12	107,74
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	0,82	0,85	103,77
Aktív összesen		5,45	5,14	94,24
13B2A2301	Ápolás	241,44	276,77	114,63
13B2C0103	Krónikus ellátás	100,11	77,17	77,09
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	435,18	407,01	93,53
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	28,45	28,02	98,50
Krónikus összesen		71,59	70,38	98,32
Mindösszesen		8,93	8,68	97,15
	Újszülött részleg	4,21	4,10	97,41

8.5. Távozott és elhunyt betegek

Kódszám	Osztály megnevezése	Összes távozott beteg		Elhunytak	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	3 435	3 198	359	348
13B210102	Belgyógyászati részleg	309	171	31	19
13B210201	Sebészet	2 683	2 426	90	96
13B210301	Traumatológia	2 046	1 951	19	25
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	3 375	3 399	0	1
13B210501	Csecsemő-és Gyermekegyógyászat	1 745	1 790	2	3
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	887	883	8	6
13B210701	Szemészet	1 969	1 922	0	0
13B210901	Ideggyógyászat	2 084	2 013	69	71
13B211101	Urológia		219		3
13B211501	Intenzív betegellátó	355	361	126	122
13B211801	I. Elmeógyógyászat	1 019	892	16	9
13B213301	Érsebészeti részleg	248	283	9	2
13B214001	Kardiológia	2 004	1 875	136	138
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	233	156	43	25
Aktív összesen		23 237	22 480	908	868
13B2A2301	Ápolás	80	70	39	41
13B2C0103	Krónikus ellátás	146	190	85	98
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	79	84	27	29
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	845	803	29	26
Krónikus összesen		1 290	1 289	227	247
Mindösszesen		24 527	23 769	1 135	1 115
	Újszülött részleg	1 140	1 121	3	6

8.6. Fekvőbeteg (aktív és krónikus) ellátás teljesítménye

Kódszám	Osztály megnevezése	Finanszírozott súlyszám		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	2 792,18	2 592,27	92,84
13B210102	Belgyógyászati részleg	230,63	134,34	58,25
13B214001	Kardiológia	2 012,19	1 840,45	91,47
13B210201	Sebészet	2 659,84	2 549,28	95,84
13B213301	Érsebészeti részleg	558,35	519,85	93,10
13B210301	Traumatológia	2 670,98	2 750,47	102,98
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	839,97	820,69	97,70
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	925,82	971,82	104,97
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	525,93	525,02	99,83
13B210701	Szemészet	1 396,15	1 367,00	97,91
13B210901	Ideggyógyászat	1 661,15	1 651,37	99,41
13B211101	Urológia		206,06	
13B211501	Intenzív betegellátó	1 116,04	1 074,15	96,25
13B211801	I. Elmegyógyászat	911,83	778,05	85,33
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	73,21	43,66	59,64
Aktív összesen		19 890,78	19 333,62	98,21

Kódszám	Osztály megnevezése	Súlyozott krónikus nap		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B2A2301	Ápolás	19 291,5	19 351,0	100,31
13B2C0103	Krónikus ellátás	15 955,9	15 920,3	99,78
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	41 146,8	40 819,8	99,21
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	28 392,0	26 448,0	93,15
Krónikus összesen		104 786,2	102 539,1	97,86

8.7. Case-mix index

Kódszám	Osztály megnevezése	CMI		
		Előző év	Tárgy év	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	1,00	1,01	101,22
13B210102	Belgyógyászati részleg	0,91	0,95	104,32
13B210201	Sebészet	1,15	1,21	104,69
13B210301	Traumatológia	1,44	1,56	108,14
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	0,54	0,54	100,18
13B210501	Csecsemő-és Gyermekegyógyászat	0,68	0,69	101,64
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	0,61	0,61	99,82
13B210701	Szemészet	0,72	0,72	100,30
13B210901	Ideggyógyászat	0,84	0,87	102,92
13B211101	Urológia		0,84	
13B211501	Intenzív betegellátó	5,17	5,07	98,03
13B211801	I. Elmebeteggyógyászat	1,01	0,98	97,40
13B213301	Érsebészeti részleg	2,58	2,29	88,91
13B214001	Kardiológia	1,22	1,18	96,90
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	0,42	0,35	84,46
Aktív összesen		0,95	0,96	100,94

