

Önkormányzati Egészségügyi Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

a 2010. évi éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Debrecen, 2011. május 04.

**Önkormányzati
Egészségügyi Holding Zrt.
4043 Debrecen, Baross Béla út 2-26
(46.)
Dr. Ónodi-Szűcs Zoltán
igazgatóság elnöke**

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. alaptőkéje: 4.021.700.000,- forint, amelyből a részvényesek (alapítók) 5.000.000,- forintot az alapításkor pénzbeli hozzájárulás formájában, míg 4.016.700.000,- forintot pedig 2009.01.01. napján tőkeemelés útján biztosított, nem pénzbeli hozzájárulás formájában bocsátottak a Holding Zrt. rendelkezésére.

Az alaptőke 40.216 darab, egyenként 100.000,- forint névértékű, 100.000,- forint kibocsátási értékű, A sorozatú, illetve 2 darab, egyenként 50.000,- forint névértékű, 50.000,- forint kibocsátási értékű, B sorozatú névre szóló dematerializált értékpapírként nyilvántartott törzsrészvényből áll.

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

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata részvényes 2010. július 29. napján adásvételi szerződést kötött a társaság másik részvényesével, a Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzattal, melynek értelmében DMJV 3881 db, egyenként 100.000 Ft névértékű, "A" sorozatú törzsrészvényt és 1 db 50.000 Ft névértékű, "B" sorozatú törzsrészvényt vásárolt HBMÖ-től. Ezzel a részvények részvényesek közötti megoszlása és az őket megillető szavazati jog kiegyenlítőddött. (50-50 %).

A részvényátruházás az értékpapírszámlákon, majd DMJV 2011. 01. 12. napján kelt kezdeményezésére 2011. 01. 13. napjával a részvénykönyvben, végezetül pedig a társaság alapszabályában is átvezetésre került.

A jogügylet révén a részvények részvényesek közötti megoszlása elérte a Holding Zrt. létrehozásakor elérni kívánt 50-50%-os arányt. Mindkét részvényes tehát összesen 20.108 darab, egyenként 100.000,- forint névértékű, 100.000,- forint kibocsátási értékű, A sorozatú, valamint 1 darab 50.000,- forint névértékű, 50.000,- forint kibocsátási értékű, B sorozatú, dematerializált formában előállított, névre szóló törzsrészvény tulajdonosa.

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, Piac u. 54.
Képviselője: Rácz Róbert elnök
2011. január 21. napjától: Bodó Sándor elnök

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
4024 Debrecen, Piac u. 20.
Képviselője: Kósa Lajos

A társaság fő tevékenysége: 6420'08 Vagyonkezelés

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.
Mebízása 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 felügyelőbizottságot hoztak létre, mely hét tagból állt. A felügyelőbizottság testületként jár el. A felügyelőbizottság alapítók által kinevezett 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, Pesti 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:

Szólláth Tibor

Dr. Kiss Sándor

Dr. Bazsa György

Dr. Kindle Zsolt

Dr. Széles Diána

Szólláth Tibor felügyelőbizottsági tag megbízásáról 2010. május 13-ai hatállyal lemondott, helyére a társaság közgyűlése által megválasztott Kocsis Róbert került. 2010. június 16. napjától az alábbi összetételben működik a társaság felügyelőbizottsága:

Dr. Kiss Sándor

Dr. Bazsa György

Dr. Kindle Zsolt

Dr. Széles Diána

Kocsis Róbert

Dr. Széles Diána felügyelőbizottsági tag megbízásáról 2010. október 12. napján lemondott, helyére a társaság közgyűlése által megválasztott Csalánosi Margit került.

Dr. Kiss Sándor

Dr. Bazsa György

Dr. Kindle Zsolt

Csalánosi Margit

Kocsis Róbert

2011. február 01. napjától az alábbi összetételben működik a társaság felügyelőbizottsága:

Dr. Kiss Sándor

Dr. Kindle Zsolt

Kocsis Róbert

Csalánosi Margit

Dr. Óvári László Róbert

A társaság első, az alapítók által kijelölt könyvvizsgálója:

EAST-AUDIT Zrt.
Cégjegyzékszám: 09-10-000331
Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

A könyvvizgálatért személyében is felelős személy:

Tóth Kálmán Tibor könyvvizsgáló

Megbízása határozott, öt éves időtartamra szól. 2010. 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 Nonprofit 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 Vagyonkezelő 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

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 VAGYONKEZELŐ Kft.

Székhelye: 4043 Debrecen, Bartók Béla út 2-26.
Jegyzett tőkéje: 1 080 000
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, Nagyerdei park 1.
Jegyzett tőkéje: 600 000
Saját tőkéje: 1 826 000
Tartalékai:
2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye: 1 226 000

CÍVIS TERMÁL KUTATÓ KFT

Székhelye: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 1.

Jegyzett tőkéje:

1 000 000

Saját tőkéje:

Tartalékai:

2009. évi üzleti év mérleg szerinti eredménye:

A társaság 2010. évben alakult, tárgyévi adatai nem ismertek.

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 céltartan 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 **értékhelyesbítés** 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 felettiek és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előttiek 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 (értésítés, 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 - különbség összegében, ha ez a különbség **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 tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát lehetetlenné tenné. A két időszak adatainak összehasonlíthatósága biztosított.

2. Részletező fejezet

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt tevékenysége nem választható el a Cégcsoport egészének működési környezetétől, kilátásaitól, szakmai és pénzügyi vállalásaitól. 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 Nonprofit Kft. és az Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft valóban alaptevékenységére, az egészségügyi ellátásra koncentrálhat**, 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 Társaság bevételei a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások ellenértékéért kapott díjakból, vagyis a transzferárakból származnak, tehát Cégcsoporton belülről szerzi bevételeit, vagyis működésének megtervezésekor egyértelműen tekintettel kell lenni a Cégcsoport többi tagjának fenntartható működésére, valamint a transzferár szabályozásból adódó piac konform 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-, átszervezés aktivált értéke	vagyon értékű jogok	szellemi termékek	üzleti vagy cégérték	összesen
1	TÁRGYÉVI NYITÓ ÁLLOMÁNY		56	6 136		6 192
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	0	387	5 572	0	5 959
3	Beruházás		387	5 572		5 959
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	443	11 708	0	12 151
14	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY		18	854		872
15	NÖVEKEDÉSEK	0	96	2 744	0	2 840
16	Terv szerinti értékcsökkenés		96	2 744		2 840
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	114	3 598	0	3 712
26	ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE (13-25)	0	329	8 110	0	8 439

