

14009411-8622-599-09
Statisztikai számjel

09-09-013717
Cégjegyzék száma

Püspökladányi Egészségügyi Nonprofit Kft.

4150 Püspökladány, Kossuth u. 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2009. december 31.

Keltezés: 2010. március 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---------------------------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 18055 | 0 | 13713 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 282 | | 177 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 17773 | | 13536 |
| 4 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 5 | B. Forgóeszközök | 21524 | 0 | 15554 |
| 6 | I. KÉSZLETEK | 579 | | 177 |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK | 2755 | | 5565 |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 18190 | | 9812 |
| 10 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 26896 | | 38166 |
| 11 | Eszközök összesen | 66475 | 0 | 67433 |

Keltezés: 2010. március 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

09-09-013717
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 12 | D. Saját tőke | 14709 | 0 | 23146 |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | 5900 | | 5900 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 2949 | | -1924 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 5397 | | 10733 |
| 18 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 19 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 463 | | 8437 |
| 20 | E. Céltartalékok | | | |
| 21 | F. Kötelezettségek | 27981 | 0 | 18150 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 14348 | | 14348 |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 13633 | | 3802 |
| 25 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 23785 | | 26137 |
| 26 | Források összesen | 66475 | 0 | 67433 |

Keltezés: 2010. március 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosi- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|-----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. Értékesítés nettó árbevétele | 210274 | | 218351 |
| 2 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| 3 | III. Egyéb bevételek | 4132 | | 50 |
| 4 | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 154500 | | 160214 |
| 5 | V. Személyi jellegű ráfordítások | 46431 | | 44016 |
| 6 | VI. Értékcsökkenési leírás | 5887 | | 5987 |
| 7 | VII. Egyéb ráfordítások | 6988 | | 6288 |
| 8 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 600 | 0 | 1896 |
| 9 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 98 | | 78 |
| 10 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | | 0 |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 98 | 0 | 78 |
| 12 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 698 | 0 | 1974 |
| 13 | X. Rendkívüli bevételek | 53 | | 6678 |
| 14 | XI. Rendkívüli ráfordítások | | | 0 |
| 15 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 53 | 0 | 6678 |
| 16 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 751 | 0 | 8652 |
| 17 | XII. Adófizetési kötelezettség | 288 | | 215 |
| 18 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 463 | 0 | 8437 |
| 19 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 463 | 0 | 8437 |

Keltezés: 2010. március 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14009411-8622-599-09

Cégjegyzékszám: 09-09-013717

**PÜSPÖKLADÁNYI EGÉSZSÉGÜGYI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

2009.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Püspökladány, 2010. március 26.

I./ A vállalkozás bemutatása

1./ Általános rész:

A Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Kft. 2007. szeptember 12-én lett bejegyezve a Cégbírószági nyilvántartásba. A társaság a cégbírószág 09-09-0137717/15-ös 2008. március 7-i végzésével átalakult Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá.

Telephelye: 4150 Püspökladány, Kossuth út 1.

Jogi forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Fő tevékenységi köre: 8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A társaság 2007. 12. 31-én hatályos adatai:

Jegyzett tőke: 3.000.000,- Ft, melyből 3.000.000,- Ft pénzben került átadásra.

Ügyvezető igazgató: Dr. Deczky Zoltán Béla (4030 Debrecen, Leiningen u. 15.)

Cég tulajdonosai: 100% Püspökladány Város Önkormányzata

A társaság 2008. 03. 07-étől hatályos adatai:

Jegyzett tőke: 5.900.000,- Ft, mely teljes összegében pénzbeli betét

Ügyvezető igazgató: Dr. Deczky Zoltán Béla (4030 Debrecen, Leiningen u. 15.)

Cég tulajdonosai: 3.000.000,- Ft törzsbetéttel rendelkezik Püspökladány Város Önkormányzata
2.900.000,- Ft törzsbetéttel rendelkezik a Magyar Prevenációs
Protokollfejlesztő Egészségügyi Szolgáltató és Tanácsadó Kht.

Egyszerűsített éves beszámolót készítette: Lázár Enikő (regisztrációs szám: 160940)

A társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrzi:

Könyvvizsgáló társaság neve:

„SZENCZI” Divizor Kft. (kamarai nyilvántartási száma: 000852)

Megbízott könyvvizsgáló:

Detrich Jánosné dr. (kamarai nyilvántartási száma: 002728)

2./ A számviteli politika fő vonásai:

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

- Az értékcsökkenést a vállalkozásban tartósan, egy évet meghaladó ideig résztvevő anyagi eszközök után terv szerinti lineáris módszer szerint az 1996. évi LXXXI. törvény amortizációs normák jegyzéke alapján számoljuk el negyedévente.
- Az 100.000,-Ft egyedi beszerzés érték alatti eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.
- A vásárolt készletek nyilvántartási ára a tényleges beszerzési ár.
- Ha a vásárolt készletek beszerzési ára magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci ár, akkor azt a mérlegben tényleges piaci értéken mutatjuk ki.
- Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételnek, valamint az anyag jellegű és a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként „A” típusú összköltségeljárással állapítjuk meg.
- Rendkívüli tételek elkülönítésének módja: rendkívüli tételek a szokásos üzleti tevékenységtől eltérő gazdasági események.
- A deviza és valutaeszközök és kötelezettségek összevont árfolyamkülönbözetét akkor minősítjük jelentősnek, ha annak összege meghaladja az előző évi mérlegfőösszeg 5 %-át.

