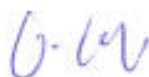


**Önkormányzati Egészségügyi Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ
2009.**

Debrecen, 2010. május 05.



**Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke**



**Seres Attiláné
gazdasági igazgató**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt részvényeseinek

Elvégeztük az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 430 319 eft, a mérleg szerinti eredmény 22 583 eft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az 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 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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

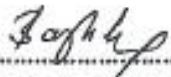
azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

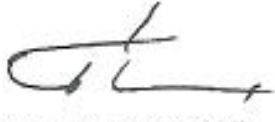
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2010. május 05.


Balogh Istvánné
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT.
4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12478803-2-09
(4)


Tóth Kálmán
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

statisztikai számjel: 14338140-6420-114-09

cégjegyzék száma: 09-10-000428

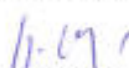
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

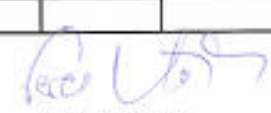
2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0	0	4 026 752
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	5 320
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok			38
6	Szellemi termékek			5 282
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	4 532
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			4 532
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	4 016 900
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			4 016 900
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Debrecen, 2010. május 05.


Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke


Seres Attiláné
gazdasági igazgató

Önkormányzati
P.H.
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
(14.)

statisztikai számjel: 14338140-6420-114-09

cégjegyzék száma: 09-10-000428

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	7 799	0	145 011
28	I. KÉSZLETEK	0	0	578
29	Anyagok			578
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	2 630	0	144 309
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			85 690
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	2 630		58 619
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 169	0	124
50	Pénztár, csekkek			117
51	Bankbetétek	5 169		7
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	258 556
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			251 306
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			7 250
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	7 799	0	4 430 319

Debrecen, 2010. május 05.

Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke

Seres Attiláné
gazdasági igazgató
Önkormányzat
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
(14.)

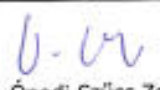
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

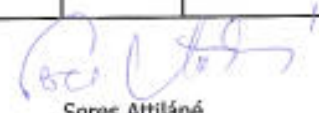
2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	-8 068	0	3 901 215
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		4 021 700
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-143 068
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 068		22 583
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	15 807	0	490 618
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Debrecen, 2010. május 05.


 Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
 igazgatóság elnöke


 Seres Attiláné
 gazdasági igazgató

Önkormányzati
 Egészségügyi Holding Zrt.
 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-2a
 (14.)

statistikai számjel: 14338140-6420-114-09

cégjegyzék száma: 09-10-000428

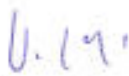
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 807	0	490 618
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			176 288
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 807		217 778
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			96 552
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	60	0	38 486
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60		38 486
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	7 799	0	4 430 319

Debrecen, 2010. május 05.


Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke


Seres Attiláné
gazdasági igazgató

Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
(14.)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosí- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			1 228 932
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	1 228 932
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek			228
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség			58 093
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 269		269 283
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke			1 027
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			87
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			2 497
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	13 269	0	330 987
15	10 Bérköltség			575 397
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			49 255
17	12 Bérjárulékok			195 592
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	820 244
19	VI. Értékcsökkenési leírás			4 432
20	VII. Egyéb ráfordítások			22 576
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 269	0	50 921

Debrecen, 2010. május 05.


 Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
 igazgatóság elnöke


 Serecs Attiláné
 gazdasági igazgató

Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.
 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
 (14.)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	201		739
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			187
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	201	0	739
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			28 948
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			15 408
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	28 948
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	201	0	-28 209
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-13 068	0	22 712
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			129
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-129
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-13 068	0	22 583
48	XII. Adófizetési kötelezettség			
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-13 068	0	22 583
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-13 068	0	22 583

Debrecen, 2010. május 05.

Dr. Ónodi-Szücs Zoltán
 igazgatóság elnöke

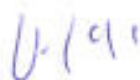
Seres Attiláné
 gazdasági igazgató

Önkormányzati
 Egészségügyi Holding Zrt.
 40-43 Debrecen, Bartók Béla út 2-26
 (14.)

Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**a 2009. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Debrecen, 2010. május 05.



Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke



Seres Attiláné
gazdasági igazgató

*Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-2/
(1-1)*

1. Általános fejezet

1.1. A vállalkozás bemutatása

A Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat a helyi önkormányzatokról szóló, módosított 1990. évi LXV. törvény 9. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva – figyelemmel az Ötv. 80. § (1) bekezdésére – valamint a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.) rendelkezéseire, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlésével közösen megalapította az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2008. április 25. napjával. A Holding Zrt. alapításkori alaptőkéje 5.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás volt, mely az alapítók (részvényesek) között egyenlő arányban oszlott meg.

A részvényesek 2009. január 01. napján a társaság 5.000.000,- Ft alaptőkéjét – új részvények zártkörű módon történő forgalomba hozatalával – 4.016.700.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulással (apport) felemelték. Az apportálás révén a társaság alaptőkéje 4.021.700.000,- Ft összegre módosult, és a megyei – városi önkormányzati tulajdoni arány 72-28 %-ra változott.

A Holding az apportálás révén az alábbi négy társaságban vált egyedüli tulajdonossá: KENÉZY KÓRHÁZ Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Kft., MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft., VESZ EGÉSZSÉGÜGYI Kht. (jelenleg: EGÉSZSÉGÜGYI JÁRÓBETEG KÖZPONT Szolgáltató Nonprofit Kft.) és VESZ Vagyongazdálkodó Kft.

A részvényesek célja, hogy a tulajdoni arányok ismét az alapításkori tulajdoni arányoknak megfelelően – 50-50 %-ban – alakuljon. Ennek megfelelően, a részvényesek elhatározták, hogy az azonos tulajdoni arány létrejötte két ütemben valósuljon meg oly módon, hogy Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata részvényt vásárol a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2009. december 18. napján a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattól 500.000.000,- Ft értékű részvényt vásárolt meg, ezzel az 59,65 %-os megyei önkormányzati tulajdoni résszel szemben, 40,35 % tulajdoni részt szerzett.

A társaság cégneve:	Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság székhelye:	4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
A társaság cégformája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A létesítő okirat kelte:	2008. április 25.
A társaság cégjegyzékszám:	09-10-000428
A társaság alapítói:	Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat 4024 Debrecen, Plac u. 54. Képviselője: Rácz Róbert elnök Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 4024 Debrecen, Plac u. 20. Képviselője: Kósa Lajos
A társaság fő tevékenysége:	6420'08 Vagyongazdálkodás
Egyéb tevékenységi körök:	6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 7711'08 Személygépjármű kölcsönzése 7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép) 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység 7010'08 Üzletvezetés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A részvénytársaság első, az alapítók által kijelölt igazgatóság elnöke:
Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán Gusztáv
4032 Debrecen, Akadémia u. 18.

Megbízása öt év időtartamra szól, kezdő időpontja: 2008. április 25.

A társaság első, az alapítók által kijelölt igazgatóság tagjai:
Dr. Földi Enikő
4026 Debrecen, Mester u. 3-5.

Dr. Lampé Zsolt Tibor
4027 Debrecen, Sétakert u. 14.

Dr. Tóth Tibor
4028 Debrecen, Nagyerdei krt. 28.

Az alapítók a társaság igazgatóságának ellenőrzése céljából felügyelő bizottságot hoztak létre, mely hét tagból áll. A felügyelő bizottság testületként jár el.

A felügyelő bizottság tagjai:

Szólláth Tibor
4081 Hajdúnánás, Verestenger tanya 265/20.

Tóth Mihály
4087 Hajdúdorog, Mester u. 1.

Makay Zsolt
4031 Debrecen, Derék u. 201. 3/4.

Dr. Molnár László
4150 Püspökladány, IV. Béla u. 3.

Dr. Kiss Sándor
4029 Debrecen, Pereces u. 22.

Dr. Papp Csaba Sándor
4026 Debrecen, Pestí u. 49.

Dr. Bazsa György
4028 Debrecen, Géresi u. 1/a.

A cégbíróság 2010. március 12-én kelt, 2010. február 12. napjától hatályos bejegyzése szerint a felügyelőbizottság ezen időponttól öt tag közreműködésével látja el feladatait:

A felügyelő bizottság tagjai: Szólláth Tibor
Dr. Kiss Sándor
Dr. Bazsa György
Dr. Kindle Zsolt
Dr. Széles Diána

A társaság első, az alapítók által kijelölt könyvvizsgálója:

East-Audit Zrt.
Cégjegyzékszám: 09-10-000331
Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Tóth Kálmán Tibor könyvvizsgáló

Megbízása határozott, öt éves időtartamra szól. 2009. évben a könyvvizsgáló részére kifizetett díjazás nettó 720.000,- Ft volt

1.2 Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A társaság a tulajdonosok szavazatának többségével tulajdoni hányada alapján, megkötött szerződéseiből következően, kapcsolt vállalkozásként működik az alábbi társaságokkal:

KENÉZY KÓRHÁZ Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Kft.

Székhelye: 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.

Jegyzett tőkéje:	3.000.000
Saját tőkéje:	-706.759.000
Tartalékai:	43.222.000
2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye:	-752.981.000

MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft.

Székhelye: 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.

Jegyzett tőkéje:	3.000.000
Saját tőkéje:	81.103.000
Tartalékai:	79.000
2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye:	78.024.000

VESZ Egészségügyi Szolgáltató Kft.

2009. június 15. napjától: **EGÉSZSÉGÜGYI JÁRÓBETEG KÖZPONT Szolgáltató Nonprofit Kft.**

Székhelye: 4026 Debrecen, Bethlen u. 11-17.

Jegyzett tőkéje:	3.000.000
Saját tőkéje:	669.959.000
Tartalékai:	702.722.000
2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye:	-35.763.000

VESZ VAGYONGAZDÁLKODÓ Kft.

Székhelye: 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.

Jegyzett tőkéje:	103.000.000
Saját tőkéje:	-96.808.000
Tartalékai:	-101.914.000
2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye:	-97.894.000

Termál-Egészségipari Klaszter Kft

Székhelye: 4032 Debrecen, Nagyerdő park i.

Jegyzett tőkéje:	600.000
------------------	---------

A Társaság 2009-ben alakult, 2009. évi beszámolójának adatai nem állnak rendelkezésünkre.

A társaság 2010. február 11. napján, alapító tagként részesedést szerzett az alábbi társaságban

CÍVIS TERMÁL KUTATÓ KFT

Székhelye: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 1.

Jegyzett tőkéje: 1.000.000

1.3 A társaság számviteli politikája

A Társaság a Sztv. 22. §-a, illetve a Sztv. 1. számú mellékletében szereplő **mérleg „A” változatát** készíti, ahol a hagyományosnak tekinthető sorrendben és egymás mellett tagolja az eszközöket és a forrásokat.

A Társaság a Sztv. 70. §-a, illetve a Sztv. 2 és 3. számú mellékletében szereplő **eredménykimutatások** közül az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét **összköltség eljárással** állapítja meg.

A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

A Társaság **egy üzleti év** alatt – a Sztv. 11. § (1) bekezdésének megfelelően – a január 1-től az azt követő december 31-ig tartó időszakot érti, amely megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A beszámolóban ki kell mutatni, az üzleti év során könyvelt gazdasági eseményeken túl azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény. A könyvvizsgáló által záradékolt éves beszámolót a mérlegkészítés időpontját követően fel kell terjeszteni elfogadásra.

A **könyvvizsgáló által záradékolt éves beszámoló elfogadása** kizárólag a Társaság legfőbb döntéshozó szerve, a taggyűlés feladata.