8.8. Aktív és krónikus fekvőbetegek száma életkor szerint

Életkor csoportok	Előző év		Tárgy év		változás (%)	
	férfi	nő	férfi	nő	férfi	nő
0 - 9	1 343	1 184	1 399	1 166	104,17	98,48
10 - 19	424	809	439	685	103,54	84,67
20 - 29	436	1 750	488	1 811	111,93	103,49
30 - 39	547	2 226	600	2 229	109,69	100,13
40 - 49	814	1 254	830	1 199	101,97	95,61
50 - 59	1 661	1 776	1 536	1 689	92,47	95,10
60 - 69	1 937	1 953	1 807	1 814	93,29	92,88
70 - 79	1 717	2 508	1 645	2 506	95,81	99,92
80 - 89	936	2 041	858	1 843	91,67	90,30
90 - 99	102	250	89	289	87,25	115,60
100 - 109	4	5	2	2	50,00	40,00
Mindösszesen	9 921	15 756	9 693	15 233	97,70	96,68

8.9. Műtétes beavatkozások elemzése

Osztály megnevezése	Előző év				
	Műtétek száma	Műtetre kerülők aránya (%)	Akut műtétek	Reoperációk 24 órán belül	Reoperációk 24 órán túl
Érsebészeti részleg	159	64,63	39	4	13
Fül-Orr-Gégészet	552	62,23	14	0	3
Sebészet	1 828	79,24	530	16	55
Szemészet	1 675	85,03	12	0	0
Szülészet-Nőgyógyászat	1 307	38,66	937	8	3
Traumatológia	1 682	82,86	766	2	20
Sebészet - urológia	191	51,48	7	3	0
Összesen	7 394	66,07	2 305	33	94

Osztály megnevezése	Tárgy év				
	Műtétek száma	Műtetre kerülők aránya (%)	Akut műtétek	Reoperációk 24 órán belül	Reoperációk 24 órán túl
Érsebészeti részleg	186	65,72	44	1	8
Fül-Orr-Gégészet	527	59,55	20	1	1
Sebészet	1 874	84,87	679	10	60
Szemészet	1 679	87,36	20	0	0
Szülészet-Nőgyógyászat	1 268	37,28	971	3	2
Traumatológia	1 563	79,99	702	1	21
Sebészet - urológia	217	49,10	6	0	0
Összesen	7 314	65,92	2 442	16	92

8.10. Szülések

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	változás (%)
Szülés	1 141	1 128	98,86
Császármetszés	448	465	103,79
Császármetszések aránya	39,26%	41,22%	104,99
Újszülött	1 148	1 136	98,95
ebből: koraszülött (<37 hét)	76	65	85,53
ebből: kissúlyú (<2500 gr)	73	59	80,82
Élveszületett	1 144	1 129	98,69
PIC-be áthelyezettek	17	24	141,18
Fejlődési rendellenességgel született	12	14	116,67

8.11. Boncolás

Kódszám	Osztály megnevezése	Boncolások száma		Boncolások aránya az összes elhunythoz képest (%)	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	81	91	22,56	26,15
13B210102	Belgyógyászati részleg	4	4	12,90	21,05
13B210201	Sebészet	44	40	51,76	43,48
13B210301	Traumatológia	7	7	36,84	28,00
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat		1		100,00
	Újszülött részleg	3	6	100,00	100,00
13B210601	Fül-orr-gégészeti	1	1	12,50	16,67
13B210901	Ideggyógyászat	5	13	7,25	18,31
13B211101	Urológia	1	5	20,00	71,43
13B211501	Intenzív betegellátó	47	51	37,30	41,80
13B211801	I. Elme gyógyászat	3	2	18,75	22,22
13B213301	Érsebészeti részleg	3		33,33	0,00
13B214001	Kardiológia	20	24	14,71	17,39
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	30	16	69,77	64,00
Aktív összesen		249	261	27,42	30,07
13B2A2301	Ápolás		1	0,00	2,44
13B2C0103	Krónikus ellátás	10	5	11,76	5,10
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	5	7	18,52	24,14
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	4	4	13,79	15,38
Krónikus összesen		19	17	8,37	6,88
Mindösszesen		268	278	23,61	24,93