| Főbb mutatók | 2008.12.31. | 2009.12.31. |
|---|--------------------|--------------------|
| | (%) | (%) |
| Saját tőke növekedés aránya | 249,31 | 392,31 |
| Saját tőke / Jegyzett tőke | | |
| Saját tőke és befektetett eszköz aránya | 81,47 | 168,79 |
| Saját tőke / Befektetett eszköz | | |
| Tárgyi eszköz aránya | 26,74 | 20,07 |
| Tárgyi eszköz / Összes eszköz | | |
| Forgóeszközök aránya | 32,38 | 23,07 |
| Forgóeszköz / Összes eszköz | | |
| Tőkeellátottság | 22,13 | 34,32 |
| Saját tőke / Összes forrás | | |

| | | |
|--|------|------|
| Általános likviditási mutató | 1,58 | 4,09 |
| Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség | | |
| Gyors likviditási ráta | 1,33 | 2,58 |
| Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség | | |

A saját tőke növekedés arányának növekedése a tárgyévi pozitív mérleg szerinti eredmény következménye.

A mutatókból látható, hogy a vállalkozás tárgyi eszköz aránya az összes eszközön belül kisebb mértékben csökkent, ami abból adódott, hogy a beruházások állományánál nagyobb mértékben nőtt az értékcsökkenési leírás összege.

Kismértékben, de csökkent a forgóeszközök összes eszközhöz viszonyított aránya. Ezen belül a pénzeszközök és a készletek csökkentek, míg a követelések nőttek az előző időszakhoz képest.

A tőkeellátottság mutatója azért nőtt az előző időszakhoz képest, mert a tárgyidőszaki nyereségnél nagyobb mértékben csökkentek a vállalkozás kötelezettségei.

A források szerkezetéből látható, hogy a vállalkozás mintegy 34 %-ban finanszírozott a saját tőkéből, míg a maradék 66 %-ot az idegen források teszik ki. Ez az arány azonban csalóka, hiszen a kötelezettségek állományából 26.137,- eFt (a 66%-ból 39%) a passzív időbeli elhatárolások összege adja. Ebből látható, hogy a Püspökladányi Egészségügyi Kft.-nek 2009.12.31-én csak a 12. havi munkabér és ezekhez kapcsolódó közterhekből volt kötelezettsége, ami azonban 2010-ben pénzügyileg már teljesült is.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Átsorolások a mérlegben a mérlegtételsorok között

Az adóhatóságokkal szemben fennálló követelése a vállalkozásnak a mérleg eszközoldalára került (3.396,- eFt összegben).

Az aktív időbeli elhatárolások közé a 2010. január és február hónapokban befolyt, de még 2009. évre járó bevételek 38.019,- eFt összege, valamint az előre kifizetett biztosítási és újság-előfizetési díjak (147,- eFt) kerültek elhatárolásra.

A vállalkozásnál passzív időbeli elhatárolást kellett képezni a 2009. évet érintő, de 2010. évben kifizetett közüzemi díjakra, kiszámlázott alvállalkozói teljesítésekre és egyéb költségekre (26.137,- eFt).

2./ Befektetett eszközök forgalma

Bruttó érték:

| Megnevezés | Immateriális jószág (eFt) | Tárgyi eszköz (eFt) | Befejezetlen beruházás (eFt) | Beruházásra adott előleg (eFt) |
|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Nyitó érték | 652 | 64.578 | 5.565 | 0 |
| Növekedés | 0 | 1.645 | 1.645 | - |
| Csökkenés | 0 | - | 1.645 | - |
| Záró érték | 652 | 66.223 | 5.565 | 0 |

Értékcsökkenés:

| Megnevezés | Immateriális jószág (eFt) | Tárgyi eszköz (eFt) |
|-------------|---------------------------|---------------------|
| Nyitó érték | 370 | 52.370 |
| Növekedés | 105 | 5.882 |
| Csökkenés | - | - |
| Záró érték | 475 | 58.252 |

Nettó érték:

| Megnevezés | Immateriális jószág (eFt) | Tárgyi eszköz (eFt) | Befejezetlen beruházás (eFt) |
|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|
| Nyitó érték | 282 | 17.773 | 5.565 |
| Növekedés | 0 | 1.645 | 1.645 |
| Csökkenés | 105 | 5.882 | 1.645 |
| Záró érték | 177 | 13.536 | 5.565 |

A tárgyi eszközök 13.536 eFt-os állományán belül 2.991,- eFt az Ingatlanok, 3.495,- eFt műszaki berendezések és 1.485,- eFt az egyéb gépek, berendezések, ami tartalmazza az irodai felszereléseket

és az egyéb műszaki cikkeket és bútorokat. A vállalkozásnak van egy befejezetlen beruházása 5.565,- eFt értékben.

3/ Magyarázatok a mérleg egyes soraihoz

A követelések 5.565,- eFt-os állományának egyik jelentős tétele az államtól visszaigénylendő társasági és különadó túlfizetés (3.396,- eFt) valamint a partnerek felé fennálló vevőkövetelés (1.806,- eFt).

A devizaeszközök és kötelezettségek értékelése a számviteli politikában meghatározott módon 2009. évben nem került átértékelésre, mivel a nem realizált árfolyamkülönbözet nem minősült jelentősnek.

A jegyzett tőke összegéből 3.000 eFt. azaz 51% a Püspökladány Város Önkormányzatának tulajdona.

