



Szám: 193-33/2009.

3 napirend

ELŐTERJESZTÉS

**Hévíz Város Önkormányzata Képviselőtestületének
2009. május 26-ai rendes ülésére**

Tárgy: Hévízgyógyfürdő Kht. 2009. május 27-ei taggyűlésének előkészítése:

- a.) Hévízgyógyfürdő Kht. 2008. évi beszámolója és 2008. évi közhasznúsági jelentése
- b.) Hévízgyógyfürdő Kht. Nonprofit korlátolt felelősségű társaságként való továbbműködése

Az előterjesztést készítette: Hévízgyógyfürdő Kht.

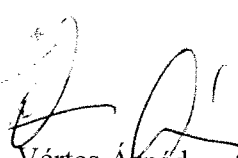
Megtárgyalta: Pénzügyi- Ügyrendi Bizottság


A napirend tárgyalásához tanácskozási joggal meghívott:

dr. Hegedűs Lajos ügyvezető igazgató
Nagy Róza stratégiai, fejlesztési igazgató

Törvényességi észrevétel: -

Előterjesztő:


Vértés Árpád
polgármester



MEGHÍVÓ

Alulírott **Dr. Hegedűs Lajos**, mint a **Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság** ('Társaság') ügyvezető igazgatója a Társaság taggyűlését

2009. május 27. napjának 8 órájára

a Társaság székhelyén, a **8380 Hévíz, Dr. Schulhof Vilmos sétány 1. sz. alatti Hotel Spa Hévíz **** I.** emeleti tárgyalótermébe összehívom, amelyre ezennel tisztelettel meghívom.

A taggyűlés napirendi pontjai:

Sz.	Napirend	Előterjesztő személy neve
1.	A Társaság 2008. évi beszámolójának és 2008. évi közhasznúsági jelentésének elfogadása	Dr. Hegedűs Lajos Ügyvezető igazgató
2.	A Társaság ügyvezető igazgatója 2008. évi prémiumfeladatai teljesülésének értékelése	Vértes Árpád Hévíz Város polgármestere
3.	Döntés a Társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaságként történő továbbműködéséről	Dr. Hegedűs Lajos Ügyvezető igazgató
4.	Egyebek	

Határozatképtelenség esetén a megismételt taggyűlés helyszíne a társaság 8380 Hévíz, Dr. Schulhof Vilmos sétány 1. szám alatti székhelyén található Hotel Spa Hévíz** földszinti tárgyalóterme, időpontja 2009. május hó 27-e, 8 óra 30 perc.** A megismételt taggyűlés változatlan napirendi pontokkal akkor határozatképes, ha azon a törzstőke legalább egynegyede, vagy a leadható szavazatok legalább 25 %-a képviselve van.

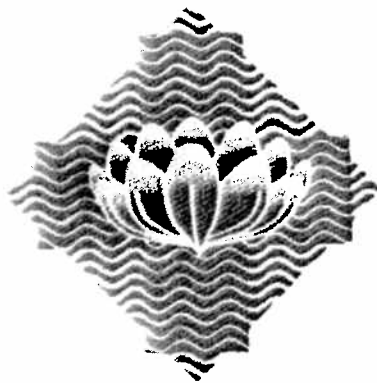
Az 1–3.) napirendi pontokhoz tartozó írásos anyagokat e meghívó mellékleteként megküldöm.

Hévíz, 2009. május 13.

Dr. Hegedűs Lajos
ügyvezető igazgató
Hévízgyógyfürdő Kht.

Kapják: Németh Ákos ügyvezető igazgató, Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt.
Szépfy Tamás Bence, Portfólió menedzser Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt.
Vértes Árpád Polgármester, Hévíz Város Önkormányzata
Dr. Dubéczki Miklós FB Elnök
Dr. Szendrői Miklós FB elnök-helyettes
Turzó György könyvvizsgáló

**HÉVÍZGYÓGYFÜRDŐ ÉS SZENT ANDRÁS REUMAKÓRHÁZ
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**



**1. SZÁMÚ NAPIREND
A TÁRSASÁG 2008. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK ÉS
2008. ÉVI KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSÉNEK ELFOGADÁSA**

HÉVÍZ
2009. MÁJUS

Tartalomjegyzék

I. A Társaság rövid bemutatása	4
A Társaság legfontosabb adatai	2
A Társaság számviteli politikájának fő vonásai	3
Tevékenységi körök bemutatása	5
II. Gazdálkodás elemzése	10
1. 2008. évi eredmény alakulása	9
1.1. Bevételek elemzése	10
1.2. Ráfordítások elemzése	12
1.3. Jövedelmezőség, hatékonyság alakulása	16
2. A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. vagyoni helyzete	17
2.1. A mérlegadatok részletes bemutatása	17
2.2. A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése	23
3. A Társaság tevékenységenkénti eredményességének alakulása	25
4. Humánerőforrás gazdálkodás, munkaügy	25
5. Beruházások, fejlesztések bemutatása az éves üzleti tervtől való eltérés okaival	30
6. Környezet- és természetvédelem	30

Mellékletek:

- 1) **Eredménykimutatás**
- 2) **Mérleg**
- 3) **Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása**
- 4) **Cash-flow**
- 5) **Közhasznú eredménykimutatás**
- 6) **Beruházási hitelek törlesztésének visszafizetése**
- 7) **Könyvvizsgálói jelentés**

I.

I. A Társaság rövid bemutatása

A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. (továbbiakban „Társaság”) 2004. október 1-jén a – 2202/2004 (VIII. 23.) Kormányhatározat alapján - vagyoni jogok és kötelezettségek tekintetében a Szent András Állami Reumatológiai és Rehabilitációs Kórház jogutódjaként alakult meg.

A Társaság alapító tagjai 2008. 01. 01-ig:

Egészségügyi, Szociális és Családügyi Minisztérium
1051 Budapest, Arany J. u. 6-8 (74 %-ban)
Hévíz Város Önkormányzata
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1. (26 %-ban)

2008. 01. 01-től

Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (74%-ban)
1133 Budapest, Pozsonyi u. 56.
Hévíz Város Önkormányzata
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1. (26 %-ban)

A Társaság alapításkori alaptőkéje: 500 M Ft

A Társaság teljes neve: Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság

A Társaság rövidített neve: Hévízgyógyfürdő Kht.

A Társaság székhelye: 8380 Hévíz, Dr. Schulhof Vilmos sétány 1.

Telephely: megegyezik a székhellyel

Cégjegyzék száma: Cg.20-14-000048

Adószáma: 22100012-2-20

Statisztikai számjele: 22100012-8511-571-20

Számlavezető bankok és számlaszámok:

Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatósága	10049006-00287797-00000017
CIB Bank Zrt.	10700055-42184003-51100005
OTP Bank NyRt.	11749039-24952901-00000003

A Hévízgyógyfürdő Kht. munkáját 5 fős Felügyelő Bizottság ellenőrzi, melynek tagjai **2008. 12. 31-ig** :

Dr. Németh Pál (elnök)	1147 Budapest, Huszt u. 22.
Dr. Szendrődi Miklós (elnök-hely.)	8380 Hévíz, Kodály Z. u.2.
Németh Miklós (tag)	1025 Budapest, Cimbalom köz 3.
Décsi Attiláné (tag)	8353 Zalaszántó, Zrínyi u. 3.
Kovács Zoltán(tag)	8353 Zalaszántó, Faképi u. 2.

2009. 01. 29-től:

Dr. Dubéczy Zoltán (elnök)	2161 Csomád, Vitéz u.10.
Dr. Szendrődi Miklós (elnök-hely.)	8380 Hévíz, Kodály Z. u.2.

Gungl Beáta (tag)
 Dézsi Attiláné (tag)
 Kovács Zoltán(tag)

1031 Budapest III. kerület, Tóga u. 7.
 8353 Zalaszentő, Zrínyi u. 3.
 8353 Zalaszentő, Faképi u. 2.

A Hévízgyógyfürdő Kht-nél a könyvvizsgálat kötelező.

Kijelölt könyvvizsgáló: PANNONCONSULT Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 8800 Nagykanizsa, Teleki u. 19.
 Turzó György (8800 Nagykanizsa, Olaj u. 7.)
A képviselőre jogosult adatai: Dr. Hegedűs Lajos ügyvezető igazgató
 (vezető tisztségviselő) 1101 Budapest Máv-telep 29.
A képviselő módja: önálló, egy személyben jogosult a
 Társaság képviselőtére.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

2009. március 31-ig

Papp Péter gazdasági igazgató
 (8800 Nagykanizsa, Fő u. 22.)

2009. április 1-től

Tatár Attiláné mb. gazdasági igazgató
 (8380 Hévíz, Attila u. 132.)

A Társaság számviteli politikájának fő vonásai:

A Hévízgyógyfürdő Kht. a Számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény továbbiakban (Szt.) előírásai alapján a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A könyvvezetés során költségeit elsődleges költségnem elszámolással az 5. számlaosztályban gyűjti. Ez az elszámolási mód biztosítja a választott összköltségelvű eredmény kimutatás elkészítését. Az eredmény kimutatást a Szt. 2. sz. melléklet „A” változata szerint, a mérleget az 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti.

A gazdasági események rögzítése a főkönyvi könyvelésben számítógépes programmal folyamatosan, kihagyás mentesen történik a számviteli alapbizonylatok és a kapcsolódó analitikák alapján.

A Társaság mérlegkészítésének időpontja: a tárgyévet követő március 31. napja.

Az év során a számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

A Hévízgyógyfürdő Kht. számviteli politikájában megfogalmazott amortizációs politika alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével kialakított leírási kulcsokkal, lineáris módon számolja el az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától.

Az 50 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása akkor történik, ha az eszköz(ök) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint piaci értéke, vagy a vállalkozási tevékenységben rendeltetészerűen, megfelelően nem használható, feleslegessé vált, megrongálódott.