Tárgyi eszközök bemutatása:

adatok eFt-ban

ssz.	megnevezés	TÁRGYI ESZKÖZÖK				összesen
		Ingatlanok	műszaki gépek, berendezések, felszerelések	egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek	kisértékű tárgyi eszközök	
1	TÁRGYÉVI NYITÓ ÁLLOMÁNY			5 440	2 652	8 092
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	0	0	2 803	1 100	3 903
3	Beruházás			2 803	1 100	3 903
4	Felújítás					0
5	Saját előállítás					0
6	Átminősítés					0
7	Egyéb növekedés					0
8	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉSEK	0	0	124	10	134
9	Selejtezés, megsemmisülés			124	10	134
10	Értékesítés					0
11	Átminősítés					0
12	Egyéb csökkenés					0
13	BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN (1+2-8)	0	0	8 119	3 742	11 861
14	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY			908	2 652	3 560
15	NÖVEKEDÉSEK	0	0	1 893	1 100	2 993
16	Terv szerinti értékcsökkenés			1 893	1 100	2 993
17	Rendkívüli értékcsökkenés					0
18	Átminősítés					0
19	Egyéb					0
20	CSÖKKENÉSEK	0	0	52	10	62
21	Selejtezés, megsemmisülés			52	10	62
22	Értékesítés					0
23	Átminősítés					0
24	Egyéb csökkenés					0
25	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN (14+15-20)	0	0	2 749	3 742	6 491
26	ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE (13-25)	0	0	5 370	0	5 370

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

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
2	TÁRGYÉVI NÖVEKEDÉSEK	5 996	0	0	2 767	1 100	9 863
3	Beruházás	5 996			2 767	1 100	9 863
4	Felújítás						0
5	Saját előállítás						0
6	Átminősítés						0
7	Egyéb növekedés						0
8	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉSEK	5 996	0	0	2 767	1 100	9 863
9	Aktiválás beruházásból	5 996			2 767	1 100	9 863
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

A Társaság felkérésére független könyvvizsgáló végezte el a tulajdonunkban lévő, Kenézy Kórház Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft üzletrész értékének és a VESZ Vagyonkezelő Kft üzletrész értékének meghatározását. A szakértő az általa alkalmazott eszközbasisú értékelés illetve a DCF módszer alapján meghatározott értékek számtani átlagát figyelembe véve a Kenézy Kórház Nonprofit Kft-ben lévő részesedés értékét 2 191 178 ezer Ft-ban határozta meg. A VESZ Kft üzletrész értéke hasonló módszerrel alapuló becsléssel 62 461 ezer Ft-ban került meghatározásra. A piaci érték és a könyv szerinti érték veszteségjellegű, jelentős összegű és tartósnak minősíthető, ezért befektetéseinkre a számviteli törvény előírásai szerint értékvesztést számoltunk el.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Kenézy Kórház Nonprofit Kft	2 887 500		696 322	2 191 178
Megyei Egészségügyi Kft	9 000			9 000
Egészségügyi Járóbeteg központ Nonprofit Kft	1 034 300			1 034 300
VESZ Kft	85 900		23 439	62 461
Termál-Egészségipari Klaszter Kft	200			200
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 016 900	0	719 761	3 297 139
Cívis Termál Kutató Kft	0	190		190
Egyéb tartós részesedés	0	190	0	190
Részesedések összesen	4 016 900	190	719 761	3 297 329

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 2.007 eFt, túlnyomórészt irodaszerek, nyomtatványok és tisztítószerek alkotják.

2.1.2.2. Követelések

A társaság áruszállításból és szolgáltatásból származó követelésállománya 9 205 eFt. A lejárt határidejű tartozások kiegyenlítése a mérleg fordulónapjáig megtörtént. Az adatok összehasonlíthatóságát befolyásolja, hogy a 2009. évi adatok tartalmazzák a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket, míg 2010-ban külön mérlegsoron mutatjuk be azokat.

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				85 690
	megosztás	22,62	0,01	77,38				100,00
2010	vevőállomány	16	9180			9		9205
	megosztás	0,17	99,73			0,10		100,00
2010/2009	index	0,08						10,74

Kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni vevőkövetelésinket a mérleg *követelés kapcsolt vállalkozással szemben* során tartjuk nyilván:

adatok eFt-ban

megnevezés	határidőn belüli követelések	megosztás	Lejárt követelések						összesen	megosztás
			1-30 nap	megosztás	31-90 nap	megosztás	91-180 nap	megosztás		
Kenézy Kórház Nonprofit Kft	133 005	72,02	66 501	100,00	66 498	100,00	132 996	100,00	399 000	88,54
Megyei Egészségügyi Kft	24 933	13,50							24 933	5,53
Egészségügyi Járóbeteg Központ Np Kft	18 623	10,08							18 623	4,13
VESZ Vagyonkezelő Kft	8 108	4,39							8 108	1,80
összesen	184 669	100	66 501	100	66 498	100	132 996	100	450 664	100

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt a követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron mutatja még ki az Áfa csoport tagjainak csoportképviselő felé fennálló, áfa elszámolásból eredő kötelezettségét, illetve leányvállalatának nyújtott kölcsön összegét.

adatok eFt-ban

Követelés jogcíme	Követelés összesen
Megyei Egészségügyi Kft, Áfa elszámolás	12 546
VESZ Vagyonkezelő Kft, Áfa elszámolás	2 547
VESZ Vagyonkezelő Kft, kölcsön	30 000
csoporttagok kötelezettsége összesen	45 093

2.1.2.3. Egyéb követelések

Egyéb követeléseink az az állami- és helyi adóhatóságokkal kapcsolatos elszámolásokból fakadnak.

adatok eFt-ban

EGYÉB KÖVETELÉSEK	előző időszak		tárgyidőszak		eltérés	index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
munkavállalókkal szembeni követelés	820	1,40	1 255	13,19	435	153,05
társadalombiztosítási kiutalási igények	1 458	2,49	1 478	15,53	20	101,37
különféle egyéb követelések			215	2,26		
helyi iparüzési adó elszámolása	4 915	8,38	5 156	54,18	241	104,90
kommunális adó elszámolás			95	1,00	95	
társasági adó	4 000	6,82	1 017	10,69	-2 983	25,43
különadó	1 000	1,71	97	1,02	-903	9,70
magánnyugdíjpénztárak túlfizetése			169	1,78	169	
munkaadói járulék			28	0,29	28	
rehabilitációs hozzájárulás	479	0,82			-479	
általános forgalmi adó (saját követelés)	18 775	32,03	4	0,04	-18 771	0,02
általános forgalmi adó követelés Áfa csoporttagoktól	27 172	46,35			-12 079	
külön fel nem sorolt befizetési kötelezettségek			2	0,02	2	
Egyéb követelések összesen	58 619	100,00	9 516	100,00	-49 318	16,23

