

**Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet**  
Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság




**Kiegészítő melléklet**  
**2013. április 1.**

**Fordulónap:** 2013. április 01.

**Beszámolási időszak:** 2013. január 01 – 2013. április 01.

Cegléd, 2013. május 10.



  
Dr. Pusztai Dezső  
Főigazgató

---

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  
Céggjegyzékszám: 13-09-115954, Adószám: 14093526-2-13,  
Bankszámlaszám: Magyar Államkincstár 10023002-00324962-00000017  
Internet: [www.toldykorhaz.hu](http://www.toldykorhaz.hu) • E-MAIL: [igazgatas@toldykorhaz.hu](mailto:igazgatas@toldykorhaz.hu)

## Tartalom

1.	A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA .....	4
1.1.	A Kórház története.....	4
1.2.	A társasági formaváltás .....	6
1.3.	A Társaság általános adatai .....	6
1.4.	A Társaság tulajdonosa.....	10
1.5.	A vezető tisztségviselő .....	10
1.6.	Felügyelő Bizottság.....	11
1.7.	Könyvvizsgálat .....	11
1.8.	Könyvviteli szolgáltatás .....	11
1.9.	Beszámoló nyilvánossága.....	12
1.10.	A vállalkozás folytatása.....	12
1.11.	Alkalmazott számviteli szabályok.....	14
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA .....	15
2.1.	A könyvvezetés módja.....	15
2.2.	Könyvvezetés pénzneme .....	15
2.3.	A beszámoló elkészítésért felelős személy.....	15
2.4.	Könyvvizsgálat .....	15
2.5.	Beszámoló formája és típusa .....	16
2.6.	Üzleti év.....	16
2.7.	Mérlegkészítés időpontja.....	16
2.8.	Jelentős összegű hibák értelmezése.....	16
2.9.	Lényeges hibák értelmezése .....	16
2.10.	Ismételt közzététel alkalmazása.....	17
2.11.	Devizás tételek értékelése.....	17
2.12.	Értékcsökkenési leírás, maradványérték meghatározása, elszámolása .....	17
2.13.	Értékvesztés elszámolása.....	18
2.14.	Vásárolt készletek értékelése.....	18
2.15.	Céltartalék-képzés szabályai.....	19
2.16.	Leltározási szabályok .....	19
2.17.	Pénzkezelési szabályok.....	19
2.18.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	19
3.	ELEMZÉSEK.....	20
3.1.	Eszközök és források összetétele.....	20
3.2.	Pénzügyi mutatószámok .....	21
3.3.	Likviditási mutatók.....	21
3.4.	Egyéb mutatók .....	21
4.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
4.1.	Előző évek módosítása .....	22
4.2.	Sajátos tételbesorolások.....	22
4.3.	Összehasonlíthatóság.....	22
4.4.	Befektetett eszközök.....	22
4.4.1.	Immateriális javak, tárgyi eszközök .....	22
4.4.2.	Befektetett pénzügyi eszközök .....	23
4.5.	Forgóeszközök.....	24
4.5.1.	Készletek alakulása.....	24
4.5.2.	Követelések alakulása.....	24

4.5.2.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25
4.5.2.2.	Egyéb követelések	26
4.5.3.	Pénzeszközök alakulása	26
4.6.	Aktív időbeli elhatárolások	27
4.7.	Saját tőke	27
4.8.	Céltartalékok	28
4.9.	Kötelezettségek	28
4.9.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	28
4.9.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	29
4.9.2.1.	Rövid lejáratú hitelek	29
4.9.2.2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29
4.9.2.3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30
4.10.	Passzív időbeli elhatárolások	30
4.10.1.	Halasztott bevételek	30
5.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	32
5.1.	Előző évek módosítása	32
5.2.	Bevételek alakulása	32
5.2.1.	Értékesítés nettó árbevétele	33
5.2.2.	Egyéb bevételek	34
5.2.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	35
5.2.4.	Rendkívüli bevételek	35
5.3.	Ráfordítások alakulása	36
5.3.1.	Anyagjellegű ráfordítások	37
5.3.2.	Személyi jellegű ráfordítások	38
5.3.3.	Értékcsökkenési leírás	39
5.3.4.	Egyéb ráfordítások	39
5.3.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40
5.3.6.	Rendkívüli ráfordítások	40
5.4.	Társasági adófizetési kötelezettség	41
5.5.	Eredmény	41
6.	CASH FLOW-KIMUTATÁS	42
7.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	43
7.1.	Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	43
7.2.	Bér- és létszámadatok	44
7.3.	Környezetvédelem	45
8.	BETEGFORGALMI, FINANSZÍROZÁSI ADATOK	46
8.1.	Fekvőbeteg ellátás kapacitásai	46
8.2.	Ágykihasználtság	47
8.3.	Ápolási napok	48
8.4.	Ápolás átlagos időtartama	49
8.5.	Távozott és elhunyt betegek	50
8.6.	Fekvőbeteg (aktív és krónikus) ellátás teljesítménye	51
8.7.	Case-mix index	52
8.8.	Aktív és krónikus fekvőbetegek száma életkor szerint	52
8.9.	Műtétes beavatkozások elemzése	53
8.10.	Boncolás	54
8.11.	Jellemző homogén betegségcsoportok	55
8.12.	Járóbeteg szakellátás teljesítményei	56
8.13.	A teljesítménymutatók alakulása, finanszírozási feltételek	57

## **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 Ceglédi 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 alakították 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, vagyonátadás 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
Cégbírósági 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,
- Gyermek- 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 közhasznú főtevékenysége:

- Fekvőbeteg ellátás

A társaság egyéb közhasznú tevékenysége:

- Erdészeti szolgáltatás
- Gyógyszer kiskereskedelem
- Gyógyászati termék kiskereskedelem

- Taxis személyszállítás
- Máshova nem sorolt egyéb szárazföldi személyszállítás
- Szállodai szolgáltatás
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Rendezvényi étkeztetés
- Egyéb vendéglátás
- Napilapkiadás
- 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, szörme 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 kétfőmillió 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: Kispest, 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 a 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: Turóczy Margit, lakik: 5100. Jászberény, Jókai Mór u.30.)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló: Gulyás Csaba (szül: Szolnok, 1977. május 30., an: Turóczy 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, beszámolói közlésének nyilvánosságáról 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-jén a törvény erejénél fogva megszűnt. A társaság feladatait 2013. április 1-től a Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet (befogadó intézmény) vette át.

A feladat átvételének időpontjában a társaságnak valamennyi joga és kötelezettsége tekintetében jogutódja a befogadó intézmény. Ez alól kivétel a társaságnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 41.§ (4) bekezdése szerinti ügyleteiből és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből származó valamennyi joga és kötelezettsége, ami a feladat átvételének időpontjában a törvény erejénél fogva az államra száll. A feladat átvételének időpontjától az államot ezen ügyek tekintetében a GYEMSZI képviseli.

A feladat átvételének időpontjában a társaság tulajdonában álló vagyon a törvény erejénél fogva ingyenesen az államra száll. Vagyonon a társaság megszűnésének napjára, mint mérlegfordulónapra vonatkozó számviteli beszámolóban szereplő eszközöket kell érteni a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 2.§-a szerinti vagyonelemek kivételével.

Az állami tulajdonba kerülő vagyonelemek bekerülési értéke megegyezik az adott vagyonelemre vonatkozó, társaság könyveiben szereplő nyilvántartási értékkel. A feladat átvételének időpontjából az állam tulajdonába kerülő vagyon tekintetében a tulajdonosi jogokat a GYEMSZI gyakorolja.

A társaság által kezelt nyilvántartások a feladat átvételének időpontjában a befogadó intézmény kezelésébe kerülnek.

Az egészségügyi és a hozzájuk kapcsolódó személyes adatok kezeléséről és védelméről szóló 1997. évi XLVII. törvény 30.§ (5) bekezdésében foglaltaktól eltérően a társaság által kezelt valamennyi egészségügyi dokumentációt a befogadó intézmény veszi át.