Az eredménytartaléknál látható összeg az előtársasági időszak negatív, a 2007. és 2008. évek pozitív mérleg szerinti eredményeinek az összege, amit csökkent a vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelő lekötött tartalék képzés.

A lekötött tartalék a 2008. és 2009. években az eredménytartalékból átvezetett összegeket tartalmazza. Mindkét évben a vagyonkezelésre átvett eszközök tárgyévvel elszámolt értékcsökkenési leírásának összegéig kellett lekötött tartalékot képezni, mivel egyik évben sem volt eszközátadás a vagyonkezelésbe adó önkormányzat felé.

A vállalkozásnak nincs zálogjoggal, vagy jelzáloggal biztosított kötelezettsége, valamint hosszú lejáratú kötelezettsége.

4/ Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A vállalkozásnak nincs sem tulajdonában, sem kezelésében a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz.

A veszélyes hulladékok elszállíttatása folyamatos a cégnél, amely szolgáltatásról szerződést kötöttünk a Septox Kft-vel. Így a környezetre káros anyagoknak nincs sem nyitó, sem záró készletértéke.

A vállalkozás sem a tárgyévben, sem az előző évben nem képzett céltartalékot a környezetvédelmi kötelezettségek, illetve a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére. Nincs

elszámolva sem a tárgyévben, sem az előző évben a környezetvédelemmel kapcsolatban költség vagy kötelezettség.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1/ Az árbevétel összetétele

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Értékesítés nettó árbevétele: | 218.351 eFt |
| melyből | |
| belföldi értékesítés: | 218.351 eFt |
| külföldi értékesítés: | 0 eFt |

2./ Költségek költségnemenkénti részletezése:

Megnevezés

| | |
|------------------------------|-------------|
| Anyagjellegű költség | 160.214 eFt |
| Személy jellegű ráfordítások | 44.016 eFt |
| Értékcsökkenési leírás | 5.987 eFt |

| | |
|---|-----------|
| Terv szerinti értékcsökkenés: | 5.960 eFt |
| 100 eFt alatti tárgyi eszköz egyösszegű écs-je: | 27 eFt |

Összesen: **5.987 eFt**

Az értékcsökkenési leírásoknál a kulcsot a számviteli és adótörvények értelmében határozta meg.

Ezek a kulcsok a következők:

| | |
|-----------------------------------|-------|
| vagyon értékű jog | 16,7% |
| telek | 0% |
| épületek | 2% |
| műszaki berendezések | 14,5% |
| gépjárművek | 20% |
| számítástechnikai ügyviteli gépek | 33% |
| egyéb gépek, berendezések | 14,5% |

3./ Anyagjellegű költségek részletezése:

| | |
|---------------|------------|
| Anyagköltség: | 15.195 eFt |
|---------------|------------|

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Anyagjellegű szolgáltatások | 20.739 eFt |
| Egyéb szolgáltatások | 806 eFt |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 eFt |
| Közvetített szolgáltatások | 123.473 eFt |

Egyéb szolgáltatások költségéből:

| | |
|------------------|---------|
| Hatósági díj: | 92 eFt |
| Bankköltség: | 320 eFt |
| Biztosítási díj: | 394 eFt |

Nem anyagjellegű szolgáltatások költségéből:

| | |
|---------------------------|------------|
| karbantartás költsége: | 4.879 eFt |
| hirdetés, reklám | 4 eFt |
| oktatás költsége: | 263 eFt |
| utazási költségek: | 422 eFt |
| könyvelési díj | 1.944 eFt |
| könyvvizsgálói díj | 1.200 eFt |
| egyéb nem anyagjell. ktg: | 12.028 eFt |

Az egyéb nem anyagjellegű költségek összegéből jelentős tétel a telefon- és internetköltség (1.131,- eFt) és az egyéb nem anyagjellegű költségek (10.750,- eFt).

4./ A társasági adó megállapításánál adózás előtti eredményt módosító tételek:

Adóalap csökkentő tételek: 13.860,- eFt

| | |
|--|-------------|
| előző évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg: | 0,- eFt |
| adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás: | 5.987,- eFt |
| helyi iparüzési adó adóévi ráfordításként elszámolt összege: | 1.195,- eFt |
| hitelező által elengedett kötelezettség: | 6.678,- eFt |

Adóalap növelő tételek: 6.058,- eFt

| | |
|--|-------------|
| számveteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás: | 5.987,- eFt |
| egyéb adóalapot növelő tételek | 0,- eFt |
| behajthatatlan követelés leírt összege: | 71,- eFt |

| | |
|---|--------------------|
| Adózás előtti eredmény: | 8.652,- eFt |
| Adóalap csökkentő tételek: | - 13.860,- eFt |
| Adóalap növelő tételek: | 6.058,- eFt |
| Adóalap: | 850,- eFt |
| Társasági adófizetési kötelezettség: | 136,- eFt |
| Különadó fizetési kötelezettség: | 79,- eFt |
| Adózott eredmény: | 8.437,- eFt |
| Mérleg szerinti eredmény: | 8.437,- eFt |

5./ Magyarázatok az eredménykimutatás egyes soraihoz

Az anyagköltségek jelentős részét a gáz- és áramfelhasználás költségei és az egészségügyi alapanyagok beszerzéséből adódó kiadások teszik ki.

A nem anyagjellegű kiadásokon belül a legjelentősebb tételek a karbantartási díj, a könyvelési, könyvvizsgálói díj, valamint az egyéb nem anyagjellegű költségek.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások költségeit a járóbeteg szakellátás, valamint a laboratórium működtetésének számlával igazolt költségei teszik ki.