2.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Társaságunk aktív időbeli elhatárolásai között szerepelteti a VESZ Vagyonkezelő Kft-nek nyújtott 30 000 ezer Ft kölcsön kamatát mely csak a mérleg fordulónapját követően válik esedékessé, de a mérleggel lezárt időszakra számolandó el.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása sor tartalmaz 1 767 eFt végkielégítést, mely összeg, több munkavállaló részére, 2010. évben került számfejtésre és kifizetésre. A végkielégítés elhatárolására azért került sor, mert nevezett munkavállalók munkaviszonya a 2011. év folyamán szűnt/szűnik meg.

adatok eFt-ban

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	előző időszak		tárgyidőszak		eltérés	index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
Gazdasági szolgáltatások árbevétele	88 377	34,18			-88 377	
üzemeltetési, ellátási szolgáltatások árbevétele	110 068	42,57			-110 068	
adminisztratív szolgáltatások árbevétele	23 730	9,18			-23 730	
orvos-szakmai szolgáltatások árbevétele	9 278	3,59			-9 278	
közvetített szolgáltatás bevétele	11	0,00	1	0,02	-10	9,09
törzskari szolgáltatások árbevétele	19 842	7,67			-19 842	
kamatbevétel			1 401	26,20	1 401	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	251 306	97,20	1 402	26,22	-249 904	0,56
végkielégítés miatti időbeli elhatárolás	7 202	2,79	1 767	33,04	-5 435	24,53
előfizetési díj	48	0,02	136	2,54	88	283,33
rendszerkövetés			530	9,91	530	
szabadság megváltás miatti időbeli elhatárolás			258	4,82	258	
felmentési bér miatti időbeli elhatárolás			279	5,22	279	
korengedményes nyugdíj miatti időbeli elhatárolás			976	18,25	976	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	7 250	2,80	3 946	73,78	-3 304	54,43
Halasztott ráfordítások	0		0		0	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	258 556	100,00	5 348	100,00	-253 208	2,07

2.2. A társaság forrásainak bemutatása

2.2.1. Saját tőke változásai

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 2010. évi tevékenységét 684 090 ezer Ft veszteséggel zárta, ennek oka a befektetett eszközök bemutatásánál részletezett üzletrészek után elszámolt értékvesztés volt.

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. Igazgatósága 2009. szeptember 2-i határozatában döntött arról, hogy a MEGYEI EGÉSZSÉGÜGYI Vagyonkezelő 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. A Megyei Egészségügyi Kft a pótbefizetést még nem fizette vissza társaságunknak.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	4 021 700			4 021 700
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	-143 068	22 583		-120 486
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	22 583		706 697	-684 090
Saját tőke összesen	3 901 215	22 583	706 697	3 217 124

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. 90 napot meghaladó fizetési határidő túllépésünk csekély mértékben fordul elő, lejárt határidejű kötelezettségeink túlnyomó részét a mérlegkészítés időpontjáig rendeztük.

Az adatok összehasonlíthatóságát befolyásolja, hogy a 2009. évi adatok tartalmazzák a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket, míg 2010-ban külön mérlegsoron mutatjuk be azokat.

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	
2009	szállítói állomány	93 103	18 930	72 343	33 402			217 778
	megoszlás	42,75	8,69	33,22	15,34			100,00
2010	szállítói állomány	20 915	9 019	9 180		14	39	39 167
	megoszlás	53,40	23,03	23,44		0,04	0,10	100,00
2010/2009	index	22,46	47,64	12,69				17,98

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségünk állományát az alábbi táblázat mutatja be. Lejárt határidejű kötelezettségeink állományának nagyságát a cash-pool rendszeren belüli, együttes kamatfizetési kötelezettség optimalizálása indokolja.

adatok eFt-ban

megnevezés	határidőn belüli követelések	megoszlás	lejárt határidejű kötelezettségek				összesen	megoszlás
			1-30 nap	megoszlás	91-360 nap	megoszlás		
Kenézy Kórház Nonprofit Kft	18 686	50,85	10 582	100,00			29 268	61,55
Megyei Egészségügyi Kft	15 063	40,99					15 063	31,68
Egészségügyi Járóbeteg Központ Np Kft	3 000	8,16					3 000	6,31
VESZ Vagyonkezelő Kft					217	100,00	217	0,46
összesen	36 749	100	10 582	100	217	100	47 548	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			-66	
ÁFA fizetési kötelezettség csoportképvisezőként	20 404	21,13	19 256	20,97	-1 148	94,37
munkáltató által levont SZJA fizetési kötelezettség	14 434	14,95	10 826	11,79	-3 608	75,00
rehabilitációs hozzájárulás			414	0,45	414	
innovációs járulék	1 661	1,72	2 647	2,88	986	159,36
szakképzési hozzájárulás	4 180	4,33	4 144	4,51	-36	99,14
munkaadói járulék	1 187	1,23			-1 187	
munkavállalói járulék	817	0,85			-817	
tételes egészségügyi hozzájárulás	559	0,58			-559	
társadalombiztosítási kötelezettség	22 289	23,08	21 899	23,84	-390	98,25
magánnyugdíjpénztári tagdíjak	2 400	2,49	3	0,00	-2 397	0,13
munkabértartozás	27 833	28,83	31 569	34,37	3 736	113,42
levonások, letiltások munkabérből	697	0,72	790	0,86	93	113,34
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25	0,03	299	0,33	274	1196,00
Egyéb kötelezettségek összesen	96 552	100,00	91 847	100,00	-4 705	95,13

A szállítói kötelezettségek között bemutatott tételeken kívül az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron mutatja még ki az Áfa csoport tagjai felé fennálló, áfa elszámolásból eredő kötelezettségét

adatok eFt-ban

Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség összesen
Kenézy Kórház Nonprofit Kft, Áfa elszámolás	381
Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft, Áfa elszámolás	270
összesen	651

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	
közüzemi díjak	13 833	35,94		0,00	-13 833	0,00
karbantartási, üzemeltetési költségek	351	0,91		0,00	-351	0,00
egyéb igénybevett szolgáltatás	3 948	10,26	343	100,59	-3 605	8,69
bérelti díj	20 354	52,89			-20 354	
szabadság visszavonás miatti időbeli elhatárolás			-23	-6,74	-23	
személyi jellegű egyéb kifizetések			21	6,16	21	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 486	100,00	341	100,00	-38 145	0,89
Halasztott bevételek	0		0		0	
Passzív időbeli elhatárolások összesen	38 486	100,00	341	100,00	-38 145	0,89

