

# **A Gálfi Béla Gyógyító és Rehabilitációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű társaság 2012. évi Üzleti jelentése**

## **A Társaság bemutatása.**

A társaság tagja (tulajdonosa) a Magyar Állam, akinek a nevében az alapítói jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja.

A Gálfi Béla Nonprofit Kft jogutódja az 1950-ben alapított Budakalászi Állami Gazdaságnak, az 1957-ben a pszichiátriai betegek ellátására alapított Munkaterápiás Intézetnek, valamint a Gálfi Béla Gyógyító és Rehabilitációs Közhasznú Társaságnak.

A Gálfi Béla Nonprofit Kft legfőbb azonosító adatai:

A társaság Alapító Okiratának kelte: 2009. V. 27.  
A társaság cégbírósági bejegyzésének kelte: 2009. VII. 01.  
A cégbírósági bejegyzés száma. 13-19-129605.  
A társaság adóigazgatási száma: 20913502-2-13.  
A társaság statisztikai számjele: 20913502-8610-572-13.  
A társaság számlavezető bankja: Magyar Államkincstár  
Pénzforgalmi jelzőszáma: 10032000-00286772-00000017

A társaság fő tevékenysége, amely egyúttal közhasznú tevékenység is, az Alapító Okirat és a cégbírósági bejegyzés szerint:

8610 Fekvőbeteg ellátás.

A társaság egyéb közhasznú tevékenységei:

8621 Általános járóbeteg-ellátás,  
8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás,  
8710 Bentlakásos nem kórházi ápolás,  
8720 Mentális, szenvedélybetegek bentlakásos ellátása,  
8730 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása.

A társaság vállalkozási tevékenysége általában a tulajdonában lévő szolgálati bérlakások működtetésére, illetve a munkavállalók étkeztetésére korlátozódik. Ezeknek a gazdálkodásban betöltött szerepe elhanyagolható.

## **A gazdálkodás általános értékelése.**

A beszámolási időszakra vonatkozóan a Társaság az Alapító MNV Zrt. által jóváhagyott Üzleti tervvel rendelkezett, amely az üzleti év gazdálkodását alapozta meg.

Figyelemmel a beszámolási időszak finanszírozási feltételeire és a működtetéssel összefüggő követelményekre, az üzleti év során a Társaság várható gazdálkodási eredménye -77.260 E Ft-os összegben került prognosztizálásra.

A Társaság a 2012. évi üzleti tervét az alábbi főbb adatokkal teljesítette:

Adózás előtti eredmény	10.304 EFt
Teljes munkaidős átlagos állományi létszám	347 fő
Teljes munkaidősök átlagos kereset változásának indexe	97,89 %

### A Gálfi Béla Nonprofit Kft gazdálkodási eredménye

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. év tény (eFt)	2012. év terv (eFt)	2012. év tény (eFt)	Index tény 2012/2011 (%)	Index 2012 tény/terv (%)
Értékesítés nettó árbevétele	1 859 017	1 833 070	1 859 580	100,03	101,45
Aktívált saját teljesítmények értéke	12 263	9000	4 369	35,63	48,54
Egyéb bevételek	53 672	45 792	114 501	213,33	250,05
Anyagjellegű ráfordítások	715 243	695 786	649 567	90,82	93,36
Személyi jellegű ráfordítások	1 121 172	1 147 222	1 180 425	105,28	102,89
Értékcsökkenési leírás	48 770	52 659	47 173	96,73	89,58
Egyéb ráfordítások	78 364	74 250	102 318	130,57	137,80
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDM.</b>	<b>-38 597</b>	<b>-82 055</b>	<b>-1 033</b>	<b>2,68</b>	<b>1,26</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	3 918	1 500	5 789	147,75	385,93
Pénzügyi műveletek ráfordításai					
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3 918</b>	<b>1 500</b>	<b>5 789</b>	<b>147,75</b>	<b>385,93</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-34 679</b>	<b>-80 555</b>	<b>4 756</b>	<b>-13,71</b>	<b>-5,90</b>
Rendkívüli bevételek	1 404	3295	5 548	395,16	
Rendkívüli ráfordítások					
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>1 404</b>	<b>3 295</b>	<b>5 548</b>	<b>395,16</b>	
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-33 275</b>	<b>-77 260</b>	<b>10 304</b>	<b>-30,97</b>	<b>-13,34</b>
Adófizetési kötelezettség			1 010		
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-33 275</b>	<b>-77 260</b>	<b>9 294</b>	<b>-27,93</b>	<b>-12,03</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-33 275</b>	<b>-77 260</b>	<b>9 294</b>	<b>-27,93</b>	<b>-12,03</b>

A Társaság 2012. évi üzleti terve a -77.260 EFt-os adózás előtti eredmény elérését írta elő. A ténylegesen elért adózás előtti eredmény 10.304 EFt-ban realizálódott. A közfeladat-ellátás bevételeit a Társaság a tervezetthez képest 81 MF-tal, 4,4 %-kal tudta növelni, miközben a ráfordítások a tervezetthez képest a bevételek növekedését el nem érően 10 MF-tal növekedtek. Az összköltség a bázishoz képest 6 MF-tal növekedett.

A Társaság bevételeinek döntő hányadát, 65 %-ot továbbra is az OEP finanszírozás képezte. Az egészségügyi főágazat működéssel összefüggő bevételei 80 MF-tal a terv felett realizálódtak, melynek döntő hányada az év végén folyósított OEP kassza maradványnak köszönhető.

A szociális ellátás bevétel minimális mértékben maradt el a bázistól, a tervezett értéket viszont 2 MFT-al meghaladta.

A rendelkezésre álló humán erőforrással csak folyamatos odafigyelést igénylő dinamikus feladatszervezéssel tudtuk ellátni a két fő alapfeladatát. A létszám közvetlen betegellátásban sem és a személyes gondoskodásban sem érte el a törvényi előírásoknak megfelelő szintet. Különösen igaz ez a szakorvosi ellátásra, melyből a munkaerő piacon is jelentős hiány mutatkozik. Minőségi összetétel szempontjából ugyanakkor a fentiek mellett is sikerült az elvárt szint elérése. A személyi jellegű ráfordítások emelkedésének oka ugyanakkor a minimálbér emelésre és az ágazati béremelésre vezethető vissza.

A dologi kiadásokat terhelő bérleti díjak, a több telephelyes működésből származó és az elavult infrastruktúrával összefüggő kiadások jelentős többlet költséget eredményeztek, és így forrásokat vontak el a működési költségektől. A helyzet megszüntetése érdekében kezdeményeztük a tulajdonosnál a társaság irányítási részlege által használt bérelt ingatlan kiváltását, melynek forrása tulajdonosi hitelből, 6-7 év alatt megtérülő ingatlan fejlesztéssel javasoltuk megvalósítani. A javaslat elbírálása folyamatban van. Megtekintettük az ugyancsak bérelt Budakalász, Dunapart ingatlan kiváltására a tulajdonos részéről felajánlásra került állami ingatlanokat. A felajánlott ingatlanok közül kettő nem felel meg a törvényi előírások szerinti előírásoknak, a harmadik pedig arra csak jelentős, új beruházással összemérhető költségű, fejlesztésekkel tehető arra alkalmassá. Az erről szóló jelentésünket megküldtük a tulajdonos részére. Alternatív és költség kímélő megoldás lehetne, ha a tulajdonos megvizsgálná ezen ingatlan általunk használt részének kivásárlását, és ezt követően finanszírozási forrás biztosítását a társaság számára az elvárható színvonal felújításra. Ezen megoldás is megoldhatná a helyzetet, amennyiben továbbra sem biztosítható forrás az általunk a Kiskovácsi telephelyen korábban javasolt épület beruházás megvalósítására, melyre továbbra sem jelent meg pályázati finanszírozást lehetővé tevő lehetőség.