Az **értékcsökkenés** elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követően, azonnal, illetve külön aktiválási jegyzőkönyv esetén (ha van) attól számítottan történik. Főkönyvi feladásra **havonta** egyszer, fordulónappal történt elszámolás alapján kerül sor. A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban: Tao.tv.) 2. számú melléklete szerinti kulcsokkal nem választható célzottan azonos leírás, kivéve azt az esetet, amikor az értékcsökkenés 2001. január 1-t megelőzően megkezdődött, illetve az eszköz avulása, értékének csökkenése véletlenül hasonlatos az adózásban szereplő kulccsal. A Társaság az **immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását** az alábbiak kulcsok **figyelembevételével** tervezi és határozza meg:

> Vagyoni értékű jogok	16 %
> Szellemi termékek	33 %
> Alapítás, átszervezés aktivált értéke	20 %
> Kutatás fejlesztés aktivált értéke	20 %
> Épületek, és kapcs. Vagyoni értékű jogok	2 %
> Telkek	0 %
> Járművek	20 %
> Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
> Számítástechnikai, ügyviteli berendezések	33 %

Terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható beruházások, immateriális javak és tárgyi eszközök után lehet elszámolni. A csökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Lehetőség van a tárgyi eszközök piaci értéken alapuló értékelésére. Az így képzett értékhelyesbítést és értékelési tartalékot elkülönítetten kell nyilvántartani. Az értékelési tartalékot a saját tőke egyéb elemeinek kiegészítésére felhasználni nem lehet. Az értékelést minden évben el kell végezni, és a szükséges újabb helyesbítéseket a könyvekbe be kell vezetni. Biztosítani kell az **érték helyesbítés** piaci alapokon való megítélését, ezért azt csak könyvvizsgálói véleményezés alapján lehet kimutatni.

A Sztv. szerint a **követeléseket** a vevőkkel elfogadott összegben kell kimutatni, ezért azok egyenlegét évente legalább egyszer (fordulónapi értéken) egyeztetni kell. Az egyeztetésen feltárt elszámolási hibákat korrigálni kell a mérlegkészítésig. **Minősíteni** kell azokat a vevőket, amelyek tartozása a lényeges összeghatár feletti és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előttiék 91 nappal, de a mérlegkészítésig nem lettek kiegyenlítve. Az ilyen követelések esetén, s a megfelelő jogi eljárást a behajtás érdekében meg kell kezdeni. **A követeléseket és a kötelezettségeket** a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni azok keletkezésekor. A keletkezésnek időpontja a bizonylat (értesítés, kivonat) kibocsátásának dátuma, a szerződés tartalma alapján meghatározható, vagy jogszabályi előírás szerinti számítható nap.

A vevővel, adóssal szemben a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett **minősített követelésnél** értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet **tartósan mutatkozik és jelentős összegű**. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában meghatározott:

felszámolás alatti	100%
csődeljárás alatti	50%
egyezség alatti	egyedi
éven túl	50%
fél éven túl	30%
három hónapon túl	20%

Az üzleti év során nem merült fel olyan körülmény, amely az előző időszak beszámolójában lévő adatok és a 2009. évi üzleti év adatainak összehasonlíthatóságát lehetetlenné tenné. A két időszak adatainak összehasonlíthatósága biztosított.

2. Részletező fejezet

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

A Holding tevékenysége nem választható el a Cégcsoport egészének működési környezetétől, klátásaitól, szakmai és pénzügyi vállalásaitól. Mivel a Holding bevételei a Tagvállalatoknak nyújtott törzskari, üzletviteli, informatikai, üzemviteli és ellátási szolgáltatások ellenértékéből származnak, ezért kiemelt figyelmet szenteltünk ezek megtervezésének, monitorozásának, elszámolásának.

Társaságunk a **stratégiai irányítási feladatok mellett központosított szolgáltatásként** nyújtja, illetőleg menedzseli a legtöbb támogató tevékenységet a Tagvállalatok számára. E modellnek köszönhetően a **Kenézy Kórház Kft. és az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft** valóban **alaptevékenységére, az egészségügyi ellátásra koncentrálnak**, miközben a törvényi

és önkormányzati előírásoknak megfelelően (transzfer)árazott belső szolgáltatások hatékony és átlátható támogató hátteret biztosítanak. Az új irányítási modellben tehát a tulajdonos Önkormányzatok az egységes irányítást megvalósító társaság, a Holding közgyűlésén és Igazgatóságán keresztül, valamint a felügyelőbizottság tagjainak megválasztásával érvényesítik tulajdonosi érdekeiket.

A Holding bevételei a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások ellenértékeként kapott díjakból, vagyis a transzferárakból származnak. Ez azt jelenti, hogy a Holding Cégcsoporton belülről szerzi bevételeit, vagyis működésének megtervezésekor egyértelműen tekintettel kell lenni a Cégcsoport többi tagjának fenntartható működésére, valamint a transzferár szabályozásból adódó piackonform díjszintekre is. Azonban Holding **működtetése hosszú távra szól, a térségi egészségügyi stratégiai céloknak alárendelve**, ezért bevételei nem csökkenthetők le oly mértékben, hogy az veszélyeztesse azon célok elérését, amelyek érdekében létrehozták.

2.1. A társaság eszközeinek bemutatása

2.1.1. a befektetett eszközök bemutatása

Immateriális javak bemutatása:

adatok eft-ban

Ssz.	Megnevezés	IMMATERIÁLIS JAVAK				
		Alapítás-, átstrukturizálás aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérlek	Összesen
1	TÁRGYÉVI NYITÓ ÁLLOMÁNY	0	0	0	0	0
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	0	56	6 136	0	6 192
3	Beruházás		56	6 136		6 192
4	Felújítás					0
5	Saját előállítás					0
6	Átminősítés					0
7	Egyéb növekedés					0
8	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉSEK	0	0	0	0	0
9	Selejtezés, megsemmisülés					0
10	Értékesítés					0
11	Átminősítés					0
12	Egyéb csökkenés					0
13	BRUTTO ÉRTÉK-ÖSSZESEN (1+2-8)	0	56	6 136	0	6 192
14	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY					0
15	NÖVEKEDÉSEK	0	18	854	0	872
16	Terv szerinti értékcsökkenés		18	854		872
17	Rendkívüli értékcsökkenés					0
18	Átminősítés					0
19	Egyéb					0
20	CSÖKKENÉSEK	0	0	0	0	0
21	Selejtezés, megsemmisülés					0
22	Értékesítés					0
23	Átminősítés					0
24	Egyéb csökkenés					0
25	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN (14+15-20)	0	18	854	0	872
26	ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE (13-25)	0	38	5 282	0	5 320

Közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközökkel adott időszakban a társaság nem rendelkezett.

Tárgyi eszközök bemutatása:

adatok eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
		Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen
1	TÁRGYÉVI NYITÓ ÁLLOMÁNY	0	0	0	0	0
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	0	0	5 440	2 652	8 092
3	Beruházás			5 440	2 652	8 092
4	Felújítás					0
5	Saját előállítás					0
6	Átminősítés					0
7	Egyéb növekedés					0
8	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉSEK	0	0	0	0	0
9	Selejtezés, megsemmisülés					0
10	Értékesítés					0
11	Átminősítés					0
12	Egyéb csökkenés					0
13	BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN (1+2-8)	0	0	5 440	2 652	8 092
14	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY					0
15	NÖVEKEDÉSEK	0	0	908	2 652	3 560
16	Terv szerinti értékcsökkenés			908	2 652	3 560
17	Rendkívül értékcsökkenés					0
18	Átminősítés					0
19	Egyéb					0
20	CSÖKKENÉSEK	0	0	0	0	0
21	Selejtezés, megsemmisülés					0
22	Értékesítés					0
23	Átminősítés					0
24	Egyéb csökkenés					0
25	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN (14+15-20)	0	0	908	2 652	3 560
26	ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE (13-25)	0	0	4 532	0	4 532

Beruházások bemutatása:

adatok eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen
1	TÁRGYÉVI NYITÓ ÁLLOMÁNY	0	0	0	0	0	0
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	6 192	0	0	5 440	2 652	14 284
3	Beruházás	6 192			5 440	2 652	14 284
4	Felújítás						0
5	Saját előállítás						0
6	Átminősítés						0
7	Egyéb növekedés						0
8	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉSEK	6 192	0	0	5 440	2 652	14 284
9	Aktiválás beruházásból	6 192			5 440	2 652	14 284
10	Aktiválás felújításból						0
11	Aktiválás saját előállításból						0
12	Selejtezés, megsemmisülés						0
13	Értékesítés						0
14	Átminősítés						0
15	Egyéb csökkenés						0
16	TÁRGYÉVI ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (1+2-8)	0	0	0	0	0	0

Részesedések bemutatása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
Kenézy Kórház Kft		2 887 500		2 887 500
Megyei Egészségügyi Kft		9 000		9 000
Egészségügyi Járóbeteg központ Nonprofit Kft		1 034 300		1 034 300
VESZ Kft		85 900		85 900
Termál-Egészségipari Klaszter Kft		200		200
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:	0	4 016 900	0	4 016 900
				0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
Részesedések összesen	0	4 016 900	0	4 016 900

2.1.2. forgóeszközök bemutatása

2.1.2.1. Készletek

A Társaság az üzleti év során nem halmozott fel jelentős készleteket. Raktárkészletünk értéke a mérleg fordulónapján mindössze 578 eFt, túlnyomórészt irodaszerek, nyomtatványok és tisztítószerek alkotják.

2.1.2.2. Követelések

A társaság áruszállításból és szolgáltatásból származó követelésállománya 85 690 eFt, mely 2 eFt kivételével teljes egészében cégcsoporton belülről származik. A lejárt határidejű tartozások kiegyenlítése a mérleg fordulónapjáig megtörtént.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Határidőn belüli követelések	Lejárt követelések						Összesen
		1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túl	
2009 vevőállomány	19 379	5	66 306				0	85 690
megoszlás	22,62	0,01	77,38					100,00

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelések állományát az alábbi táblázat mutatja be.

adatok eFt-ban

megnevezés	határidőn belüli követelések	megoszlás	Lejárt követelések				összesen	megoszlás
			1-30 nap	megoszlás	31-60 nap	megoszlás		
Kenézy Kórház Kft	19 377	99,99	1	0,00	12 024	100,00	31 402	36,65
Megyei Egészségügyi Kft	2	0,01	2	0,00		0,00	4	0,00
Egészségügyi Járóbeteg Központ Np Kft		0,00	54282	99,99		0,00	54 282	63,35
összes vevőkövetelés	19 379	100,00	54 285	100	12 024	100	85 688	100

2.1.2.3. Egyéb követelések

Egyéb követeléseink az adócsoporthoz tagjaival, illetve az állami- és helyi adóhatóságokkal kapcsolatos elszámolásokról fakadnak.

adatok eFt-ban

EGYÉB KÖVETELÉSEK	Előző időszak		Tárgyidőszak		Eltérés	Index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
munkavállalókkal szembeni követelés			820	1,40		
társadalombiztosítási kiutalási igények			1 458	2,49		
helyi iparűzési adó előleg			4 915	8,38		
társasági adó			4 000	6,82		
különadó			1 000	1,71		
Rehabilitációs hozzájárulás			479	0,82		
Általános forgalmi adó			18 775	32,03		
Általános forgalmi adó követelés Áfa csoporttagoktól			27 172	46,35		
Egyéb követelések összesen			58 619	100,00		