Értékvesztés:

A Társaság értékvesztés elszámolásánál jelentős összegűnek a könyv szerinti érték 5%-át meghaladó összeget tekint.

A hiba fogalma, minősítése:

Társaságunk a hiba fogalmát és nagyságát az alábbiak szerint határozza meg:

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20%-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek voltak.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke:

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 2%-ában határozzuk meg.

Céltartalék képzés alkalmazott területei:

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a Társaság az esetleges le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, és az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő költségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív elhatárolások közé. (Jelentős és időszakonként ismétlődő fenntartási költségek, tevékenység átszervezéssel kapcsolatos költségek, környezetvédelemmel kapcsolatos költségek, műemlékvédelemmel kapcsolatos költségek, lökészerű pénzügyi ráfordítások).

Mérlegtételek értékelési elveinek ismertetése:

A Hévízgyógyfürdő Kht. a vállalkozás folytatás elvéből kiindulva, az egyedi értékelés elve alapján értékeli a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat, figyelembe véve az egyedi értékelés speciális területeit.

Figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, s a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Az értékelési eljárásokra vonatkozóan érvényesül, hogy tárgyévét követő üzleti években az eszközök és források értékelésénél alkalmazott értékelési eljárások állandóak, s csak akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan (legalább egy évet meghaladóan) jelentkeznek, s emiatt a változás tartósnak minősül.

Tevékenységi körök bemutatása:

A Társaság fő tevékenységi köre a járó- és fekvőbeteg ellátás, valamint a hévízi tóra alapuló gyógyidegenforgalom. A többek között közhasznú feladatként ellátandó főbb tevékenységek közé tartoznak az alábbi ábrán szereplő és azt követően ismertetett szolgáltatások:

		Meghatározóan OEP finanszírozás	Magán finanszírozás
Egészségügyi ellátás	Fekvőbeteg	Aktív	1.) Aktív ágyon kezelt reumatológiai beteg
		Krónikus	2.) Krónikus ágyon kezelt rehabilitációs beteg
	Járó	5.) Járóbeteg szakrendelést igénybe vevő komplex kúrát igénylő és egyedi kezelésben résztvevő beteg	3.) Krónikus ágyon kezelt magyar fizető beteg 4.) Krónikus ágyon kezelt külföldi biztosított beteg
Gyógyidegenforgalom	Fürdőszolgáltatás	6.) Fürdővendég	7.) Fürdővendég
	Szállodai tevékenység		8.) Hotel Spa vendégei

A Társaság tevékenységének, szerkezetének elemzése céljára megkülönböztetjük egyrészt az aktív-, krónikus-, járóbeteg-ellátást, fürdőszolgáltatást és szállodai tevékenységet, másrészt különbséget teszünk aszerint is, hogy a szolgáltatásokat az egészségügyi ellátórendszeren keresztül, illetve azon kívülről közelítik meg. Ennek megfelelően a fentiekben vázolt nyolc alapvető szegmenset lehet azonosítani.

Fekvőbeteg ellátás:

Aktív fekvőbeteg szakellátás:

Aktív, bajmegállapító osztályon a reumatológiai megbetegedések heveny eseteinek ellátása történik Társaságunknál 39 OEP által finanszírozott ágyon, elsősorban Zala megyei, illetve országos ellátási területen. Az osztály a megye reumatológiai fekvőbeteg ellátását is jelenti egyben. A betegfelvétel részben Zala megye reumatológiai szakrendelői, részben a Társaság reumatológiai/rehabilitációs szakrendelői, valamint más osztály/intézet, illetve családorvos beutalásával történik.

Krónikus fekvőbeteg szakellátás:

A Társaság korai mozgásszervi rehabilitációt, valamint krónikus mozgásszervi betegségben szenvedők rehabilitációját országos felvevő területtel látja el. A mozgásszervi rehabilitáció lényege a betegségek gyógyítása utáni maradványtünetek csökkentése, kiküszöbölése, ami szorosan hozzátartozik a gyógyításhoz. A kórházi részlegesen postoperatív korai rehabilitáció is folyik, amely főleg traumatológiai, ideg és ortopéd sebészeti osztályos kezdeményezéssel történik.

- OEP finanszírozás keretén belül 225 ágyon történik a betegek ellátása.
- Magán finanszírozás keretén belül az OEP kapacitáson felüli 18 ágyon hotelszolgáltatás jellegű fizetős fekvőbeteg ellátás történik magyar betegek részére, valamint 25 ágyon az AUVA osztrák egészség biztosítóval kötött szerződés alapján külföldiek részére.

1. Táblázat Fekvőbeteg ellátás alakulása

Megnevezés	Teljesített ápolási napok száma 2007.			Teljesített ápolási napok száma 2008.			Agykihasználtság (OEP fekvőbeteg ellátás) %	
	OEP	Fizető	Összesen	OEP	Fizető	Összesen	2007.	2008.
Aktív	13 500	787	14 287	13 396	-	13 396	86,6	94,1
Krónikus	73 393	4 827	78 220	81 961	4 682	86 643	93,5	99,8
Összesen	86 893	5 614	92 507	95 357	4 682	100 039	92,3	98,9

Járóbeteg szakellátás:

A Társaság elsősorban a reumatológiai betegségben szenvedők, illetve a mozgásszervi rehabilitációra szoruló betegek szakellátását végzi regionális és esetenként országos felvevőterülettel, azonban a határterületi szakmákat érintő esetekben képes a társbetegségekben szenvedő betegeket is ellátni az alábbiakban felsorolt ÁNTSZ engedéllyel rendelkező szakrendeléseken. Ugyanitt folyik a fekvő-betegek számára a konzíliumok nyújtása is. A kórházi részleg a következő ÁNTSZ engedély alapján működő szakrendelések találhatóak: belgyógyászat, sebészet, nőgyógyászat, klimax, fül-orr-gégészet, szemészet, bőrgyógyászat, ideggyógyászat, orthopedia, urológia, reumatológia, röntgen, ultrahang, speciális EKG, lézer, klinikai labor, fizioterápia, anaesthesiológia (fájdalomambulancia). Járóbeteg szakellátási területbe tartozik a nem szakorvosi óráként elszámolt elektroterápia, gyógytorna és egyéb terápia is.

A járóbeteg ellátás igénybevétele szakterületünkön igen magas, melynek egyik legfontosabb oka az, hogy a mozgásszervi megbetegedések, ezen belül a reumatológiai kórképek, érdemben mindegyike népbetegség körébe tartozik, másrészt sokan a gyógytató miatt veszik igénybe azokat az OEP által finanszírozott szolgáltatásokat, amiket lakóhelyükhöz közelebb is igénybe tudnának venni. Vizsgálataink egyértelműen igazolják, hogy a hévízi komplex fizioterápia igen hatékony gyógymód, és kiemelkedik az ország hasonló szolgáltatói közül.

A járóbeteg-ellátás területén teljesített esetek és pontok finanszírozási forrás szerinti alakulását a következő táblázat tartalmazza:

2. Táblázat - A járóbeteg pontok és esetek finanszírozási forrás szerint

Finanszírozási forrás szerint	2007. év		2008. év	
	eset	pont	eset	pont
OEP	142 888	95 336 767	139 471	118 673 499
Fizető	11 124	5 124 002	8 930	4 655 759
Fekvő	128 584	63 435 886	134 429	94 806 713
Összesen	282 596	163 896 655	282 830	218 135 971

Hotel Spa:

A négycsillagos kategóriájú gyógy-szálloda a vendégek kényelmét szem előtt tartva 54 igényesen berendezett, részben erkélyes egy- és kétágyas szobát és apartmant kínál, összesen 109 fő számára. A szálloda saját gyógyászati centrumán kívül gyógyvizes medencével, pezsgőfürdővel, szaunával, infrasaunával és pihenő részleggel is rendelkezik.

Egyedülálló a nemzetközi és hazai étel-ital kínálata, a parkra néző napsütötte terasza valamint diétás konyhája is. Szállodánk szakképzett személyzetével, magas színvonalú kiszolgálással, a modern kor

minden igényét kielégítő technikai berendezésekkel kiváló lehetőséget biztosít különböző rendezvények, kisebb konferenciák lebonyolításához is.

A szálloda foglaltsága éves átlagban 70 % körüli. A vendégek köre 50-50 %-ban magyar és külföldi vendég. A belföldi vendégek átlagos tartózkodási ideje 2-3 nap. A külföldi vendégek elsősorban kettő illetve háromhetes kúracsomagot vesznek igénybe.

A Hotel Spa Hévíz **** szállodában 2008. évben 22 184 vendégéjszakát töltöttek el az idelátogatók.

Gyógyfürdő szolgáltatás:

A gyógyfürdő szolgáltatás alapvető feladata a hévízi gyógyvízre és gyógyiszapra épülő szolgáltatások nyújtása a fekvő és a járó-beteg szakellátás során, valamint a pihenni és egészségüket megőrizni kívánó fürdővendégek kiszolgálása. A gyógyfürdő szolgáltatást évente több mint egymillió fürdővendég veszi igénybe, ami a gyakorlatban azt jelenti, hogy naponta átlagosan 2 750 fő élvezi a hévízi gyógyító áldásos hatását.

A fürdő egész évben üzemelő részlegei az alábbi főbb szolgáltatásokat biztosítják: Tófürdő, medencefürdő, gyógykezelések (masszázs, tangentor, súlyfürdő, iszappakolás, víz alatti torna, szénsavfürdő).

A Fedettfürdő és Tófürdő forgalmát 2008. december 31-ig az értékesített belépőjegyek darabszáma és az ott nyújtott gyógy-szolgáltatások és kezelések számának vizsgálatán keresztül mutatjuk be.