## **Az egyes főbb tevékenységek bevételeinek alakulása és részletes elemzése:**

### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételét túlnyomórészt a kórházi betegellátáshoz és a szociális ellátáshoz kapcsolódó bevételek képezik.

A kórházi betegellátás tekintetében a legjelentősebb bevételi forrás az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által fizetett teljesítmény díj, amely a hosszú ápolást igénylő betegek által fizetett térítési díjjal egészül ki.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. évi tény (eFt)	2012. évi terv (eFt)	2012. évi tény (eFt)	Index 2012/2011 tény (%)	Index 2012 tény/terv (%)
<b>Bevételek</b>					
OEP	1 249 839	1 225 677	1 199 908	96,01	97,90
OEP bértámogatás			54 886		
OEP kasszasöprés			50 645		
Állami normatíva	106 598	104 537	106 455	99,87	101,83
Önkorm.támogatás	6 757		614	9,09	
Egyéb támogatás		33 463	33 463		
Saját bevétel	554 817	519 980	539 447	97,23	
Kórház	293 742	293 742	287 985	98,04	98,04
Szociális	181 501	186 748	196 129	108,06	105,02
Egyéb	79 574	39 490	55 333	69,54	140,12
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 918 011</b>	<b>1 883 657</b>	<b>1 985 418</b>	<b>103,51</b>	<b>105,40</b>
Értékesítés nettó árbevétele	1 859 017	1 833 070	1 859 580	100,03	101,45
Egyéb bevétel	53 672	45 792	114 501	213,33	250,05
Pénzügyi tev.bevétele	3 918	1 500	5 789	147,75	385,93
Rendkívüli bevétel	1 404	3 295	5 548	395,16	168,38
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 918 011</b>	<b>1 883 657</b>	<b>1 985 418</b>	<b>103,51</b>	<b>105,40</b>

**Egyes tevékenységek bevételeinek Társasági szintű főbb üzemgazdasági mutatószámai**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Mértékegység	2011.évi tény	2012.évi terv	2012.évi tény
<b>I. Aktív ellátás bevétele</b>				
Aktív teljesítmény				
Ágyszám	db	42	42	42
Teljesítmény	HBCS	621	623	667
Díjtétel	Eft/HBCS	150	150	150
Bevétel	Eft	93 219	93 450	97 410
Hosszú ápolási napok				
Teljesítmény	áp.nap	1 591	1 591	755
Díjtétel	Ft/áp.nap	4 200	4 200	4 200
Bevétel	Eft	6 682	6 682	3 171
Kassza maradvány	Eft	2 888		4 305
<b>Összes bevétel</b>	<b>Eft</b>	<b>102 789</b>	<b>100 132</b>	<b>104 886</b>

Megnevezés	Mértékegység	2011.évi tény	2012.évi terv	2012.évi tény
<b>II. Krónikus ellátás</b>				
Szerződött ágyak száma	db	258	258	258
Ágykihasználtság	%	98,00	98,00	98,20
Teljesítmény (tény)	áp.nap	93 473	94 874	93 726
Teljesítményszorzó		1,20	1,20	1,20
Teljesítmény korrigált	áp.nap	112 167	113 849	111 215
Díjtétel	Ft/áp.nap	5 600	5 600	5 600
Bevétel	Eft	628 126	637 553	622 841
Kassza maradvány	Eft	18 160		26 728
<b>III.Minősített rehab. ellátás</b>				
Szerződött ágyak száma	db	162	162	162
Ágykihasználtság	%	98,00	98,00	96,56
Teljesítmény	áp.nap	57 269	58 286	57 111
Teljesítményszorzó	-	1,40	1,40	1,40
Teljesítmény korrigált	áp.nap	80 177	81 600	79 935
Díjtétel	Ft/áp.nap	5 600	5 600	5 600
Bevétel	Eft	448 993	456 962	447 636
Kassza maradvány	Eft	12 981		19 210
<b>Krónikus bevétel összesen</b>	<b>Eft</b>	<b>1 108 260</b>	<b>1 094 515</b>	<b>1 116 415</b>

Megnevezés	Mértékegység	2011.évi tény	2012.évi terv	2012.évi tény
<b>IV.Járóbeteg szakellátás</b>				
Teljesítmény (tény)	E német pont	9 333	6 749	7 880
Díjtétel átlagos	Ft/áp.nap	1,50	1,50	1,21
Bevétel	Eft	11 982	10 124	9 514
Kassza maradvány	Eft	344		132
<b>V. Diagn.laboratórium</b>				
Teljesítmény (tény)	E német pont	41 414	28 730	24 991
Díjtétel	Ft/német pont	0,57	0,73	0,77
Bevétel	Eft	24 157	20 906	19 336
Kassza maradvány	Eft	2 108		270
<b>Bevétel</b>	<b>Eft</b>	<b>38 790</b>	<b>31 030</b>	<b>29 252</b>

Megnevezés	Mértékegység	2011.évi tény	2012.évi terv	2012.évi tény
<b>VI. Saját bevételek</b>				
Díjfizető létszám	fő	326	326	333
Díjtétel	Ft/fő/hó	75 090	75 090	72 068
Havi bevétel	Eft	24 460	24 479	23 999
Éves bevétel	Eft	293 742	293 742	287 985
<b>Bevétel mindössz.(I-VI.)</b>		<b>293 742</b>	<b>293 742</b>	<b>287 985</b>
<b>BEVÉTEL I-VI.</b>		<b>1 543 581</b>	<b>1 519 419</b>	<b>1 538 538</b>

### *A kórházi betegellátás bevételei*

A betegösszetétel továbbra is polymorbid túlsúlyú, ennek következménye bevételi oldalon a saját bevételek magas szintje, kiadási oldalon a humánerőforrás szükséglet további fokozódása és többlet gyógyászati segédanyag és gyógyítást segítő egyéb anyag igény.

Társaságunk a beszámolási év folyamán – valamennyi magyarországi kórházhoz hasonlóan – a fekvőbeteg ellátás tekintetében 12 havi teljesítménynek megfelelő finanszírozásban részesült. Ezt egészítette ki az OEP kasszamaradvány 2012. december hónap során kiutalt 50,5 MFt-os összege, valamint az MNV Zrt-től a minimálbér emelés, illetve garantált bérminimumok finanszírozására fordított 33,4 MrdFT-os támogatás.