Az Apeh 2009. szeptember 1-i hatállyal engedélyezte az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt által képviselt Áfa csoport működését, a csoporttagok (a táblázatban felsorolt cégek) csoportképviseelő felé fennálló, áfa elszámolásból eredő, kötelezettségét mutatja be a táblázat:

adatok eFt-ban

csoporttag megnevezése	kötelezettség csoportképviseelő felé
Kenézy Kórház Kft	11 089
Megyei Egészségügyi Kft	5 792
Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft	1 140
VESZ Vagyongazdálkodó Kft	9 151
csoporttagok kötelezettsége összesen	27 172

2.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Társaságunk aktív időbeli elhatárolásai között azon bevételeit mutatja be, amelyek csak a mérleg fordulónapját követően váltak esedékessé, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása sor tartalmaz 7 202 eFt végkielégítést, mely összeg, több munkavállaló részére, 2009. évben került számfejtésre és kifizetésre. A végkielégítés elhatárolására azért került sor, mert nevezett munkavállalók munkaviszonya a 2010. év folyamán szűnt/szűnik meg. Halasztott ráfordításunk nem volt.

adatok eFt-ban

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	Előző időszak		Tárgyidőszak		Eltérés	Index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
Gazdasági szolgáltatások árbevétele			88 377	34,18		
üzemeltetési, ellátási szolgáltatások árbevétele			110 068	42,57		
adminisztratív szolgáltatások árbevétele			23 730	9,18		
orvos-szakmai szolgáltatások árbevétele			9 278	3,59		
közvetített szolgáltatás bevétele			11	0,00		
törzskari szolgáltatások árbevétele			19 842	7,67		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			251 306	97,20		
végkielégítés miatti időbeli elhatárolás			7 202	2,79		
előfizetési díj			48	0,02		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.			7 250	2,80		
Halasztott ráfordítások			0	0,00		
Aktív időbeli elhatárolások összesen			258 556	100,00		

2.2. A társaság forrásainak bemutatása

2.2.1. Saját tőke változása

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. alapításkori alaptőkéje 5.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás volt.

A részvényesek 2009. január 01. napján a társaság 5.000.000,- Ft alaptőkéjét – új részvények zártkörű módon történő forgalomba hozatalával – 4.016.700.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulással (apport) felemelték. Az apportálás révén a társaság alaptőkéje 4.021.700.000,- Ft összegre módosult.

A Társaság 2009. évi tevékenységét 22.583.000 Ft nyereséggel zárta.

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. Igazgatósága 2009. szeptember 2-i határozatában döntött arról, hogy a MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyongkezelő és Ingatlanhasznosító Kft. 2008. évi veszteségének rendezése céljából 130.000.000 Ft pótbefizetést teljesít leányvállalatába. Az összeg lekötött tartalékba helyezését követően a pótbefizetés az eredménytartalék terhére 2009. október 2. napján megtörtént.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	5 000	4 016 700		4 021 700
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				0
Tőketartalék				0
Eredménytartalék		-13 068	130 000	-143 068
Lekötött tartalék		130 000	130 000	0
Értékelési tartalék				0
Mérleg szerinti eredmény	-13 068	22 583	-13 068	22 583
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	-8 068	4 156 215	-246 932	3 901 215

2.2.2. Céltartalékok

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen tartalék képzését nem indokolták.

2.2.3. Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségeink nagyságrendjét, illetve megoszlását mutatja be a következő táblázat. Lejárt határidejű kötelezettségeink állományának jelentős hányada célcsoporton belüli kötelezettség, melyet a cash-pool rendszeren belüli, együttes kamatfizetési kötelezettség optimalizálása indokol. 90 napot meghaladó fizetési határidő túllépésünk nem fordul elő, lejárt határidejű kötelezettségeink túlnyomó részét a mérlegkészítés időpontjáig rendeztük.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Határidőn belüli kötelezettségek	Lejárt határidejű kötelezettségek						Összesen
		1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túl	
2008	szállítói állomány	932	11 361	2 794	72	648		15 807
	megoszlás	5,90	71,87	17,68	0,46	4,10		100,00
2009	szállítói állomány	93 103	18 930	72 343	33 402			217 778
	megoszlás	42,75	8,69	33,22	15,34			100,00
2009/2008	index	9 989,59	166,62	2 589,23	46 391,67			1 377,73

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségünk állományát az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Megnevezés	hátfordón belüli köv.	megoszlás	Lejárt kötelezettségek						összesen	megoszlás
			1-30 nap	megoszlás	31-60 nap	megoszlás	31-90 nap	megoszlás		
Kendzy Kórház Kft	72 121	83,46	27	5,82	9 664	13,88	13 500	40,42	95 312	50,18
Megyei Egészségügyi Kft		0,00	310	66,81	59 762	85,81	19 870	59,49	79 942	42,09
Egészségügyi Járóbeteg K.Np Kft	14298	16,54	127	27,37	220	0,32	29	0,09	14 674	7,73
Összes visszafizetés	86 419	100,00	464	100	59 986	100	13 599	100	189 928	100

Egyéb kötelezettségek az államháztartással szemben, illetve munkavállalókkal szemben álltak fent a mérleg fordulónapján, melyeket az alábbi táblázat mutat be részletezve.

adatok eFt-ban

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK	Előző időszak		Tárgyidőszak		Eltérés	Index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
kommunális adó fizetési kötelezettség			66	0,07		
ÁFA fizetési kötelezettség			20 404	21,13		
munkáltató által levont SZJA fizetési kötelezettség			14 434	14,95		
Innovációs járulék			1 661	1,72		
szakképzési hozzájárulás			4 180	4,33		
munkaadói járulék			1 187	1,23		
munkavállalói járulék			817	0,85		
tételes egészségügyi hozzájárulás			559	0,58		
társadalombiztosítási kötelezettség			22 289	23,08		
magánnyugdíjpénztári tagdíjak			2 400	2,49		
munkabérttartozás			27 833	28,83		
levonások, letiltások munkabérből			697	0,72		
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			25	0,03		
Egyéb kötelezettségek összesen	0		96 552	100,00		

2.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásainkat az alábbi táblázat mutatja be részletezve.

adatok eFt-ban

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	előző időszak		tárgyidőszak		eltérés	index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00	0	
közüzeneti díjak			13 833	35,94	13 833	
egészségügyi szolgáltatások költsége				0,00	0	
karbantartási, üzemeltetési költségek			351	0,91	351	
egyéb igénybevett szolgáltatás	60	100,00	3 948	10,26	3 888	
bérelti díj			20 354	52,89	20 354	
anyagköltség				0,00	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60	100,00	38 486	100,00	38 426	
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00	0	
Passzív időbeli elhatárolások összesen	60	100,00	38 486	100,00	38 426	

Mérlegen kívüli lényeges tétel, amely a beszámolóban számszerűen nem jelenik meg, nem volt. Olyan tétel, megállapodás, amelyből jelentős kockázat vagy előny származna, amely a pénzügyi helyzet megítélését befolyásolná nem fordult elő.

2.3. A társaság költségeinek részletezése

Gazdálkodásunk során felmerült költségeinket, költségnemenkénti bontásban az alábbi táblázat mutatja be:

adatok eFt-ban

Költségnemek	Előző időszak		Tárgyidőszak		Elterés	
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	Index
Anyagköltség		0,00	58 093	17,55	58 093	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 269	100,00	269 283	81,36	256 014	2 029,41
Egyéb szolgáltatások értéke		0,00	1 027	0,31	1 027	
Eladott áruk beszerzési értéke		0,00	87	0,03	87	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0,00	2 497	0,75	2 497	
Anyagjellegű ráfordítások	13 269	100,00	330 987	100,00	317 718	2 494,44
Bérek			575 397	70,15	575 397	
Személyi jellegű egyéb kifizetések			49 255	6,00	49 255	
Bérjárulékok			195 592	23,85	195 592	
Személyi jellegű ráfordítások	0		820 244	100,00	820 244	
Értékcsökkenési leírás		100,00	4 432	100,00	4 432	

2.4. A társaság bevételeinek alakulása

A társaság üzleti év során elért bevételének összege 1 229 899 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban

bevételek	előző időszak		tárgyidőszak		eltérés	
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	Index
gazdasági szolgáltatások árbevétele			208 177	16,93		
üzemeltetési, ellátási szolgáltatások árbevétele			595 111	48,39		
adminisztratív szolgáltatások árbevétele			69 066	5,62		
orvos-szakmai szolgáltatások árbevétele			50 846	4,13		
törzskari szolgáltatások árbevétele			303 113	24,65		
vásárolt készleteladás árbevétele			122	0,01		
közvetített szolgáltatások árbevétele			2 497	0,20		
egyéb bevételek			228	0,02		
pénzügyi műveletek bevételei	201	100,00	739	0,06	538	367,66
rendkívüli bevételek						
bevételek összesen	201	100,00	1 229 899	100,00		

A Holding nettó árbevételének (1 228 932 eFt) szinte teljes egésze a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások ellenértékeként kapott díjakból (1 226 313 eFt) származik. A transzferárból származó bevételek összetételét és tagvállalatonkénti megoszlását szemlélteti az alábbi táblázat:

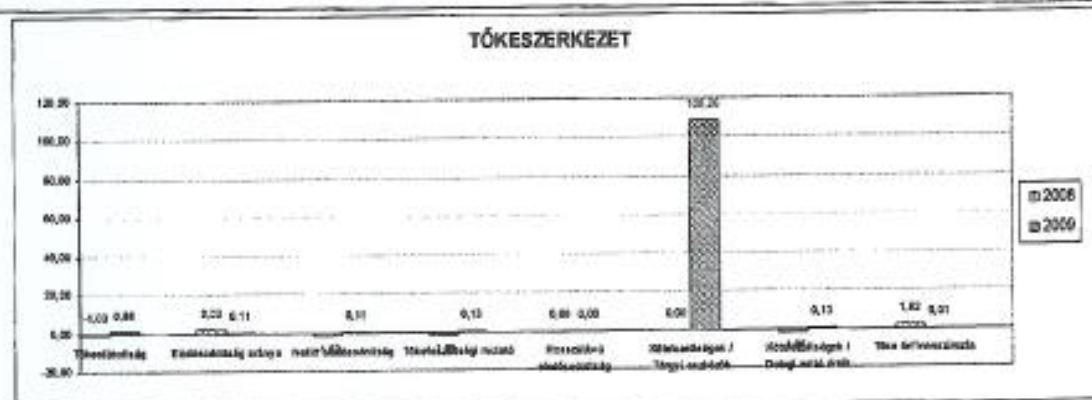
adatok eFt-ban

TRANSZFERÁR SZOLGÁLTATÁS MEGNEVEZÉSE	Kenézy Kórház Kft.	Megyei Vagyongkezelő Kft.	Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.	Vesz Vagyongkezelő Kft.	MINDÖSSZESEN
SZOLGÁLTATÓ NETTÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN (eFt/év)	849 966	117 449	216 980	41 918	1 226 313
I. Társasági szolgáltatások	133 740	23 664	41 540	9 536	208 480
Vezetőigazgatói szintű vezetéklétszámú szolgáltatások	47 465	5 115	14 761	2 058	69 399
Igazgatói szintű vezetéklétszámú szolgáltatások	57 602	13 462	17 913	5 416	94 394
Egyéb társasági szolgáltatások	28 672	5 087	8 866	2 061	44 686
Iskolai Étkeztetés	3 945	922	1 227	371	6 464
Felügyelet, pályabiztonság	3 334	-	953	-	4 287
Hírszerzés	8 876	2 074	2 760	835	14 545
Számvetés ellenőrzés	8 945	2 091	2 782	841	14 658
Humán Erőforrás Menedzsment	-	-	-	-	-
Munka- és egészségvédelem	3 573	-	1 145	14	4 732
II. Üzleti szolgálatok	244 903	16 272	78 171	14 581	353 927
Pénzügyi szolgáltatás	45 754	10 693	14 228	4 302	74 977
Számviteli szolgáltatás	49 706	4 420	17 189	9 533	80 848
Humánügyi és bérszámfejtési szolgáltatás	50 831	-	16 290	204	67 325
Jogi szolgáltatás	19 806	1 158	5 792	397	27 154
Kommunikációs és szervezési szolgáltatás	35 924	-	11 512	144	47 580
Finanszírozás menedzsment és szakmai kontroll szolgáltatás	42 882	-	13 160	-	56 042
III. Információs szolgáltatás	53 071	-	15 392	669	69 132
Információs szolgáltatás	53 071	-	15 392	669	69 132
IV. Üzemeltetési és ellátási szolgáltatások	418 252	77 513	81 877	17 132	594 774
Műszaki és üzemeltetési szolgáltatás (ki nem szervezett tevékenység)	163 216	32 379	12 335	12 335	220 264
Műszaki és üzemeltetési szolgáltatás (kiszervezett tevékenység)	30 234	45 131	9 663	4 795	89 824
Logisztikai szolgáltatás	87 717	3	20 653	-	108 373
Gépjármű-üzemeltetési szolgáltatás	54 480	-	39 226	2	93 708
Étkeztetés-ellátási szolgáltatás	82 605	-	-	-	82 605