IV. Tájékoztató adatok:

1./ Létszám alakulása 2009. évben

A Püspökladányi Kft-nél 2009-ben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 18 fő volt. Az éves bruttó kereset: 137.910 Ft/fő/hó.

| | Fő | Béreköltség (Ft) | Személy jellegű egyéb kifizetés (Ft) |
|------------------------------|-----------|-------------------------|---|
| Fizikai foglalkozású | 5 | 4.320.003 | 259.450 |
| Szellemi foglalkozású | 13 | 25.758.118 | 3.666.152 |
| Összesen | 18 | 30.078.121 | 3.925.602 |

2./ Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott támogatás

A Püspökladányi Egészségügyi Nonprofit Kft. 2009-ben 202.882.915 Ft támogatást kapott az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól. Az előző évben ez az összeg 193.219.700 Ft volt. Mindkét évben a támogatás 100 %-ban felhasználásra került az egészségügyi tevékenység fenntartásának biztosításra.

V. Kiegészítések

1. Tulajdonosok:

| | |
|--|-----|
| Püspökladány Város Önkormányzata | 51% |
| Magyar Prevenció Protokollfejlesztő Egészségügyi Szolgáltató és Tanácsadó Kht. | 49% |

2. Vevőkövetelések piramisa:

| | |
|-------------------|-------|
| 0-100.000 Ft | 16 db |
| 100.001-1.000.000 | 6 db |
| 1.000.001 feletti | 0 db |

3. Szállítói kötelezettségek piramisa:

| | |
|-------------------|------|
| 0-100.000 Ft | 0 db |
| 100.001-1.000.000 | 0 db |
| 1.000.001 feletti | 0 db |

4. Magyarázatok a mérleg és eredménykimutatás változásaihoz

A **mérleg** tételei közül az alábbiak szorulnak magyarázatra a változás nagysága miatt.

A **befektetett eszközök** állományában a korábban már említett értékcsökkenés miatt csökkent az eszközök nettó értéke mintegy 24 %-kal.

A **forgóeszközök** összességében mintegy 28%-kal csökkentek, ami két hatás eredménye:

1. a követelések mintegy kétszeresükre nőttek, ami a korábban már említett adóhatóságokkal szemben fennálló túlfizetésekből és vevőkkel szemben fennálló követelésekből adódik.

2. a pénzeszközök és a készletek együtt mintegy a felére csökkentek az előző évi állományuknak.

Az **aktív időbeli elhatárolások** 42 %-kal nőttek, ami a csúsztatott finanszírozásnak a következménye.

Összességében a **mérleg eszközoldala** 1,4 %-kal nőtt a fentebb említett változások együttes hatásaként.

A **saját tőke** összességében mintegy 57 %-kal nőtt, ami a tárgyév pozitív mérleg szerinti eredményének következménye.

A **kötelezettségek** állománya majdnem 10 millió forinttal csökkent az előző évhez képest. Ezen csökkenést a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozta.

A **passzív időbeli elhatárolások** jelentős értékének magyarázata:

1. a passzív időbeli elhatárolások közé kerültek a 2010 évben kifizetett, de 2009. évet érintő költségek.

Összességében a **mérleg forrásoldala** 1,4 %-kal nőtt a fentebb említett változások együttes hatására.

Az **eredménykimutatás** tételei közül minden tétel minimális százalékkal változott az előző időszakhoz képest. Kivételt képez a rendkívüli bevétel, mivel a kisebbségi tulajdonos a Magyar Prevenció Protokollfejlesztő Egészségügyi Szolgáltató és Tanácsadó Kht. a joghatás beállása miatt lemondott a Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-vel szemben fennálló 6.678,- eFt követeléséről, amit hitelező által elengedett kötelezettség címén a rendkívüli bevételek között számoltunk el.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Elvégeztük a Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a vizsgált szervezet) mellékelt 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszeg 67.433 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 8.437 E Ft nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletéből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfelleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záródokunk (véleményünk) megadásához.

Záródék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvetési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó (Cégnév) 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keltezés, 2010. március 26-án

a könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Detrich Jánosné dr. ügyvezető
SZENCZI DIVIZOR KFT.
1088 Budapest, József krt. 19. III/6
nyilvántartásba vételi szám: 000852

a könyvvizsgáló aláírása
Detrich Jánosné dr.
KAMARAI TAGSÁGI SZÁM: 002728
KÖNYVVIZSGÁLÓ
sz. 1685/194/1718
090728

SZENCZI DIVIZOR ORLETVÉLI
TÁRSASÁG (S KÖNYVVIZSGÁLÓ) KFT.
1088 Budapest, József krt. 19. III/6
Adószám: 11602202-27

Jegyzőkönyv

a Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2010. április 14-én megtartott üléséről

Jelen vannak: Dr. Felszeghy Szabolcs felügyelő bizottság elnöke,
Makai Lajos, Márkus Gábor felügyelő bizottság tagjai,
Dr. Deczky Zoltán a Kft. ügyvezetője,

Helyszín: Püspökladány Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. hivatalos helyiségében

Dr. Felszeghy Szabolcs elnök elfogadásra javasolja a Felügyelő Bizottság meghívó szerinti napirendjét.

A bizottság egyhangúlag elfogadta a napirendet.

Napirend:

A Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. 2009. évi munkájáról szóló szakmai beszámoló, mérleg és kiegészítő melléklet és a 2010. évi üzleti terv megtárgyalása.