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		eltérés	index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
Anyagköltség	58 093	17,55	44 417	11,74	-13 676	76,46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	269 283	81,36	297 149	78,56	27 866	110,35
Egyéb szolgáltatások értéke	1 027	0,31	1 564	0,41	537	152,29
Eladott áruk beszerzési értéke	87	0,03	117	0,03	30	134,48
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 497	0,75	34 981	9,25	32 484	1 400,92
Anyagjellegű ráfordítások	330 987	100,00	378 228	100,00	47 241	114,27
Béreköltség	575 397	70,15	552 681	72,49	-22 716	96,05
Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 255	6,00	41 447	5,44	-7 808	84,15
Bérbérlések	195 592	23,85	168 255	22,07	-27 337	86,02
Személyi jellegű ráfordítások	820 244	100,00	762 383	100,00	-57 861	92,95
Értékcsökkenési leírás	4 432	100,00	5 834	100,00	1 402	131,63

2.4. A társaság bevételeinek alakulása

A Holding nettó árbevételének (1 254 965 eFt) szinte teljes egésze a Tagvállalatoknak nyújtott szolgáltatások ellenértékéért kapott díjakból (1 219 560 eFt) származik. A transzferárakból származó bevételek összetételét és tagvállalatonkénti megoszlását szemlélteti az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

TRANSZFERÁR SZOLGÁLTATÁS MEGNEVEZÉSE	Kenézy Kórház Nonprofit Kft.	Megyei Vagyonkezelő Kft.	Egészségügyi Járóbeteg Központ Nonprofit Kft.	Vesz Vagyonkezelő Kft.	MINDÖSSZESEN
SZOLGÁLTATÓ NETTÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN (eFt/év)	797 976	149 460	223 476	48 648	1 219 560
<i>TAGVÁLLALATOK ARÁNYA (%)</i>	<i>65,4%</i>	<i>12,3%</i>	<i>18,3%</i>	<i>4,0%</i>	<i>100,0%</i>
I. Törzskari szolgáltatások	132 300	24 684	39 108	7 656	203 748
<i>Vezérigazgatóság szintű vezetésirányítási szolgáltatások</i>	<i>47 364</i>	<i>3 228</i>	<i>14 472</i>	<i>1 116</i>	<i>66 180</i>
<i>Igazgatóság szintű vezetésirányítási szolgáltatások</i>	<i>53 496</i>	<i>12 900</i>	<i>15 888</i>	<i>4 440</i>	<i>86 724</i>
<i>Egyéb törzskari szolgáltatások</i>	<i>31 440</i>	<i>8 556</i>	<i>8 748</i>	<i>2 100</i>	<i>50 844</i>
Belső Ellenőrzés	4 440	1 068	1 320	372	7 200
Pályázatfigyelés, pályázatmenedzsment	6 156	2 460	1 236	-	9 852
Minőségirányítás	7 968	1 920	2 364	660	12 912
Stratégiai kontrolling	9 372	2 256	2 784	780	15 192
Munka- és egészségvédelem	3 504	852	1 044	288	5 688
II. Üzletviteli szolgáltatások	285 912	23 928	82 740	22 980	415 560
Pénzügyi szolgáltatás	55 524	13 392	16 488	4 608	90 012
Számviteli szolgáltatás	56 748	5 100	21 072	11 760	94 680
Bérszámfejtési szolgáltatás	37 428	-	11 316	24	48 768
Döntésselőkészítési szolgáltatás	13 644	3 288	4 056	1 128	22 116
Jogi és igazgatási szolgáltatás	46 608	2 148	6 468	5 436	60 660
Humánpolitikai szolgáltatás	33 924	-	10 476	24	44 424
Finanszírozás-menedzsment és szakmai kontrolling szolgáltatás	42 036	-	12 864	-	54 900
III. Informatikai szolgáltatás	51 912	924	15 108	660	68 604
Informatikai szolgáltatás	51 912	924	15 108	660	68 604
IV. Üzemviteli és ellátási szolgáltatások	327 852	99 924	86 520	17 352	531 648
Karbantartási szolgáltatás	77 832	15 240	-	-	93 072
Üzemviteli szolgáltatás	42 000	42 408	13 212	10 920	108 540
Műszaki és egyéb külső szolgáltatások menedzsmentje	16 800	20 208	11 328	6 432	54 768
Textilgyártói szolgáltatás	37 812	216	348	-	38 376
Kertészeti szolgáltatás	-	21 516	-	-	21 516
Logisztikai szolgáltatás	96 648	336	23 016	-	120 000
Gépjármű-üzemeltetési szolgáltatás	56 760	-	38 616	-	95 376

A társaság üzleti év során elért bevételének összege 1 258 887 eFt, melynek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti.