A társaság legkésőbb a feladat átvételének időpontjáig átutalja valamennyi bankszámláján lévő pénzeszközét a befogadó intézmény kincstárnál vezetett fizetési számlájára, valamint a készpénzállományát átadja a befogadó intézmény részére. A pénzeszköz átadását a társaság a saját tőkéjével (ezen belül az eredménytartalékával) szemben kell elszámolni.

A feladat ellátásával összefüggő hatósági engedélyek, valamint a feladathoz kapcsolódó szakellátási kapacitások és az ahhoz tartozó ellátási területek jogosultjának a feladat átvételének időpontjától a befogadó intézményt kell érteni. Az egészségbiztosítási szerv kezdeményezi a befogadó intézmény finanszírozási szerződésének 2013. április 1-jei hatállyal történő módosítását, illetve új finanszírozási szerződés 2013. április 1-jei hatállyal történő megkötését.

A társaság 2013. februári korrigált és még ki nem fizetett, valamint az azt követő teljesítménye után járó finanszírozási díjat az egészségbiztosító a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény 34.§ (2) bekezdésében foglaltaktól eltérően a befogadó intézmény részére utalja.

A feladat átvételének időpontjában folyamatban lévő közigazgatási hatósági eljárásokban, valamint polgári peres és nemperes eljárásokban a társaság helyébe a befogadó intézmény lép, és ezen eljárásokban hozott határozatban megállapított kötelezettség vagy jogosultság a befogadó intézményt terheli, illetve illeti meg. A befogadó intézmény a feladat átvételének időpontját követően haladéktalanul gondoskodik arról, hogy a fél személyében történő változás a feladat átvételének időpontjában folyamatban lévő valamennyi eljárásban bejelentésre kerüljön.

Az európai uniós társfinanszírozású projektek tekintetében a feladat átvételének időpontjában a kedvezményezett társaság helyébe a befogadó intézmény lép. Az európai uniós társfinanszírozású pályázati konstrukciók tekintetében a feladat átvételének időpontjában a pályázó társaság helyébe a befogadó intézmény lép.

A feladat átvételének időpontjában folyamatban lévő közbeszerzési eljárásokban a feladat átvételének időpontjában a társaság helyébe a befogadó intézmény lép.

A társaság a 2012. évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolójának elkészítéséről, könyvvizsgálatáról, közzétételéről a befogadó intézmény gondoskodik. A befogadó intézmény a társaság megszűnésének időpontjától számított 60 napon belül gondoskodik a társaság megszűnésének napjára, mint mérlegfordulónapra vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti, tevékenységet lezáró számviteli beszámolójának elkészítéséről, könyvvizsgálatáról, letétbe helyezéséről és közzétételéről, a záró adóbevallások elkészítéséről és azok illetékes adóhatóságnak történő benyújtásáról.

A társaság munkavállalóját a feladat átvételének időpontjától a törvény erejénél fogva a befogadó intézmény foglalkoztatja tovább. A társaságnál a feladat átvételének időpontjáig fennállt munkaviszony a törvény erejénél fogva közalkalmazotti jogviszonnyá alakul át, vagy – ha a munkavállaló a továbbfoglalkoztatásához nem járul hozzá – megszűnik, vagy – ha a munkavállalóval közalkalmazotti jogviszony nem létesíthető – megszüntetésre kerül.

A társaság vezető állású munkavállalói közül az intézményvezetőnek, az orvos igazgatónak, az ápolási igazgatónak és a gazdasági vezetőnek a vezetői munkakörét, megbízását a feladat átvétele nem érinti, részükre a kinevezési, megbízási jogkör gyakorlója határozott idejű, de legfeljebb 5 évre szóló magasabb vezetői megbízást ad, vagy a Munka Törvénykönyve vezető állású munkavállalóra vonatkozó rendelkezéseinek alkalmazásával munkaviszonyt létesít.

### **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 könyvvezetés 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 könyvvezetése 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. Könyvvezetés 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 tárgyidőszaki beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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 2013. január 1 - 2013. április 1. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. április 1.

## **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, tekintettel a 2013. évi XXV. törvény előírásaira: 2013. április 30.

## **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 göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.



## **2.10. Ismételt közzététel alkalmazása**

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

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

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

Fordulónapi devizás átértékelés: A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon átértékelésre kerültek.

## **2.12. Értécsökkenési leírás, maradványérték meghatározása, elszámolása**

Értécsökkenési leírás módja: Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága: Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtidőszaki értécsökkenését, 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 leírasi 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 közlésére Közhasznúsági melléklet 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:

Eszköz	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>884 813</b>	<b>56,63%</b>	<b>858 762</b>	<b>79,29%</b>
Immateriális javak	10 451	0,67%	9 737	0,90%
Tárgyi eszközök	874 022	55,94%	848 685	78,36%
Befektetett pénzügyi eszközök	340	0,02%	340	0,03%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>668 850</b>	<b>42,80%</b>	<b>224 311</b>	<b>20,71%</b>
Készletek	72 083	4,61%	83 283	7,69%
Követelések	131 796	8,43%	126 786	11,71%
Értékpapírok	365	0,02%	0	0,00%
Pénzeszközök	464 606	29,73%	14 242	1,31%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 895</b>	<b>0,57%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 562 558</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 083 073</b>	<b>100,00%</b>

Források összetétele és annak változása:

Forrás	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>-103 198</b>	<b>-6,60%</b>	<b>-462 136</b>	<b>-42,67%</b>
Jegyzett tőke	2 000	0,13%	2 000	0,18%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	195 167	12,49%	195 167	18,02%
Eredménytartalék	-133 531	-8,55%	-562 643	-51,95%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-166 834	-10,68%	-96 660	-8,92%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 395 695</b>	<b>89,32%</b>	<b>1 288 342</b>	<b>118,95%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 826	3,25%	41 006	3,79%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 344 869	86,07%	1 247 336	115,17%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>270 061</b>	<b>17,28%</b>	<b>256 867</b>	<b>23,72%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 562 558</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 083 073</b>	<b>100,00%</b>

### 3.2. Pénzügyi mutatószámok

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya	Bef.eszk./Eszk.összesen	0,57	0,79
Műszaki berend., gépek, járművek aránya	Műsz.ber.nettó ért./Tárgyi eszk.	0,49	0,48
Műszaki berend. elhasználódottsági foka	Műsz.ber.nettó é./Műsz.ber.br.é.	0,71	0,68
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Bef.eszk.	- 0,12	- 0,53
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbev./Tárgyi eszk.	6,03	1,47
Forgóeszközök aránya	Forgóeszk./Eszk.összesen	0,43	0,21
Készletek fordulatszám	Ért.nettó árbev./Készletek	73,09	14,98
Idegen tőke aránya	Idegen tőke / Összes forrás	1,07	1,18
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	- 0,07	- 0,43
A tőke jövedelmezősége	Adózott eredm./Saját tőke	1,62	0,21

### 3.3. Likviditási mutatók

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszk./Köt.	0,48	0,17
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszk./Rövid lej.köt.	0,50	0,18
Rövid távú likviditás II.	(Forgóe-Készl)/Röv.lej.köt.	0,44	0,11
Gyorsráta mutató	Likvid pénzeszk./Rövid lej.köt.	0,35	0,01

### 3.4. Egyéb mutatók

Mutató	Számítás	Előző év	Tárgy év
Vevőállomány aránya a száll.állományhoz	Vevők / Szállítók	0,13	0,15
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	- 13,52	- 2,79
Nettó eladósodottság	(Köt.- Köv.) / Saját tőke	- 12,25	- 2,51
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Üzemi er./(Ért.n.ár.+Egyéb bev.)	- 0,03	- 0,07
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	1,62	0,21
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Eszk.	- 0,11	- 0,08
Eszközmegtérülési mutató	Adózott eredmény / Eszközök	- 0,11	- 0,08

#### 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. tárgy időszaki beszámolójában a mutatószámok, illetve a mérleg- és eredménykimutatás tételei nem hasonlíthatóak össze az előző évi beszámoló adataival, tekintettel az eltérő hosszúságú beszámolási időszakra.