Napirend

Dr. Felszeghy Szabolcs megkérdezi, hogy mindenki megismerte-e az írásbeli előterjesztést, és egyetért-e vele és elfogadja-e a napirendet.

A tagok egyetértenek vele és elfogadják az ülés napirendjét.

Dr. Felszeghy Szabolcs megkérdezi az ügyvezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítenivalója.

Az ügyvezető tájékoztatja a jelenlévőket 2009. évi szakmai beszámolóban található táblázatokról különös tekintettel az ellátott esetszámok változására és az OEP bevétel csökkenésére.

Meghatározó volt 2009. évben, hogy a finanszírozási rendszer négy alkalommal változott, mindegyik alkalommal negatívabb szabályozást vezetett be az egészségügyi kormányzat.

A Kft. sikerrel tudott alkalmazkodni a változó finanszírozási szabályokhoz, mindig a meghatározott volumenkorlát felett volt a teljesítés.

A különböző szakmák eltérő mértékben, de jellemzően növelni tudták az egyes rendelések által ellátott esetszámot oly módon, hogy a várakozási idő minimálisan növekedett, jellemzően a beteg jelentkezését követően azonnal vagy rövid időn belül sor kerül az ellátásra.

Az üzleti tervvel kapcsolatosan a Felügyelő Bizottság reálisnak tartja a Kft. tervezését 2010. évre vonatkozóan, az új kormány év közepén történő megalakulása még nem teszi valószínűvé, hogy pozitív változások következhetnek be az év második felében.

Felügyelő Bizottság osztja az ügyvezető álláspontját, ha érdemben módosul a finanszírozási környezet azonnali intézkedésként az üzleti terv is módosításra kerüljön.

Az előterjesztett szakmai anyagok, beszámoló, mérleg, és üzleti terv reális és megalapozott, a könyvvizsgáló véleményezte a Kft. gazdasági tevékenységét, így megnyugtatóan véleményezhette Felügyelő Bizottság is a cég munkáját.

A Felügyelő Bizottság elnöke a Felügyelő Bizottság véleményét kéri az előterjesztésekről.

A Felügyelő Bizottság elnöke megállapítja, hogy az előterjesztéseket 3 igen szavazattal elfogadja.

1/2010. (IV.14.) Felügyelő Bizottsági határozat:

A Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2009. évi szakmai munkájáról szóló beszámolót, mérleget, kiegészítő mellékletet és a 2010. évi üzleti tervet elfogadja.

A Felügyelő Bizottság javasolja, hogy a fenti dokumentumokat Püspökladány Város Önkormányzatának Képviselőtestülete is hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Felszeghy Szabolcs elnök

Egyebek:

Dr. Lente Péter és Dr. Szakács Piroska háziorvosok részére kialakított rendelőket és az újonnan kialakított ultrahang és urológiai szakrendelés rendelőjét megtekintették a jelenlévők, megállapították, hogy a lehetőségekhez képest sikerült megfelelő elhelyezést biztosítani, de továbbra is fontos cél, hogy a pályázaton az intézmény nyerjen, és a belső korszerűsítés által a rendelőhelyiségek megnagyobbíthatóvá váljanak, a folyosó szélességének csökkentése mellett.

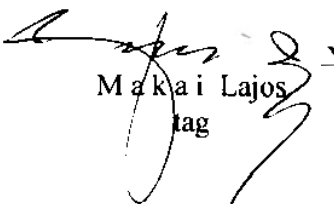
Az elnök megkérdezi, hogy van-e még valakinek kérdése, mondanivalója.

Miután kérdés, hozzászólás nem érkezett, megköszöni a megjelenést, az ülést bezárja.

K. m. f.


Dr. Felszeghy Szabolcs
elnök


Márkus Gábor
tag


Makai Lajos
tag

Püspökladányi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

**BESZÁMOLÓ
A SZAKMAI MŰKÖDÉSRŐL**

2009.

2010. március 01.

Szakmai működés

Folyamatos törekvésünk, hogy az intézményben megforduló betegek minél gyorsabban jussanak adekvát szakorvosi ellátáshoz, a szükséges diagnosztikához. A megfelelő szintű betegellátás lehetőségeinkhez képest megvalósul, a szakorvosok folyamatosan és lelkiismeretesen látják el a feladataikat szűkülő források rendelkezésre állása mellett.

A szakmai működés megfelelőségét igazolja a betegpanaszok hiánya, a szakmai vizsgálatok mindegyike jelentősebb hiányosságot nem igazolt. Néhány alkalommal kommunikációs problémák adódtak az egészségügyi személyzet és az egyes szakrendeléseket felkereső betegek között, de ez intézményvezetői szinten kezelhető problémákat vetett csak fel.

Az orvosi tevékenységek színvonalát a továbbképzések folyamatosan szinten tartják, az ezeken való részvétel állandó, a választások a magas szintű képzések irányába mutatnak, ez jelentős előrelépést eredményez.

2009. évben a rendelőintézet teljesítménye 5 %-kal haladta meg a 2008. évi realizált német pont mennyiségét, oly módon, hogy a rendelőintézetet felkeresők száma csekély mértékben növekedett.

Az elmúlt év során három alkalommal módosult a finanszírozási rendszer, ez minden esetben megszorítást jelentett rendelőintézetünk számára, ennek ellenére sikerült olyan lépéseket tenni, stratégiánkat úgy módosítani, amely a változó körülményekhez megfelelő alkalmazkodást tett lehetővé.