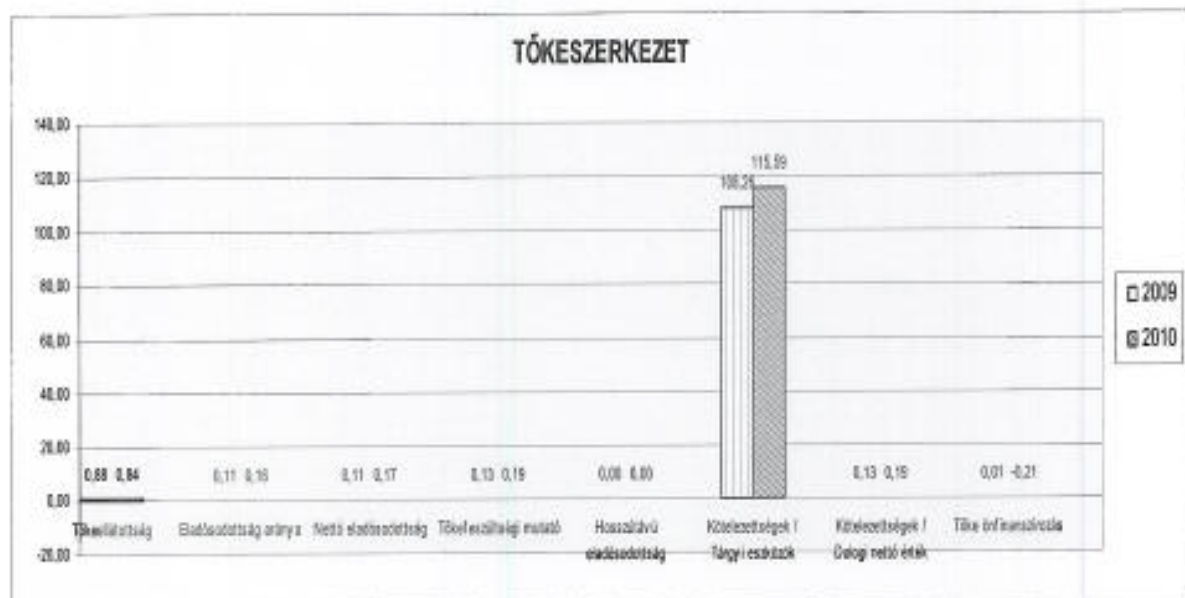
adatok eFt-ban

bevételek	előző időszak		tárgyidőszak		eltérés	index
	érték	megoszlás	érték	megoszlás	érték	%
gazdasági szolgáltatások árbevétele	208 177	16,93	255 576	20,30	47 399	122,77
üzemeltetési, ellátási szolgáltatások árbevétele	595 111	48,39	600 252	47,68	5 141	100,86
adminisztratív szolgáltatások árbevétele	69 066	5,62	105 084	8,35	36 018	152,15
orvos-szakmai szolgáltatások árbevétele	50 846	4,13	54 900	4,36	4 054	107,97
törzskari szolgáltatások árbevétele	303 113	24,65	203 748	16,18	-99 365	67,22
egyéb üzletviteli szolgáltatások árbevétele			292	0,02	292	
üzemeltetési szolgáltatások árbevétele			8	0,00	8	
vásárolt készleteladás árbevétele	122	0,01	124	0,01	2	101,64
közvetített szolgáltatások árbevétele	2 497	0,20	34 981	2,78	32 484	1 400,92
egyéb bevételek	228	0,02	2 521	0,20	2 293	1 105,70
pénzügyi műveletek bevételei	739	0,06	1 401	0,11	662	189,58
rendkívüli bevételek						
bevételek összesen	1 229 899	100,00	1 258 887	100,00	28 988	102,36

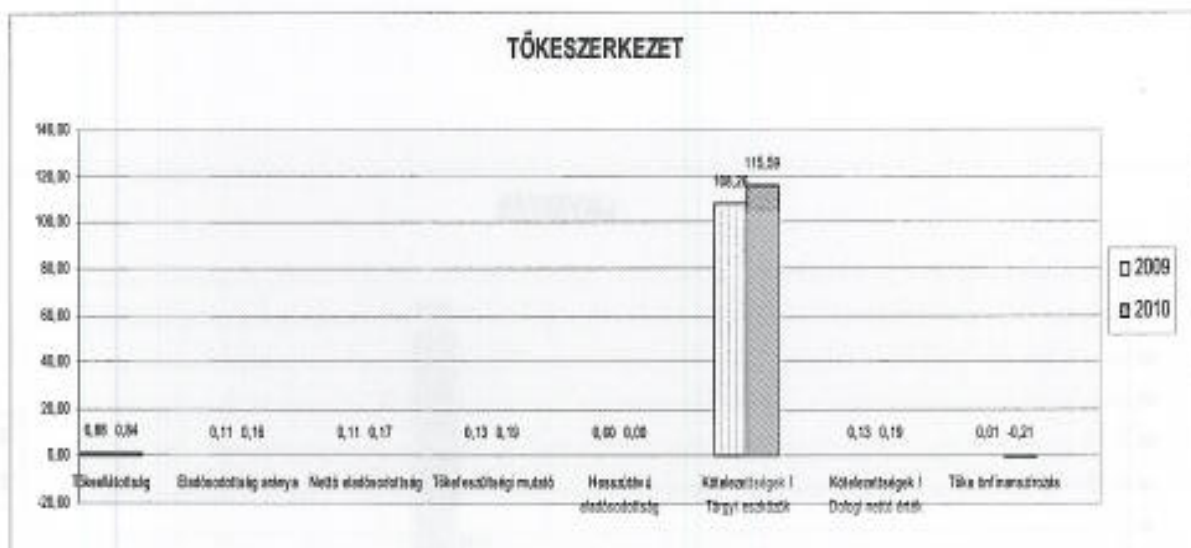
2.5. A Társaság gazdálkodását jellemző mutatók

A vagyoni helyzet mutatói

TŐKESZERKEZET		2009	2010	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,88	0,84	-4,68%
Eladósodottság aránya	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,11	0,16	45,01%
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	0,11	0,17	57,45%
Tőkefeszültségi mutató	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,13	0,19	52,14%
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	108,26	115,59	6,78%
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,13	0,19	52,33%
Tőke önfinanszírozás	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,01	-0,21	-3773,52%

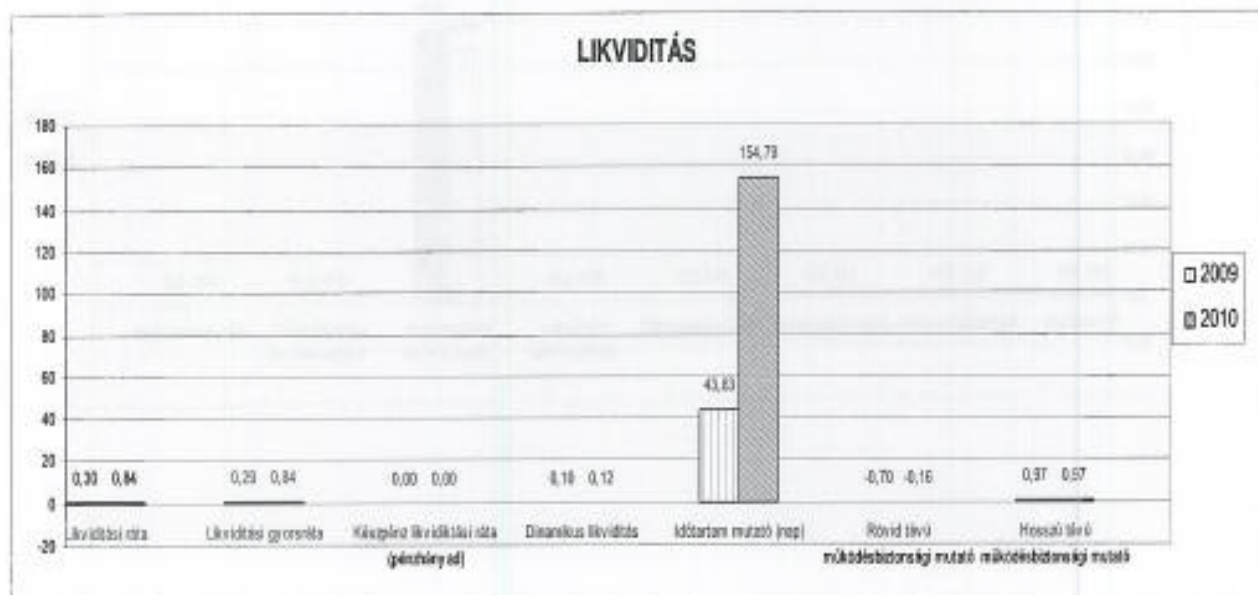


MŰKÖDŐTŐKE		2009	2010	VÁLTOZÁS
Működőtőke ellátottság	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,08	-0,03	-66,88%
Működőtőke forgása	= $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-3,56	-12,67	256,42%
Szállítók fedezettségi mutatója	= $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	0,39	5,30	1247,79%
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$	0,13	0,19	52,33%