A 2011. XI. 01. és 2012. X. 31. között teljesített és az OEP által elfogadott, a beszámolási időszak finanszírozásának alapját képező natúr ápolási napok száma 151.592 volt, ami 96,1 %-os ágykihasználtságot jelent.

Az elszámolt aktív teljesítmény a tárgyidőszakban 667 HBCS súlyszám.

### **A kórházi fekvőbeteg ellátás gazdálkodásának alakulását jellemző főbb mutatók:**

A beszámolási év során az OEP díjbevételek a 2001. IV. 01-én megkötött és legutóbb tavaly júniusban módosított finanszírozási szerződésben, valamint a gyógyító-megelőző egészségügyi ellátás Egészségbiztosítási Alapból történt finanszírozására vonatkozó jogszabályokban rögzítettek szerint kerültek elszámolásra és kiutalásra, amelyek a betegek által fizetett térítési díjjal egészültek ki.

Az összehasonlító adatok azt mutatják, hogy a beszámolási időszak alatt az OEP forrásból származó bevételek gyakorlatilag nem változtak a bázisévhez képest, ha kiszűrjük az OEP-en keresztül az ágazati béremelésre kapott 54,9 MFt-ot. Ha azt nézzük, hogy a kórházi teljesítmények alapján realizált bevétel – kiszűrve az OEP 2011. és 2012. évi egyszeri év végi juttatását (kasszasöprés) – ha minimálisan is, de alacsonyabb a bázis évnél. Ugyanez mondható el az idei terv/tény viszonylatában is, mert az OEP egyszeri év végi 50,5 MFt-os kifizetése nélkül a tényadat alacsonyabb lenne, mint a terv. Ez azt igazolja, hogy reális volt a tervezés során az óvatos megközelítés. Továbbra is elmondható, hogy az OEP finanszírozás reál értékben folyamatosan romlik, a költségek emelkedése mellett.

Figyelemmel arra, hogy az OEP-el megkötött finanszírozási szerződés szerint az adott hónapra elszámolt teljesítmény alapján kiutalt támogatás 2 hónap eltolódással jelenik meg, az EP finanszírozásból származó bevételt a 2011. XI. 01. és 2012. X. 31. közötti időszak teljesítménye alapozta meg.

1. **Aktív fekvőbeteg ellátás HBCS teljesítménye.** Ennek vizsgálata során figyelembe kell venni, hogy a 2012 év közbeni területi ellátási kötelezettség átcsoportosítása kapcsán az ellátásra kötelezett lakosság szám nagyságrendileg megnőtt. Olyan terület is az ellátási körünkbe kerül, mint a Főváros VI. kerület. Emellett jelentős számú térségi településsel nőtt a kötelezettségünk. Fentiek logikus következménye, hogy jelentősen csökkent a hosszú ellátási napok száma. A TEK változás az éves tervezés során még nem volt ismert, ezért azzal számolni akkor még nem tudtunk. Mindezek ellenére a HBCS növekedésének köszönhetően a bevétel mind a tényhez, mind a tervhez képest kismértékben nőtt.
2. **Krónikus fekvőbeteg ellátás ápolási nap teljesítménye.** Az előző évekhez hasonlóan 2012. évben is a korábbi évek magas színvonalán teljesített az intézmény, az ágykihasználtság az országos átlaghoz képest kiemelkedő, megközelíti az elméletileg lehetséges kapacitás kihasználási lehetőséget. Az ápolási napok száma gyakorlatilag a bázis szintjén maradt, a tervhez képest némi csökkenést mutat, mely a tavalyi és közbeni TEK változás miatt várható volt. A bevételi szint a fentiek miatt csak a kasszamaradvány összegével növelten tudta elérni a bázis szintjét. A tervezett szinttől magasabb bevételt is csak az év végi kasszamaradvánnyal együtt volt lehetséges elérni.
3. **Járóbeteg ellátás német pont teljesítménye labor nélkül.** Ezen terület német pont teljesítménye sajnálatos módon romlott a bázisévhez képest, de ez előre látható volt, ezért a tervezés során is számoltunk már vele. A teljesítménycsökkenés oka, hogy kénytelenek voltunk csökkenteni a röntgen és ultrahang vizsgálatok számát. Egyrészt azért, mert ezen berendezéseink – állapotra való tekintettel – minőségi vizsgálatokra már nem alkalmasak. Másrészt csökkent a vizsgáló orvosi kapacitás is. 2013-ban mindkét probléma orvoslásra kerül. Pályázati forrásból új készülékeket vásárolunk, így a digitalizált röntgen révén – távdiagnosztikával – az orvos hiány is megoldhatóvá válik.
4. **Klinikai laboratórium német pont teljesítménye.** A tervezett, és 2012. év során bevezetett intézkedések (vizsgálatszám csökkentés, drága bonyolult vizsgálatok bérbeadása) hatására a bevételi oldalon a német pont teljesítmény csökkent, de javult a hatékonyság, ugyanis a bevételek csökkenése mellett a kiadások jelentősen csökkentek.
5. **Állami normatív támogatáshoz kötődő teljesítmény.** A szociális ellátásban állami normatívája nem változott. Sajnos ez itt is azt jelenti, hogy reálértékben csökkent.

**Kórházi térítési díj.** A térítési díj olyan teljesítésekhez kötődik, melyek meghaladják az átlagos szolgáltatásokat. 2012-ben ez a bevétel meghaladta az OEP bevétel 25%-át, így igen jelentős tételnek minősül. Az év során tapasztalható volt a fizetési hajlandóság romlása, mely a saját bevételek 2%-os csökkenését eredményezte.

## A szociális ellátás bevételei

A bevételek mind a bázishoz, mind a tervhez képest minimálisan nőttek. A bázishoz mért növekedés tervezett volt, hiszen a költségek növekedése miatt a gondozotti térítési díjak minimális emelésére kényszerültünk. Az állami normatíva továbbra is változatlan maradt, ami ebben az esetben is reálérték csökkenést jelent. A tervhez képest is tapasztalható bevétel növekedés, melyet a férőhelyek maximális kihasználtságának köszönhetünk.