8.12. Jellemző homogén betegségcsoportok

	HBCs megnevezése	Előző év	Tárgy év	változás (%)
015F	Cerebrovascularis betegségek (kivéve: TIA), praecerebralis érelzáródással speciális kezelés nélkül 18 év felett	2 058	1 730	84,06
0680	Szürkehályogműtét phakoemulsificatio módszerrel, hajlítható műlense biztosításával	1 655	1 530	92,45
9692	Ellátás 14 éves kor alatti gyermek gyógyulásának segítése miatt	832	819	98,44
7270	Újszülött, születési súly 2499 g felett, jelentős műtét nélkül, normális újszülött-diagnózissal	572	524	91,61
681D	Interruptio aspirációs kürettel 12. hét előtt, altatással	593	590	99,49
576B	Veseelégtelenség 18 év felett	485	514	105,98
2130	Szívelégtelenség	543	487	89,69
297N	Oesophagitis, gastritis, gastroenteritis, különféle emésztőrendszeri betegségek 18 év alatt	434	376	86,64
671A	Császármetszés	471	471	100,00
7260	Újszülött, születési súly 2499 g felett, jelentős műtét nélkül, közepes problémával	439	437	99,54
647A	Abrasio altatásban	402	402	100,00
276C	Vékony-, vastagbél kisebb műtétei	324	381	117,59
220D	Szívritmus-, vezetési zavarok, ideiglenes pacemaker-beültetés nélkül	487	359	73,72
672A	Nagy rizikójú szülés (kivéve: császármetszés)	327	309	94,50
673A	Hüvelyi szülés	347	300	86,46

8.13. Járóbeteg szakellátás teljesítményei

2008. évtől nem változott a szakorvosi és nem szakorvosi órák száma, mindkét időszakban azonos heti óraszámmal dolgoznak a rendelések.

Szakmacsoport	Szakorvosi óraszámok	Nem szakorvosi óraszámok	Jelentett pontszám		változás (%)
			Előző év	Tárgy év	
Belgyógyászat és társszakmái	145	0	49 029 181	48 161 617	98,23
Kardiológia	60	0	13 958 385	14 262 633	102,18
Sebészet és társszakmái	46	0	8 947 471	9 413 619	105,21
Traumatológia	69	0	48 505 356	50 565 998	104,25
Szülészet és nőgyógyászat	87	0	13 908 981	13 550 578	97,42
Csecsemő és gyermekgyógyászat	13	0	1 334 607	1 415 858	106,09
Fül-orr-gége	80	0	13 052 826	12 938 779	99,13
Szemészet	74	0	38 522 011	38 536 272	100,04
Bőr és nemibeteg ellátás	60	0	44 182 800	46 411 623	105,04
Ideggyógyászat és stroke rendelés	65	0	6 371 366	6 193 252	97,20
Ortopédia	20	0	1 759 088	1 901 781	108,11
Urológia	45	0	8 229 901	10 237 886	124,40
Onkológia	10	0	1 285 805	1 824 992	141,93
Reumatológia és fizikóterápia	75	70	55 678 370	53 807 645	96,64
Pszichiátria	100	0	24 854 684	31 167 475	125,40
Tüdőgyógyászat	69	0	19 454 563	22 543 443	115,88
Laboratórium	60	31	189 543 444	193 466 272	102,07
Képző eljárások	210	0	170 307 896	172 660 633	101,38
Patológia	22	9	24 335 948	25 577 354	105,10
Sürgősségi betegellátás	0	0	17 738 396	16 350 354	92,17
Gasztroenterológia	45	0	13 517 341	13 247 671	98,01
Aneszteziológia	20	0	1 681 721	1 747 002	103,88
Addiktológia	10	0	53 313		
Mindösszesen	1 385	110	708 965 751	728 850 987	102,80

8.14. A teljesítménymutatók alakulása, finanszírozási feltételek

A betegellátás teljesítménye, az ellátott betegek száma az előző évhez viszonyítva nem mutat érdemleges változást. A járóbeteg ellátásban kismértékben csökkent a beavatkozásszám, a teljesített járópont értéke viszont növekedett. Az aktív fekvőbeteg ellátás is csökkent, a krónikus ellátás pedig az esetszám minimális növekedése az ápolási napok számának csökkentése mellett valósult meg.