##### 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:

Mérlegtétel	adatok E Ft-ban			
	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgy év
Vagyoni értékű jogok	16 282	0	0	16 282
Szellemi termékek	4 567	0	0	4 567
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>20 849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 849</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	380 722	0	0	380 722
Műszaki berendezések, gépek, járművek	601 503	983	17	602 469
Egyéb berendezések, gépek, járművek	159 811	1 653	0	161 464
Beruházások, felújítások	29 320	0	0	29 320
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 171 356</b>	<b>2 636</b>	<b>17</b>	<b>1 173 975</b>

Halmazott értékcsökkenés alakulása:

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

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgy év
Vagyoni értékű jogok	5 948	613	0	6 561
Szellemi termékek	4 450	101	0	4 551
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>10 398</b>	<b>714</b>	<b>0</b>	<b>11 112</b>
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 843	1 877	0	14 720
Műszaki berendezések, gépek, járművek	173 916	19 596	17	193 495
Egyéb berendezések, gépek, járművek	110 575	6 500	0	117 075
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>297 334</b>	<b>27 973</b>	<b>17</b>	<b>325 290</b>

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	613	0	613
Szellemi termékek	101	0	101
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>714</b>	<b>0</b>	<b>714</b>
Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 877	0	1 877
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 596	0	19 596
Egyéb berendezések, gépek, járművek	6 500	0	6 500
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>27 973</b>	<b>0</b>	<b>27 973</b>

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke (859 M Ft), mintegy 26 M Ft-tal csökkent a beszámolás időszakában. Elszámolásra került állománynövekedésként 2 M Ft (beszerzés), valamint állománycsökkenésként 28 M Ft (értékcsökkenési leírás).

#### 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*	31 608	33 485
Vér, vérkészítmény	4 774	4 064
Szakmai anyag	11 079	23 068
Élelmiszer	2 461	2 748
Irodaszerek, nyomtatványok	1 976	1 357
Munkaruha, védőruha	1 282	1 487
Egyéb anyagok	11 221	10 948
Árukészlet (Toldy Patika)	7 613	6 060
Árukészlet (Büfé)	69	66
<b>Készletek összesen</b>	<b>72 083</b>	<b>83 283</b>

\* tartalmazza az adományként, térítésmentesen átvett készlet értékét

Társaságunk feladatellátásához gyógyszercegektől rendszeresen, jelentős értékű térítésmentes, adomány gyógyszert kap. A Szt. 50.§. (4) bekezdése alapján ezen anyagokat piaci értéken vesszük nyilvántartásba. 2012. évben a térítésmentesen átvett gyógyszer értéke 64 M Ft volt, ami a beszámolás időszakában 18 M Ft-ot tesz ki. Ez az érték az előző időszakhoz viszonyítva, időarányosan nem változott.

Tárgy időszakban a készletekkel kapcsolatban értékvesztést nem számoltunk el.

### 4.5.2. Követelések alakulása

A követelések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	102 036	92 639
Egyéb követelések	29 760	34 147
<b>Követelések összesen</b>	<b>131 796</b>	<b>126 786</b>



A követelések értékvesztésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

adatok E Ft-ban

Jogcím (E Ft)	Eredeti érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott értékvesztés
		elszámolás	visszaírás	
Vevői követelések értékvesztése	2 673	779	0	3 452
Munkavállalókkal szembeni köv. értékvesztése	63	0	63	0
Egyéb követelések értékvesztése	15	0	0	15
<b>Értékvesztés összesen</b>	<b>2 751</b>	<b>779</b>	<b>63</b>	<b>3 467</b>

#### 4.5.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

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

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Le nem járt vevői állomány	34 488	37 240
1-30 napon belül lejárt vevői állomány	31 584	29 586
31-60 napon belül lejárt vevői állomány	21 664	4 787
61-90 napon belül lejárt vevői állomány	3 205	2 663
91-365 napon belül lejárt vevői állomány	9 212	16 085
366 napon túl lejárt vevői állomány	1 883	2 278
<b>Vevői állomány összesen</b>	<b>102 036</b>	<b>92 639</b>

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	11 047	10 081
TB kifizetőhelyi ellátás	3 829	8 498
Egészségügyi dolgozók bértámogatása	14 252	14 937
Különféle egyéb követelések	632	631
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>29 760</b>	<b>34 147</b>

#### 4.5.3. Pénzeszközök alakulása

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Pénztár	2 250	0
Étkezési utalvány	6	0
Bankszámla (CIB Bank Zrt)	1 253	0
Bankszámla (Magyar Államkincstár)	443 381	890
Bankszámla (Magyar Államkincstár-TÁMOP)	4 370	0
Bankszámla (CIB Bank Zrt-Bankgarancia)	13 201	13 201
Bankszámla (Hungária Értékpapír Zrt)	1	0
Deviza bankszámla (MÁK)	144	151
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>464 606</b>	<b>14 242</b>

A 2013. évi XXV. törvény előírásai alapján a társaság köteles volt a feladat átadásának időpontjáig valamennyi pénzkészletét a befogadó intézmény részére átutalni, átadni, így a mintegy 263 M Ft pénzkészlet nem szerepel a Kft. záró mérlegében a pénzeszközök között.

A záró pénzkészletként kimutatott 890 E Ft (Magyar Államkincstár), az elektronikus úton teljesíthető átutalási megbízás benyújtásának határidejét követően jóváírt tételeket tartalmazza, melynek összege a Kft bankszámlájának megszűnése után átvezetésre került a költségvetési intézmény bankszámlájára.

A Magyar Államkincstárnál vezetett devizaszámla esetén lehetőség volt a számlatulajdonos megváltoztatására, így ebben az esetben a záró pénzkészletként szereplő 151 E Ft (495,13 euro) a benyújtott módosítás után a költségvetési intézmény pénzeszközeként szerepel.

A CIB Bank Zrt által vezetett bankszámlán szereplő 13 201 E Ft bankgarancia összege, egy a 2010 márciusában a Közép-Magyarországi Regionális Munkaügyi Központtal megkötött

támogatási szerződéshez kapcsolódik. A bankgarancia összegét a támogatási szerződés szerint legkésőbb 2013. december 31-ig kell biztosítanunk.

#### 4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként elszámolt összeget a tárgy időszaki mérlegben nem mutatunk ki.

#### 4.7. Saját tőke

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	2 000	2 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	195 167	195 167
Eredménytartalék	-133 531	-562 643
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-166 834	-96 660
<b>Összesen</b>	<b>-103 198</b>	<b>-462 136</b>

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 2012. évi mérleg szerinti eredménye -167 M Ft, amely az előző évek eredményét módosítva 2013. április 1-jén eredménytartalékként -300 M Ft értékben szerepel a mérlegben.

A 2013. évi XXV. törvény előírásai alapján a társaság köteles volt a feladat átadásának időpontjáig valamennyi pénzkészletét a befogadó intézmény részére átutalni, átadni. Az előírások szerint ezt a pénzkészlet átadást a társaság saját tőkéjével (ezen belül az eredménytartalékával) szemben kellett elszámolni. Mivel, a társaság záró pénzkészlete 263 M Ft volt, így ezen összeg a 2013. április 1-i eredménytartalékot -563 M Ft-ra módosítja.