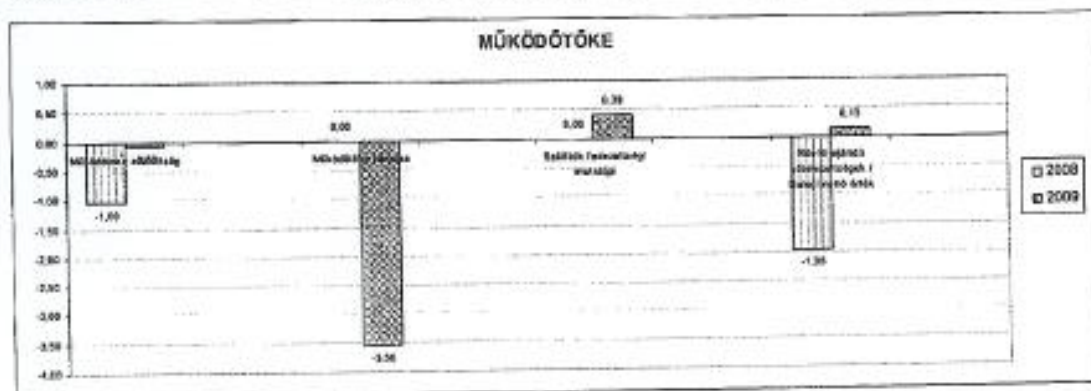
2.5. A Társaság gazdálkodását jellemző mutatók

A vagyoni helyzet mutatói

TŐKESZERKEZET		2008	2009	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	-1,03	0,88	-185,12%
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,03	0,11	-94,54%
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	-1,63	0,11	-106,78%
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	-1,96	0,13	-106,42%
Hosszútávú eladósodottság	= $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	n.a.
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	n.a.	108,26	n.a.
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	-1,96	0,13	-106,43%
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,62	0,01	-99,64%

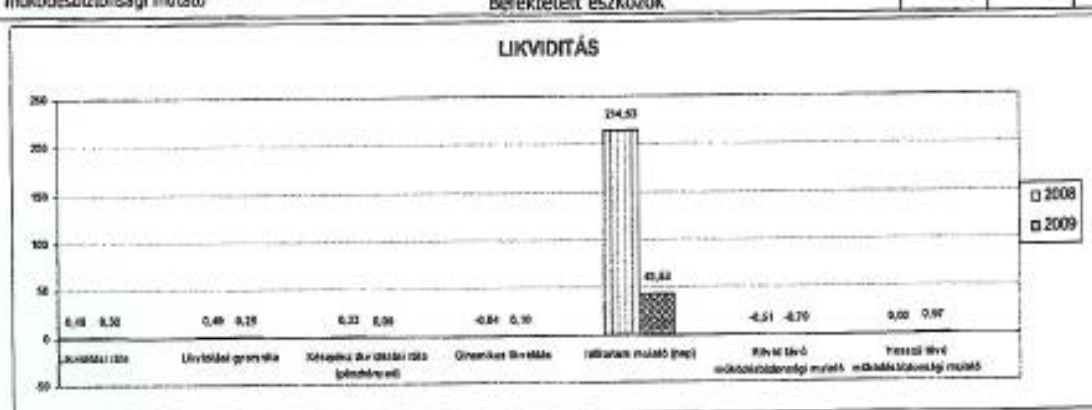


MŰKÖDŐTŐKE		2008	2009	VÁLTOZÁS
Működőtőke ellátottság	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	-1,03	-0,08	-92,40%
Működőtőke forgása	= $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00	-3,56	n.a.
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	0,00	0,39	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	-1,96	0,13	106,43%

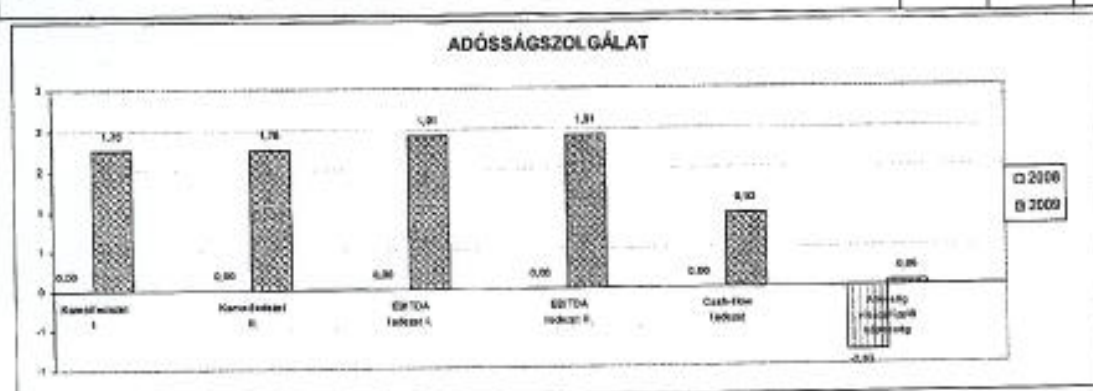


A pénzügyi helyzet mutatói

LIKVIDITÁS		2008	2009	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,49	0,30	-40,09%
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,49	0,29	-40,33%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	= $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,33	0,00	-99,92%
Dinamikus likviditás	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-0,84	0,10	-112,36%
Időtartam mutató (nap)	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyag. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	214,53	43,83	-79,57%
Rövid távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-0,51	-0,70	39,05%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú befektetett eszközök}}{\text{Befektetett eszközök}}$	n.a.	0,97	n.a.

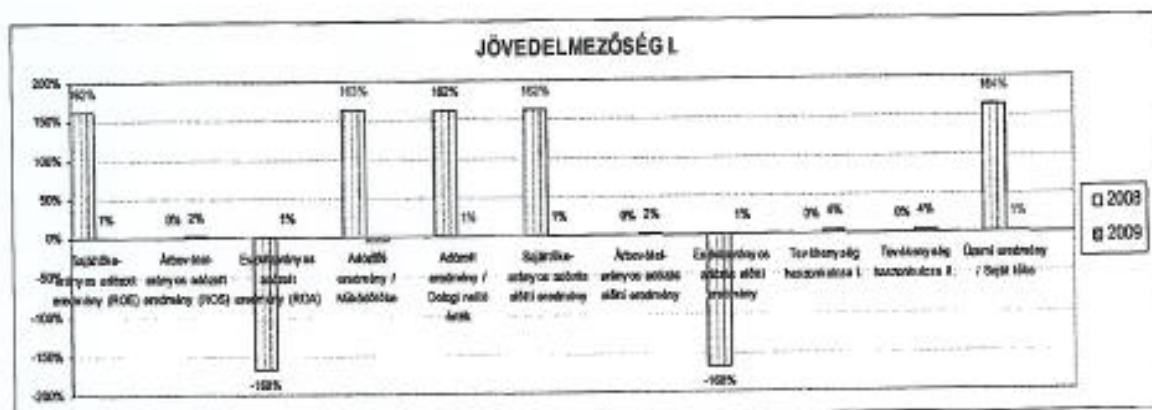


ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2008	2009	VÁLTOZÁS
kamatfedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	1,76	n.a.
Kamatfedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	1,76	n.a.
EBITDA fedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	1,91	n.a.
EBITDA fedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	1,91	n.a.
Cash-flow fedezet	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	0,93	n.a.
Adósság visszafizető képesség	= $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	-0,83	0,06	-106,66%

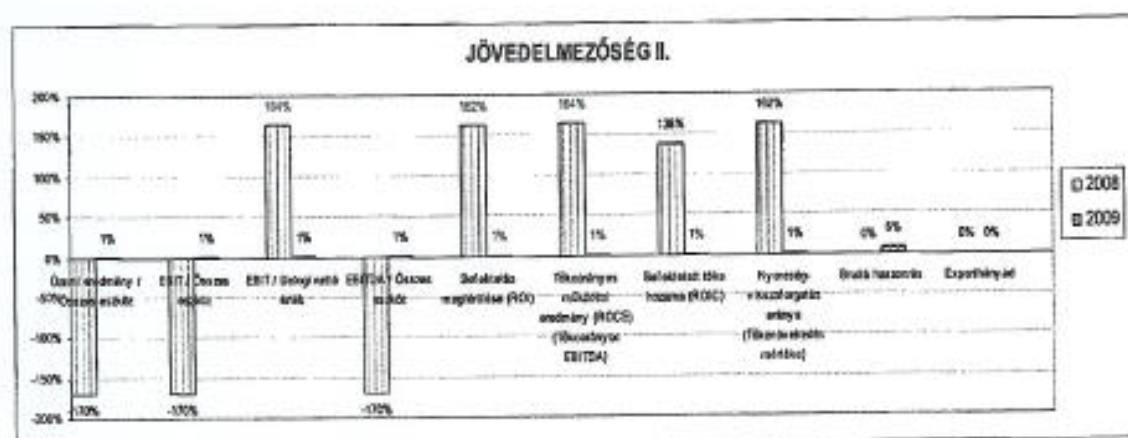


Jövedelmezőségi mutatók

JÖVEDELMEZŐSÉG I.		2008	2009	VÁLTOZÁS
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	161,97%	0,58%	-99,64%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	1,84%	n.a.
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-167,56%	0,51%	-100,30%
Adózott eredmény / Működőtőke	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	163,19%	-6,53%	-104,00%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	161,97%	0,58%	-99,64%
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredmény	= $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	161,97%	0,58%	-99,64%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	= $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	1,84%	n.a.
Eszközarányos adózás előtti eredmény	= $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-167,56%	0,51%	-100,30%
Tevékenység haszonkulcsa I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	4,14%	n.a.
Tevékenység haszonkulcsa II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. -}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	4,14%	n.a.
Üzemi eredmény / Saját tőke	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	164,46%	1,31%	-99,21%



JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2008	2009	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz	$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	-170,14%	1,15%	-100,68%
EBIT / Összes eszköz	$= \frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott}}{\text{Összes eszköz}}$	-170,14%	1,15%	-100,68%
EBIT / Dologi nettó érték	$= \frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott}}{\text{Saját tőke - Immaterialis javak}}$	164,46%	1,31%	-99,21%
EBITDA / Összes eszköz	$= \frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. +}}{\text{Összes eszköz}}$	-170,14%	1,25%	-100,73%
Befektetés megtérülése (ROI)	$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú}}$	161,97%	0,58%	-99,64%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	$= \frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú}}$	164,46%	1,31%	-99,21%
Befektetett tőke hozama (ROIC)	$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott})}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli}}$	138,15%	1,02%	-99,26%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	161,97%	0,58%	-99,64%
Bruttó haszonrés	$= \frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagj. ráf. + Szem.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	6,32%	n.a.
Exporthányad	$= \frac{\text{Exportértékesítés nettó árbevétele}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	n.a.	0,00%	n.a.