### A főágazat gazdálkodásának alakulását jellemző főbb mutatók az alábbiak:

adatok eFt-ban				
Megnevezés	Mértékegység	2011.évi tény	2012.évi terv	2012.évi tény
<b>I.Rehabilitációs ellátás</b>				
1.Normatív állami hozzájár.				
2. Férőhelyek száma	db	45	45	45
3. Férőhelykihasználtság	%	100	98	100
4. Ellátottak száma	fő	45	44	45
5. Normatíva	Ft/fő/év	710 650	710 650	710 650
6. Bevétel	Eft	31 979	31 340	31 837
7.ÖK támogatás	Eft	6 757		614
8.Gondozotti térítési díj	Ft/fő/hó	72 487	76 000	74 335
9. Térítési létszám	fő	45	44	45
10. Bevétel	Eft	39 143	40 219	40 141
<b>Összesen</b>	<b>Eft</b>	<b>77 879</b>	<b>71 559</b>	<b>72 592</b>
<b>II.Ápolási otthoni ellátás</b>				
1.Normatív állami hozzájár.				
2. Férőhelyek száma	db	105	105	105
3. Férőhelykihasználtság	%	100	98	100
4. Ellátottak száma	fő	105	103	105
5. Normatíva	Ft/fő/év	710 650	710 650	710 650
6. Bevétel	Eft	74 619	73 197	74 618
7.Gondozotti térítési díj alapszint				
8. Díjtétel	Ft/fő/hó	70 720	76 000	74 710
9. Térítési létszám	fő	41	38	40
10. Bevétel	Eft	34 794	34 656	35 861
11.Gondozotti térítési díj, apartman				
12. Díjtétel	Ft/fő/hó	136 035	142 080	148 363
13. Térítési létszám	Fő	65	65	65
14. Bevétel	Eft	81 118	82 073	90 164
15. Elhatárolt bevétel	Eft	25 432	28 750	25 559
<b>Összesen</b>	<b>Eft</b>	<b>215 963</b>	<b>218 676</b>	<b>226 202</b>
<b>III. Gyógyító célú foglalkoztatás bevétele Eft</b>		<b>1 014</b>	<b>1 050</b>	<b>804</b>
<b>I+II+III Mindösszesen</b>	<b>Eft</b>	<b>294 856</b>	<b>291 285</b>	<b>299 598</b>



## Az egyéb tevékenységek bevételei és az egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. évi tény (eFt)	2012. évi terv (eFt)	2012. évi tény (eFt)	Index 2012/2011 tény (%)	Index tény/terv (%)
Anyageladás bevétele	57		48	84,21	
Üzemi konyha árbevétele	3 366	3 366	2 445	72,64	<b>72,64</b>
Oktatási és egyéb járulékos ktgek továbbszámlázása	483		27	5,59	
Ingatlan bérbeadás, szolgálati lakás és kapcsolódó bevételek	8 920	11 500	11 901	133,42	<b>103,49</b>
Továbbszámlázott közüzemi díjak bevétele	7 506		6 857	91,35	
Személyszállítás árbevétele			166		
Közvetített szolgáltatás bevétele/eü.szakértés	476		0	0,00	
<b>EGYÉB BEVÉTEL AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉBŐL</b>	<b>20 808</b>	<b>14 866</b>	<b>21 444</b>	103,06	<b>144,25</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 918	1 500	5 789	147,75	<b>385,93</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3 918</b>	<b>1 500</b>	<b>5 789</b>	<b>147,75</b>	<b>385,93</b>
Adóellenőrzések megállapításai korábbi évekre	0		0		
Elévült kötelezettség összege			31		
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás KEOP(passzívból)	1 395	3 295	5 485	393,19	<b>166,46</b>
Fehérép adomány - nyílászárók bevétele (passzívból)	9		32		
<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>1 404</b>	<b>3 295</b>	<b>5 548</b>	<b>395,16</b>	<b>168,38</b>
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	2 101		1 503	71,54	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	4 208		4 268	101,43	
Követelések visszaírt értékvesztése	1 419		14 562	1 026,22	
TÁMOP jóváhagyott támogatás	7 304		3 507	48,01	
Bérkiegészítés és kompenzáció bevétele	37 231		33 463	89,88	
OEP bértámogatás			54 886		
Szállítói kompenzáció	1 172		0		
Társaságoktól kapott támogatások	200		500	250,00	
Egyéb bevételek	37	45 792	1 812	4 897,30	<b>3,96</b>
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>53 672</b>	<b>45 792</b>	<b>114 501</b>	<b>213,33</b>	<b>250,05</b>
<b>EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK BEVÉTELE ÖSSZESEN</b>	<b>79 802</b>	<b>65 453</b>	<b>147 282</b>	<b>184,56</b>	<b>225,02</b>

Az egyéb, nem közfeladat ellátással összefüggő, valamint az egyéb bevételek tekintetében az elért 147,3 MFt-ból mintegy 88 MFt az MNV Zrt-től bérkiegészítés és kompenzáció címén, valamint az OEP-től béremelésre kapott források együttes összege. A pénzügyi műveletek bevételei a tervhez képest magasabbak lettek, melynek döntő hányada a költségek, ráfordítás tervhez képesti jelentős csökkenésének köszönhető. Hozzájárult még ehhez, hogy a 2011. év

végén a lejárt tartozások finanszírozására az OEP-től kapott 52,9 MFt-os támogatást (ilyenünk nem volt) csak 2012. 06.01-én kellett visszafizetnünk.

A követelések visszaírt értékvesztésének jelentős növekedése azt jelenti, hogy sajnálatos módon 2010-ről 2011-re igen jelentősen (kétszeresére) nőtt a 180 napon túli követelésállomány, azaz jelentősen romlott a fizetés hajlandóság az ellátottak, illetve a hozzátartozók részéről. Ezt észlelve intenzívebbé tettük a behajtási tevékenységet, mely azt eredményezte, hogy a kintlévőség növekedés üteme lelassult, a 2011. évi 14,5 MFt-os állomány „csak” mintegy 7 MFt-al nőtt.

Az egyéb bevételek 45,8 MFt-os terve 45,1 MFt-ban realizálódott, ha levonjuk belőle a nem tervezett OEP bértámogatást (54,9 MFt), valamint a követések értékvesztésének ugyancsak nem tervezett (év elején ugyanis ennek költségága még nem tervezhető) 14,5 MFt-os összegét.

### **Ráfordítások elemzése**

A közfeladat ellátással és egyéb kiegészítő tevékenységgel összefüggő ráfordítások mind a bázishoz, mind a tervhez képest jelentősen csökkentek 9 illetve 7%-al.

Ezen belül az anyagköltség a tervhez képest szinten maradt, a bázishoz képest jelentősen, 15%-al csökkent. Az év közben a számviteli nyilvántartásban bevezetett változtatások miatt az összehasonlító elemzésben együttesen kell értékelni a kórházi textília felhasználás, a betegruha felhasználás és az anyagi eszközök felhasználása sorokat. Ezen három tételről megállapítható, hogy a tervhez képest a ráfordítás alacsonyabb, a bázishoz képest viszont magasabb. Ennek oka, hogy a tavalyi évben pótoltuk a korábbi évek elmaradt beszerzéseit.

A gyógyszer felhasználás költségeinek jelentős csökkenését a gyógyszerárak csökkenése mellett legalább ilyen arányban az orvosaink gyógyszer felhasználási szokásainak pozitív változása eredményezte.

A laboratórium tevékenységének racionalizálási folyamata eredményeként a külső vizsgálatok költségének növekedése törvényszerű volt, de emellett a labor működésének eredményessége a célkitűzéseknek megfelelően javult.

A nadrágpelenka felhasználásra fordított összeg a bázisértéktől ugyan jelentősen elmaradt, de magasabb a tervezett szintnél. A csökkenés a pályáztatás eredménye, a tervhez képesti többlet felhasználást a gondozotti állomány állapotának romlása okozza.