Megnevezés	Betegellátás időszaka		Arány (%)
	Előző év	Tárgy év	
Aktív betegforgalom (eset)	24 385,00	23 625,00	96,88
Teljesített aktív ápolási nap (nap)	131 551,00	122 660,00	93,24
Aktív ágykihasználtság (%)	70,95	60,62	85,44
Aktív átlagos ápolási nap (nap)	5,39	5,19	96,24
Krónikus betegforgalom (eset)	1 153,00	1 160,00	100,61
Teljesített aktív ápolási nap (nap)	92 347,00	90 725,00	98,24
Krónikus ágykihasználtság (%)	93,02	91,13	97,98
Krónikus átlagos ápolási nap (nap)	80,09	78,21	97,65
Járóbeteg esetszám (járó+labor) (eset)	463 060	460 760	99,50
Járóbeteg beavatkozásszám	1 276 457	1 260 147	98,72
Laboratóriumi beavatkozásszám	1 386 882	1 374 420	99,10

Fekvőbeteg ellátás

Fekvőbeteg ellátás	Betegellátás időszaka		Arány (%)
	Előző év	Tárgy év	
Aktív ellátás TVK-ja (súlyszám)	16 993,99	16 540,84	97,33
TVK-nál figyelembe vett teljesítmény (súlyszám)	18 324,76	17 712,74	96,66
HBCs-súlyszám / TVK (%)	107,83	107,08	99,31
TVK-n felül finanszírozottak (szülészet, pathológia, újszülött) (súlyszám)	1 516,52	1 509,15	99,51
Ellátás után járó díj (E Ft)	2 823 026,16	2 760 390,90	97,78

Krónikus ellátás

Krónikus ellátás	Betegellátás időszaka		Arány (%)
	Előző év	Tárgy év	
Maximális teljesíthető súlyozott krónikus nap	115 267	115 267	100,00
Súlyozott krónikus nap teljesítmény	104 741	101 966	97,35
Teljesítmény / lehetséges max. nap (%)	90,87	88,46	97,35
Ellátás után járó díj (E Ft)	586 547,36	573 829,20	97,83

Járóbeteg ellátás

Járóbeteg ellátás	Betegellátás időszaka		Arány (%)
	Előző év	Tárgy év	
Járóbeteg teljesítmény (ezer járó pont)	549 571	567 220	103,21
TVK (ezer járó pont)	480 787	482 710	100,40
Elért teljesítmény / TVK (%)	114,31	117,51	102,80
Ellátás után járó díj (E Ft)	752 778,70	758 843,80	100,81
Labor teljesítmény (ezer labor pont)	210 538	215 221	102,22
TVK (ezer labor pont)	55 618	55 618	100,00
Elért teljesítmény / TVK (%)	378,54	386,96	102,22
Ellátás után járó díj (E Ft)	130 461,80	122 502,40	93,90

Egyéb ellátások

Járóbeteg ellátás	Betegellátás időszaka		Arány
	Előző év	Tárgy év	
Egyéb bevételek (EFI, bázis fix díjak, egyezményes-, külföldi betegellátás, korrekciók tételek, jogviszony ellenőrzés, halottszállítás)*	326 113	335 819	102,98

* 2012. évi bércorrekció nélkül

A finanszírozási díjtételek az alábbi módon változtak az elmúlt időszakban:

Ellátás típusa	Időszak	Alapdíj
Aktív fekvőbeteg ellátás	2006.10.hó-2007.03.hó	136 000,-Ft/súlyszám
	2007.04.hó-2009.03.hó	146 000,-Ft/súlyszám
	2009.04.hó-2009.10.hó	150 000,-Ft/súlyszám
	2009.11.hó-2010.10.hó	146 000,-Ft/súlyszám
	2010.11.hó-tól	150 000,-Ft/súlyszám
Krónikus fekvőbeteg ellátás	2006.10.hó-2007.03.hó	4 900,-Ft/krónikus nap
	2007.04.hó-2007.12.hó	5 200,-Ft/krónikus nap
	2008.01.hó-tól	5 600,-Ft/krónikus nap
Járóbeteg ellátás	2006.10.hó-2007.03.hó	1,36 Ft/pont
	2007.04.hó-2009.03.hó	1,46 Ft/pont
	2009.04.hó-2009.10.hó	1,60 Ft/pont
	2009.11.hó-2010.10.hó	1,46 Ft/pont
	2010.11.hó-tól	1,50 Ft/pont