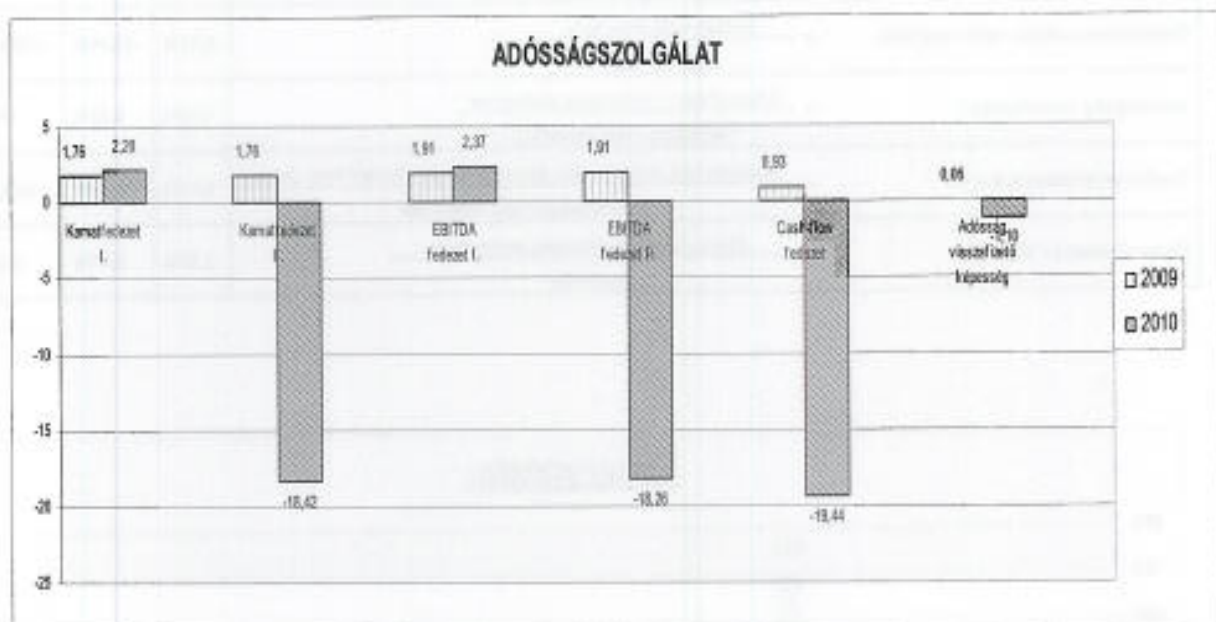


A pénzügyi helyzet mutatói

LIKVIDITÁS		2009	2010	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,30	0,84	183,90%
Likviditási gyorsráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,29	0,84	183,93%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	= $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00	0,00	-83,93%
Dinamikus likviditás	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,10	0,12	20,23%
Időtartam mutató (nap)	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	43,83	154,79	253,14%
Rövid távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-0,70	-0,16	-77,16%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	= $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,97	0,97	0,29%

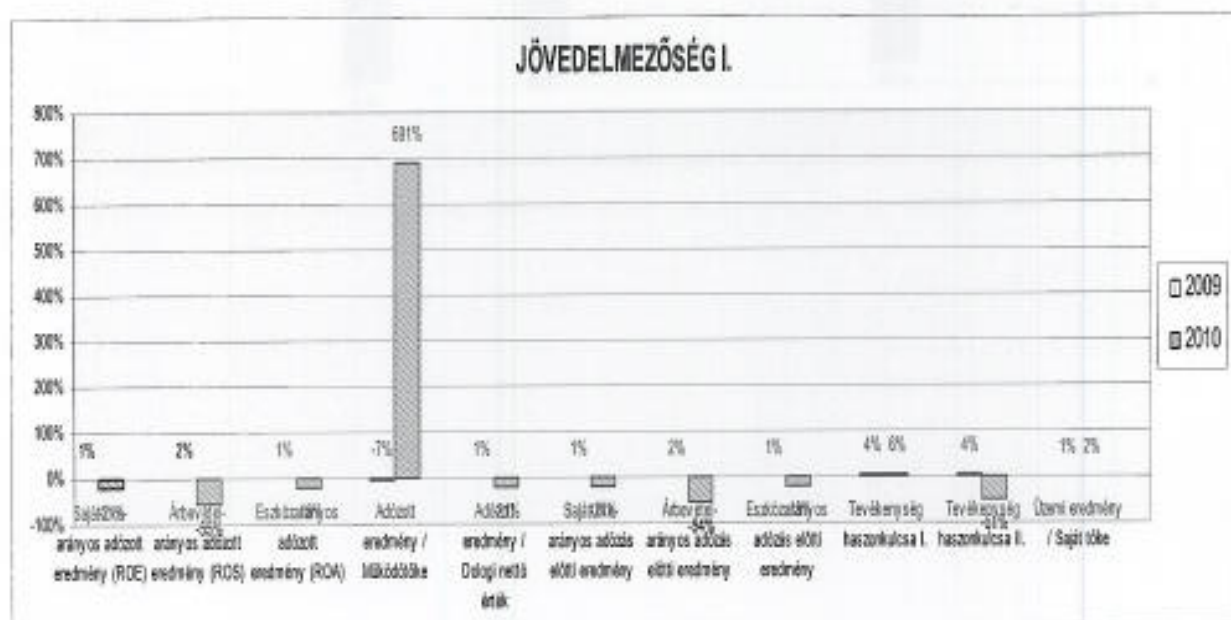


ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2009	2010	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	1,76	2,20	25,13%
Kamatfedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredmény + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	1,76	-18,42	-1147,40%
EBITDA fedezet I.	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	1,91	2,37	23,89%
EBITDA fedezet II.	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	1,91	-18,26	-1054,75%
Cash-flow fedezet	= $\frac{\text{Adózott eredmény + Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	0,93	-19,44	-2182,66%
Adósság visszafizető képesség	= $\frac{\text{Adózott eredmény + Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,06	-1,10	-2101,16%