Jelentős megtakarítást értünk el az igénybevett szolgáltatások területén, mely a tendereztetés, vízdíj mértékének változatlan szintje, valamint a járművek használatát szabályozó logisztikai racionalizálás együttes hatásának az eredménye. Egyedül a villamos energia felhasználás nőtt a tervhez képest, melynek oka a szociális otthonban a szolgáltatás minőségének javítása érdekében felszerelt klímaberendezések többlet fogyasztása. Valamint könyvelés technikai változásra vezethető vissza.

2011 évben könyvelési elszámolás nettó módon (költség+áfa) történt, míg 2012-ben a tevékenység közérdekű jellegére tekintettel bruttó elszámolás elvét követtük a kórházi betegellátás területén.

A bérleti díjak csökkenés annak az eredménye, hogy a versenyeztetési eljárás alapján egységesítettük a nyomtató és másológépek bérletét és ennek eredményeként sikerül elérni a költség csökkenést.

Az igénybevett szakorvosi szolgáltatáshoz kapcsolódó költségek csökkenése sajnos kényszerűség, eggyel kevesebb orvosunk látja ma el az ultrahang és röntgen vizsgálatokat. Pótlása szükséges lenne, de hiányszakma lévén ezt a kérdést még nem sikerült megoldani.

A mosatási költségek csökkenése a szolgáltatás versenyeztetésnek eredménye.

Az igénybevett szolgáltatások költsége a működés racionalizálása és a törvényi változások elemzése érdekében a piacon vásárolt szolgáltatások mértékének emelkedése (konyhai tevékenység racionalizálása, minőségirányítási rendszer bevezetése, jogi tevékenység erősítése egészségügyi szakjogással, összesen 4,5 MFt) mellett a könyvvizsgálói szerződés elszámolási rendszerének változása miatt tavaly elszámolt díjkülönbözet (0,5 MFt), valamint a TÁMOP pályázat 2011. évben elhatárolt és 2012. évben visszavezetett költségek (2,5 MFt) együttes hatásának az eredménye.

## Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Tsz.	Megnevezés	2011. évi tény (eFt)	2012. évi terv (eFt)	2012. évi tény (eFt)	Index 2012/2011 tény (%)	Index tény/terv (%)
<b>05.</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>450 876</b>	<b>425 363</b>	<b>391 198</b>	<b>86,76</b>	<b>91,97</b>
	Gyógyszer felhasználás	64 816	67 538	55 888	86,23	82,75
	Gyógyászati segédeszköz	56 335	33 732	40 955	72,70	121,41
	Kórházi textília felhasználás	3 867	5 301	7 860	203,26	148,27
	Betegruha felhasználás	129	199	4712	3 652,71	2 367,84
	Gyógyítást segítő egyéb anyagok	4 917	5 124	1 687	34,31	32,92
	Nadrágpelenka, inc. Betét	29 896	22 482	24 274	81,19	107,97
	<b>Összesen</b>	<b>159 960</b>	<b>134 376</b>	<b>135 376</b>	<b>84,63</b>	<b>100,74</b>
	Közvetett anyagfelhasználás	54 962	57 053	45 418	82,64	79,61
	Étkezési anyagfelhasználás	107 976	102 086	93 563	86,65	91,65
	<b>Ktett anyagfelhasználás(tisztítószeresek, ipari ag, étkezési ag)</b>	<b>162 938</b>	<b>159 139</b>	<b>138 981</b>	<b>85,30</b>	<b>87,33</b>
	Hajtó és kenőanyag felhasználás	9 123	9 471	8 677	95,11	91,62
	Villamosenergia felhasználás	29 558	28 130	29 248	98,95	103,97
	Gázenergia felhasználás	67 230	71 033	63 405	94,31	89,26
	Közműdíj (víz)	9 081	9 682	9 318	102,61	96,24
	<b>Energiafelhasználás</b>	<b>114 992</b>	<b>118 316</b>	<b>110 648</b>	<b>96,22</b>	<b>93,52</b>
	Anyagi eszközök felhasználása	8 169	8 512	822	10,06	9,66
	Egyéb anyagköltség	4 817	5 020	5 371	111,50	106,99
<b>06.</b>	<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>260 661</b>	<b>266 406</b>	<b>254 929</b>	<b>97,80</b>	<b>95,69</b>
	Szállítás-rakodás	18 153	18 032	12 644	69,65	70,12
	Bérelti díjak	59 017	61 496	59 117	100,17	96,13
	Karbantartás	28 695	29 731	28 165	98,15	94,73
	Oktatás, továbbképzés	9 944	8 490	5 418	54,49	63,82
	Utazási-és kiküldetési költségek	17 474	17 136	17 031	97,46	99,39
	Posta, telefonktg	8 055	8 281	8 095	100,50	97,75
	Betegellátáshoz kapcsolódó költségek	81 450	82 194	78 221	96,04	95,17
	Igénybe vett szakorvosi konzíliáriusi tev.	28 096	29215	24 670	87,81	84,44
	Mosatási költségek	35 873	33086	31 722	88,43	95,88
	Külső vállalk.laborvizsgálatai	2 941	5000	6 572	223,46	131,44
	Fodrászati költségek	6 133	6200	6 023	98,21	97,15
	Egyéb betegell.segítő tev.	8 407	8693	9 234	109,84	106,22
	Szakértői díjak	3 808	3 968	11 429	300,13	288,03
	Igénybevett szolgáltatások költsége	34 065	32 628	34 809	102,18	106,68
<b>07.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 706</b>	<b>4 017</b>	<b>3 440</b>	<b>92,82</b>	<b>85,64</b>
<b>08.</b>	<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>					
<b>09.</b>	<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>					
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>715 243</b>	<b>695 786</b>	<b>649 567</b>	<b>90,82</b>	<b>93,36</b>

## A műszaki ellátás

A Műszaki Osztály és a hozzátartozó szolgáltató egységek tevékenysége elsősorban a kórházi fekvőbeteg-ellátás, a szociális ellátás és az egészségügyi szolgáltató egységek műszaki üzemvitelét biztosítja.

A szállítás összköltsége – a jelentős mértékű üzemanyagár emelkedés ellenére 4,3 %-kal csökkent a 2011. évi tényadatokhoz viszonyítva.

A műszaki ellátás (karbantartás, kazánüzemek és szennyvíztisztítók) összevont költsége 5,2 %-kal kevesebb az előző évi tényszámhoz képest.

A Társaság energiahordozó felhasználása 16 350 GJ volt, ez az érték a 2011. évi felhasználás 89,1 %-a.

Az energiafelhasználás jelentős mértékű csökkenésében nagy szerepe volt a KEOP-5.3.0/A pályázat keretében megvalósult – utólagos hőszigetelés és nyílászáró csere – projektnek, amely 2011. szeptember 15-ig fejeződött be.

Az energia és közműszolgáltatások 2008-2012. közötti időszakra vonatkozó mutatószámait a 7. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az energiahordozók árának jelentős mértékű emelése – a 10,9 %-kal csökkent energia felhasználásnak köszönhetően – a 2011. évi bruttó költséghez képest 4,5 %-os kiadáscsökkenést indukált.