3. Táblázat - Tófürdő és Fedettfürdő forgalma

Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi terv	2008. évi tény	kezelések száma db-ban	
				2008. évi tény / 2007. évi tény %	2008. évi tény / 2008. évi terv %
Medence	312 174	312 174	265 212	85,0	85,0
Tófürdő	798 899	798 899	793 697	99,3	99,3
Kádfürdő	22	22	17	77,3	77,3
Iszappakolások	51 307	51 307	53 799	104,9	104,9
Súlyfürdő	12 075	12 075	13 429	111,2	111,2
Masszázs	156 487	156 487	152 317	97,3	97,3
Szénsavfürdő	10 690	10 690	8 075	75,5	75,5
Tangentor	49 082	49 082	43 658	89,0	89,0
Víz alatti torna	11 223	11 223	10 168	90,6	90,6
Összesen:	1 401 959	1 401 959	1 340 372	95,6	95,6

A kimutatásból látható, hogy a gyógyfürdőszolgáltatások területén 2008. évben az előző évhez, s a tervhez viszonyítva 4,39%-os csökkenés tapasztalható. Nagyobb arányváltozás a medence forgalmában tapasztalható. Fürdőlátogatók a rekonstrukció befejezése után a medence helyett a tavat választották fürdőzésre.

Gyógykezelések területén az iszap és súlyfürdő kivételével visszaesés következett be az idegenforgalom csökkenése a kezelési szokások változása, valamint az alacsony OEP árakat kompenzáló kiegészítő díjak emelése miatt.

II. Gazdálkodás elemzése

A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság 2008. évi gazdálkodását az üzleti tervben meghatározott irányelvek és tervszámok figyelembevételével végezte.

A magas színvonalú, összehangolt szakmai munka egy kiegyensúlyozott gazdasági munkával párosulva 349 229 eFt nyereséget eredményezett, amely 232,3%-kal haladja meg a tervezettet.

Az eredmény ilyen nagyságrendű túlteljesítését a Tófürdői rekonstrukció befejezésére felvett hitel betétként történő elhelyezésének árfolyam különbözete és kamatösszege eredményezte.

A feszített bevételi üzleti terv teljesülését befolyásolta az egészségbiztosítási finanszírozás változása és az idegenforgalmi-turisztikai trendek alakulása. A ráfordítások a szigorú és takarékos gazdálkodás mellett arányosan követték a bevételi forgalmat.

A Társaság részletes „A” típusú eredménykimutatását az 1. számú melléklet tartalmazza.

1 2008. évi eredmény alakulása

1. Táblázat - Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. eredményterve (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2007. évi	2008. évi	2008. évi	2008. tény	2008. tény
		tényleges	terv	tényleges	2007. tény	2008. terv
		(eFt)	(eFt)	(eFt)	(%)	(%)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 596 652	2 960 386	2 903 196	111,8	98,1
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	17		-14	-221,4	
III.	Egyéb bevételek	296		19 594	6 619,6	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	781 372	910 737	931 531	119,2	102,3
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 423 511	1 566 541	1 525 223	107,1	97,4
VI.	Értékcsökkenési leírás	146 056	235 000	144 565	98,9	61,5
VII.	Egyéb ráfordítások	86 858	85 000	93 417	107,6	109,9
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	159 168	163 108	228 040	143,3	139,8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 728	2 000	152 546	8 827,9	7 627,3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 920	80 000	1 812	62,1	2,3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 192	-78 000	150 734	127,5	293,2
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	157 976	85 108	378 774	239,8	445,1
X.	Rendkívüli bevételek	5 671	20 000	7 337	129,4	36,7
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 732		3 971	58,9	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 061	20 000	3 366	417,2	16,8
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	156 915	105 108	382 140	243,5	363,6
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	156 915	105 108	349 229	222,6	332,3

1.1. Bevételek elemzése

2008. évben az értékesítés nettó árbevétele 11,8%-kal haladja meg az előző évit és 1,9%-kal marad el az üzleti tervtől.

A tervtől való eltérés okai a következők:

- a kórházi ellátások területén bevezetett egészségügyi rendelkezések hatása

- fürdőszolgáltatás területén az OEP térítési díjak 2007. július 1-től való változásának 2008. egész évi hatása (Társaságunk gazdálkodását különösen érintő fürdőár csökkenése), és azok kompenzálása érdekében felemelt kiegészítő díjak forgalom csökkentő hatása
- idegenforgalom visszaesése

1.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

1.1.1.1. Kórházi ellátás

A kórházi ellátásokhoz kapcsolódó bevételek a **nettó értékesítési árbevétel 40,9 %** -át képezik az alábbi összetételben:

2. Táblázat - kórházi ellátásokhoz kapcsolódó bevételek (eFt)

Megnevezés	2007. tény	2008. terv	2008. tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. terv %
Aktív fekvőbeteg ellátás	145 106	133 660	140 121	96,6	104,8
Krónikus fekvőbeteg ellátás	708 866	873 319	886 895	125,1	101,6
Járó beteg szakellátás	133 523	149 124	151 963	113,8	101,9
Vizitdíj, napidíj	29 424	30 000	9 933	33,8	33,1
Összesen	1 016 919	1 186 103	1 188 912	116,9	100,2

2008. év során a 2007. évi szabályozások egész évi hatásai érintették a Társaság kórházi gazdálkodását:

- aktív fekvőbeteg ellátás: 2007. áprilistól az egészségügyi átalakulások nyomán a korábbi 54 ágy 39 ágyra csökkent, valamint a 2007. júliusától a HBCS értékek 7,4%-kal emelkedtek.
- krónikus fekvőbeteg ellátás: 2007. év áprilisától az egészségügyi átalakítások következtében a 2006. évi 185 ágy 225 ágyra emelkedett, valamint 2007. júliusától a térítési díjak és szorzószámok emelkedtek.
- járóbeteg ellátás: az egészségügyi szabályozások következtében 2007. évben csökkent a teljesítmény volumen korlát. A vizitdíj bevezetése miatt ez a csökkent keret sem volt teljesíthető a betegforgalom visszaesése miatt.
- vizitdíj és napidíj tervezett bevétele 20 067 eFt-tal maradt el a tervtől, ugyanis 2008. április 01-től jogszabályban eltörölték ezen fizetési kötelezettséget.

1.1.1.2. Fürdőszolgáltatás bevétele

A fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek a **nettó értékesítési árbevétel 43,5%-**át képezik az alábbi összetételben:

3. Táblázat - Fürdőszolgáltatások bevétele (eFt)

Megnevezés	2007. tény	2008. terv	2008. tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. terv %
Medencefürdő	189 016	170 582	159 956	84,6	93,8
Tófürdő	678 716	823 089	818 797	120,6	99,5
Gyógyászati kezelések	273 352	306 851	283 222	103,6	92,3
Összesen	1 141 084	1 300 522	1 261 975	110,6	97,0

A fürdőszolgáltatás bevétele 10,6 %-kal haladja meg az előző évit és 3 % - kal marad el a tervtől.

A 2008. év során az alábbi változások érintették a gyógyfürdőszolgáltatás forgalmát:

- Míg 2006. évben és részben 2007. évben a Tófürdő forgalma a rekonstrukciós munkálatok idején elsősorban a medencefürdőbe irányult, addig 2008. évi munkálatok hiányában a helyzet visszarendeződése volt megfigyelhető. Ennek hatására a medencefürdő látogatottsága és bevétele a tervszint alatt maradt. Összességében azonban a Tófürdővel közösen sikerült az 1 millió látogató túllépését elérni november hó legvégén.
- OEP fürdőszolgáltatások és gyógyászati kezelések területén 2007. július 1-től a térítési díjak csökkenése miatt bekövetkezett bevételkiesést a kiegészítő díjak csupán részben tudták kompenzálni. Ugyanakkor a betegekre hártott díjak a forgalomra is negatív hatással voltak.
- Fizetős gyógyászati kezelésből származó bevételek is jelentősen csökkentek a forgalom visszaesése miatt, amely részben a környező szállodákban igénybe vehető alternatív magasabb minőségű szolgáltatásokra vezethető vissza.

1.1.1.3. Hotel Spa négycsillagos szálloda bevétele

A Hotel Spa bevétele a **nettó értékesítési árbevétel 8,6%-át** képezi.

A szálloda forgalmánál az idegenforgalom visszaesése tapasztalható, hiszen a bevétel mintegy 9 675 eFt -tal maradt alul a tervtől, bár a korábbi évek szintjét jelentősen túllépte. A vendégforgalom tekintetében kis mértékű csökkentés figyelhető meg, ennek ellenére a bevételi fogalom emelkedett, ami azzal magyarázható, hogy nőtt az 1 főre jutó fogyasztások értéke, ezen belül a kezelések száma.

4. Táblázat - Hotel Spa bevételének és forgalmának alakulása

Megnevezés	2007. tény	2008. terv	2008. tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. terv %
Bevétel (eFt)	223 451	260 000	250 325	112,0	96,3
Vendégforgalom (fő)	22 686	23 967	22 184	97,8	92,6
Ágykihasználtság (%)	57	60	56	95,2	93,3

1.1.1.4. Egyéb értékesítés árbevétele

Az egyéb értékesítés bevételei címén 201 984 eFt került elszámolásra, ami a **nettó értékesítési árbevétel 7,0%-át** képezi az alábbi összetételben:

- Termékértékesítés címén a termálvíz, gyógyiszap és gyógyszer került elszámolásra.
- Sajátos bevételként kerültek elszámolásra a telefondíj térítések, a különböző bérleti díjak, amelyek a terem, terület és büfék bérbeadásából származnak.
- A Társaság kiegészítő tevékenységéből befolyt bevételek (idegen étkeztetés, parkolás, stb.)

1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Társaságunknál a saját előállítású termékek értékesítése nem képez számottevő volument. 2008. évben a gyógyiszap előállításánál -14 eFt-ot jelentett.