Az orvosok tevékenységét ki kell emelni abban a vonatkozásban, hogy sikerült megértetni az intézményben tevékenykedőkkel, hogy a csökkenő finanszírozás mellett növekvő teljesítmény csak többletmunka árán realizálható. Ezt a 2009. évi számok visszaigazolják, hiszen a teljesítmény növekedett.

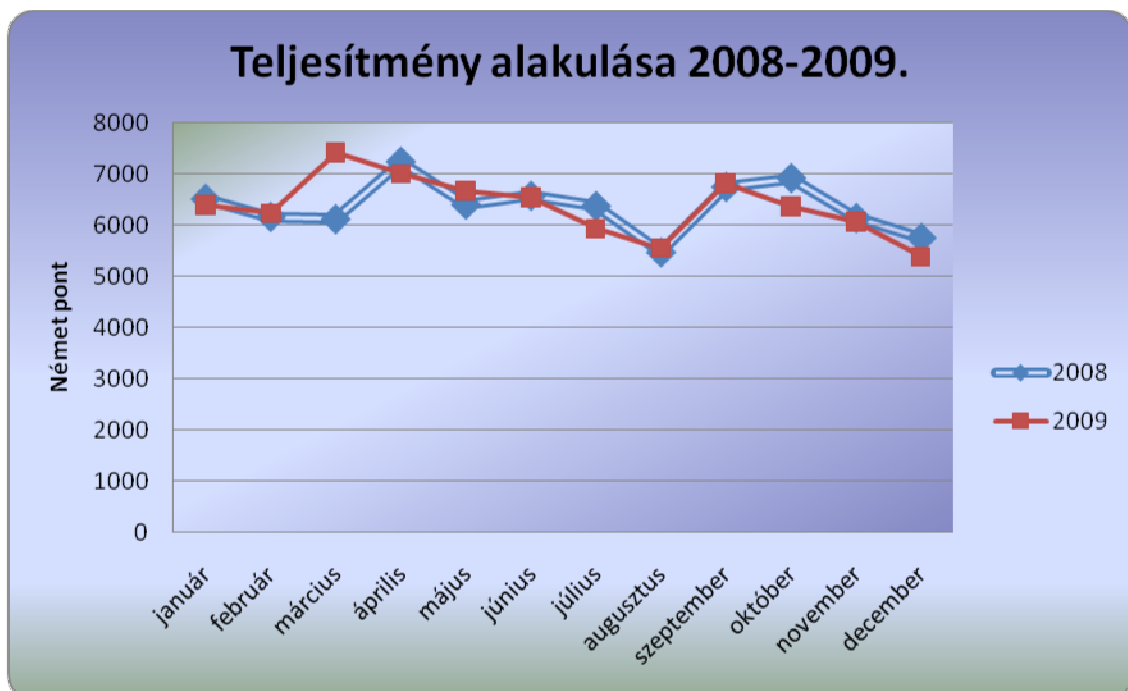
A szakrendelések működése során a teljesítmény növekedés nem járt azzal, hogy a várólisták az előző évinél érdemben hosszabbak legyenek, annak ellenére, hogy az OEP kisebb havi elszámolható teljesítményt engedélyez intézményünknek.

A finanszírozási korlát ellenére a rendelőintézet a hozzá forduló betegek rövid időn belüli ellátását tekinti fő feladatának és évről évre vállalja a finanszírozatlan teljesítmény tartományban való betegek ellátását is.



Külön kiemelendő néhány szakrendelés teljesítménye, amely a betegigényekhez történő megfelelésen alapul általában, így 5 %-ot meghaladó mértékben kereste fel a sebészet-traumatológia, ultrahang, szemészet, urológia, kardiológia szakrendeléseket.

Az alábbi diagram mutatja a teljesítmény szezonális ingadozását, amely nem az intézeti teljesítőképesség miatt, hanem az OEP által diktált korlátozások következtében alakul ki, különös tekintettel csökkenő mértéket mutat az év végéhez közeledve, ahogy a tárca költségvetési megszorításai jelentkeznek.