A Társaság 2013. április 1-i mérleg szerinti eredménye -97 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 2013. első negyedévében 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 mérlegként az alábbi táblázat:

Jogcím	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	50 826	41 006
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>50 826</b>	<b>41 006</b>
Rövid lejáratú hitelek	195 869	170 089
Kötelezettségek áruszáll.-ból, szolg.-ból (szállítók)	784 351	635 360
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	364 649	441 887
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>1 344 869</b>	<b>1 247 336</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>1 395 695</b>	<b>1 288 342</b>

##### 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 (37 M Ft), másrészt az Épszak Szakipari Szövetkezet felé fennálló, a Pszichiátriai tömb felújításához kapcsolódó a kivitelező által szerződés szerint teljesített jólteljesítési biztosíték összegét (4 M 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 2012. december 31-i hitel állománya 196 M Ft volt, ami 2013. április 1-jén 170 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:

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgy év	
	Eredeti fizetési határidő szerint	Eredeti fizetési határidő szerint	Átütemezett fizetési határidő szerint
Le nem járt szállítói állomány	386 754	302 205	441 888
1-30 napon belül lejárt szállítói állomány	148 249	104 918	96 010
31-60 napon belül lejárt szállítói állomány	122 353	94 329	62 845
61-90 napon belül lejárt szállítói állomány	93 507	72 149	34 617
91-365 napon belül lejárt szállítói állomány	33 488	61 759	0
366 napon túl lejárt szállítói állomány	0	0	0
<b>Szállítói állomány összesen</b>	<b>784 351</b>	<b>635 360</b>	<b>635 360</b>

### 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	20 775	19 183
Rehabilitációs hozzájárulás	1 705	1 857
Egészségügyi hozzájárulás	7	0
Alkalmi munkavállalók közterhe	59	70
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	12 242	11 820
Nyugdíjbiztosítási járulék	15 078	14 726
Szociális hozzájárulási adó	34 802	33 730
Korkedvezményes biztosítási járulék	634	642
Általános forgalmi adó fizetési kötelezettség	1 921	2 873
Jövedelem elszámolási fizetési kötelezettség	267	0
OEP-pel szembeni kötelezettség (előleg)	151 227	227 074
OEP-pel szembeni kötelezettség (készlet besz.)	77 641	77 641
Pályázatra kapott előleg	7 538	7 538
Pénzügyi lízingdíj egy éven belüli része	36 343	37 500
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 410	7 233
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>364 649</b>	<b>441 887</b>

A Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál vezetett folyószámla kivonat a mérlegkészítés időpontjában 85 M Ft adózói tartozást mutat a Kft számláján. A tartozás összegét már a jogutód költségvetési intézmény fizette meg 2013 áprilisában, azonban a NAV által nem került összevezetésre a két folyószámla. A főkönyvi könyvelésben, a mérlegben a valós adótartozást mutatjuk ki.

## 4.10. Passzív időbeli elhatárolások

### 4.10.1. 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 18 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 kerül elszámolásra.

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 (11 M Ft), egyéb készletek, tárgyi eszközök (2 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 készítéséhez 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 (6 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	217 839	217 364
Térítés nélkül átvett eszköz, készlet	42 015	39 503
<b>Összesen</b>	<b>259 854</b>	<b>256 867</b>

## 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

Jogcím	Előző év	%	adatok E Ft-ban	
			Tárgy év	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 268 563	91,06%	1 247 663	94,86%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	434 862	7,52%	62 882	4,78%
Pénzügyi műveletek bevételei	12 606	0,22%	234	0,02%
Rendkívüli bevételek	69 928	1,21%	4 529	0,34%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 785 959</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 315 308</b>	<b>100,00%</b>



**5.2.1. Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Arány
Anyag és áru értékesítés	162 972	39 633	24,32%
Egészségügyi ellátási díj	26 472	5 017	18,95%
Sterilizálási díj	18 655	4 439	23,80%
Tetemhűtés	11 733	3 152	26,86%
Gyógyszerkipróbálás díja	2 034	0	0,00%
Igénybevett szakmai szolgáltatás, konzílium	12 427	2 634	21,20%
Műtéti tevékenység	63 484	15 860	24,98%
Kegyeleti felkészítés	17 762	4 511	25,40%
Alkalmazottak étkezési térítése	12 863	3 723	28,94%
Alkalmazottak parkolási díja	756	784	103,70%
Alkalmazottak szállás térítése	2 057	561	27,27%
Pályázati anyag értékesítés	470	0	0,00%
Beteg dokumentum kiadás	239	50	20,92%
Nem alkalmazottak étkezési térítése	60 908	9 314	15,29%
Egyéb kiszámlázott szolgáltatás	4 947	610	12,33%
Helység bérleti díj	164 638	44 069	26,77%
Telefon díj	1 417	316	22,30%
Közüzemi költség térítési díj	69 038	14 453	20,93%
Rezsi költség térítési díj	16 568	4 098	24,73%
Nem alkalmazotti parkolási díj	148	61	41,22%
Tovább számlázott szolgáltatások	4 649	872	18,76%
Mosási díj	24 477	8 326	34,02%
OEP bevétel (Finanszírozás)	4 589 849	1 085 180	23,64%
<b>Összesen</b>	<b>5 268 563</b>	<b>1 247 663</b>	<b>23,68%</b>

A Társaság, beszámolás időszakában elszámolt árbevétele meghaladta az 1,2 Mrd Ft-ot, amely árbevétel 69 M Ft-tal marad el a 2012.évi árbevétel időarányos részétől. 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	Arány
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	152 230	0	0,00%
Kapott kártérítés	118	197	166,95%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat	20	10	50,00%
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	901	134	14,87%
Gyógyszertárak juttatása (ösztönző rendszer)	223	269	120,63%
Utólag kapott, pénzügyileg rendezett engedmények	86	125	145,35%
Követelések visszaírt értékvesztése	13	63	484,62%
Prémium évek program támogatás	1 923	0	0,00%
Rezidens képzés támogatása	897	0	0,00%
Megváltozott munkaképességűek foglalk. támog.	994	0	0,00%
Hátrányos helyzetűek foglalkoztatási támogatása	2 850	0	0,00%
Munkabérek nettó érték megőrzésének támog.	34 994	0	0,00%
Egészségügyi dolgozók 2012.évi bértámogatása	169 869	44 125	25,98%
Egyéb kapott támogatás, adomány	1 314	0	0,00%
Egyéb bevétel	65	953	1466,15%
Térítésmentesen átvett gyógyszer	68 328	16 992	24,87%
Kerekítési különbözet	37	14	37,84%
<b>Összesen</b>	<b>434 862</b>	<b>62 882</b>	<b>14,46%</b>

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

Az egyéb bevételek között mutattuk ki a korábbi években a különböző működési támogatások összegét, ami elsősorban foglalkoztatásra irányuló pályázatokból származott. A támogatási programok száma csökkent, az igénybevétel lehetősége beszűkült, így a tárgy időszakban ilyen jogcímen bevételt nem számoltunk el.

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. Ez a bevétel átlagosan havi 5,6 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:

adatok E Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgy év	Arány
Pénzeszköz után kapott kamat	715	79	11,05%
Diszkont értékpapír hozamának időarányos része	10 387	6	0,06%
Árfolyamnyereség	1 504	149	9,91%
<b>Összesen</b>	<b>12 606</b>	<b>234</b>	<b>1,86%</b>

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:

adatok E Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgy év	Arány
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök piaci értéke	15 026	3 397	22,61%
Hitelező által elengedett kötelezettség	0	8	0,00%
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	54 883	1 119	2,04%
Véglegesen átvett (kapott) pénzeszközök	19	5	26,32%
<b>Összesen</b>	<b>69 928</b>	<b>4 529</b>	<b>6,48%</b>

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 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.