1.1.3. Egyéb bevételek

Társaságunknál egyéb bevételek címén elszámolt összeg szintén nem számottevő, 2008. évben tárgyi eszköz értékesítése, valamint a Körbüfé leégése miatt kapott kártérítés összege eredményezte a 19 594 eFt-ot. Értékvesztés visszaírására 2008.évben nem került sor.

1.2. Ráfordítások elemzése

2008. évben a ráfordítások összege 11,7 %-kal haladja meg az előző évit és 5,0%-kal marad el az üzleti tervtől.

A tervtől való eltérés okai:

- vagyonkezelői szerződés megkötésére 2009. február 19-én került sor, ezért 2008. évben a tervezett amortizáció teljes összege nem került elszámolásra a befejezetlen beruházások aktiválásának elmaradása miatt.
- a Tófürdői beruházás aktiválása nem történt meg, így az üzembe helyezésig felmerült beruházási hitel kamata a tervezettől eltérően nem pénzügyi műveletek ráfordításaként, hanem befejezetlen beruházásként került elszámolásra.

1.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az **összes ráfordítások 34,1%-át** képezik a következő összetételben:

5. Táblázat – Anyag jellegű ráfordítások (e Ft)

Tétel szám	Megnevezés	2007. tény	2008. terv	2008. tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. terv %
06	Anyagköltség	490 810	555 378	557 029	113,5	100,3
	- élelmezés	107 485	112 860	111 851	104,1	99,1
	- gyógyszer-vegyszer	52 897	56 000	62 818	118,8	112,2
	- szakmai anyagok	7 655	8 457	12 493	163,2	147,7
	- egyéb anyagok	74 342	77 686	72 684	97,8	93,6
	- áruk	52 064	53 875	51 056	98,1	94,8
	- energia	196 367	246 500	246 127	125,3	99,8
07	Igénybe vett szolgáltatások értéke	226 179	296 259	279 059	123,4	94,2
	- szállítás	908	2 500	1 025	112,9	41,0
	- bérleti díj	12 328	14 138	8 968	72,7	63,4
	- karbantartás	61 915	75 464	63 384	102,4	84,0
	- üzemeltetés	151 028	204 157	205 682	136,2	100,7
08	Egyéb szolgáltatások értéke	63 885	59 100	95 443	149,4	161,5
	-közgazdasági, adó, jogi	38 905	36 000	59 947	154,1	166,5
	- bankköltség	15 809	15 000	26 486	167,5	176,6
	- biztosítás	9 171	8 100	9 010	98,2	111,2
09	Eladott áruk beszerzési értéke	498				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	781 372	910 737	931 531	119,2	102,3

2008. évi tényleges anyagjellegű ráfordítások alakulását vizsgálva megállapítható, hogy az előző évhez viszonyítva 19,2%-os, a tervhez képest 2,3%-os növekedés tapasztalható.

Ennek oka a meg nem valósuló befejezetlen beruházások 13 148 eFt összegű költségként történő átminősítése, valamint a megemelkedett hitelkártya és üdülési csekk forgalmának költség vonzata.

1.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az összes ráfordítások 55,8%-át képezik az alábbi összetételben:

6. Táblázat - Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Tétel szám	Megnevezés	2007.tény	2008.terv	2008.tény	2008.tény / 2007.tény %	2008.tény / 2008.terv %
10.	Bérbérlés	974 168	1 051 660	1 037 384	106,5	98,6
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 059	151 315	134 541	114,0	88,9
12.	Bérbérlések	331 284	363 566	353 298	106,6	97,2
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 423 511	1 566 541	1 525 223	107,1	97,4

A 2008. évi személyi jellegű ráfordítások az előző évhez viszonyított 7,1%-os emelkedését:

- a 2007. év második felében végrehajtott személyi változások egész éves hatása
- az átszervezések, kinevezések által végrehajtott alaphér emelkedése
- a minimálbér központi szabályzás által történt emelkedése
- a 2007. év július 1. napjától 4%-os alaphéremelés áthúzó hatása
- a 2008. év július 1. napjától végrehajtott 3,5%-os alaphéremelés, ennek pótlékainak, járulékeinak hatása idézte elő

A személyi jellegű ráfordítások növekedése a tervezett kereteken belül maradt.

1.2.3. Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés összege az összes ráfordítások 5,3%-át képezi. 2008-ban a Társaság önhibáján kívül nem jött létre a vagyongazdálkodási szerződés, és ennek következtében nem került sor a Tófürdő beruházások aktiválására, így az amortizáció összege 90 435 eFt-tal alacsonyabb a tervezettnél.

1.2.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az összes ráfordítások 3,4%-át képezik. Ezen a költség soron kerültek elszámolásra a költségek és beruházási kiadások után felszámított ÁFA vissza nem igényelhető része 75 584 eFt értékben.

További egyéb ráfordítások címén (kártérítések késedelmi kamatok, stb.) 17 833 eFt került elszámolásra. Értékvesztés elszámolására 2008. évben nem került sor.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak elszámolt összege 1 812 eFt, ami az összes ráfordítások 0,1%-a. Előző időszakhoz és tervszámhoz viszonyított eltérés oka, hogy a vagyongazdálkodási szerződés hiányában a Tófürdői beruházás aktiválása nem történt meg, így a beruházási hitel kamata a tervtől eltérően nem a pénzügyi műveletek ráfordításaként, hanem befejezetlen beruházásként került elszámolásra.

A **pénzügyi műveletek bevételeként** elszámolt összeg 152 546 eFt, ami jelentősen magasabb az előző évi és a tervezett összegnél. Itt kerültek elszámolásra a Tófürdő rekonstrukciós munkálatainak befejezésére felvett beruházási hitel betétként történő elhelyezésének árfolyamváltozása és kamat összege.

A pénzügyi műveletek 150 734 eFt-os nyereségével növelve az üzemi tevékenység eredményét, a szokásos vállalkozási eredmény 378 774 eFt-ra változik, ez 139,8 %-kal magasabb az előző évinél, és 345,1 %-kal haladja meg a tervezettet.

A **rendkívüli bevétel** összege 7 337 eFt, ami **az összbevételnek 0,2 %-a**.

Rendkívüli bevételt a medencefürdő és járda felújításra kapott pályázati támogatás passzív időbeli elhatárolásaként nyilvántartott összegének értékcsökkenés arányában bevételként történő elszámolása jelenti (amelynek nincsen pénzforgalmi hatása). Tekintettel a vagyongazdálkodási szerződés megkötésének hiányára, a Tófürdői beruházás nem került aktiválásra, így az ehhez kapcsolódó támogatás értékcsökkenés arányában történő számviteli elszámolása 12 663 eFt bevételi lemaradást eredményezett a tervezett összeghez képest.

Rendkívüli ráfordítások az összráfordítás 0,1 %-át képezik. Ezen a soron kerültek elszámolásra az alapítványok és egyéb szervezetek részére nyújtott vissza nem térítendő támogatások 3 971 eFt összegben.

A rendkívüli eredmény 3 366 eFt - tal növeli a szokásos vállalkozási eredményt, így az adózás előtti eredmény 382 140 eFt, ami 143,5 %-kal magasabb az előző évinél és 263,6 %-kal haladja meg a tervezett összeget.

Fizetendő társasági adó 32 911 eFt, ami az összes ráfordítás 1,2%-a.

Az adó levezetése az alábbiak szerint történt:

Adózás előtti eredmény	382 140 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
- értékcsökkenés összege	147 058 eFt
- munkanélküliek foglalkoztatásának járulékai	73 eFt
- képzőművészeti alkotás beszerzése	380 eFt
- térítés nélkül átvett eszközök	7 749 eFt
- adott támogatások	1 121 eFt
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
- értékcsökkenés összege	147 058 eFt
- bírságok, kamatok	3 648 eFt
- adott támogatások	4 551 eFt
Adóalap	380 916 eFt
Társasági adó	60 947 eFt
Adómentes rész (46 %)	28 036 eFt
Fizetendő adó	32 911 eFt

Az adózott eredmény 349 229 eFt a tervezett 105 108 eFt-tal szemben.

A 2008. évi üzleti jelentés 3 082 659 eFt bevétel és 2 733 430 eFt ráfordítás mellett 349 229 eFt adózott eredménnyel számol, amely 192 314 eFt-tal haladja meg az előző évit, és 244 121 eFt-tal magasabb a 2008. évi tervezett eredményénél.

1.3. Jövedelmezőség, hatékonyság alakulása

7. Táblázat A jövedelmezőség alakulását jelző mutatók

Mutató megnevezése	Számítás módja		2007.12.31	2008.12.31	Változás
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Üzemi tevékenység eredménye	*100	6,13%	7,80%	127,24%
	Ért.nettó árbev.+Egyéb bevételek				
Tőke arányos jövedelmezőség (ROE)	Adózott eredmény	*100	6,46%	12,56%	194,43%
	Saját tőke				
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Adózott eredmény	*100	3,86%	6,30%	163,21%
	Összes eszköz				
Élő munkaarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	*100	11,02%	25,05%	227,31%
	Személyi jellegű ráfordítások				

A jövedelmezőségi mutatókat vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a Társaság 2008. évben jövedelmezően gazdálkodott.

Az eredmény árbevételhez, saját tőkéhez és személyi jellegű ráfordításokhoz viszonyított aránya kedvező képet mutat.

A bázis időszakhoz viszonyítva 2008. év valamennyi mutatószáma növekedett annak ellenére, hogy a makrogazdasági folyamatok, egészségbiztosítás finanszírozási rendszerének változása, valamint az idegenforgalom visszaesése negatív hatást gyakorolt Társaságunk gazdálkodására.

Törekedtünk arra, hogy a bevétel kiesésével arányosan, vagy azt meghaladó mértékben szigorú, takarékos gazdálkodás bevezetésével ráfordításaink összegét csökkenteni tudjuk.