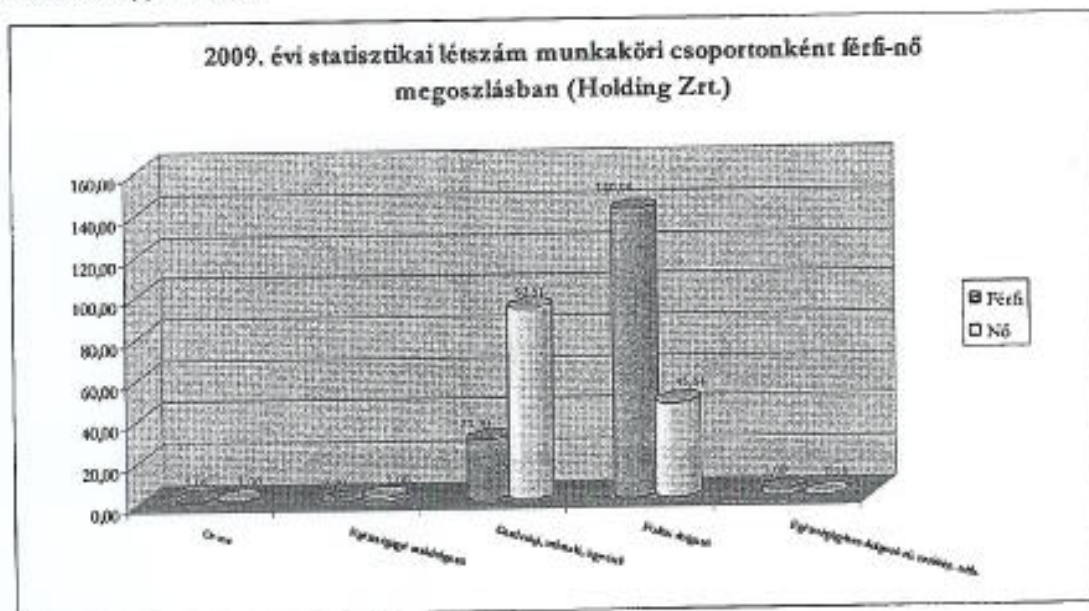


2.6. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	2009. december 31.
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	109	-36 849
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-13 068	22 583
3	2 Elszámolt amortizáció +		4 432
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	15 807	201 971
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		96 552
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±		38 426
10	9 Vevőkövetelés változása ±		-85 690
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 630	-56 567
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-258 556
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	-14 484
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -		14 484
17	15 Befektetett eszközök eladása +		
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	5 000	16 288
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		176 288
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	5 000	
25	23 Részvénybevonás, tőkelevonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		130 000
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	5 109	-5 045

2.7. Foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

2009. évben a Holding átlagos statisztikai létszáma 315 fő, mely állománycsoportonkénti bontásban a következőképpen alakult:



Az alábbi táblázatban mutatjuk be a vezető tisztségviselők és a foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét.

adatok Ft-ban

	Vezetői tisztségviselők részére kifizetett juttatások	Munkaviszonyban foglalkoztatottak részére kifizetett juttatások	Mindösszesen
Személyi alapbér	28 464 692	399 127 315	427 592 007
Megbízási díj	0	775 000	775 000
Tiszteletdíj	525 692	6 635 285	7 160 977
Vezetői pótlék	105 337	16 965 055	17 070 392
Munkahelyi pótlék	107 673	967 582	1 075 255
Egyéb pótlék	107 673	17 111 899	17 219 572
Változópénz (Ügyelet, készenlét, műszakpótlék, stb.)	0	36 219 185	36 219 185
Jutalom	7 195 200	7 386 900	14 582 100
Jubileumi jutalom	0	2 081 800	2 081 800
Abszervezés miatti létcsökkenésköltségei	0	16 475 491	16 475 491
Szabadság, szabadságmegváltás	2 543 968	45 178 102	47 722 070
Költségtérítések, természetbeni juttatások	262 000	29 908 911	30 170 911
Betegszabadság	0	4 593 843	4 593 843
Táppénz 1/3	0	1 913 177	1 913 177
Bérijellegű járandóság	39 312 255	585 339 545	624 651 800
Nyugdíjbiztosítási járulék	9 372 061	140 913 612	150 285 673
Munkaadói járulék	1 120 028	12 678 678	13 798 706
Egészségbiztosítási járulék	1 875 292	21 797 162	23 672 454
Egészségügyi hozzájárulás	64 350	7 249 444	7 313 794
START kártyások járuléakai	0	521 173	521 173
Munkáltatói terhelő járulékok	12 431 731	183 160 069	195 591 800
Személyi jellegű ráfordítások	51 743 986	768 499 614	820 243 600

Az üzleti évhez kapcsolódóan társaságunknak jövőbeni nyugdíjfizetési és végkielégítési kötelezettsége nem keletkezett.

A vállalkozás vezetőinek adott juttatások

Az üzleti év során a vezető tisztségviselők 39 312 eFt bérjellegű járandóságban-, míg a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

A vezető tisztségviselők részére előlegek illetve kölcsönök folyósítására sem került sor, részükre-, nevükben garanciavállalás nem történt, nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

3. Speciális fejezet

Az üzleti év bemutatása során új tétel felvételére, a mérleg további tagolására nem került sor, mérlegtételeket nem vontunk össze.

Az előző időszak és a bemutatott üzleti év mind a mérleg, mind az eredménykimutatás tekintetében összehasonlítható. A számviteli törvény előírásaitól nem térünk el.

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. Igazgatóságának 79/2009.(X. 19.) határozata alapján, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 119. § (1) bekezdésének a) pontjában biztosított módon, 2009. évben nem készíti el az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. és tagvállalatai konszolidált éves beszámolóját.

A beszámolót összeállította: Seres Attiláné
4251 Hajdúsámson-Martinka
Szőlős u. 23.
Regisztrációs száma: 162914

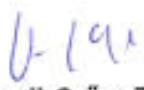
Aláírásra jogosult személy: Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
4032 Debrecen
Akadémia u. 18.



**Önkormányzati Egészségügyi Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**ÜZLETI JELENTÉS
2009.**

Debrecen, 2010. május 05.


Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke


Seres Attiláné
gazdasági igazgató

*Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
(14.)*

Tartalom:

- 1. Vezetői összefoglaló**
- 2. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása**
- 3. Mérleg forduló napját követő jelentős változások**
- 4. Várható fejlődés, annak iránya, stratégiai összefoglaló**
- 5. Foglalkoztatás politika**
- 6. Környezetvédelem**
- 7. Telephelyek**

1. Vezetői összefoglaló

Társaságunk tulajdonosai, Hajdú-Bihar Megye Önkormányzata, illetve Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata kiemelt figyelmet szentel a térségben élők egészségügyi ellátásának fejlesztésére. Az ezért felelős szervezetek esetében ez egyrészt az orvos-szakmai eljárások és az egészségügyi kompetenciák, technológiák fejlesztése révén érhető el, másrészt pedig e szervezetek jogi, működési modelljének korszerűsítése révén.

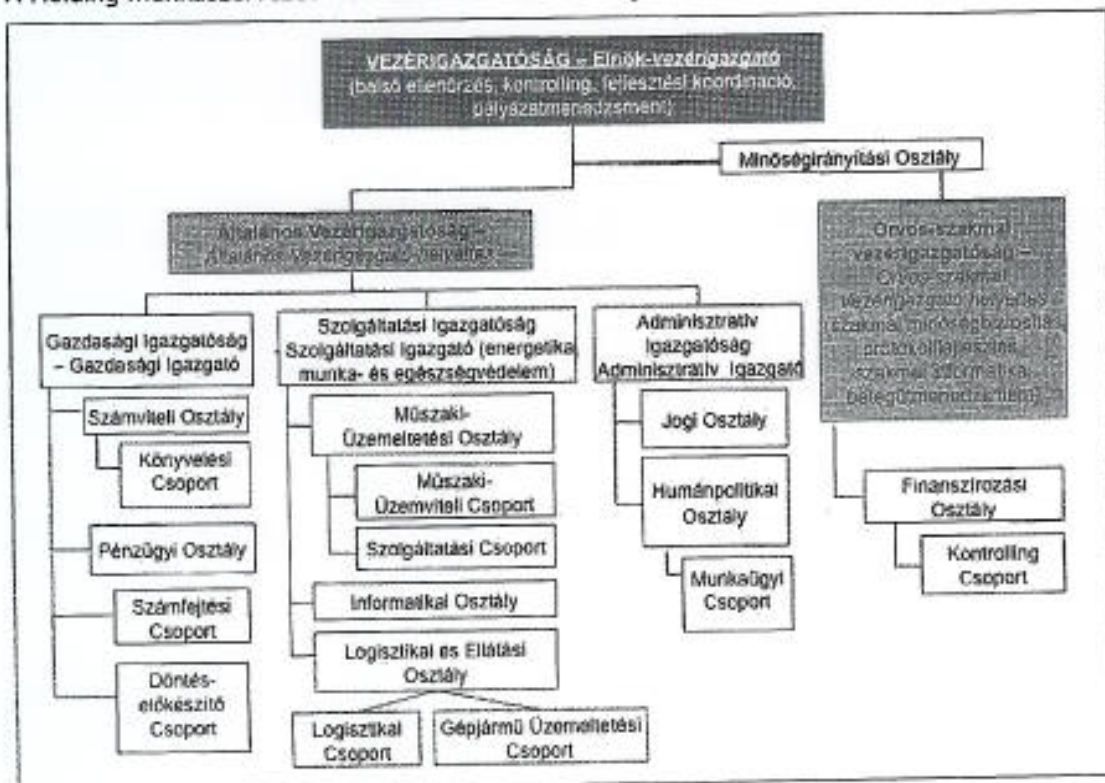
A térségi egészségügyi ellátás integrált szemléletű fejlesztése, a két Önkormányzat fekvő- és járóbeteg-ellátó társaságainál lévő humán és anyagi erőforrások eredményes ötvözése érdekében 2008-ban megvalósíthatósági tanulmány készült az egységes irányítás lehetséges formáiról. Az ebben megfogalmazott értékelések és javaslatok alapján az Önkormányzatok döntöttek az **Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.** (továbbiakban: Holding) létrehozásáról, és arról, hogy a Holding apportálás révén az alábbi négy társaságban váljon egyedüli tulajdonossá:

- KENÉZY KÓRHÁZ Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Kft.,
- MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft.,
- EGÉSZSÉGÜGYI JÁRÓBETEG KÖZPONT Szolgáltató Nonprofit Kft.,
- és VESZ Vagyongazdálkodó Kft.

(továbbiakban: Cégcsoport).

2009. üzleti év volt a Cégcsoport első üzemszerű működési éve.