### 5.3. Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

adatok E Ft-ban

Jogcím	Előző év	%	Tárgy év	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 438 724	57,77%	784 867	55,59%
Személyi jellegű ráfordítások	2 225 046	37,38%	576 069	40,80%
Értécsökkenési leírás	105 758	1,78%	28 687	2,03%
Egyéb ráfordítások	145 980	2,45%	16 733	1,19%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 737	0,43%	2 549	0,18%
Rendkívüli ráfordítások	11 548	0,19%	3 063	0,22%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>5 952 793</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 411 968</b>	<b>100,00%</b>

## 5.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások alakulása jogcímek szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Arány
Gyógyszer felhasználás	221 090	56 013	25,33%
Vér, vérkészítmény felhasználás	47 761	12 867	26,94%
Szakmai anyag felhasználás	425 651	98 879	23,23%
Élelmiszer felhasználás	76 785	18 334	23,88%
Irodaszer, nyomtatvány felhasználás	8 725	2 152	24,66%
Munkaruha, védőruha felhasználás	1 578	191	12,10%
Egyéb anyag felhasználás	56 823	13 244	23,31%
Villamosenergia	100 114	17 207	17,19%
Gázenergia	13 699	3 830	27,96%
Vizdíj	718	177	24,65%
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>952 944</b>	<b>222 894</b>	<b>23,39%</b>
Szállítási díj	1 954	402	20,57%
Bérleti és lízing díj	12 582	2 907	23,10%
Karbantartási díj	84 312	20 805	24,68%
Oktatás, továbbképzés költségei	7 448	3 886	52,18%
Igénybe vett egészségügyi jellegű szolgáltatási díj	1 787 808	397 417	22,23%
Távhő szolgáltatás díja	281 376	66 420	23,61%
Csatorna díj	45 590	5 205	11,42%
Szemétszállítás	11 916	2 777	23,30%
Telefon költség	8 237	1 545	18,76%
Posta költség	3 323	676	20,34%
Könyvvizsgálati díj	3 490	922	26,42%
Mosatás	9 304	1 499	16,11%
Üzleti tanácsadás, átvilágítás, elemzés	10 286	1 422	13,82%
Jogi szolgáltatás	5 944	1 372	23,08%
Munka-,érintés-és tűzvédelmi szolgáltatás	1 680	280	16,67%
Veszélyes hulladék kezelés	16 452	3 884	23,61%
Nyomtató üzemeltetési díj	9 911	2 883	29,09%
Egyéb szolgáltatás	14 783	2 781	18,81%
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>2 316 396</b>	<b>517 083</b>	<b>22,32%</b>
Bankköltség (kamat kivételével)	5 922	3 188	53,83%
Biztosítási díj	9 097	4 506	49,53%
Egyéb szolgáltatások	1 902	511	26,87%
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>16 921</b>	<b>8 205</b>	<b>48,49%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	145 594	35 783	24,58%
Közvetített szolgáltatások értéke	6 869	902	13,13%
<b>Eladott áruk, közvetített szolgáltatások összesen</b>	<b>152 463</b>	<b>36 685</b>	<b>24,06%</b>
<b>Összesen</b>	<b>3 438 724</b>	<b>784 867</b>	<b>22,82%</b>

Az anyagjellegű ráfordítások értéke tárgy időszakban meghaladta a 0,7 Mrd Ft-ot, amely összeg, mintegy 75 M Ft-tal marad el a 2012. év időarányos értékétől. Az anyagjellegű ráfordítások 26 %-át az anyagfelhasználások, 12 %-át a közüzemi költségek, 51 %-át az igénybe vett egészségügyi szolgáltatások, 5 %-át a közvetített szolgáltatások, további 6 %-át az egyéb költségek teszik ki.

Az anyagfelhasználások mértékének csökkentése érdekében szigorú beszerzői és felhasználói keretrendszert vezetünk 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	Arány
Alapilletmény	1 086 831	288 646	26,56%
Illetménykiegészítés	29 186	9 096	31,17%
Alkalmi munkavállalók munkadíja	6 149	828	13,47%
Eseti és ágazati keresetkiegészítés	121 135	38 723	31,97%
Munkahelyi és műszak pótlék	171 722	45 254	26,35%
Túlóra díj	38 085	9 888	25,96%
Szabadság	185 804	28 601	15,39%
Fizetett ünnepnap	55 497	13 730	24,74%
Fizetett távollét	13 762	5 182	37,65%
Szabadság megváltás	2 017	828	41,05%
Megbízási díj	7 964	341	4,28%
Jutalom	5 521	200	3,62%
Egyéb bérköltség	1 393	592	42,50%
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>1 725 066</b>	<b>441 909</b>	<b>25,62%</b>
Betegszabadság idejére járó bér	8 790	2 716	30,90%
Táppénz idejére járó bér	4 042	1 137	28,13%
Utiköltség térítés (munkabajárás)	26 541	7 127	26,85%
Béren kívüli juttatások járulékkal	41 259	12 144	29,43%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 115	2 152	42,07%
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>85 747</b>	<b>25 276</b>	<b>29,48%</b>
Korkedvezményes biztosítási járulék	7 642	1 915	25,06%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 460	1 857	75,49%
Alkalmi munkavállalók közterhe	1 318	158	11,99%
Szociális hozzájárulási adó*	402 589	104 939	26,07%
Egyéb bérjárulékok	224	15	6,70%
<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>414 233</b>	<b>108 884</b>	<b>26,29%</b>
<b>Összesen</b>	<b>2 225 046</b>	<b>576 069</b>	<b>25,89%</b>

A személyi jellegű ráfordítások összege tárgy időszakban meghaladta a 0,5 Mrd Ft-ot, amely összeg 20 M Ft-tal magasabb a bázis időszak időarányos adatához képest. A növekedés oka az idei évben végrehajtott minimálbér, garantált bérminimum emelés.

### 5.3.3. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás alakulása jogcím szerinti bontásban:

Jogcím	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Arány
Terv szerinti értécsökkenési leírás	97 624	26 892	27,55%
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs	8 134	1 795	22,07%
<b>Összesen</b>	<b>105 758</b>	<b>28 687</b>	<b>27,13%</b>

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	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Arány
Értékesített tárgyi eszk.könyv szer.értéke	117 001	0	0,00%
Fizetett kártérítés	7	0	0,00%
Fizetett késedelmi kamat	4 164	10 201	244,98%
Fizetett bírság	234	0	0,00%
Költségek ellentételezésére adott támogatás,juttatás	525	138	26,29%
Követelések elszámolt értékvesztése	1 439	779	54,13%
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs-je	764	0	0,00%
Gépjárműadó	124	62	50,00%
Arányosítással le nem vonható előz.felszámított áfa	17 186	4 249	24,72%
Cégtóadó	1 122	279	24,87%
Hiányzó,selejtezett készlet értéke	3 267	945	28,93%
Egyéb ráfordítások	147	80	54,42%
<b>Összesen</b>	<b>145 980</b>	<b>16 733</b>	<b>11,46%</b>

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

Többek között itt számoltuk el 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:

adatok E Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgy év	Arány
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	23 903	2 541	10,63%
Árfolyamveszteség	1 834	8	0,44%
<b>Összesen</b>	<b>25 737</b>	<b>2 549</b>	<b>9,90%</b>

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:

adatok E Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgy év	Arány
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	872	0	0,00%
Térítés nélkül átadott eszközök értéke	10 676	3 063	28,69%
<b>Összesen</b>	<b>11 548</b>	<b>3 063</b>	<b>26,52%</b>

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 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	30 077
<b>Összesen</b>	<b>30 077</b>

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Módosító tételek	Összeg (E Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	28 687
Adott támogatás, pénzeszköz	138
Térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	3 063
Követelésre elszámolt értékvesztés	779
<b>Összesen</b>	<b>32 667</b>

Mivel a társaság tárgy évi adózás előtti eredménye -97 M Ft és az adózás előtti eredményt módosító tételek a társasági adóalapot -94 M Ft-ra korrigálják, így a társaságnak adófizetési kötelezettsége 2013. évben nem keletkezett.

#### 5.5. Eredmény

A tárgyévben a mérleg szerinti eredmény – 96 660 E Ft.