2 A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. vagyoni helyzete

8. Táblázat - Mérlegtételek alakulása (e Ft)

Tétel szám	A tétel megnevezése	2007. tény	2008. terv	2008. tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. terv %
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 797 848	5 102 220	4 010 386	105,6	78,6
B.	FORGÓESZKÖZÖK	271 508	280 512	1 529 395	563,3	545,2
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	496	501	2 265	456,7	452,1
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 069 852	5 383 233	5 542 046	136,2	102,9
D.	SAJÁT TŐKE	2 430 330	2 538 102	2 779 559	114,4	109,5
I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000	500 000	100,0	100,0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	156 915	105 108	349 229	222,6	332,3
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	909 883	2 017 730	2 020 770	222,1	100,2
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	711 363	1 821 170	1 730 000	243,2	95,0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	198 520	196 560	290 770	146,5	147,9
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	729 639	827 401	741 717	101,7	89,6
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 069 852	5 383 233	5 542 046	136,2	102,9

A főbb mérleg sorok adatait vizsgálva megállapítható, hogy 2008. év végén az eszközök és források értéke 36,2%-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva, és 2,9%-kal haladja meg a tervezettet.

2.1 A mérleg adatok részletes bemutatása:

A Társaság 2008. évi mérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza.

A 2008. december 31-i mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. Eszközök	2007. 12. 31.	4 069 852 eFt
	2008. 12. 31.	5 542 046 eFt

A mérleg eszközök főösszege 1 472 194 eFt-tal emelkedett a források főösszegével azonosan. A növekedést a pénzeszközök és a kötelezettségek állományának változása eredményezte.

A Társaság mérlegében az eszközök tárgyevi mérleg főösszege 5 542 046 eFt.

Az összes eszközeiken belül a befektetett eszközök részaránya 72,36 %, a forgóeszközöké 27,60 %, az aktív időbeli elhatárolásoké 0,04 %.

A/ Befektetett eszközök	2007.12.31.	3 797 848 eFt
	2008.12.31.	4 010 386 eFt

A növekedést a nagykonyha, körbűfé felújítása és egyéb kisebb beruházások eredményezték.

A/I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a számviteli politikában meghatározott lineáris kulccsal került elszámolásra.

Beruhásként elszámolt összegek részletes kimutatása az 5. pontban található.

Befejezetlen beruházások állománya 2008. december 31-én 2 317 153 eFt az alábbi összetételben.

9. Táblázat – Befejezetlen beruházások (eFt)

Megnevezés	2008. évi tény
Tófürdő beruházás	1 906 213
Kiemelt projekt „Új fürdő és terápiás centrum	76 645
Kis értékű tárgyi eszközök	1 734
Felújítás	332 561
Összesen	2 317 153

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	2007.12.31.	11 150 eFt
	2008.12.31.	7 928 eFt

Tartósan adott kölcsönként a dolgozók lakásépítési, vásárlási, felújítási támogatását számoltuk el.

B/ Forgóeszközök	2007.12.31.	271 508 eFt
	2008.12.31.	1 529 395 eFt

A forgóeszköz állományban bekövetkezett 1 257 887 eFt összegű változást elsősorban a pénzeszközök növekedése eredményezte.

<i>B/I. Készletek</i>	2007.12.31.	41 571 eFt
	2008.12.31.	40 281 eFt

A Hévízgyógyfürdő Kht. tevékenységéből eredően nem rendelkezik jelentős anyagkészlettel. A mérlegben szereplő 40 281 eFt készletértékből 33 249 eFt anyagkészlet, főleg karbantartási és szakmai anyagokat tartalmaz. Késztermék készlet értéke 38 eFt, amelynek többsége elkészített gyógyiszap, áruként a járóbeteg gyógyszerárban értékesítendő gyógyszerek, valamint kezelőkendők kerültek nyilvántartásra 6 994 eFt értékben.

<i>B/II. Követelések</i>	2007.12.31.	71 596 eFt
	2008.12.31.	76 752 eFt

A követelések mérlegben kimutatott értéke 76 752 eFt, melynek összegéből 38 626 eFt vevőkövetelés és 38 126 eFt egyéb követelés.

Fokozott figyelmet fordítunk követeléseink állományának naprakész teljesítésére. Kétheti rendszerességgel vizsgáljuk követelés-állományunkat, lejárt fizetési határidő esetén írásbeli felszólítást küldünk partnerünknek. A felszólítás ellenére sem fizető ügyfelünkkel szemben jogtanácsosunk fizetési meghagyást kezdeményez.

A határidőn túli követelések 2009. I. negyedévében Társaságunk bankszámlájára befizetésre kerültek, azonban egy nagyobb összeg tekintetében régi késedelmes fizetésről van szó. Társaságunk a követelés állományát egyedileg értékelve, megállapította, hogy 1 partner esetében kell értékvesztést elszámolnia:

10. Táblázat – Határidőn túli követelések (eFt)

Partner neve	Nettó	ÁFA	Bruttó	Pénzügyi befolyás várható mértéke	Értékvesztés összege
Tudor Bt.	219	36	255	10%	230

A vevőkövetelések lejárat szerint a következők:

Napok száma	Összeg eFt-ban
Határidőn belüli	20 484
0-30 napig	6 087
31-60 napig	1 137
60 napon túli	11 148
Összesen:	38 856
(Elszámolt értékvesztés a fenti vevőállományra)	230

Egyéb követelések összege 38 126 eFt az alábbi megbontásban:

Szállítói előleg	1 280 eFt
Elszámolásra adott előleg	594 eFt
TB-vel szembeni követelés	7 952 eFt
ÁFA követelés	8 023 eFt
Üdülési csekk átvezetése	2 704 eFt
Hitelkártya elvezetése	2 542 eFt
Úton lévő pénz	11 710 eFt
Egészségpénztári kártya	1 410 eFt
Kaució	166 eFt
Váltópénz	1 745 eFt

<i>B/IV. Pénzeszközök</i>	2007.12.31.	158 341 eFt
	2008.12.31.	1 412 362 eFt

A 2008. december 31-i pénzeszközökből 1 833 eFt a pénztárak pénzkészlete és 1 410 528 eFt a bankszámlákon lévő záró pénzkészlet összege. A pénzkészlet záró állománya a záró bankszámlakivonattal, valamint a pénztári pénzkészlettel megegyezik.

A pénzeszközök változását bemutató cash-flow kimutatást a 4. számú melléklet tartalmazza.

C/ Aktív időbeli elhatárolások	2007.12.31.	496 eFt
	2008.12.31.	2.265 eFt

Aktív időbeli elhatárolások között a 2009. évi folyóiratok és napilapok 2008. évi kifizetései, valamint a 2009. évben jóváírandó betétkamatok 2008.évi részösszegei kerültek elszámolásra..

2.1.2. Források	2007.12.31.	4 069 852 eFt
	2008.12.31.	5 542 046 eFt

A Társaság mérlegében szereplő források tárgyévi mérleg főösszege – egyezően az eszközökkel – 5 542 046 eFt.

Az összes forráson belül a saját tőke részaránya 50,15%, a kötelezettségek részaránya 36,46%, a passzív időbeli elhatárolásoké 13,39 %.

A források összetételének változását az alábbiak szemléltetik:

<i>Megnevezés</i>	<i>2007. december 31.</i>		<i>2008. december 31.</i>	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	2 430 330	59,72	2 779 559	50,15
Kötelezettségek	909 883	22,36	2 020 770	36,46
Passzív időbeli elhatárolás	729 639	17,92	741 717	13,39
Források összesen:	4 069 852	100,00	5 542 046	100,00

A források összetételének változása mutatja a saját tőke és a kötelezettségek arányának változását, melyet a Tófürdő rekonstrukciós munkálatainak befejezésére felvett hitel állománya okoz.

D. Saját tőke	2007.12.31.	2 430 330 eFt
	2008.12.31.	2 779 559 eFt

A saját tőke összege 2008. december 31-én az előző évhez viszonyítva 14,4 %-kal emelkedett, a mérleg szerinti eredmény emelkedése miatt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke 500 000 eFt, a tőketartalék 1 617 128 eFt.

F. Kötelezettségek	2007.12.31.	909 883 eFt
	2008.12.31.	2 020 770 eFt

A Társaság 2008. december 31-i mérlegében szereplő összes kötelezettség 1 110 887 eFt-tal növekedett az előző időszakhoz viszonyítva. A növekedést a Tófürdő rekonstrukciós munkálatainak befejezésére felvett hitel állománya okozza.

F/II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

2007.12.31.	711 363 eFt
2008.12.31.	1 730 000 eFt

Hosszúlejáratú kötelezett növekedését a Tófürdő rekonstrukciós munkálataihoz felvett hitel állományváltozása eredményezi. A felvett hitel biztosítékaul az árbevétel engedélyezése szolgál. A beruházási hitelek törlesztéseinek pénzügyi ütemezését a 6.számú melléklet tartalmazza.

F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

2007.12.31.	198 520 eFt
2008.12.31.	290 770 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő összege 290 770 eFt összegéből a szállítói kötelezettségek értéke 106 539 eFt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 183 871 eFt.

F/III.3. Vevőtől kapott előlegek

2007.12.31.	474 eFt
2008.12.31.	361 eFt

Vevőtől kapott előlegként a szálloda év végi rendezvényeire történő befizetések kerültek elszámolásra.

F/III.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

2007.12.31.	81 375 eFt
2008.12.31.	106 538 eFt

A szállítókkal szembeni kötelezettségek lejárat szerint a következők:

Napok száma	Összeg eFt
Határidőn belül	75 460
0-30 napig	21 493
31-60 napig	1 003
60 napon túli	8 582
Összesen:	106 538

Társaságunk komoly figyelmet fordít kötelezettségeink határidőben történő teljesítésére, melynek okán megbízható partnerei vagyunk valamennyi beszállítónknak.