A Holding munkaszervezetét az alábbi ábrában mutatjuk be:



Társaságunk a **stratégiai irányítási feladatok mellett központosított szolgáltatásként** nyújtja, illetőleg menedzseli a legtöbb támogató tevékenységet a Tagvállalatok számára. E modellnek köszönhetően a **KENÉZY KÓRHÁZ Kft.** (továbbiakban: Kórház) és az **EGÉSZSÉGÜGYI JÁRÓBETEG KÖZPONT Nonprofit Kft.** (továbbiakban: EJK) valóban **alaptevékenységére, az egészségügyi ellátásra koncentrálhat**, miközben a törvényi és önkormányzati előírásoknak megfelelően (transzfer)árazott belső szolgáltatások hatékony és átlátható támogató háttérrel biztosítanak. Az új irányítási modellben tehát a tulajdonos Önkormányzatok az egységes irányítást megvalósító társaság, a Holding közgyűlésén és igazgatóságán keresztül, valamint a felügyelőbizottság tagjainak megválasztásával érvényesítik tulajdonosi érdekeiket.

Az egységes irányítás kialakítása az alábbi előnyökkel jár:

- Az egységes irányítás révén a **térségben az egészségügyi struktúra optimalizálása, az önkormányzati stratégiai célokkal összhangban elvégezhető.** Az ellátás a Célcsoporton belül integrált szemléletben történik, nincs rivalizálás az ellátási szintek között. A feladatok az ellátotti igényeknek és a finanszírozási kereteknek megfelelően átcsoportosíthatóak, a feleslegesen meglévő párhuzamos egészségügyi kapacitások racionalizálása, a minőség javítása, valamint a fókuszált, Célcsoport szinten összehangolt beruházások, fejlesztések megalapozása, kivitelezése biztosított.
- **Egységes tervezési és beszámolási rendszer** működik valamennyi tagvállalatnál, így a valós szakmai és gazdasági teljesítmények átláthatóvá és összevethetővé válnak, a szükséges információk az Önkormányzatok számára biztosíthatók.
- A Holding révén **érdemi, kellő időben történő, erőteljesebb tulajdonosi és professzionális menedzsment kontroll** gyakorolható. A tagvállalatok felügyelete folyamatossá válik, ez intenzívebb kontrollt és kockázatkezelést jelent.
- **Egyszerűbb, átláthatóbb irányítási struktúra.** A tulajdonos Önkormányzatok világos elvárásokat fogalmazhatnak meg az irányító társaság, a Holding felé, ám ezek tagcégekre, szakterületekre történő lebontása már a Holding feladata.
- A Holdingra alapuló irányítási modell kedvező keretet teremt a **Célcsoport jövőbeni bővítéséhez**, a jövőben csatlakozni kívánó szervezetek jól integrálhatóak, a menedzsment know-how megfelelően kezelhető.
- Az egységes irányítás és szolgáltatások révén **számottevő gazdasági megtakarítás érhető el középtávon.** Az elért megtakarítások, a felszabaduló források az egészségügyi szolgáltatások fejlesztésére, a kapcsolódó infrastruktúra modernizációjára, versenyképessé tételére fordíthatók. Ez pedig mind az ellátottak, mind a tágabb közösség, mind a tulajdonos Önkormányzatok szempontjából pozitív hatással bír.

2009. évben épült ki a Célcsoport irányítása, indult el a Holding tényleges működése:

- a **társaságirányítási** eljárásrendek, döntéshozatali és egyeztető fórumok, testületek működésének **új alapokra** helyezése, folyamatos működtetése;

- a vezetői és szakmai kontroll megerősítése, a döntéseket támogató, a vezetőket információkkal ellátó **orvos-szakmai és pénzügyi controlling rendszer** módszertani, tartalmi és informatikai fejlesztése;
- pótlólagos fejlesztési források keresése, bevonása – **aktív pályázatmenedzsment**;
- vezető-kiválasztás, valamint a teljes **munkavállalói állomány fejlesztése** minőségi cserékkel, képzésekkel, illetve megfelelő külső szakértők célzott bevonásával.

Igazgatás, adminisztráció és kommunikáció:

- **cégjogi, munkajogi változások eredményes végrehajtása** (Ide értve a Holding megszervezése mellett, az EJK jogszabályi kötelezettségek miatti átalakítását is), társasági szerződések módosítása, igazgatósági ügyrend, felügyelőbizottsági működési rendek aktualizálása, szükség szerinti kibővítése;
- a társaságirányítási adminisztráció fejlesztése (testületi ülések előkészítése, dokumentálása, döntések végrehajtásának ellenőrzése kapcsán), **e-határozati tár**;
- egységes szerződéskötési rend kialakítása, kapcsolódó nyomtatványok korszerűsítése, belső jogi tanácsadás biztosítása, **e-szerződéstár** és **e-iratkezelés**;
- **szerződéstípusok, biztosítások és perek felülvizsgálata**, korrekciós intézkedések;
- az átszervezések miatt **belső szabályzatok** kidolgozása, átdolgozása (kiemelten: Szervezeti és Működési Szabályzatok, iratkezelési, kiadványozási, munkaügyi és bérszámfejtési, kommunikációs szabályzatok, valamint osztályos ügyrendek)
- **érdekképviselési** kötelezettségek teljesítésének és fontos társadalmi tevékenységek (kórházi alapítvány működtetésének) támogatása;
- a Holdingra és valamennyi Tagvállalatra: **új, dinamikus céges design, új honlap** és intranet kialakítása, a cégeken belüli információáramlás megszervezése;
- **tudatos és intenzív sajtójelenlét**: rendszeres sajtótájékoztatók, televíziós műsorok (pl. Egészségére magazin, A mi Kórházunk magazin, Egészségtipp), szakmai napok (pl. Semmelweis nap, Szakmai nap a dohányzás ártalmairól, osztályos bemutatkozó rendezvények), sajtósoba és sajtófal működtetése.

Gazdálkodás:

- Cégcsoport szinten **központosított számviteli és munkaügyi adminisztráció** biztosítása, a megfelelő belső szabályzatok módosítása, az ehhez szükséges IT rendszerek bevezetése, átállítása, figyelemmel a jövőbeni számviteli konszolidációra;
- a Cégcsoporton belüli teljesítményátadások (kiemelten a Holding által a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások és a vagyonkezelői tevékenységek) jogi, adózási és irányítási kérdéseit komplexen kezelő **transzferárazási rendszer** kialakítása, **jogszabálynak megfelelően** a tényteljesítmények és a kifizetések **monitoringja**;
- **csoportos áfaalanyiság** megvalósítása, mely jelentősen csökkenti a Cégcsoporton belüli elszámolások miatti finanszírozási igényt, ezáltal javítva a szűkös és hektikus egészségügyi finanszírozási környezetben a Cégcsoport likviditási helyzetét;

- **kilépés a kincstári számfejtési körből** – összesen 2500 fő jogszerű, problémamentes bér és TB számfejtése, megújult informatikai háttérrel, a gazdasági társasági környezetnek megfelelő szoftveres rendszerrel.

Műszaki üzemvitel, támogató tevékenységek, informatika, továbbá vagyonkezelés:

Lényeges kiemelni az infrastrukturális támogató tevékenységek kapcsán, hogy a **Cégcsoport jövőképe szerint az egészségügyi ellátás áll a fókuszban.** Ezért törekszünk az **üzemeltetési feladatok professzionális külső szolgáltatóktól való igénybevételére.** Azon tevékenységeket, és azokat olyan mértékig látjuk el belső erőforrásokkal, melyeknél ezt a Cégcsoport stratégiai céljai, a Holding irányítási feladatai, az adott időszak helyzete megkívánja, illetve amelyeknél az ár-érték arány ezt indokolja. Ezzel összhangban 2009. évben több kiszervezési, közbeszerzési eljárást is elindítottunk (pl. étkeztetés, beszerzés, logisztika, járatüzemeltetés kapcsán). 2009. évben megtörtént az orvosi gép-műszerek átalánydíjas javításának kiszervezése (outsourcing partner: Medical Systems Kft.).

A Cégcsoporton belüli vagyonkezelési tevékenységet 2009. év folyamán Alapító Okirata szerint a MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Kft., valamint a VESZ Kft. látta el. Ugyanakkor lényeges hangsúlyozni, hogy 2009. évtől a Cégcsoportban a műszaki, infrastrukturális irányítás, keretkezelés, továbbá a belső végrehajtó kapacitások biztosítása, illetőleg a külső partnerek szerződéseinek felügyelete központosítottan, a Holding munkaszervezetében történik.

A műszaki terület munkáját az elmúlt évben meghatározta a **telephelyek centralizálása, a szakmacsoportok, diagnosztikai tevékenységek fizikai elhelyezésének (telephelyek közötti, illetve épületen belüli) racionalizálása, továbbá a végrehajtott főbb orvos-szakmai infrastrukturális fejlesztések támogatása.**

2009. év során az alábbi költözések hozták a legfontosabb változásokat:

- Foglalkozás-egészségügy áthelyezése (új helyszín: Bethlen u. 11-17.)
- Laboratórium áthelyezés 2 lépcsőben (új helyszín: Bethlen u. 11-17.)
- Pszichiátria (affektív) (új helyszín: Bethlen u. 11-17.)
- Nephrológia (új helyszín: Bethlen u. 11-17.) – 2009. július 01. napjától a szakfeladat megszűnt.
- Egynapos sebészet (új helyszín: KENÉZY KÓRHÁZ Nonprofit Kft., Bartók B. 2-26., Főépület)
- Gyermek kardiológia (új helyszín: Fűvészkert u. 4.)
- Mammographia (új helyszín: Jerikó u. 27.) – KENÉZY KÓRHÁZ Nonprofit Kft. általi működtetésben.
- Nőgyógyászati rendelések összevonása: 7 db rendelőből 5 db rendelőbe való költöztetés, a felszabaduló területekre a KENÉZY KÓRHÁZ Nonprofit Kft. belgyógyászata költözött, illetve kialakítottunk egy védőnői szobát.
- Emellett csak a Csecsemő- és Gyermekosztály áthelyezése révén 1 354 m², a Gyermek szakrendelések áthelyezése miatt pedig további 181 m² üres terület szabadult fel.
- Fűvészkerti ingatlan használatának megszüntetése.

Mind az épületek, mind az eszközök állagmegóvása, a kor szakmai színvonalának megfelelő pótlása, fejlesztése **jelentős nehézségekbe** ütközött a **2009. év szűk, és év közben is drasztikusan változó egészségügyi finanszírozása** miatt. Ezzel együtt a **Cégcsoport hatékonyabb működésével felszabaduló források legfontosabb felhasználási területe** a betegellátás környezetének és eszközeinek korszerűsítése volt.

2. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

A cégcsoport irányításáért, a gazdasági, műszaki és ügyviteli támogató feladatok ellátásáért, valamint a belső szakértői, törzskari tevékenységek biztosításáért felelős Holding 2009. évre **alacsony nyereséggel, kvázi pozitív nullszaldós** működéssel számolt. Ez megfelel a Holding működési, gazdálkodási modelljének, logikájának.

A Holding tevékenysége nem választható el a Cégcsoport egészének működési környezetétől, kilátásaitól és szakmai és pénzügyi vállalásaitól. Mivel a Holding bevételei a Tagvállalatoknak nyújtott törzskari, üzletviteli, informatikai, üzemviteli és ellátási szolgáltatások ellenértékéből származnak, ezért kiemelt figyelmet szenteltünk ezek megtervezésének, monitorozásának, elszámolásának. 2009. üzleti év során alakítottuk ki a Cégcsoporton belüli teljesítmény elszámolásokat lefedő, a közszolgálati területen országos szinten is élenjáró transzferárazási modellünket.