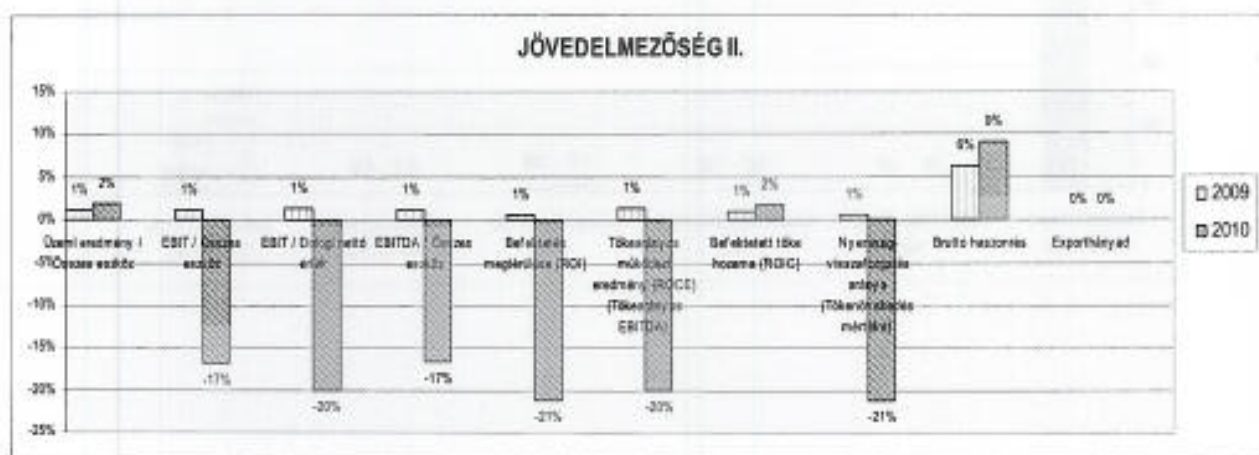


Jövedelmezőségi mutatók

JÖVEDELMEZŐSÉG I.	2009	2010	VÁLTOZÁS
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,58%	-21,26%	-3773,52%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,84%	-54,51%	-3066,49%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,51%	-17,85%	-3601,44%
Adózott eredmény / Működőtőke = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	-6,53%	690,88%	-10673,09%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	0,58%	-21,32%	-3778,18%
Sajáttőke-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,58%	-21,15%	-3754,51%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,84%	-54,23%	-3051,14%
Eszközarányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,51%	-17,76%	-3583,32%
Tevékenység haszonkulcsa I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,14%	6,12%	47,71%
Tevékenység haszonkulcsa II. = $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,14%	-51,23%	-1336,45%
Üzemi eredmény / Saját tőke = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	1,31%	2,39%	82,92%

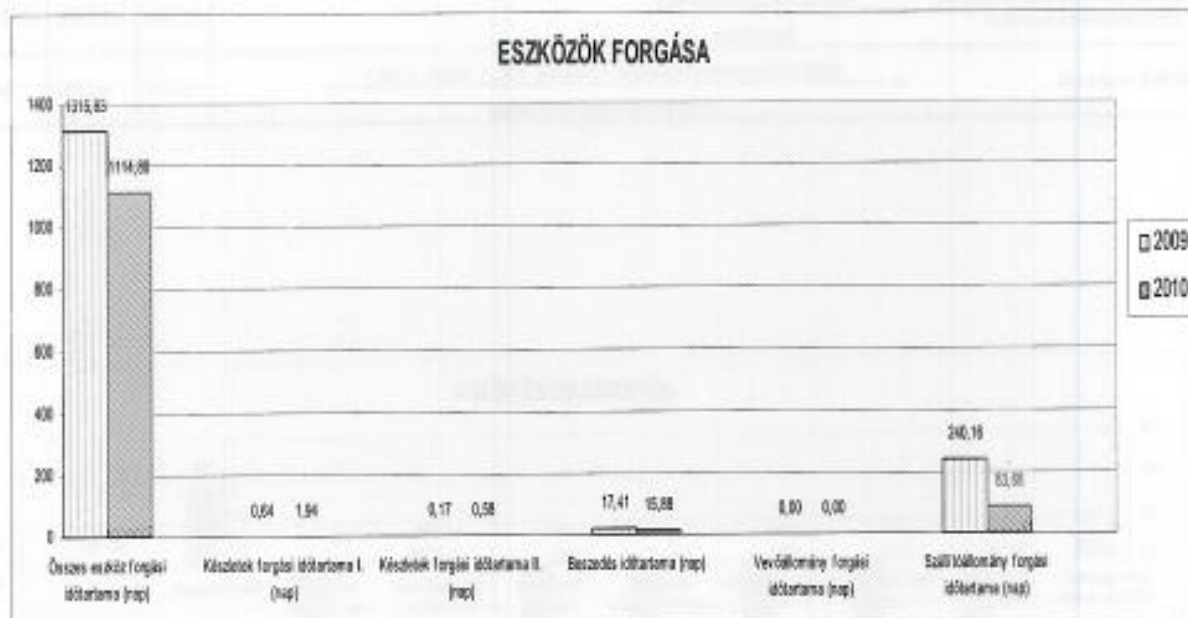


JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2009	2010	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Összes eszköz}}$	1,15%	2,00%	74,35%
EBIT / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Összes eszköz}}$	1,15%	-16,77%	-1559,42%
EBIT / Dologi nettó érték	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	1,31%	-20,04%	-1633,09%
EBITDA / Összes eszköz	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Összes eszköz}}$	1,25%	-16,62%	-1430,33%
Befektetés megtérülése (ROI)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,58%	-21,26%	-3773,52%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	1,31%	-19,99%	-1631,14%
Befektetett tőke hozama (ROIC)	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * (1 - \text{Társasági adókulcs})}{\text{Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások}}$	1,02%	1,72%	68,08%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,58%	-21,26%	-3773,52%
Bruttó haszonrés	= $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagi. ráf. + Szem. j. ráf.)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	6,32%	9,11%	44,12%