## 6. CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	358 004	-149 929
1	Adózás előtti eredmény ±	-166 834	-96 660
2	Elszámolt amortizáció +	105 758	28 687
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	2 190	716
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-35 228	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	113 306	-148 991
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	86 541	77 238
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	101 978	-13 989
9	Vevőkövetelés változása ±	-24 295	9 397
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	175 237	-15 222
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-649	8 895
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-163 317	-2 419
14	Befektetett eszközök beszerzése -	315 547	2 419
15	Befektetett eszközök eladása +	152 230	
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	234 853	-298 016
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		25 780
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	525	262 416
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	43 769	-9 820
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	429 540	-450 364

## 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 240 E Ft. A megbízási díj összegét a korábbi tulajdonos Cegléd Város Önkormányzata hagyta jóvá.

#### Az ügyvezető igazgató munkadíja:

Az ügyvezető igazgató 2012. december 1-től havi 950 E Ft munkabérré jogosult. A tárgy időszakra elszámolt díjazás bruttó összege 2 848 E Ft. Az ügyvezető igazgató járandóságát a jelenlegi tulajdonos hagyta jóvá.

#### Az igazgatóság munkadíja:

Az igazgatóság tagjai (3 fő) részére a tevékenységükért elszámolt bruttó munkabér összege 4 536 E Ft.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak:

A megbízott könyvvizsgálót feladatainak ellátásáért havi 307 340 Ft könyvvizsgálati díj illeti meg (beszámolási időszakra vonatkozó díj 922 020 Ft), a megkötött Megbízási Szerződés értelmében. A díj tartalmazza az elkészített éves beszámoló könyvvizsgálatának, a könyvvizsgálói vélemény kibocsátásának a díját.

## 7.2. Bér- és létszámadatok

Intézményünk létszámhelyzetében az előző évhez képest jelentős változás nem történt. Statisztikai átlagléttségünk egy fővel nőtt, a munkaköri csoportok szerinti megoszlás megegyezik az előző évvel.

### 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	95	11%	95	11%
Egyéb egyetemi végzettségűek	8	1%	9	1%
Szakdolgozók	493	59%	492	59%
Gazdasági, műszaki ügyintéző	60	7%	59	7%
Fizikai	178	21%	180	22%
<b>Összesen</b>	<b>834</b>	<b>100%</b>	<b>835</b>	<b>100%</b>

Munkaerő forgalmi adataink szerint az ügyintézői, illetve fizikai munkakörökben nem pótolunk vissza minden kilépő dolgozót. Az ügyintézők esetében ez nem is várható, mivel a megszűnt dolgozók feladatait belső feladatátcsoportosítással megoldottuk. A fizikai dolgozók körében a megszűntek egy része rehabilitált munkakörben foglalkoztatott volt, akiket a vonatkozó adójogszabályok miatt pótolnunk kell.

A munkaerő forgalmi adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Munkaköri csoport (fő)	Belépők	Kilépők
Orvosok	3	2
Egyéb egyetemi végzettségűek	0	0
Szakdolgozók	5	5
Gazdasági, műszaki ügyintéző	0	2
Fizikai	6	8
<b>Összesen</b>	<b>14</b>	<b>17</b>

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	95	95	352 627	90 595	38 654	9 729
Egyéb egyetemi végzettségűek	8	9	30 777	8 882	1 539	469
Szakdolgozók	493	492	956 935	242 488	25 836	6 846
Gazdasági műszaki ügyintéző	60	59	134 345	37 337	8 402	5 014
Fizikai	178	180	250 382	62 607	11 316	3 218
<b>Összesen</b>	<b>834</b>	<b>835</b>	<b>1 725 066</b>	<b>441 909</b>	<b>85 747</b>	<b>25 276</b>

Képzés, továbbképzés:

Az év első három hónapjában a különféle képzések, előadások, kongresszusok részvételi díjára 2 750 E Ft-ot költöttünk. Ezen összegből szakdolgozók képzésére fordítottunk 1 914 E Ft-ot, amiből 1 500 E Ft-ot a TÁMOP-6.2.2. pályázat alapján használtunk fel, és ezen összeg az intézet számára megtérítésre kerül. Az oktatásokon, képzéseken való részvétellel kapcsolatosan felmerült útiköltség 1 135 E Ft volt, amiből 605 E Ft-ot orvosok számára fizettünk ki. Jelenleg a rezidenseink közül négy fő tölti Budapesten a kötelező gyakorlatát, két szakorvos pedig második szakvizsgájával kapcsolatosan vesz részt más intézményben továbbképzésen. Részükre havonta átlagosan személyenként 50-60 E Ft útiköltséget térít meg az intézmény. A szakdolgozók részére kifizetett útiköltség összege 500 E Ft volt a beszámolás időszakában.

### 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
		2013.04.01
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
<b>Mindösszesen</b>		<b>740</b>

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		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	91,68	78,91*	116,1864
13B210102	Belgyógyászati részleg	53,59		
13B210201	Sebészet	79,45	77,11*	103,0327
13B210301	Traumatológia	61,25	45,45	134,7679
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	68,86	66,86*	102,9915
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	55,42	68,02	81,4755
13B210601	Fül-Orr-Gégészeti	53,11	42,05*	126,3066
13B210701	Szemészet	55,16	51,72	106,6572
13B210901	Ideggyógyászat	106,33	87,86	121,0169
13B211101	Urológia		34,73	
13B211501	Intenzív betegellátó	62,91	51,51	122,1333
13B211801	I. Elme gyógyászat	65,65	51,37	127,8102
13B213301	Érsebészeti részleg	56,81		
13B214001	Kardiológia	75,65	72,68	104,0822
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	07,42	17,86	41,53846
<b>Aktív összesen</b>		<b>73,42</b>	<b>65,22</b>	<b>112,5873</b>
13B2A2301	Ápolás	99,92	98,71	101,2182
13B2C0103	Krónikus ellátás	93,05	93,71	99,29097
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	97,87	96,99	100,9088
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	76,62	88,67	86,41363
<b>Krónikus összesen</b>		<b>91,26</b>	<b>94,36</b>	<b>96,71177</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>79,98</b>	<b>75,93</b>	<b>105,3354</b>

\* szakma szerinti csoportosítással számolva

## 8.3. Ápolási napok

Kódszám	Osztály megnevezése	Ápolási napok		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	5423	5601	96,82
13B210102	Belgyógyászati részleg	634		
13B210201	Sebészet	4121	3298	124,95
13B210301	Traumatológia	2787	2068	134,77
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	3133	3042	102,99
13B210501	Csecsemő-és Gyermekegyógyászat	1513	1857	81,48
13B210601	Fül-Orr-Gégészeti	725	574	126,31
13B210701	Szemészet	753	706	106,66
13B210901	Ideggyógyászat	4451	3678	121,02
13B211101	Urológia	0	632	
13B211501	Intenzív betegellátó	458	375	122,13
13B211801	I. Elme gyógyászat	3286	2571	127,81
13B213301	Érsebészeti részleg	517		
13B214001	Kardiológia	3442	3307	104,08
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	27	65	41,54
<b>Aktív összesen</b>		<b>31270</b>	<b>27774</b>	<b>112,59</b>
13B2A2301	Ápolás	4819	4761	101,22
13B2C0103	Krónikus ellátás	3641	3667	99,29
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	8550	8473	100,91
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	5578	6455	86,41
<b>Krónikus összesen</b>		<b>22588</b>	<b>23356</b>	<b>96,71</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>53858</b>	<b>51130</b>	<b>105,34</b>
Újszülött részleg		1169	948	123,31