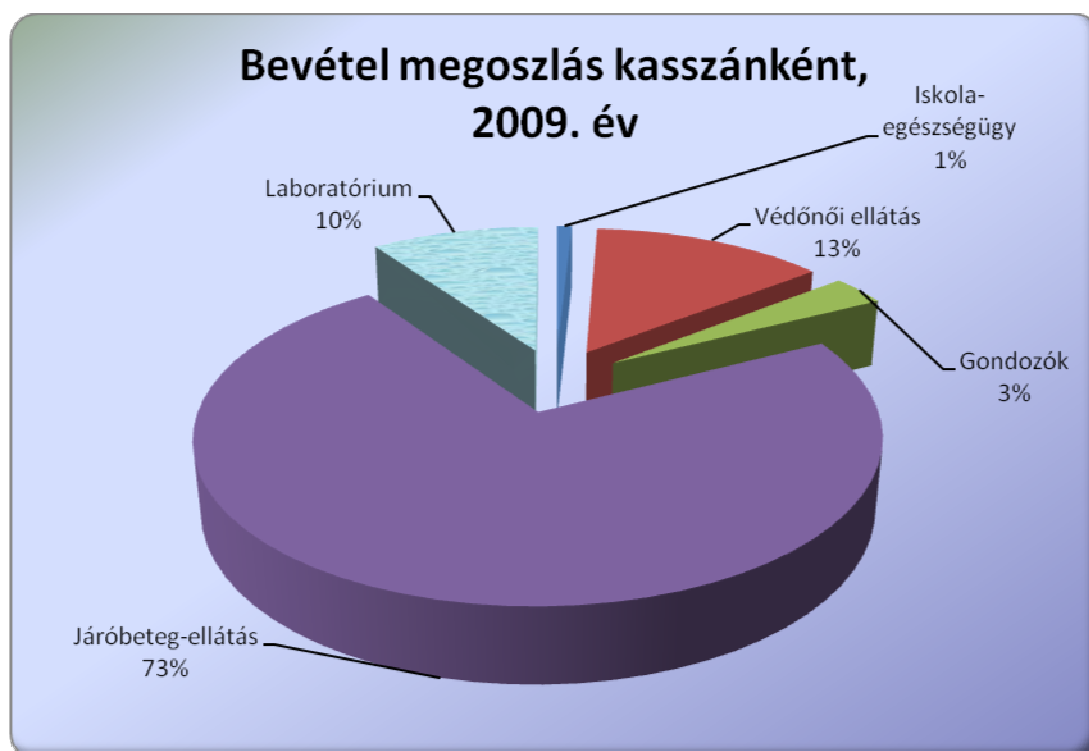


A védőnői ellátás területén egy fő távozott, majd 2009. szeptemberétől új iskolavédőnő került felvételre.

A Hajdú- Bihar Megyei Önkormányzattól védőnői szakmai program támogatásához évről-évre pályázati forrást sikerül elnyernünk. Kiemelten fontosak az ifjúság és a fiatal édesanyák ellátásának szempontjából, hogy a védőnők korszerű naprakész ismeretekkel legyenek ellátva, így folyamatosan támogatjuk a kötelező és nem kötelező továbbképzéseket.

2009. évben az előző évekhez hasonlóan meghatározó bevételi forrás a járóbeteg ellátás, e mellett kiemelendő, hogy az iskolaorvosi feladatok jelentősen megnövekedtek, de semmilyen többletforrást nem biztosít ennek érdekében az egészségügyi kormányzat az intézményeknek.

A nagyon alacsony finanszírozás miatt az iskolaorvosi bevétel 100 %-a átadásra kerül számla ellenében az iskolaorvosi feladatokat végző szakorvosoknak. A bevételek 100 %-ának átadására azért kerül sor, mert a feladatot ellátó szakorvosok finanszírozása megalázóan alacsony, különös tekintettel az adminisztrációs terhek képest.

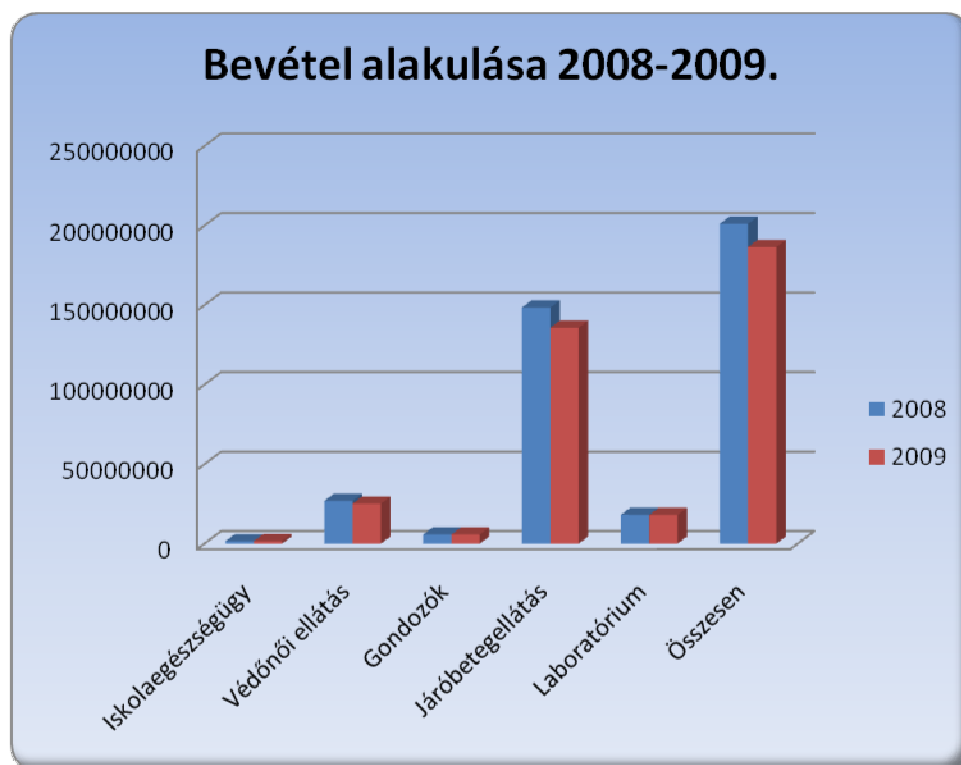


Pénzügyi helyzet

2009. évben a Nonprofit Kft. működését nyereséggel zárta, likviditási helyzete továbbra is stabil, szállítói tartozásait fizetési határidőre ki tudja egyenlíteni, a működéshez hitelfelvételre nem volt szükség, minden fejlesztés saját forrásból valósult meg, annak ellenére, hogy az egészségügyben az intézményrendszerre az eladósodottság és a fenntartói hitelfelvétel és támogatás nyújtása a meghatározó.