Természetesen szállítói kötelezettségeink kifizetése előtt nemcsak az utalványozási, érvényesítési, ellenjegyzési kötelezettségeink betartására fordítunk figyelmet, hanem a minőségi reklamációink érvényesítésére is.

A határidőn túli kötelezettségeink részben a december végi munkaszüneti napok miatti banki ügyletek rendezésének csúszásából keletkeztek, részben pedig megállapodáson alapultak. A táblázatban kimutatott kötelezettségek 2009. I. negyedévében kifizetésre kerültek.

F/III.8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

2007.12.31.	64 670 eFt
2008.12.31.	183 871 eFt

A mérleg sor részletezése:

Személyi jövedelemadó	30 509 eFt
Egészségbiztosítási alap	13 967 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap	37 235 eFt
Start kártya	93 eFt
Munkaadói járulék	3 835 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	1 027 eFt
Munkavállalói járulék	1 759 eFt
Magánnyugdíj tagdíj	7 006 eFt
Jövedelem elszámolás	48 760 eFt
Patika pénztár	1 619 eFt
Szakszervezeti díj	108 eFt
Ápolási tagdíj	100 eFt
Letiltás	388 eFt
Társasági adó	32 911 eFt
Idegenforgalmi adó	288 eFt
Rövidlejáratú egyéb kötelezettség	3 368 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	698 eFt
Szakképzési hozzájárulás	671 eFt
Étkezési hozzájárulás	-471 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

2007.12.31.	729 639 eFt
2008.12.31.	741 717 eFt

Megnevezés

Nyitó Növekedés Csökkenés Záró

	állomány		eFt	állomány
	eFt	eFt		eFt
Költségek és ráfordítások	68 000	15 085		83 085
Bevételek passzív időbeli elhat.	661 315		661 305	10
Halasztott bevételek	324	658 298		658 622
Összesen:	729 639	673 383	661 305	741 717

A passzív időbeli elhatárolások állományának növekedését a nagyobb arányú költségelhatárolás eredményezte.

2.2 A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése

A Társaság vagyoni helyzetének alakulását az alábbi mutatók jelzik:

11. Táblázat - Társaság vagyoni helyzete

Mutató megnevezése	Számítás módja	2007.12.31	2008.12.31	Változás
Tőkeerősség	Saját tőke	59,72%	50,15%	83,97%
	Összes forrás			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	63,99%	69,31%	108,31%
	Befektetett eszközök			
A tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele	106,84%	104,45%	97,76%
	Saját tőke			

A Társaság likviditásának alakulását a következő mutatók jelzik:

12. Táblázat - Likviditás

Mutató megnevezése	Számítás módja	2007.12.31	2008.12.31	Változás
Likviditás I.	Forgó eszközök	1,37%	525,98%	383,93%
	Rövid lej.köt.			
Likviditás II.	Forgó eszk.-Készletek	1,16%	512,13%	441,49%
	Rövid lej.köt.			
Likviditás III.	Pénzeszközök + Értékpapírok	0,80%	485,73%	607,16%
	Rövid lej.köt.			
Eladósodottság	Kötelezettségek	0,22%	0,36%	163,64%
	Mérlegfőösszeg			

Értékelés a valós vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásáról.

Saját tőke aránya:

A Társaság mérlegében a saját tőke összege 2008. december 31-én 2 779 559 eFt, amely az eszközök forrásának 50,15%-át jelenti.

13. Táblázat - Az idegen tőke összetevőinek változása (eFt)

Megnevezés	2007.12.31.	2008.12.31.	Változás %
Kötelezettségek	909 883	2 020 770	222,1
- hosszú lejáratú kötelezettség	711 363	1 730 000	243,2
- vevőktől kapott előleg	474	361	76,2
- szállítói állomány	81 376	106 538	130,9
- rövid lejáratú hitelek	52 000	-	-
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség	64 670	183 871	284,3
Passzív időbeli elhatárolás	729 639	741 717	101,7
Összesen	1 639 522	2 762 487	168,5

Az idegen tőke arányának növekedését a Tófürdői beruházás céljára felvett hitel állománya okozta. Az előzőeket igazolja az eladósodottsági mutató mértékének növekedése is:

2007. 12.31-én	22 %
2008. 12.31-én	36%

Tőkeerősség:

A saját tőke mérlegfőösszegéhez viszonyított aránya a bázis időszakhoz képest 16,03%-kal csökkent.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutatószám vizsgálata során megállapíthatjuk, hogy 2008.12.31-én a befektetett eszközök 69,31%-át fedezi a saját tőke. A mutatószám 8,31%-kal növekedett az előző időszakhoz viszonyítva.

Tőke forgási sebessége:

Az értékesítés nettó árbevételének saját tőkéhez viszonyított aránya 2008.12.31-én 104,45% volt. Látható tehát, hogy Társaságunk a bevételeit visszaforgatja gazdasági tevékenysége során.

Likviditás alakulását jelző mutatók vizsgálata:

A mutatószámok a Társaság likviditásának növekedését mutatják a bázis időszakhoz viszonyítva. A forgóeszközök mértékében 1 257 887 eFt-os növekedés következett be, melyet a Tófürdő rekonstrukciós munkálataira felvett hitel betétként történő lekötése miatti pénzeszköz állományváltozás eredményez. Itt látható tehát az idegen tőke arányának és az eladósodottsági mutató növekedésének az ellentételezése.

Megállapíthatjuk, hogy különös odafigyelést igényel a beruházások miatt felvett hiteltörlesztések visszafizetése miatti gazdálkodás, amire nagy gondot fordítunk.

3 A Társaság tevékenységenkénti eredményességének alakulása

Társaságunk tevékenységenkénti eredményességét az alábbi szempontok szerint vizsgáljuk:

14. 224/2000.(XII.19) Korm. rendelet alapján a Társasági adó szerinti tevékenységek eredményességének vizsgálata (eFt)

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény
------------	---------	------------	----------

Kedvezményezett tevékenységek	1 408 418	1 232 634	175 784
OEP kórházi ellátás	1 075 540	941 944	133 596
OEP fürdőszolgáltatás	332 878	290 690	42 188
Nem kedvezményezett tevékenységek	1 674 241	1 500 796	173 445
Fizető kórházi ellátás	113 372	101 231	12 141
Fizető fürdőszolgáltatás	929 097	833 702	95 395
Egyéb tevékenységek	631 772	565 863	65 909
Összesen	3 082 659	2 733 430	349 229

15. Táblázat - Társasági szerződésben rögzített közhasznúsági besorolás szerinti tevékenységek eredményességének vizsgálata (eFt)

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény
Közhasznú tevékenységek	2 695 879	2 377 359	318 520
Kórházi ellátás	1 188 912	1 371 058	-182 146
Fürdő szolgáltatás	1 261 975	972 844	289 131
Egyéb közhasznú tevékenységek	244 992	33 457	211 535
Vállalkozási tevékenységek	386 780	356 071	30 709
Hotel Spa szálloda	255 899	251 339	4 560
Járóbeteg gyógyszertár	57 363	70 061	-12 698
Bérbeadások	33 627	7 208	26 419
Parkoló	17 900	2 548	15 352
Idegen étkeztetés	21 991	24 915	-2 924
Összesen	3 082 659	2 733 430	349 229

A közhasznú eredménykimutatást a 5. számú melléklet tartalmazza. A táblázatban szereplő értékek megegyeznek az eredménykimutatásban szereplőkkel.

A Társaság 349 229 eFt-os eredménye elsősorban a közhasznú tevékenységből származik, ezen belül a fürdőszolgáltatásból. A kórházi ellátásból keletkezett veszteséget – melyet az OEP térítési díjak alacsony értéke okoz – a fizető fürdőszolgáltatások eredménye kompenzál.

A vállalkozások (szálloda, étkeztetés, parkoló, bérbeadások, járóbeteg gyógyszertár) összességében a nyereség 8,8%-át eredményezik, de ezen tevékenységek hozzájárulnak a közhasznú feladatok magasabb színvonalon történő ellátásához.

A táblázat adatait vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társasági adó alapjául szolgáló bevétel arányosan generált tevékenységenkénti eredmény eltér a ténylegesen keletkezett eredménytől. Látható tehát, hogy Társaságunk olyan közhasznú tevékenységek után is fizet társasági adót, melyek veszteségesek.

4 Humánerőforrás gazdálkodás, munkaügy

Társaságunk az üzleti terv és a Taggyűlés irányelveinek megfelelően, 2008. év július 1. napjától, 3,5%-os általános alaphéremelést hajtott végre, valamint alkalmazta 40 fő esetén a minimálbér 65 500 Ft-ról 69 000 Ft-ra, 2 éves gyakorlati idő esetén a 82 800 Ft-ra történő emelését, melynek éves hatása 3 240 eFt volt.

Létszámgazdálkodás tekintetében meghatározó szerepet játszott a turisztikai szezonáltság. A forgalom növekedésével összhangban a Tófürdő területén a nyári hónapokban jelentkezett igény a többletmunkaerő foglalkoztatására. Ezt alacsonyabb szakképzettségű, kevesebb bérköltség terhet jelentő munkatársak alkalmazásával, valamint kölcsönzött munkaerő igénybevételével oldottuk meg, mely az állományi létszám és a személyi jellegű kiadások csökkenésével járt.

A szervezet hatékony működése érdekében, valamint a Társaság fejlődése szempontjából meghatározó pozíciókban tovább folytattuk a képzett munkaerő felvételével, valamint a nyugdíjas korú munkavállalók helyett fiatal szakképzett munkaerő felvételét.