## 8.4. Ápolás átlagos időtartama

Kódszám	Osztály megnevezése	Ápolás átlagos időtartama		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	6,25	6,82	91,68
13B210102	Belgyógyászati részleg	8,03		
13B210201	Sebészet	6,01	5,68	105,83
13B210301	Traumatológia	5,48	4,35	125,77
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	3,51	3,88	90,64
13B210501	Csecsemő-és Gyermekegyógyászat	3,00	3,29	91,17
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	3,37	2,93	115,14
13B210701	Szemészet	1,51	1,51	100,45
13B210901	Ideggyógyászat	8,53	8,10	105,25
13B211101	Urológia		5,96	
13B211501	Intenzív betegellátó	4,36	4,57	95,38
13B211801	I. Elmeógyógyászat	13,47	13,90	96,91
13B213301	Érsebészeti részleg	8,34		
13B214001	Kardiológia	6,63	6,59	100,67
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	0,77	0,83	92,57
<b>Aktív összesen</b>		<b>5,21</b>	<b>4,97</b>	<b>104,83</b>
13B2A2301	Ápolás	438,09	238,05	184,03
13B2C0103	Krónikus ellátás	66,20	59,15	111,93
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	502,94	385,14	130,59
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	25,82	35,47	72,81
<b>Krónikus összesen</b>		<b>75,55</b>	<b>81,66</b>	<b>92,51</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>8,54</b>	<b>8,70</b>	<b>98,20</b>
	Újszülött részleg	4,16	3,78	110,15

## 8.5. Távozott és elhunyt betegek

Kódszám	Osztály megnevezése	Összes távozott beteg		Elhunytak	
		2012. 1-3 hó	2012. 1-3 hó	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	867	821	90	77
13B210102	Belgyógyászati részleg	79		8	
13B210201	Sebészet	686	511	31	18
13B210301	Traumatológia	509	475	5	2
13B210401	Szülészeti-Nőgyógyászat	892	785	1	1
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	504	564	0	0
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	215	196	1	2
13B210701	Szemészet	498	469	0	0
13B210901	Ideggyógyászat	522	454	24	26
13B211101	Urológia	0	106	0	3
13B211501	Intenzív betegellátó	105	82	30	29
13B211801	I. Elme gyógyászat	244	185	2	3
13B213301	Érsebészeti részleg	62	0	1	0
13B214001	Kardiológia	519	502	65	38
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	35	78	8	14
<b>Aktív összesen</b>		<b>6006</b>	<b>5592</b>	<b>266</b>	<b>215</b>
13B2A2301	Ápolás	11	20	7	12
13B2C0103	Krónikus ellátás	55	62	29	33
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	17	22	8	4
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	216	182	12	6
<b>Krónikus összesen</b>		<b>299</b>	<b>286</b>	<b>56</b>	<b>55</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>6305</b>	<b>5878</b>	<b>322</b>	<b>270</b>
	Újszülött részleg	281	251	3	1

## 8.6. Fekvőbeteg (aktív és krónikus) ellátás teljesítménye

Kódszám	Osztály megnevezése	Finanszírozott súlyszám		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	690,1	642,9	107,3
13B210102	Belgyógyászati részleg	58,1		
13B210201	Sebészet	633,3	670,6	94,4
13B210301	Traumatológia	679,9	649,9	104,6
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	567,4	525,6	108,0
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	274,1	344,1	79,7
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	129,2	125,7	102,8
13B210701	Szemészet	351,9	335,7	104,8
13B210901	Ideggyógyászat	425,0	368,4	115,4
13B211101	Urológia		80,8	
13B211501	Intenzív betegellátó	247,6	246,9	100,3
13B211801	I. Elmegyógyászat	211,6	161,7	130,9
13B213301	Érsebészeti részleg	126,5		
13B214001	Kardiológia	495,4	458,3	108,1
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	10,3	23,4	44,0
<b>Aktív összesen</b>		<b>4900,4</b>	<b>4634,1</b>	<b>105,7</b>

Kódszám	Osztály megnevezése	Súlyozott krónikus nap		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B2A2301	Ápolás	4 812,5	4 774,0	100,8
13B2C0103	Krónikus ellátás	3 884,3	4 008,9	96,9
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	10 230,0	10 134,6	100,9
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	6 554,4	7 612,8	86,1
<b>Krónikus összesen</b>		<b>25 481,2</b>	<b>26 530,3</b>	<b>96,0</b>

## 8.7. Case-mix index

Kódszám	Osztály megnevezése	CMI		
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	1,006	0,976	103,117
13B210102	Belgyógyászati részleg	0,907		
13B210201	Sebészet	1,092	1,347	81,084
13B210301	Traumatológia	1,481	1,508	98,229
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	0,543	0,559	97,305
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat	0,694	0,745	93,169
13B210601	Fül-Orr-Gégészet	0,624	0,665	93,837
13B210701	Szemészet	0,723	0,719	100,522
13B210901	Ideggyógyászat	0,860	0,857	100,423
13B211101	Urológia		0,816	
13B211501	Intenzív betegellátó	4,269	5,144	82,977
13B211801	I. Elmebeteggyógyászat	0,998	0,980	101,857
13B213301	Érsebészeti részleg	2,259		
13B214001	Kardiológia	1,171	1,112	105,277
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	0,429	0,410	104,548
<b>Aktív összesen</b>		<b>0,944</b>	<b>0,954</b>	<b>99,001</b>

## 8.8. Aktív és krónikus fekvőbetegek száma életkor szerint

Életkor csoportok	2012. 1-3 hó		2013. 1-3 hó		változás (%)	
	férfi	nő	férfi	nő	férfi	nő
0 - 9	362	328	385	301	94,03	108,97
10 - 19	103	183	109	174	94,50	105,17
20 - 29	129	494	91	459	141,76	107,63
30 - 39	167	574	145	520	115,17	110,38
40 - 49	218	309	201	300	108,46	103,00
50 - 59	450	472	343	406	131,20	116,26
60 - 69	461	477	513	461	89,86	103,47
70 - 79	432	698	377	612	114,59	114,05
80 - 89	250	510	204	430	122,55	118,60
90 - 99	38	72	26	97	146,15	74,23
100 - 109	1			1		
<b>Mindösszesen</b>	<b>2 611</b>	<b>4 117</b>	<b>2 394</b>	<b>3 761</b>	<b>109,06</b>	<b>109,47</b>

## 8.9. Műtétes beavatkozások elemzése

Osztály megnevezése	2012.1-3 hó				
	Műtétek száma	Műtetre kerülők aránya	Akut műtétek	Reoperációk 24 órán belül	Reoperációk 24 órán túl
Érsebészeti részleg	42	56,76%	10	1	0
Fül-Orr-Gégészet	127	64,80%	7	1	1
Sebészet	485	92,91%	162	5	10
Szemészet	447	95,11%	1	0	0
Szülészeti-Nőgyógyászat	350	44,53%	227	0	1
Traumatológia	434	91,37%	200	0	9
Sebészet - urológia	48	46,15%	0	0	0
<b>Végösszeg</b>	<b>1 933</b>	<b>73,58%</b>	<b>607</b>	<b>7</b>	<b>21</b>

Osztály megnevezése	2013. 1-3 hó				
	Műtétek száma	Műtetre kerülők aránya	Akut műtétek	Reoperációk 24 órán belül	Reoperációk 24 órán túl
Érsebészeti részleg	62	96,88%	13	2	3
Fül-Orr-Gégészet	111	50,23%	9	0	1
Sebészet	449	74,83%	152	5	20
Szemészet	406	79,61%	0	0	0
Szülészeti-Nőgyógyászat	346	38,62%	269	0	0
Traumatológia	399	75,28%	176	0	3
Sebészet - urológia	65	59,09%	4	0	0
<b>Végösszeg</b>	<b>1 838</b>	<b>62,71%</b>	<b>623</b>	<b>7</b>	<b>27</b>