Továbbra is komoly gondot jelent a 32 éve épült, két biológiai szennyvíztisztító üzemeltetése, mivel a technológiájuk elavult, így az egyre szigorodó környezetvédelmi előírásokat nem képesek teljesíteni, ezért egyre növekvő összegű környezetszennyezési bírság fizetésével kell számolnunk.

A Kiskovácsi telephely közcsatornára csatlakoztatásának becsült költsége 129 MFt, ez a beruházás csak külső forrás rendelkezésre állása esetén valósítható meg. Ennek külső feltételei – Szentendre felőli fogadóképesség – azonban még nem biztosítottak.

## A Társaság bér- és létszámgazdálkodása

### Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2011. év tény (eFt)	2012. év terv (eFt)	2012. év tény (eFt)	adatok eFt-ban	
				Index tény 2012/2011 (%)	Index 2012 tény/terv (%)
Béreköltség	814 073	843 205	870 613	106,95	103,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 864	72 780	68 535	81,72	94,17
Bérfjárulékok	223 235	231 237	241 277	108,08	104,34
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 121 172</b>	<b>1 147 222</b>	<b>1 180 425</b>	<b>105,28</b>	<b>102,89</b>

A személyi jellegű ráfordítások a bázishoz és a tervhez képest is növekedtek, melynek oka az ágazati béremelés többlet költsége. Ezzel a tervezés során nem volt lehetőségünk számolni.

A 2012. évi tervben jóváhagyott 843.205 eFt bruttó bérköltség 870.613 eFt-ban realizálódott. Ezen összegből 43.217 eFt-ot tett ki az ágazati béremelés nem tervezett, OEP forrásból finanszírozott összege levonandó a tervezett bérköltségből, így a korrigált, tervvel összevethető bérköltség 827.396 eFt. Ez 15,8 MFt-al, közel 1,9%-al maradt alatta az engedélyezettnek.

Az átlagos állományi létszám 2011-ben 440,3 fő volt, létszámgazdálkodás eredményeként csökkent 2012-ben 424,72 főre.

A teljes munkaidős munkavállalók átlagkeresete 163.935,70.-Ft/fő/hó volt 2011. évben, 2012. évben 181.641,40.-Ft/fő/hó emelkedett, ami 10,8% emelkedést jelentett. Az átlag kereset emelkedésében a minimálbérnek, a garantált bérminimumnak és az nagymértékben ágazati béremelésnek volt szerepe.

A foglalkoztatott munkavállalók száma továbbra is elmarad a kórházi betegellátás minimál feltételeként előírt létszámtól, a feladatokat csak a nagy odafigyeléssel végzett feszített beosztás tervezéssel tudják megoldani. A helyzet a szakorvosi, pszichiáter orvosi ellátás tekintetében kritikus. Az ápolási terület ha nehezen is, de el tudja látni feladatát. Itt kell megjegyezni, hogy az ápolási, műszaki ellátásunk és részben a gazdasági területen összességében 70 főt meghaladó nyugdíjas állományú dolgozónk van. Ezen állomány döntő hányada nem vállalná a nyugdíj egyidejű elvesztése mellett a további munkát. Pótlásuk egyrészt azért lenne nehéz, mert bérük nem piacképes, másrészt ezen téren munkaerő hiány van, harmadrészt pedig azért, mert olyan, esetenként több kórház specifikus szakképesítéssel is rendelkeznek, mely szintén nehezen pótolható.

ezer forint

<b>Gálfi Béla Nonprofit Kft 2012. évi számviteli bérköltségének levezetése</b>		<b>E Ft</b>
<b>2012. évi ténylegesen számfejtett / statisztikai bér</b>		<b>864 364</b>
Előző sorból	2011.év terhére prémium kifizetve	-5 112
	2011.évi jóváhagyott és elhatárolt prémium különbözete	-829
<b>2012. évi elszámolt számviteli bér (tény)</b>		<b>858 423</b>
2012. évi prémium előírás (2013-ban számfejtendő) **		12 190
<b>2012. évi teljes számviteli bérköltség (tény)</b>		<b>870 613</b>
2012. évi bérköltség OEP ágazati béremelés nélkül		827 396
2012. évi MNV által elfogadott tervezett bérköltség		843 205
<b>Korrekciók</b>		
<b>Tájékoztató adatok / elfogadott üzleti tervben nem szereplő tételek (2012.évi számfejtett / számviteli bérköltség tartalmazza)</b>		
2012. évi OEP Ágazati béremelés		43 217
TÁMOP Projekt bérköltség tervhez képest közreműködő szervezet által finanszírozva		334
<b>2012. évi korrekció összesen (külső forrásból finanszírozva)</b>		<b>43 551</b>
<b>Bérköltségből összes külső forrásból fedezett költség 2012. évben</b>		<b>69 566</b>
Előző sorból:	OEP-től ágazati béremelésre	43 217
	MNV-től kapott minimálbér és gar.min.bér kiegészítés (járulékok nélkül)	26 349

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.tény	2012.terv	2012.tény	Index % 2012tény/2011 tény	Index % 2012tény/2012 terv
Alapbér	508 537	541 947	513 342	100,94	94,72
Túlóra	444	468	120	27,03	25,64
Bérjellegű pótlék	77 161	77 161	77 326	100,21	100,21
Műszakpótlék	33 734	34 589	35 579	105,47	102,86
Prémium	5 473	12 546	12 190	222,73	97,16
Jutalom	437				
Törzsgárda	2 130	1 650	1 680	78,87	101,82
Kiegészítő fizetés	124 686	138 607	199 804	160,25	144,15
Ügyeleti, készenléti díj	28 642	30 217	29 337	102,43	97,09
Felmentés	3 753		200	5,33	
Megbízás	374	4 100	1 110	296,79	27,07
Tiszteletdíj	1 920	1 920	1 404	73,13	73,13
Kompenzáció, keresetkiegészítés	26 782		3 633	13,57	
2011.évi kifizetett prémium			-5 112		
<b>Összesen</b>	<b>814 073</b>	<b>843 205</b>	<b>870 613</b>	<b>106,95</b>	<b>103,25</b>
Ebből: szabadságmegváltás	2 269	2 269	322	14,19	
Betegszabadság	6 072	6 376	5 816	95,78	91,22
Végkielégítés	989				
Napidíj					
Utazás (Saját gépkocsi hivatali célú használata)	4 596	4 872	3 745	81,48	76,87
Iskolakezds	4 365	1 650	4 771	109,30	289,15
Természetbeni juttatás, üdülési csekk	1 560				
Természetbeni juttatás, albrleti hozzájárulás, ajándékutalvány	1 059	1 100	132	12,46	12,00
Étkezési hozzájárulás	31 121	24 000	24 030	77,21	100,13
Vállalkozást terhelő táppénz	3 436	3 580	2 166	63,04	60,50
Munkaterápiás jutalom	22 095	22 095	20 560	93,05	93,05
Reprezentáció költségei			758		
Egyéb munkajövedelmek, szociális költségek	176	176	349	198,30	198,30
Munkáltatói hozzájárulás korengedményes nyugdíj igénybeviteléhez					
Természetbeni juttatás adója	8 395	8 931	6 208	73,95	69,51
<b>Összesen</b>	<b>83 864</b>	<b>72 780</b>	<b>68 535</b>	<b>81,72</b>	<b>94,17</b>
<b>Járlékok</b>	<b>223 235</b>	<b>231 237</b>	<b>241 277</b>	<b>108,08</b>	<b>104,34</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 121 172</b>	<b>1 147 222</b>	<b>1 180 425</b>	<b>105,28</b>	<b>102,89</b>