A Holding bevételei a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások ellenértékeként kapott díjakból, vagyis a transzferárból származnak. Ez azt jelenti, hogy a Holding Cégcsoporton belülről szerzi bevételeit, vagyis működésének megtervezésekor egyértelműen tekintettel kell lenni a Cégcsoport többi tagjának fenntartható működésére, valamint a transzferár szabályozásból adódó, piacokonform díjszintekre is. Azonban Holding **működtetése hosszú távra szól, a térségi egészségügyi stratégiai céloknak alárendelve**, ezért bevételei nem csökkenthetők le oly mértékben, hogy az veszélyeztesse azon célok elérését, amelyek érdekében létrehozták.

A transzferárak felülvizsgálata, monitorozása 2009. évben két alkalommal történt meg. A transzferárazás, annak kialakítása, dokumentáltsága és a valóságnak történő megfelelése 2009. évben is, de 2010. évben az adóhatóság kiemelt vizsgálati szempontja. Ennek megfelelően rendkívül gondossággal, körültekintően igyekeztünk eljárni.

Alábbi táblázatunk a Holding 2009. üzleti évének eredmény elszámolását mutatja be:

Sor- szám	A tétel megnevezése	2008. december 31.	Előző év(ek) módosi- tásai	2009. december 31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			1 228 932
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	1 228 932
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek			228
8	ebből: visszatér értékvesztés			
9	5 Anyagköltség			58 093
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 269		269 283
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke			1 027
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			87
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			2 497
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	13 269	0	330 987
15	10 Bérköltség			575 397
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			49 255
17	12 Bérjárulékok			195 592
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	820 244
19	VI. Értékcsökkenési leírás			4 432
20	VII. Egyéb ráfordítások			22 576
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-	-13 269	0	50 921
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	201		739
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			187
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	201	0	739
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			28 948
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			15 408
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	28 948
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	201	0	-28 209
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-13 068	0	22 712
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			129
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-129
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-13 068	0	22 583
48	XII. Adófizetési kötelezettség			
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-13 068	0	22 583
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékokra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-13 068	0	22 583

Társaságunk vagyoni helyzetét az alábbi táblázatban kívánjuk bemutatni:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	5 000	4 016 700		4 021 700
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				0
Tőketartalék				0
Eredménytartalék		-13 068	130 000	-143 068
Lekötött tartalék		130 000	130 000	0
Értékelési tartalék				0
Mérleg szerinti eredmény	-13 068	22 583	-13 068	22 583
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	-8 068	4 156 215	246 932	3 901 215

A **Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének** megítéléséhez mindenképpen szükséges célcsoport szinten megismerni a kiépített rendszert. A Holding létrehozásának egyik alapvető célja, és rendkívül fontos hozadéka – tekintettel az egészségügyi ágazat finanszírozásának elégtelenségére – a társaságok pénzgazdálkodásának hatékonyabbá tétele volt.

A cash pool rendszerben részt vevő tagvállalatok:

- Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.
- KENÉZY KÓRHÁZ Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.
- MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyongazdálkodó és Ingatlanhasznosító Kft.
- EGÉSZSÉGÜGYI JÁRÓBETEG KÖZPONT Nonprofit Kft.
- VESZ Vagyongazdálkodó Kft.

A cash pool rendszer lényege, hogy a bank a tagvállalatok számláit összevontan is képes kezelni, azaz úgy viselkedik, mintha egyetlen gazdálkodó szervezettel állna szemben. A kialakított „belső hitelezési rendszer” révén nem fordulhat elő az, hogy míg az egyik tagvállalat jelentős pénzeszközökkel rendelkezik, addig a másik magas finanszírozású banki hitel felvételére kényszerül, így a gazdaságilag hanyatló és fizetési nehézségekkel küzdő tagvállalatok is működőképesek tudtak maradni.

Az egészségügyi ágazat jelenlegi pénzügyi-, finanszírozási helyzetét figyelembe véve célunk a folyamatos működőképesség és fizetőképesség fenntartása volt, valamint – lehetőség szerint - a lejárt esedékességű kötelezettségek minél kisebb szintre csökkentése, melynek eredményeképpen javul a beszállítókkal kialakított kapcsolat és a tagvállalatok késedelmi kamatok fizetésétől mentesülnek.

A tagvállalatok eltérő pénzügyi-, likviditási helyzetéből adódóan az első teendők között 2009-ben a tagvállalatok korábbi, széttagolt pénzügyi kapcsolatait helyébe központosított pénzügyi menedzsment kialakítása és működtetése valósult meg.

A Holding és tagvállalatai a bankszámláit 2009.01.01.–2009.03.31. között az OTP Bank Nyrt.-nél vezették.

Közbeszerzési eljárást követően 2009.04.01-től a CIB Bank Zrt. látja el a számlavezetési szolgáltatásokat. A banki pályázat során kiválasztott, a legkedvezőbb kondíciókat nyújtó pénzügyi intézet szerződésben vállalta valamennyi tagvállalat számlájának vezetését és az ún. cash-pool rendszer működtetését. A CIB Bank Zrt. 1,5 milliárd forintos folyószámla keretet nyitott meg az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. számára.

A pénzügyi folyamatok megfelelő előrejelzése és tervezése érdekében tagvállalatonkénti és összesített likviditási tervek készültek.

A likviditási tervek 2009-ben egy-egy időszak (hónap) várható bevételeiből és kiadásából kerültek összeállításra. A bevételek között kiemelt hangsúlyt kapott az árbevétel és az OEP finanszírozás alakulása. A kiadási oldalon a szállítók felé esedékes kiadások, a munkabér, az adó és társadalombiztosítási fizetési kötelezettségek szerepeltek kiemelt tételként. Az így meghatározott várható összes bevétel és összes kiadás tükrében előre jelezhető volt a vállalatok pénzügyi mozgásteré.

A likviditás- és finanszírozás alakulásának tervezését és nyomon követését kiemelt feladatnak tartjuk a rövid és hosszú távú szolvencia fenntartása miatt.

A megalapozott és kiszámítható pénzügyi döntéseket 2010-ben – 2009. évi tapasztalatainkra építve – egy teljes körű likviditás-tervezési- és beszámolási rendszer támogatja. A **likviditási tervek**, a Társaságok üzleti tervét alapul véve, éves időtávra, azon belül tíz napos időszakokra, a teljes pénzforgalomra, a bevételek és a kiadások teljes körű számbavételével, pénzforgalmi szemlélet szerint készülnek tagvállalatonként és cégcsoport összesen. A **likviditási tény** táblázat számot ad a folyószámlahitel állományáról, a teljesített pénzmozgásokról, az időszak végi szállítói állományról korosított bontásban. A likviditási tervszámokat a fizetőképesség fenntartása érdekében rendkívüli odafigyeléssel kezeljük. A tervtől való eltérést elemezzük, amennyiben új körülmény, előre nem látható kötelezettség merül fel, azt a rendszeren haladéktalanul átvezetjük.

A belső betéti és a belső hitelkamatok összegei cash pool szinten megegyeznek.

A 2009. évi **belső finanszírozás** – kapcsolt vállalkozások közötti kamatelszámolások – eredményét az alábbi táblázat mutatja be.

Kapott kamat Fizetett kamat	Kenézy Kórház Kft.	Megyei Egészségügyi Kft.	Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.	VESZ Kft.	Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.	Összesen
Kenézy Kórház Kft.	0	1 621	12 603	0	149	14 373
Megyei Egészségügyi Kft.	0	0	648	0	24	672
Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.	0	0	0	0	0	0
VESZ Kft.	0	163	1 290	0	14	1 467
Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt.	0	419	2 858	0	0	3 277
Összesen	0	2 203	17 399	0	187	19 789

3. A mérleg fordulónapját követő változás

A mérleg fordulónapját követően nem következett be olyan lényeges esemény, jelentős folyamat, amelyet a beszámoló nem tartalmaz, és ami a beszámolóban bemutatott vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolta volna.

4. Várható fejlődés, annak iránya, stratégiai összefoglaló

Az elkövetkező üzleti évben, években a Holding életében több szempontból is kritikus, lényeges időszak jelezhető előre. A **finanszírozási helyzet** 2009. évben lezajlott drasztikus romlása a következő évben is **komoly kihívásokat** állít a Cégcsoport elé, melyek eredményes kezelése valójában csak rendszer szintű változtatásokkal lenne elérhető. E gazdálkodási nehézségek ellenére a Holding és az egész Cégcsoport úgy fogalmazta meg várható fejlődésének irányát, stratégiáját, hogy az a további fejlődést megalapozza. Ennek érdekében **számottevő szakmai és infrastrukturális változások előkészítését** kell elvégezni.

Középtávon tehát **foglalkozunk egyrészt a stratégiai célok elérését szolgáló akciókkal és mutatószámokkal**, másrészt pedig **az üzleti terv révén számszerűsítjük a stratégiai tervben leírtakat**, pénzügyi tervekként is megjelenítjük, kimutatjuk a várható gazdasági hatásokat, ellenőrizzük a finanszírozhatóságot.

Az akciók meghatározásánál rögzítésre kerül az akcióval lefedett feladat mellett annak indítási és tervezett zárási ideje, az akció felelőse, illetőleg a további résztvevők köre, valamint szükség szerint a kapcsolódó pénzügyi, technikai és egyéb tételek listája. Az elindított akciók előrehaladásának rendszeres nyomon követése része a Holding irányítási, vezetői kontroll rendszerének.

Középtávon tervezzük a szakmai program mellé egy részletes pénzügyi terv kidolgozását, mely egyértelművé teszi évekre lebontva a stratégiai célok felé történő előrehaladás várható gazdasági hatásait, illetőleg biztosítja a normál működés és a végrehajtandó fejlesztések, akciók finanszírozhatóságát, továbbá inputokat szolgáltat az éves pénzügyi tervek kidolgozásához.

A Holding létrehozásakor megfogalmazott stratégiai vállalások beteljesítése szempontjából kiemelt fontosságú a **Cégcsoport egészségügyi ellátási tevékenységének fejlesztése**.

Debrecen Városának, illetőleg közvetlen környezetének szintjén lényeges a **Cégcsoport és a Debreceni Egyetem Orvos- és Egészségtudományi Centrum** közötti, már megkezdett **együttműködés** folytatása és **elmélyítése** – az itt lakók érdekelt szolgáló, átgondolt integráció elindítása.

A Holding természetesen **tágabb földrajzi körben**: megyei, regionális, s az országhatárokon átnyúló szinten is folyamatosan értékeli a nyújtott egészségügyi ellátások kibővítésének lehetőségeit. A vizsgálatok kiterjednek **több egészségügyi ellátási szinten** történő fellépés elemzésére – ide értve pl. a kistérségi járóbeteg ellátók fejlődő hálózatát.

A Holding irányítása alatt a Cégcsoport továbbra is fenntartja és követi a 2008. év során megfogalmazott alapvető szakmai irányokat, stratégiai prioritásokat, így fontos célként tartjuk szem előtt a következő években is a **megyei / térségi szintű ellátásszervezés fejlesztését, a korszerű betegirányítás megvalósítását**. Ezzel összhangban törekszünk az alapellátást biztosító háziorvosoktól kiindulva a legmagasabb progresszivitási szintet képviselő klinikai egységekig bezárólag a partneri szemléletű együttműködések kialakítására:

- a betegellátásból fakadó mindennapi információcsere,
- a szűrési, betegellátási és rehabilitációs feladatok,
- az oktatási és kutatási tevékenységek,
- a pályázatok és projektek összehangolása, illetve közös végrehajtása,
- valamint a betegellátás minőségét, biztonságát és hatékonyságát szolgáló egyéb lépések megvalósítása által.