16. Táblázat - Átlagos statisztikai állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	2007. év tény	2008. év terv	2008. év tény	2008. tény / 2007. tény %	2008. tény / 2008. tervek %
Fizikai teljes munkaidős	309	313	296	95,8	94,6
Szellemi teljes munkaidős	207	216	215	103,9	99,5
Fizikai részmunkaidős	17	12	12	70,6	100,0
Szellemi részmunkaidős	3	3	3	100,0	100,0
Megbízási jogviszony	3	3	1	33,0	33,0
Összesen	539	547	527	97,8	96,3

A 2008. évi üzleti tervben megtervezett létszámot a létszámgazdálkodás folyamatos ellenőrzésével a tervezett szint alatt tartottuk.

A 2008. évi átlagbérek alakulására több tényező gyakorolt hatást:

- a főszezonban alkalmazott ideiglenes munkaerő minimálbéren történő foglalkoztatása csökkenést
- az új szervezeti struktúrának megfelelő magasabban kvalifikált munkaerő
- a második félévben végrehajtott alaphéremelés átlagbér növekedést eredményezett

17. Táblázat - Bérköltség Átlagbérek alakulása (e Ft)

Megnevezés	2007. év tény	2008. év tény	Index %
1 Teljes munkaidős bér	946 330	1 014 930	107,2
2 Részmunkaidős bér	20 780	15 696	75,5
3 Tiszteletdíj	5 430	6 000	110,5
4 Megbízási jogviszony	1 628	758	46,6
5 Bérköltség összesen (1. + 2. + 3. + 4. sor)	974 168	1 037 384	106,5

PÉNZÜGYI ELHATÁROLÁSOK

6	2006. évről 2007. évre elhatárolt teljes munkaidős bér	52 324	0	N/A
7	2007. évről 2008. évre elhatárolt teljes munkaidős bér	- 23 859	23 859	N/A
8	2008. évre elhatárolt ki nem fizetett bér	0	-45 839	N/A

9	2006. évről 2007. évre elhatárolt részmunkaidős bér	934	0	N/A
10	2007.évről 2008. évre elhatárolt részmunkaidős bér	- 426	426	N/A
11	Korrigált teljes munkaidős keresettömeg (1.+6.+7.+8. sor)	974 795	992 950	101,9
12	Korrigált részmunkaidős keresettömeg (2.+9.+10. sor)	21 288	16 122	75,7

ÁTLAGKERESLET ALAKULÁSA		e Ft / hó/fő		
13	Teljes munkaidős átlagkereslet (11.sor / TM létszám / 12)	157,428	161,929	102,9
14	Részmunkaidős átlagkereslet (12. sor / RM létszám / 12)	88,700	89,567	101,0

Az egy főre jutó teljes munkaidős átlagbérek Társaságunknál 2,9%-kal volt magasabb az előző évnél. A Tulajdonos elvárása az volt, hogy az átlagkereslet fejlesztés mértéke 2008. évben nem haladja meg a 4,5%-os mértéket.

Az átlagkeresetek alakulására – a már fentebb részletezett bérjellegű kifizetéseken 2,9%-os növekedésén kívül – az alábbi személyi jellegű juttatások változásai gyakoroltak hatást:

- az évente három alkalommal adható 6 900 forint/fő adómentes juttatás nagyobb mértékű kihasználása
- az egészségpénztári hozzájárulás havi 3 000 Ft/fő/ hónap kifizetésén felül 2008. év decemberében kifizetett 8 769 e Ft egyszeri egészségpénztári hozzájárulás
- az adómentesen adható iskolakezdési támogatás mértékének szinten tartása
- az alapbér 5%-ának megfelelő nyugdíjpénztári hozzájárulás növekedése
- az étkezési hozzájárulás mértékének (4 500 forint/fő/hónap, hideg étkezési utalvány és 7 000 forint/fő/ hónap meleg étkezési utalvány) előző évi szinten tartása
- a munkába járási költségek növekedéséből adódó többlet kifizetések
- az albérleti támogatás növekedése

18. Táblázat - Személyi jellegű egyéb kifizetések, átlagkeresetek alakulása (eFt)

	Megnevezés	2007. év tény	2008. év tény	Index %
1	Nyugdíjpénztári kiegészítés	21 297	22 378	105,1
2	Egészségpénztári hozzájárulás	17 244	23 820	138,1
3	Étkezési hozzájárulás	36 283	35 385	97,5
4	Iskolakezdési támogatás	5 000	5 000	100,0
5	Évi 3 alkalommal adható adómentes juttatás	9 838	12 860	130,7
6	Munkabajárás	23 603	27 830	117,9
7	Albérleti hozzájárulás	40	345	862,5
8	Egyéb munkajövedelemben számító személyi jellegű kifizetések (1.+2.+3.+4.+5.+6.+7.sor)	113 305	127 618	112,6
8 a	Ebből teljes munkaidős	111 505	125 508	112,6
8 b	részmunkaidős	1 800	2 110	117,2
9	Belföldi napidíj	40	67	167,5
10	Külföldi napidíj	845	781	92,4
11	Reprezentáció	2 961	4 141	139,9
12	Tanulmányi költség.	908	1934	213,0
13	Egyéb munkajövedelemben nem számító személyi jellegű kifizetések	4 754	6 923	145,6
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 059	134 541	114,0
ÁTLAG MUNKAJÖVEDELEM ALAKULÁSA		e Ft / hó/fő		
16	Teljes munkaidős átlag munkajövedelem			

	(3. tábla 11.+ 4. tábla 8 a. sor) / TM létszám / 12)	175,436	182,397	104,0
17	Részmunkaidős átlag munkajövedelem (3. tábla 12. sor.+ 4.tábla 8 b. sor) / RM létszám / 12)	96,200	101,289	105,3

Összességében a Társaság létszám-és bérgazdálkodása a 2008. évben előirányzott keretek között valósult meg. A teljes munkaidős létszámra vetített átlagkereset mértéke 4%-kal volt magasabb az előző évinél.

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság tagjai részére folyósított tiszteletdíjak részletezése:

Tisztség	2008. évi tiszteletdíj
- Elnök	1 800 e Ft
- Elnökhelyettesek	1 200 e Ft
- Tagok	2 400 e Ft
Összesen	5 400 e Ft

Az elsőszámú vezető - Tulajdonosi döntésnek megfelelően - 2008. év augusztusától munkaviszonyban látja el a Társaság irányítását. A részére 2008. évben nyújtott juttatások mértéke az alábbiak szerint alakult e Ft-ban:

- Bérjellegű juttatás	12 853 e Ft
- egyéb juttatások	117 e Ft
Összesen	12 970 e Ft

Társaságunknál a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2008. évben nem történt előleg és kölcsön folyósítás, nevükben garancia vállalás. A Társaság korábbi vezető tisztségviselői és Felügyelő Bizottsági tagjai részére nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

5 Beruházások, fejlesztések bemutatása az éves üzleti tervtől való eltérés okaival

2008. évre az üzleti tervben 1 585 000 eFt beruházási kiadás lett előirányozva, melyből 371 294 került felhasználásra az alábbi összetételben.

22. Táblázat – Beruházások, fejlesztések (eFt)

Megnevezés	2008 terv	2008 tény	Eltérés	Eltérés oka
Szoftverek+Licenc csomag	-	1 248	1 248	Vezetői döntés alapján
Immateriális javak összesen		1 248	1 248	
Tófürdő területén partvédőmű készítése	15 000	11 238	- 3 762	A beérkezett ajánlatok alapján, a kivitelezés kevesebb összegből vált megvalósíthatóvá.
Tófürdő területén fahíd és medvenapozó között járdaburkolat építése		5 425	5 425	A „Medvenapozó” megközelíthetősége nem kiépített útvonalon volt elérhető, a süllyedő tőzeges talaj helyett indokoltá vált a szilárd burkolatú járda megépítése.
Tófürdő játszótér átépítés és környezet rendezés		4 259	4 259	A régi, aránylag eldugott helyen levő játszótér nem vették igénybe, mert távol esett a gyermekeknek kialakított vizes-zónától. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján, indokoltá vált az áthelyezés.
Parkerdő erdei sétány átépítése		9 600	9 600	A sétány útburkolata erősen megrongálódott. Felületi egyenetlenségek, kisebb kátyúk és felmorzsolódott betonburkolat miatt botlás,

Zsirleválasztó akna		1 309	1 309	csúszás és balesetveszélyessé vált. A „Konyhafelújítás” beruházás részét képezte. Szakhatósági előírás a műtárgy kiépítése.
Ingtatlan beruházás összesen	15 000	31 831	16 831	
Kommunikációs eszközök beszerzése Mobil telefonok, Rendszerkészülékek, Nővérhívó	-	728	728	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Orvosi berendezések orvosi vizsgáló ágy	30 000	98	- 29 902	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Fizioterápiás berendezések Négyrekeszes galváncád	-	1 194	1 194	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Gyógytorna berendezés: Nürnbergi Rácsos függesztő		777	777	Új kezelési mód bevezetése miatt vált szükségessé beszerzése
Bútorok Bedobó széf, Beruházási előleg nyilvántartott irodai bútorok aktiválása		1 963	1 963	A pénzkezelés biztonságosabbá tétele miatt vált szükségessé beszerzése. Az irodai bútorok ezévből kerültek aktiválásra
Konyhai eszközök hűtőszekrények, teherszállító kocsi, szeletelő gép, zöldségszeletelő tartozékok, gáztűzhely, billenő serpenyő, Dagasztógép, rozsdamentes munkaasztalok, rozsdamentes tároló állvány+ tároló kocsi, rúdmixer, húsdaráló		7 893	7 893	A konyhafelújítása során új konyhai eszközök kerültek beszerzésre
Szerszámok Magassági ágvgó, Fúró-véső kalapács, benzinmotoros áramfejlesztő	-	471	471	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Egyéb gépek, berendezések Photolyser, mérőműszer, szaunakályha, klímaberendezések, gőzölő, tartály behordócsigával, pianó tűzjelző rendszer, légkezelő gép, elszívó ventilátorok	-	6 607	6 607	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Takarítógépek Egytárcsás súroló gép, por és vízszívó gép, takarítóautómata, súrolóautómata kábeles	-	3 833	3 833	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Ügyviteli eszközök Fénymásoló gép Canon	-	244	244	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Számítástechnikai eszközök Monitorok, számítógépek, nyomtatók, switch, szalagos mentőegység	-	4 835	4 835	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Képzőművészeti alkotások Olajfestmény	-	380	380	A Rákóczi Ház hall-jában kerül kiállításra
Vízi jármű és egyéb jármű tartozék Evezős mentőkatamarán, elektromos motor		738	738	A biztonságos vízi életmentéshez szükségessé vált beszerzése. Hivatkozva a magas javítási költségek miatt új elektromos motor került beszerzésre.
Egyéb gépek, berendezések járművek összesen	30 000	29 761	-239	
Fedettfürdő bővítésének előkészítése	70 000	68 645	- 1 355	A beruházás építési engedéllyel rendelkezik. A pályázat elnyeréséhez szükséges tanulmányok