## Értékcsökkenési leírás

Az ingatlanok értékcsökkenésének növekménye az előző évihez képest a KEOP 5.3.0/A/09 „Energetikai Beruházás a Gálfi Béla Nonprofit Kft-ben” nevű projekt eredményeként 2011. évben ráaktiválásra került összeg éves növekmény hatása.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. évi tény (eFt)	2012. évi terv (eFt)	2012. évi tény (eFt)	Index 2012/2011 tény (%)	Index tény/terv (%)
<b>Immateriális javak értékcsökkenése össz:</b>	<b>289</b>	<b>266</b>	<b>150</b>	<b>51,90</b>	<b>56,36</b>
ebből : vagyoni értékű jogok	149	137	150	100,67	109,31
szellemi termékek	140	129		0,00	0,00
<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése össz:</b>	<b>48 481</b>	<b>44 648</b>	<b>47 023</b>	<b>96,99</b>	<b>105,32</b>
Ebből: ** Ingatlanok, építmények écse	27 582	25 401	31 892	115,63	125,55
egyéb ber.-ek, felsz.-ek écse	11 958	11 013	9 941	83,13	90,27
Kis értékű eszközök	8 941	8 234	5 190	58,05	63,03
<b>Értékcsökkenés összesen számviteli tv.szer.</b>	<b>48 770</b>	<b>44 914</b>	<b>47 173</b>	<b>96,73</b>	<b>105,03</b>

\*\* A KEOP projekt értékcsökkenés 2011-ben 1.394 eFt volt.

Az **egyéb ráfordítások** összege a bázisévihez képest 24 MFt-tal nőtt. Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra a behajthatatlan követelések leírt összege, valamint a 180 napon túli követelések értékvesztése (90%-os értékvesztés lett képezve) is 21 MFt összegben. A tételsoron elszámolt 102 Mt-os ráfordításból az arányosított, le nem vonható ÁFA összege 61 MFt-ot tett ki.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. év tény (eFt)	2012. év terv (eFt)	2012. év tény (eFt)	Index tény 2012/2011 (%)	Index 2012 tény/terv (%)
Bírságok, kötbérek	2		286	14 300,00	
Késedelmi kamatok	34		14	41,18	
Baleseti táppénz	314		99	31,53	
<b>Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>399</b>	<b>114,00</b>	<b>114,00</b>
<b>Céltartalékképzés</b>			<b>4 775</b>		
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	171		0	0,00	
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	288		286	99,31	
Le nem vonható ÁFA	71 040	71 837	61 091	86,00	85,04
Cégautóadó	278		709	255,04	
Tervben egyéb adók összesen		1 963			0,00
<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>71 777</b>	<b>73 800</b>	<b>62 086</b>	<b>86,50</b>	<b>84,13</b>
Behajthatatlan követelések leírt összege	301		227	75,42	
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett eszközök könyv sz.é	226		1 326	586,73	
Egyéb ráfordítások	19	100	1 180		
Követelések elszámolt értékvesztése	5 691		21 345	375,07	
Tárgyi ek elszámolt terven felüli értékcsje			8 030		
Beruházások selejtezése			2 951		
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>78 364</b>	<b>74 250</b>	<b>102 319</b>	<b>130,57</b>	<b>137,80</b>



## **A pénzügyi műveletek eredménye**

Az átmenetileg szabad pénzeszközök állampapírokba történő befektetéséből származó hozamokból áll. Tekintettel arra, hogy ezen befektetésekkel szemben költségeink nem merültek fel, az itt kimutatott eredmény a bevételek összegével azonos.

## **Rendkívüli eredmény**

A társaság a tervév során sem rendkívüli bevételekkel, sem rendkívüli ráfordításokkal nem számolt.

## A Társaság 2012. évi mérlege

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. év tény (eFt)	2012. év terv (eFt)	2012. év tény (eFt)	Index tény 2012/2011 (%)	Index 2012 tény/terv (%)
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 413 691</b>	<b>1 402 828</b>	<b>1 372 454</b>	<b>97,08</b>	<b>97,83</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>417</b>	<b>128</b>	<b>267</b>	<b>64,03</b>	<b>208,59</b>
3. Vagyoni értékű jogok	417	128	267	64,03	208,59
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 412 170</b>	<b>1 401 728</b>	<b>1 371 716</b>	<b>97,14</b>	<b>97,86</b>
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	1 364 108	1 336 917	1 334 410	97,82	99,81
2. Műszaki berend., felszer., járművek	3 200	3 200	0	0,00	0,00
3. Egyéb berend., felszer., járművek	40 162	53 477	28 957	72,10	54,15
5. Beruházások, felújítások	4 700	8 134	8 349	177,64	102,64
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 104</b>	<b>972</b>	<b>471</b>	<b>42,66</b>	<b>48,46</b>
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 104	972	471	42,66	48,46
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>286 938</b>	<b>134 607</b>	<b>324 738</b>	<b>113,17</b>	<b>241,25</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>25 118</b>	<b>23 000</b>	<b>32 741</b>	<b>130,35</b>	<b>142,35</b>
1. Anyagok	25 118	23 000	32 741	130,35	142,35
<b>II. Követelések</b>	<b>33 612</b>	<b>51 858</b>	<b>35 529</b>	<b>105,70</b>	<b>68,51</b>
1. Követelések áruszáll-ból és szolg-ból (vevők)	17 251	35 328	21 538	124,85	60,97
5. Egyéb követelések	16 361	16 530	13 991	85,51	84,64
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>67 998</b>	<b>36 849</b>	<b>146 321</b>	<b>215,18</b>	<b>397,08</b>
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.	67 998	36 849	146 321	215,18	397,08
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>160 210</b>	<b>22 900</b>	<b>110 147</b>	<b>68,75</b>	<b>480,99</b>
1. Pénztár, csekkek	2 777	2 900	2 441	87,90	84,17
2. Bankbetétek	157 433	20 000	107 706	68,41	538,53
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 411</b>	<b>5 390</b>	<b>9 647</b>	<b>114,70</b>	<b>178,98</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 747	5 020	6 041	105,12	120,34
2. Költségek, ráfordítások aktív időb. elhatárolása	2 664	370	3 606	135,36	974,59
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 709 040</b>	<b>1 542 825</b>	<b>1 706 839</b>	<b>99,87</b>	<b>110,63</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>932 922</b>	<b>858 015</b>	<b>942 216</b>	<b>101,00</b>	<b>109,81</b>
I. Jegyzett tőke	100 000	100 000	100 000	100,00	100,00
III. Tőketartalék	590 771	590 771	590 771	100,00	100,00
IV. Eredménytartalék	275 426	244 504	242 151	87,92	99,04
VII. Mérleg szerinti eredmény	-33 275	-77 260	9 294	-27,93	-12,03
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 775</b>		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>371 632</b>	<b>302 345</b>	<b>313 606</b>	<b>84,39</b>	<b>103,72</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>114 100</b>	<b>114 100</b>	<b>114 100</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	114 100	114 100	114 100	100,00	100,00
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>257 532</b>	<b>188 245</b>	<b>199 506</b>	<b>77,47</b>	<b>105,98</b>
4. Köt-ek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	60 245	68 801	40 767	67,67	59,25
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	197 287	119 444	158 739	80,46	132,90
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>404 486</b>	<b>382 465</b>	<b>446 242</b>	<b>110,32</b>	<b>116,68</b>
3. Halasztott bevételek	342 512	327 690	386 079	112,72	117,82
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 822	18 199	32 730	371,00	179,85
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53 152	36 576	27 433	51,61	75,00
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 709 040</b>	<b>1 542 825</b>	<b>1 706 839</b>	<b>99,87</b>	<b>110,63</b>