Az orvos-szakmai tevékenység minőségét alapvetően meghatározza az **infrastrukturális környezet**, melyben az megvalósul. Tekintettel erre a középtávú fejlesztési célokkal összhangban a Holding – a tulajdonos Önkormányzatokkal egyeztetve – előkészíti és elindítja a **Cégcsoport épített (egészségügyi) infrastruktúrájának új alapokra helyezését**. Az infrastruktúra fejlesztésében kulcsfontosságú az elérhető pályázati források megfelelő bevonása, ezért a pályázatmenedzsment kiemelt figyelmet kap a Holdingon belül.

Hisszük, hogy környezetünk számára mindezek által a jövőben korszerű szemléletű definitív szolgáltatást nyújthatunk, biztosítjuk a rendelkezésre álló források hatékony felhasználását, támogatva az utánpótlás képzését és az ellátásban dolgozók tudásának bővítését.

A fentiekben jelzett stratégiai fejlesztési irányok, illetve akciók részletes tartalmi, pénzügyi kidolgozása folyamatban van, e munkák eredményéről folyamatosan tájékoztatjuk tulajdonosainkat

5. Foglalkoztatás politika

A Holding 2008. évi megalapításának indoka volt, hogy mind a Hajdú – Bihar Megyei Önkormányzat, mind a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított egészségügyi feladatokat ellátó gazdasági társaságok (tagvállalatok) részére egységesen és a gazdaságossági szempontok teljes körű figyelembevételével mellett szolgáltatásokat nyújtson.

A 2009. január 01. napján történő munkajogi jogutódlás során több tagvállalatból kerültek át munkavállalók a Holdingba, így az egyes tevékenységek, feladatok ellátásában a korábbi létszámhoz képest többen vettek részt. A Holding közel egy éves működése során felülvizsgálatra került a működéshez szükséges munkaerő szükséglet, amely a tagvállalatok között feltárt párhuzamosságokra, valamint az időközben végrehajtott technológiai változásokra tekintettel a szervezeti egységek vezetőinek javaslata alapján álláshelyek megszüntetését eredményezte. Az egyes munkafolyamatok kiszervezése lehetővé tette a munkáltatók működési költségeinek optimalizálását.

Az átalakulást követően a munkavállalók részére az Egészségügyi Holding **biztosította a jogelőd munkáltatónál jogviszonyból megszerzett jogosultságokat és juttatásokat, melyek egy részét az újonnan munkaviszonyt létesített munkavállalóknak is biztosítja. A jogutódlással érintett dolgozókat – alanyi jogon – megillető juttatások, és egyéb munkajogi jogintézmények képezik a foglalkoztatáspolitikai alapját. A kidolgozott és alkalmazott munkaszerződésekkel megteremtődött a foglalkoztatás munkajogi alapja, hiszen a foglalkoztatás jogszerűségének megteremtése alapkövetelmény.**

Tekintve, hogy a jogutódlás során az egyes tagvállalatokból érkezett munkavállalók egymástól eltérő jogosultságokkal rendelkeztek, ezért elsőrendű feladatot jelentett az, hogy

ezen jogosultságok – a munkavállalók érdekeinek sérelem nélkül – egységesítésre kerüljenek.

A foglalkoztatás-politika kiemelt jelentőségű elemét képezte, hogy az Egészségügyi Holding, mint munkáltató és a munkavállalói érdekképviselések megegyezetek abban, hogy a munkavállalókat megillető jogosultságok egységesítése keretében - a Munka Törvénykönyve 5. § (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel az egyenlő bánásmód elveinek tiszteletben tartása mellett - az akkori VESZ Kht.-ból érkező munkavállalók számára a Cafeteria juttatások és a munkáltató által nyújtott étkezési hozzájárulás megszüntetésre kerülnek, s ezt kompenzálva, a Kenézy Kórházból érkező munkavállalókhoz hasonlóan munkahelyi pótlékban részesülnek.

A munkáltató *jelenleg is valamennyi munkavállalója* részére étkezési hozzájárulást biztosít. A Munkáltató az étkezési hozzájárulást természetbeni hozzájárulásként, meleg étkezés formájában biztosítja a mindenkor hatályos „*A munkáltató által nyújtott étkezési hozzájárulásról*” szóló szabályzatban meghatározottak szerinti.

2009. év kiemelt foglalkoztatáspolitikai célkitűzése volt, hogy a korábban Kórház által használt JDolber munkaügyi és bérszámfejtési program használatával egységessé váljon az Egészségügyi Holding és tagvállalatai vonatkozásában munkaügyi program.

Az új program minden szempontból – munkajogi, számfejtési – megfelel a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, ezáltal határidőben és jogszerűen teljesíthetőek az adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségek.

A 2009. évi foglalkoztatáspolitikai célja: a kimagasló szakmai ismeretekkel és tapasztalatokkal rendelkező munkatársak alkalmazása, az erőforrások optimális kihasználása volt.

Aktív foglalkoztatáspolitikai eszközök:

A Holding mint munkáltató 2009. évben lehetőség szerint a **foglalkoztatást bővítő bértámogatás** igénybe vételével **tartósan munkanélkülieket és pályakezdőket foglalkoztatott**, továbbá a foglalkoztatáshoz kapcsolódó járulékok átvállalása érdekében **START-kártyával rendelkezőket alkalmazott**.

A foglalkoztatási politika jövőbeli célként tűzte ki a **közcélú foglalkoztatás**, a szezonális ún. **nyári munka** igénybevételét, továbbá **munkanélküliek foglalkoztatását**, vagyis lehetőség szerint a munkaügyi központ által kiközvetített munkavállalót alkalmaz, akik foglalkoztatásához kapcsolódó költségeikhez támogatás vehető igénybe.

Oktatáspolitikai koncepciók:

A személyi feltételek – így a szakember ellátottság - nagymértékben befolyásolják a Holding eredményes működését. A távlati célok meghatározásához szervesen hozzátartozik a humán stratégia megfogalmazása, amely a szolgáltatások megvalósításának fontos elemét képezi.

A személyi állományra és annak szakmai összetételére tekintettel, valamint az igények figyelembe vételével először készült el 2010. évre vonatkozóan a Képzési terv, amely tartalmazza a jelenleg is tanulmányokat folytató munkavállalók névsorát, a munkakör ellátásához szükséges tervezett képzéseken, továbbképzéseken résztvevők névsorát, a képzés éves költségigényét, valamint az egyéb tervezett továbbképzésre jelentkezők névsorát és annak költségigényét.

Munkavállalók **kompetenciáinak fejlesztése** során prioritásként számon tartott **idegennyelvtudás bővítése** érdekében azon munkavállalóknak, akik korábban közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkeztek, az Európai Unió által finanszírozott Új Pálya

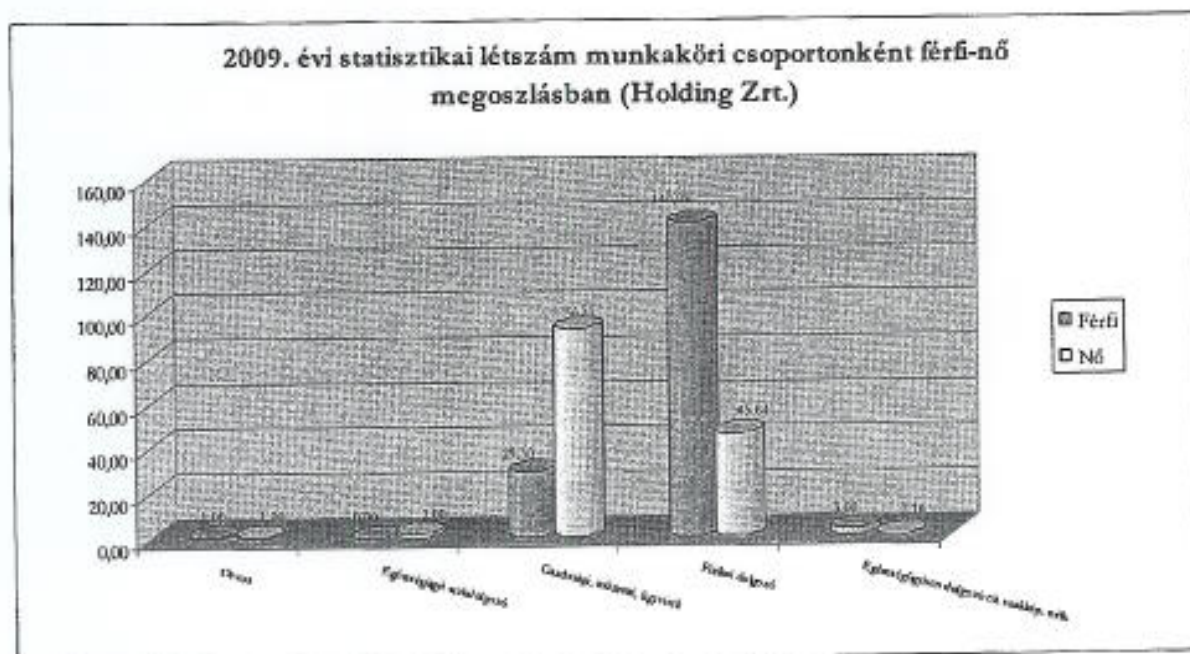
program keretében a Totál Tréning Oktatási Kft. szervezésében a munkáltatónál **ingyenes angol nyelvi** képzésben való részvételre nyílt lehetőség.

A foglalkoztatáspolitikai elválaszthatatlan részét képezi az Egészségügyi Holding stratégiai emberi erőforrás menedzsment tevékenységének. E tevékenység keretében a kitűzött célok eléréséhez feladat a munkavállalók **egyéni kompetenciájának, tudásának és képességének integrálása és a szervezeti célokkal történő összekapcsolása**. A stratégiai **munkaerő-tervezés, a vezetői készségek fejlesztése, a dolgozói elkötelezettség fenntartása és növelése** újabb kihívásokat támasztanak.

Kiemelt feladatnak tekinthető a **teljesítményértékelés bevezetése**, mely az elvárások megfogalmazásával kézzelfogható segítséget nyújt a munkavállalók teljesítményének folyamatos támogatásához, megteremtve ezzel a hatékony munka bázisát.

A foglalkoztatáspolitikai további célja, hogy a Munka Törvénykönyve 5.§ (1) bekezdésében foglaltakra tekintettel az egyenlő bánásmód elveinek tiszteletben tartása és az esélyegyenlőség elősegítése érdekében **esélyegyenlőségi terv** kerüljön kidolgozásra. Az esélyegyenlőségi tervben hangsúlyozni kívánjuk, hogy a foglalkoztatás során a munkáltató megelőzi és megakadályozza a munkavállalók hátrányos megkülönböztetését nemük, koruk, családi állapotuk, nemzetiségük, fajuk, vallási hovatartozásuk, politikai meggyőződésükre tekintet nélkül; figyelemmel kíván továbbá lenni az emberi méltóság tiszteletben tartására, a társadalmi szolidaritásra.

A 2009. évben az Egészségügyi Holding átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonkénti bontásban a következő:



6. Környezetvédelem

A Holding mind saját működése során, mind pedig tagvállalatai tekintetében a környezetvédelmet kiemelten fontos stratégiai elemnek tartja, ennek érdekében belső szervezeti egységgel és azt támogatandó, külső szolgáltató igénybevételével látja el ezen tevékenységét.

Az üzleti év során megtett intézkedések:

- Hulladék elszállítási szerződés alapján, az eddig használt veszélyes hulladék gyűjtőedényzeteket (papír alapú badellák) a környezet védelmét jobban szolgáló műanyag badellákra váltottunk, a váltás eredményeképpen, a veszélyes hulladékok által okozott balesetek száma remélhetőleg lecsökken, illetve a hulladékok biztonságosabb szállítása is megoldottá vált.

7. Telephelyek

A társaság székhelye: 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26, egyéb telephellyel nem rendelkezünk.