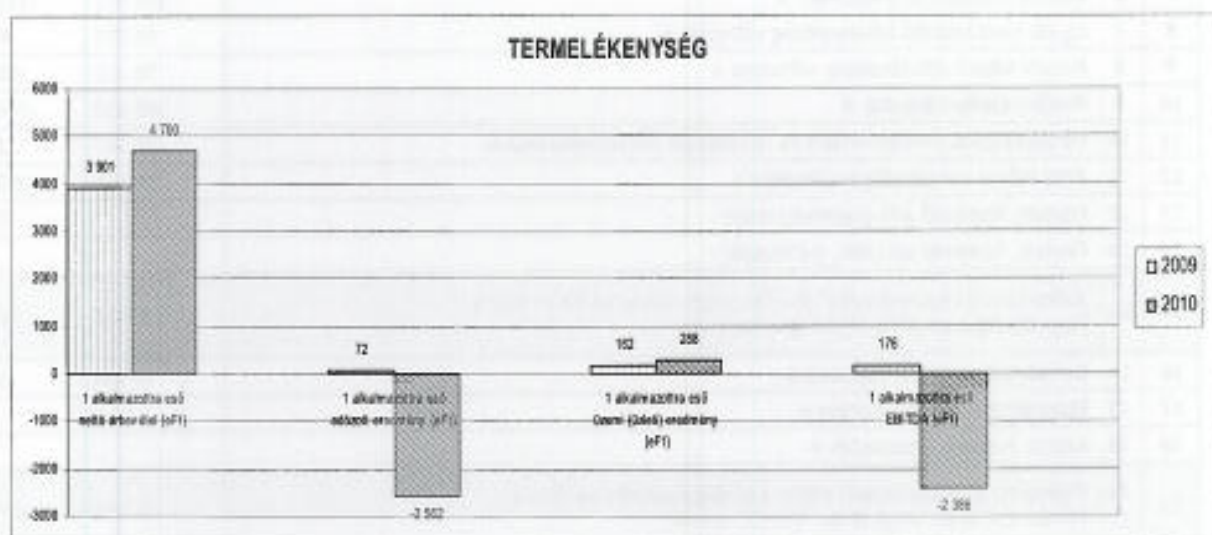


Egyéb mutatók

ESZKÖZÖK FORGÁSA		2009	2010	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	$= \frac{\text{Összes eszköz}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	1315,83	1114,80	-15,28%
Készletek forgási időtartama I. (nap)	$= \frac{\text{Készletek}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	0,64	1,94	203,86%
Készletek forgási időtartama II. (nap)	$= \frac{\text{Készletek}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	0,17	0,58	240,03%
Beszedés időtartama (nap)	$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele} / 365}$	17,41	15,88	-8,77%
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	$= \frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Anyagjellegű ráfordítások} / 365}$	240,16	83,68	-65,16%



TERMELÉKENYSÉG		2009	2010	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	= $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	3 901	4 700	20,48%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	72	-2 562	-3673,93%
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	162	288	77,96%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	= $\frac{\text{Szokásos váll. eredm. + Rz. kam. és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort.}}{\text{Alkalmazottak átlagos létszáma}}$	176	-2 386	-1457,88%

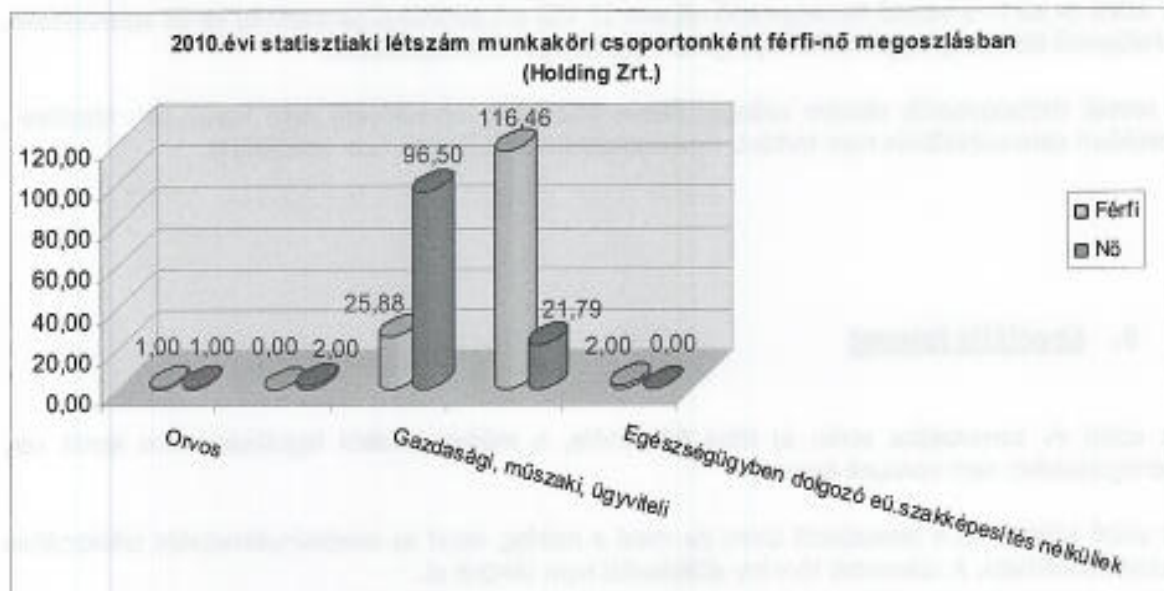


2.6. Cash-flow kimutatás

Ssz	A tétel megnevezése	2009. december 31.	2010. december 31.
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-36 849	-250 337
2	1 Adózás előtti eredmény ±	22 583	-680 574
3	2 Elszámolt amortizáció +	4 432	5 858
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		719 571
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	201 971	-131 063
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	96 552	-4 054
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	38 426	-38 145
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-85 690	-374 179
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-56 567	2 581
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-258 556	253 208
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		3 540
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-14 484	-9 792
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	14 484	9 792
17	15 Befektetett eszközök eladása +		
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	46 288	260 030
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	176 288	260 030
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	130 000	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-5 045	-99

2.7. Foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

2010. évben az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt átlagos statisztikai állományi létszáma 266,63 fő, mely létszám állománycsoportonkénti bontásban a következőképpen alakult:



Az alábbi táblázatban mutatjuk be a vezető tisztségviselők és a foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű ráfordításait.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselők részére kifizetett juttatások	Munkaviszonyban foglalkoztatottak részére kifizetett juttatások	Összesen
Személyi alapbér	11 948	377 831	389 779
Megbízási díj	0	450	450
Tiszteletdíj	0	0	0
Vezetői pótlék	0	12 355	12 355
Munkahelyi pótlék	60	19 529	19 589
Egyéb pótlék	0	15 009	15 009
Változóbér (Ügyelet, készenlét, műszakpótlék, stb.)	0	33 831	33 831
Jutalom	0	17 627	17 627
Jubileumi jutalom	0	3 551	3 551
Átszervezés miatti lét.csökkl.költségei	0	7 480	7 480
Szabadság, szabadságmegváltás	3 062	52 864	55 926
Végkielégítés	0	6 655	6 655
Költségtérítések, természetbeni juttatások	88	27 173	27 261
Betegszabadság	0	2 829	2 829
Táppénz 1/3	0	1 786	1 786
Bérijellegű járandóságok	15 158	578 970	594 128
Nyugdíjbiztosítási járulék	3 617	129 501	133 118
Munkaerőpiaci járulék	151	5 338	5 489
Egészségbiztosítási járulék	301	10 955	11 256
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
START kártyások járuléka	0	1 172	1 172
Szakképzési hozzájárulás		8 250	8 250
Rehabilitációs hozzájárulás		8 970	8 970
Munkáltatót terhelő járulékok	4 069	164 186	168 255
Személyi jellegű ráfordítások	19 227	743 156	762 383

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

A vállalkozás vezetőinek adott juttatások

Az üzleti év során a vezető tisztségviselő részére 15 158 eFt bérjellegű járandóság került számfejtésre. A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek.

A vezető tisztségviselők részére előlegek illetve kölcsönök folyósítására nem 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 tértünk el.

Az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján készíti el az Önkormányzati Egészségügyi Holding Zrt. és tagvállalatai konszolidált éves beszámolóját.

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

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