A hatóságok felé fizetési kötelezettségeit a cég folyamatosan teljesíti, az orvosok és az alkalmazottak részére a legrövidebb időn belül átutaljuk tevékenységük ellenértékét.

2008. évről 2009. évre intézményünk finanszírozási helyzete több mint 7,7 %-kal romlott, mely kizárólag az egészségügyi költség szűküléséből adódik, annak ellenére, hogy 5 %-os növekedést értünk el német pontban mérve.



A rendelőintézet eredményességének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|--------------|---|----------|---------|
| 1 | I. Értékesítés nettó árbevétele | 210274 | 218351 |
| 2 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | | |
| 3 | III. Egyéb bevételek | 4132 | 50 |
| 4 | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 154500 | 160214 |
| 5 | V. Személyi jellegű ráfordítások | 46431 | 44016 |
| 6 | VI. Értékcsökkenési leírás | 5887 | 5987 |
| 7 | VII. Egyéb ráfordítások | 6988 | 6288 |
| 8 | A. VI-VII) | 600 | 1896 |
| 9 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 98 | 78 |
| 10 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 98 | 78 |
| 12 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY ($\pm A \pm B$) | 698 | 1974 |
| 13 | X. Rendkívüli bevételek | 53 | 6678 |
| 14 | XI. Rendkívüli ráfordítások | | 0 |
| 15 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 53 | 6678 |
| 16 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ($\pm C \pm D$) | 751 | 8652 |
| 17 | XII. Adófizetési kötelezettség | 288 | 215 |
| 18 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY ($\pm E - XII$) | 463 | 8437 |
| 19 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 463 | 8437 |

Az OEP-től származó bevételek a teljesítmény volumenkorlát hatására elmaradtak az előző évitől, melyet a rendelőintézet saját bevételei növelésével ellensúlyozni tudott, így a bevételek összességében 2 %-kal emelkedtek. Helyiség bérbeadásból, illetve egészségügyi szolgáltatás nyújtásából (pl. foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás) származhat olyan bevétele a rendelőintézetnek, mely az OEP bevétel csökkenését ellensúlyozni tudja.

A kiadások csökkenésével a rendelőintézet eredményesen tudott gazdálkodni, az anyagjellegű ráfordítások az infláció hatására csekély mértékben növekedtek, a személyi jellegű ráfordítások ezt ellensúlyozva csökkentek. Összességében az eredményt az előző évihez képest sikerült emelni 8.437 eFt-ra.

Informatika

A kiépített informatikai rendszer beváltotta a hozzáfűzött várakozásokat, nagyobb meghibásodás, szolgáltatói kimaradás nem történt. A likviditás tervezéséhez a rendszer megfelelő információt tud nyújtani, ez által tervezhetőek a finanszírozás változásához igazodó folyamatok. Az orvosok számára a gyógyszer törzs használata és az elektronikus receptírás kiteljesítése nyújt segítséget, mely a betegek számára várakozási időt takarít meg.

Karbantartás-felújítás

Az ÁNTSZ több alkalommal végzett intézményünkben helyszíni ellenőrzést, kifogásolva, hogy több rendelőben nem megoldott a melegvízellátás, nincs központi melegvíz vételezési lehetőség, így több rendelőben helyi vízmelegítő került beszerzésre és felszerelésre.

Ezért is lenne fontos, hogy intézményünk pályázati forrásból a felújításhoz szükséges forrásokat elnyerje, hiszen igen drága üzemeltetésű, és energetikai szempontból nem takarékos így az intézmény működése, de az ÁNTSZ nem tud eltekinteni a tárgyi minimumfeltételek ezen részétől.

Folyamatosan gondot okoz a mellékhelyiségekből történő eltulajdonítása a csapoknak, különböző szaniter elemeknek, több alkalommal ez a közcélú munkavégzés és a segély helyett munkát végzők egészségügyi alkalmassági vizsgálatát követően következett be ezen berendezési tárgyak pótlásának szükségessége.

Igen hasznos az intézményünkhöz kirendelt festő szakmunkás jelenléte, hiszen így folyamatosan anyagköltség ráfordítással tudjuk kifesteni a különböző helyiségeket, ebben az évben megújult az urológia, nőgyógyászat, ultrahang, ügyelet, több háziorvosi rendelő.

Egy új rendelőhelyiség kialakításával lehetőség nyílt arra, hogy háziorvosi rendelés legyen a helyén, ebben kerül elhelyezésre Dr. Lénárt Sándor és Dr. Szakács Piroska, amennyiben az ÁNTSZ engedélyt bemutatják intézményünknel.

Pályázat

Intézményünk az ÉAOP-4.1.2/B. pályázati felhívásra nyújtott be pályázatot, melynek keretében az intézmény teljeskörű energetikai rendszere felújításra kerülne, megtörténik az elektromos hálózat korszerűsítése, kiépül a központi melegvízellátás.

A rendelő helyiségek felújításhoz kapcsolódó kőművesmunkái, burkolási munkálatai megtörténnének, ezen kívül a belső nyílászárók és padozat megújulna. Az akadálymentesítés, mely a pályázat első ütemében félig megvalósult, e második ütemben lenne teljeskörű.

A pályázatot az NFÜ befogadta, erről az értesítést részünkre megküldte, a megpályázott összeg a lehetőségek figyelembevételével 210 Millió Ft körül alakul. A pályázat elbírálása előzetes tájékoztatás szerint 2010. első félévében várható.

Püspökladány, 2010. március 1.

Dr. Deczky Zoltán
ügyvezető