## 8.10. Boncolás

Osztály megnevezése		Boncolások száma		Boncolások aránya az összes elhunythoz képest	
		2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó
13B210101	I. Belgyógyászati osztály	31	24	34,44%	31,17%
13B210102	Belgyógyászati részleg				
13B210201	Sebészet	14	9	45,16%	50,00%
13B210301	Traumatológia	3		60,00%	
13B210401	Szülészet-Nőgyógyászat	1	1	100,00%	100,00%
13B210501	Csecsemő-és Gyermekgyógyászat				
13B210601	Fül-Orr-Gégészet				
13B210701	Szemészet				
13B210901	Ideggyógyászat	5	7	20,83%	26,92%
13B211101	Urológia				
13B211501	Intenzív betegellátó	13	14	43,33%	48,28%
13B211801	I. Elme gyógyászat				
13B213301	Érsebészeti részleg				
13B214001	Kardiológia	12	6	18,46%	15,79%
13B214601	Sürgősségi Betegellátó Osztály	7	7	87,50%	50,00%
<b>Aktív összesen</b>		<b>86</b>	<b>68</b>	<b>32,33%</b>	<b>31,92%</b>
13B2A2301	Ápolás				
13B2C0103	Krónikus ellátás	2	5	6,90%	15,15%
13B2R1801	I. Elme Rehabilitáció	3	1	37,50%	25,00%
13B2R1802	II. Elme Rehabilitáció	2		16,67%	
<b>Krónikus összesen</b>		<b>7</b>	<b>6</b>	<b>12,50%</b>	<b>10,91%</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>93</b>	<b>74</b>	<b>28,88%</b>	<b>27,61%</b>
<b>Újszülött részleg</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## 8.11. Jellemző homogén betegségsoportok

HBCs	HBCs megnevezése	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
0680	Szürkehályogműtét phakoemulsificatio módszerrel, hajlítható műlencse biztosításával	438	402,00	108,96%
015F	Cerebrovascularis betegségek (kivéve: TIA), praecerebralis érelzáródással speciális kezelés nélkül 18 év felett	463	374,00	123,80%
9692	Ellátás 14 éves kor alatti gyermek gyógyulásának segítése miatt	259	295,00	87,80%
681D	Interruptio aspirációs kürettel 12. hét előtt, altatással	154	143,00	107,69%
2130	Szívelégtelenség	146	137,00	106,57%
144B	Asthma, bronchitis, egyéb krónikus obstruktív betegségek 18 év alatt	97	121,00	80,17%
7260	Újszülött, születési súly 2499 g felett, jelentős műtét nélkül, közepes problémával	127	121,00	104,96%
220D	Szívritmus-, vezetési zavarok, ideiglenes pacemaker-beültetés nélkül	119	120,00	99,17%
671A	Császármetszés	116	114,00	101,75%
276C	Vékony-, vastagbél kisebb műtétei	84	108,00	77,78%
647A	Abrasio altatásban	123	104,00	118,27%
576B	Veseelégtelenség 18 év felett	158	103,00	153,40%
7270	Újszülött, születési súly 2499 g felett, jelentős műtét nélkül, normális újszülött-diagnózissal	132	103,00	128,16%
297N	Oesophagitis, gastritis, gastroenteritis, különféle emésztőrendszeri betegségek 18 év alatt	123	89,00	138,20%
4132	Vázizomrendszer, kötőszövet egyéb betegségei 18 év felett	72	86,00	83,72%

## 8.12. Járóbeteg szakellátás teljesítményei

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

Szakmacsoportok	Szakorvosi óraszámok	Nem szakorvosi óraszámok	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	változás (%)
Belgyógyászat és társszakmái	145	0	12 910 310	12 377 231	104%
Kardiológia	60	0	3 389 494	3 881 049	87%
Sebészet és társszakmái	46	0	2 321 570	2 287 783	101%
Traumatológia	69	0	12 203 512	11 622 698	105%
Szülészeti és nőgyógyászat	87	0	3 504 803	3 711 497	94%
Csecsemő és gyermekgyógyászat	13	0	353 531	409 138	86%
Fül-orr-gége	80	0	3 400 155	3 179 564	107%
Szemészet	74	0	9 755 950	9 878 040	99%
Bőr és nemibeteg ellátás	60	0	10 858 629	9 574 095	113%
Ideggyógyászat és stroke rendelés	65	0	1 749 288	1 458 382	120%
Ortopédia	20	0	495 787	640 116	77%
Urológia	45	0	2 345 971	2 666 515	88%
Onkológia	10	0	467 370	466 418	100%
Reumatológia és fizikóterápia	75	70	14 912 272	13 521 157	110%
Pszichiátria	100	0	7 879 248	8 202 133	96%
Tüdőgyógyászat	69	0	5 581 209	5 455 000	102%
Laboratórium	60	31	49 488 527	53 125 996	93%
Képpalkotó eljárások	210	0	44 750 809	38 903 130	115%
Patológia	22	9	6 755 400	7 987 931	85%
Sürgősségi betegellátás	0	0	4 415 113	3 905 016	113%
Gasztroenterológia	45	0	3 758 291	4 404 225	85%
Aneszteziológia	20	0	411 495	559 479	74%
Addiktológia	10	0	-	-	
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 385</b>	<b>110</b>	<b>201 708 734</b>	<b>198 216 593</b>	<b>102%</b>



## 8.13. A teljesítménymutatók alakulása, finanszírozási feltételek

Megnevezés	Betegellátás időszaka		Arány
	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	
Aktív betegforgalom (eset)	6 399,00	5 833,00	91,15%
Teljesített aktív ápolási nap (nap)	33 196,00	29 603,00	89,18%
Aktív ágykihasználtság (%)	75,20	67,28	89,47%
Aktív átlagos ápolási nap (nap)	5,33	5,12	96,10%
Krónikus betegforgalom (eset)	289,00	287,00	99,31%
Teljesített aktív ápolási nap (nap)	22 588,00	23 356,00	103,40%
Krónikus ágykihasználtság (%)	91,26	94,36	103,40%
Krónikus átlagos ápolási nap (nap)	75,55	81,66	108,10%
Járóbeteg esetszám (járó+labor) (eset)	119 329	117 372	98,36%
Járóbeteg beavatkozásszám	333 958	320 792	96,06%
Laboratóriumi beavatkozásszám	362 092	372 895	102,98%
Járó pontszám (ezer járó pont)	145 283	136 294	93,81%
Labor pontszám (ezer labor pont)	55 625	58 616	105,38%

## Fekvőbeteg ellátás

Fekvőbeteg ellátás	Betegellátás időszaka		Arány
	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	
Aktív ellátás TVK-ja (súlyszám)	4 122,26	4 313,52	104,64%
TVK-nál figyelembe vett teljesítmény (súlyszám)	4 521,16	4 297,28	95,05%
HBCs-súlyszám / TVK (%)	109,68%	99,62%	90,83%
TVK-n felül finanszírozottak (szülészet, pathológia, újszülött) (súlyszám)	386,45	348,11	90,08%
Ellátás után járó díj (e Ft)	695 096,22	697 473,04	100,34%

## Krónikus ellátás

Krónikus ellátás	Betegellátás időszaka		Arány
	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	
Maximális teljesíthető súlyozott krónikus nap	28 422	28 422	100,00%
Súlyozott krónikus nap teljesítmény	25 481	26 517	104,07%
Teljesítmény / lehetséges max. nap (%)	89,65%	93,30%	104,07%
Ellátás után járó díj (e Ft)	142 694,72	148 501,86	104,07%

## Járóbeteg ellátás

Járóbeteg ellátás	Betegellátás időszaka		Arány
	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	
Járóbeteg teljesítmény (ezer járó pont)	120 677	124 600	103,25%
TVK (ezer járó pont)	145 283	136 294	93,81%
Elért teljesítmény / TVK (%)	120,39%	109,38%	90,86%
Ellátás után járó díj (e Ft)	190 789,50	191 038,20	100,13%
Labor teljesítmény (ezer labor pont)	13 905	13 905	100,00%
TVK (ezer labor pont)	55 625	58 616	105,38%
Elért teljesítmény / TVK (%)	400,05%	421,56%	105,38%
Ellátás után járó díj (e Ft)	30 112,70	30 666,20	101,84%

## Egyéb ellátások

Egyéb ellátások	Betegellátás időszaka		Arány
	2012. 1-3 hó	2013. 1-3 hó	
Egyéb bevételek (EFI, bázis fix díjak, egyezményes-, külföldi betegellátás, korrekciók tételek, jogviszony ellenőrzés, halottszállítás)*	41 339	10 955	26,50%

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