## A 2012.évi zárómérleg sorai a következő főbb tételekből állnak:

- **Befektetett eszközök** a jogelőd Munkatherápiás Intézet tulajdonát képező eszközöknek, épületeknek, gépeknek, berendezéseknek a Gálfi Béla KHT-ba történő apportjából, illetve törzstőkén felüli juttatásából, továbbá az időközben végrehajtott beruházásokból, beszerzésekből, felújításokból és pótlásokból tevődnek össze. Ezen belül az ingatlanok értéke 1 334 MFt, az egyéb berendezések és felszerelések értéke 29 MFt-ot képvisel.
- **Befejezetlen beruházások** értéke a korábbi években elkezdett beruházások befejezését és aktiválását követően 8,3 MFt összegű. Ebből 7,2 MFt-os értéket képviselnek a tervezett energetikai fejlesztési projekttel kapcsolatos tervezési és egyéb előkészületi munkálatok.
- **Forgóeszközök** közül az anyagok értéke 33 MFt, amelyen belül a gyógyszer 14 MFt, gyógyászati segédeszközök, - anyagok, labor anyagok 6,5 MFt, étkezési anyag 3,6 MFt, az alaptevékenységi ellátáshoz szükséges anyagok, tisztítószerek, textilák. A pénzeszközök értéke 110 MFt, amelyből a bankszámlán 107,7 MFt, a pénztárban 2,4 MFt volt. A követelések összege pedig 35,5 MFt-ot tett ki. Az értékpapírok összértéke pedig 146 MFt.
- **Aktív időbeli elhatárolás:** 2013.évben befolyt, de 2012.évet megillető GYEMSZI bér kompenzáció 5 MFt, értékpapír kamat és a lakásalap terhére folyósított kölcsönre befizetett törlesztést tartalmazza 1 M Ft összegben.
- **A saját tőke** az előző évi 33 MFt-os veszteség összegével csökkent. A Társaság forrásai között a saját tőke 55,2 %-os arányt képvisel. A saját tőke 591 MFt-os tőketartalékból és 242 MFt-os eredménytartalékból áll, amelyet a tárgyévi nyereség növel. A törzstőke összege változatlanul 100 MFt.
- **Rövid lejáratú kötelezettségek** közül 41 MFt szállítói kötelezettség. A beszámolási év december hónapját terhelő adó- és járulékfizetési kötelezettség (állammal szembeni kötelezettség) 68 MFt, 49 MFt pedig munkavállalók decemberi nettó járandósága, valamint a januári OEP finanszírozás előlege 42 MFt.
- **Passzív időbeli elhatárolások** 446 MFt-os összegéből 17 MFt-ot a 2012. évet illető, de 2013. évben beérkezett költségszámlák képviselnek. A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összege 26 MFt a SARA Otthon lakóinak előre befizetett következő éveket illető térítési díja. Halasztott bevételként tartjuk nyilván a költségek ellentételezésére kapott, még bevételként el nem számolt támogatásokat 386 MFt értékben, ebből 129 MFt az MNV Zrt.által rendelkezésre bocsátott összeg, 36 MFt pedig a KVI-től a SARA Otthon felépítésére kapott támogatás, struktúra átalakítás egyszeri támogatás összege 53 MFt, a PR alapítványtól beruházásra kapott 10 MFt, valamint a KEOP hőszigetelés és nyílászáró csere miatt kapott 158 MFt.

## Cash-flow alakulása

A Cash-flow kimutatásból látható, hogy a társaság pénzügyi, likviditási helyzete a korábbi évhez képest romlott, a pénzeszköz 50 MFt-tal csökkent, míg az értékpapír állománya 78 MFt-tal nőtt az előző évihez képest.

Az elszámolt értékcsökkenés összege csökkent a bázis évihez képest. Eszközértékesítés a tárgyévben nem volt.

A vevői követelés állományra értékvesztés került elszámolásra 21 M Ft értékben (180 napon túli követelésekre, 90%-os mértékben), valamint a behajthatatlan vevői követelések miatt 0,2 M Ft került elszámolásra. Az elszámolt értékvesztés visszaforgatott összege 14 MFt.

A passzív időbeli elhatárolás változása az előző évhez képest 42 MFt, mely a tárgy évben elszámolt bevételek miatti csökkenésből, valamint 53 MFt a struktúra átalakításra kapott pénzeszköz összegéből tevődik össze.

A forgóeszközök vevőkövetelések és pénzeszköz nélküli változásának jelentős tétele az értékpapírok állományának 79 MFt-os növekedése.

### **Beruházások, nagyjavítások**

A 2012. évre jóváhagyott üzleti terv 15 MFt összegű beruházást és felújítást irányzott elő.

A beszámolási időszak beruházási teljesítménye a rendelkezésre álló saját forrásokkal és a költségtakarékossági programmal összhangban 13 MFt volt, ezt egészítette ki a kis értékű eszközök 5 MFt-os beszerzési értéke. Az aktivált beruházások értéke 12 MFt, valamint az 5 éven túl meg nem valósuló beruházások előkészítésének tanulmánytervei selejtezésre kerültek 2,9 MFt értékben.

A beruházások 8 MFt-os záró állománya tartalmazza az energetikai fejlesztési projekt tervezésének összegét 7 MFt értékben.

A felhasznált források döntő hányadát a kórházépületek felújítására és eszközökkel való felszerelésére fordítottuk. A fejlesztési cél elsődlegesen a minimum feltételek elérése, másodsorban az elhasználódott eszközök pótlása volt.

Az eszközállomány szinten tartásához évente mintegy 90-100 MFt értékű beruházás, felújítás, pótlás megvalósítása lenne kívánatos, nagy mértékben az ehhez szükséges forrásmennyiség a működési bevételekből kigazdálkodható összegeket meghaladja.

A megvalósítási fejlesztéseket a 8. sz. mellékleten mutatjuk be.

Pomáz, 2013. 04. 19.

**Kamarás Zoltán**  
ügyvezető igazgató