				elkészültek.
Új kórházi épület előkészítése	35 000		- 35 000	Nem írtak ki pályázatot a tárgyévben.
„C” kórházi osztály felújítása	10 000		- 10 000	A beadott pályázat nem nyert.
Szálloda „K” épületének hűtésrendszer kiépítése		44 767	44 767	A mai igényeknek és a négycsillagos minősítésnek megfelelően a vendégek színvonalas kiszolgálása és a kihasználtság növekedéséhez elengedhetetlen a szobák klímatiszálása.
Tófürdő beruházási hitelkamat		40 798	40 798	Az I/A és a II/A ütemhez felvett hitel éves kamattörlesztése.
Tófürdő süllyedés mérések és mozgásvizsgálatok		3 190	3 190	Szakvélemény alapján, szükséges a mintegy 150 éves cölöpök esetleges hibáinak, sérüléseinek észleléséhez.
Tófürdő I-II/A ütem ügyvédi és jogi díja+műszaki ellenőri díjak		4 315	4 315	Tulajdonosok határozat szerint felmerülő per költségei.
Tófürdő II/B ütem	1 350 000	27 840	- 1 322 160	Építési engedélyhez szükséges tervdokumentáció elkészítése a kivitelezés megkezdéséhez szükséges előkészítési munkák.(közbeszerzési eljárások, műszaki ellenőri díj, szaktanácsadás).A tényleges kivitelezési munkák elkezdéséhez szükséges tulajdonosi döntés 2009.01.29-én született meg.
Ingatlan beruházás összesen:	1 465 000	189 555	-1 275 445	
Gazdasági Hivatal belső felújítása,		6 747	6 747	Az irodák fal illetve padlóburkolata teljesen elhasználódott. Esztétikai és baleset-megelőzési okokból, a megfelelő egészséges munkahelyi körülmények kialakítása aktuálissá vált.
Konyhafelújítás	40 000	47 723	7 723	Közbeszerzési eljárás keretében a beérkezett pályázatok, és a kivitelezés közben felmerült előre nem látható okokból kifolyólag haladta meg a tervezett összeget.
Tófürdő-Körbüfé kialakítása		48 766	48 766	A Körbüfé 2007 augusztusában leégett. Az épület meghatározó eleme volt a Tófürdőnek, az itt nyújtott szolgáltatásokra szükség van a fürdőzők színvonalas, teljes körű kiszolgálásához.
Szálloda, étterem kiszolgáló terület bővítése	20 000		-20 000	Vezetői döntés alapján új koncepció került előkészítésre.
Ingatlan felújítás összesen:	60 000	103 236	43 236	
<i>Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés:</i>	<i>15 000</i>	<i>15 663</i>	<i>663</i>	Hivatkozva a magas javítási költségekre, új eszközök kerültek beszerzésre
Beruházások összesen	1 585 000	371 294	-1 213 706	

6 Környezet- és természetvédelem

A Hévízgyógyfürdő Kht. teljes, több mint 60 ha-os területe a 23/2006. KvVM rendelet hatályba lépésével (a Hévízi –tó természetvédelmi terület bővítéséről) teljes egészében természetvédelmi területté vált. A védett területen a természetvédelmi kezelői feladatokat a Társaság látja el, amely jelentős anyagi kötelezettségekkel jár.

Természetvédelmi park fenntartása:

A kórházhoz jelentős területű park tartozik, mely egész évben rendezett küllemével fogadja a Hévízre látogatókat. Ennek a területnek a fenntartására 12 fő teljes munkaidős alkalmazottat foglalkoztatunk. Feladatkörükbe az alábbiak tartoznak:

télen: a belső utak síkosság mentesítése, hó eltakarítás, a karácsonyi dekoráció kihelyezése, tavasztól- ősziig: a park fájának és cserjéinek egészségügyi metszése, gyeperfenntartás (műtrágyázás, gyep szellőztetés, hengerezés, fűnyírás), a lekaszált fű összegereblyézése, az összegyűjtött zöldhulladék komposztálása, a Tó körül balkon növények kiültetése, a 700 m²-nyi virágágyás beültetése és rendben tartása, belső vízelvezető árkok karbantartása, a szádfal melletti tőzeg visszapótlása, betonelemes járdák és kavicsos utak gyomirtása, közforgalmú járdák takarítása, szűnyog és kullancsirtás, sorfák növényvédelme.

egész évben: a kórházi osztályokon képződött kommunális hulladék elszállítása konténerekbe, a szétdobált hulladék összegyűjtése a park területén.

Ahhoz, hogy a park mindig gondozott és szép legyen az emberi erőforráson kívül, számos eszközre, szerszámra, kiültetendő növényre van szükség.

Véderdő:

A kórház területéhez 27 ha véderdő tartozik, melynek fő funkciója a Tó mikroklímájának védelme, másodlagos funkciója az ide látogatók rekreációjának elősegítése. A véderdő fenntartásához az alábbi munkafolyamatokra van szükség: ültetések, ápolások, ha szükséges talaj előkészítés, nevelővágások (törzskiválasztó és növedékfokozó gyérítés), egészségügyi kitermelés, tájidegen és invazív fajok eltávolítása pl.: bálványfa, az erdei és sétáló utak, ösvények karbantartása, tisztítása.

A természetvédelmi célú erdőgazdálkodásnak jövedelem termelő funkciója nincs, mivel csak a balesetveszélyes, illetve a korhadt, beteg fák egyedi kivágása engedélyezett. Ezzel nemcsak az erdő felújítás válik komplikálttá, hanem a fák kivágása is, mivel speciális ún. alpinista módszerrel történhet.

Ennek eredményeként a faállomány nagy része előregedett már, így az erdő jelentős részének felújítására lenne szükség.

Hévízi- tó védelme:

A tavalyi év során a Társaság pályázott a tó teljes partvédelmének megvalósítására. A pályázat végső elbírálására 2009. őszén kerül majd sor.

A Tó védelme érdekében többszintű monitoring tevékenységet folytatunk. Ennek részét képezi a vízbázis védelmi monitoring rendszer, biológiai monitoring vizsgálatok (makrovegetáció, vízi gerinctelenek, algák, baktériumok,) illetve növényvédelmi monitoring különös tekintettel a tündérrózsák védelmére.

A Társaság részt vesz a Déli - Bakony – Zala - medence Regionális Hidrogeológiai Kutatási Projekt finanszírozásában, melynek célja:

Elemezni, és értékelni a karsztrendszer visszatöltődése és a Hévízi-tó hozamváltozása közötti összefüggést a legújabb adatok tükrében.

Előre jelzést adni –átlagos csapadékviszonyok mellett – a Hévízi-tó jövőbeni hozamváltozására.

vizsgálni a Hévízi-tó után pótlódási területén a meglévő engedélyezett vízhasználatok Hévízi-tó hozamára hatását.

Felülvizsgálni a VITUKI-MÁFI 2000. évi tanulmányában megjelölt övezeteket és az övezeteken belüli esetleges vízkivételek tóhozamra való hatását.

A Társaság a tóvédelmi intézkedéseket közvetlenül, illetve a Hévízi-tó Alapítványon keresztül finanszírozza, melynek alapítója.

Hévíz város Önkormányzata 2007-ben elkészítette a Hévízi-tó tóvédelmi programjának tervezetét. A Tóvédelmi program elsődleges célja a Hévízi-tó teljes körű védelme, valamint a védelemhez szükséges jogszabályi háttér kidolgozása. A program két fő területre terjed ki, a Hévízi-tó védelme, illetve a Hévízi-tó ökoszisztémájának megóvása. A Tóvédelmi program megvalósítása jelentős anyagi terhet jelentene a Társaság számára, mégis nagy szükség volna rá, a hosszú távú védelem érdekében.

A 2008. évben is a környezet és természetvédelem előtérbe került és igyekeztünk minél többet tenni érdekében. Ez abból is látszik, hogy az elmúlt évben közel 30 000 eFt-ot költöttünk rá (bérköltség nélkül). A környezetvédelemre fordított kiadások csak hosszú távon és közvetett módon térülnek meg anyagi haszonnal nem járnak, de elmaradásaik visszafordíthatatlan következményekkel járhatnak.

A Hévízgyógyfürdő Kht. veszélyes hulladékai elkülönítetten összegyűjtésre, nyilvántartásra és havi rendszerességgel elszállításra kerülnek, így a Kórház területén felhalmozódott veszélyes hulladék nem található. Ebből következően az éves nyitó és záró egyenleg minden esetben 0. Veszélyes hulladék kezelésével kapcsolatos tárgyi eszköz nincs nyilvántartva.

Kutatás-fejlesztés Társaságunknál 2008. évben nem volt.

Hévíz, 2009. március 31.

Dr. Hegedűs Lajos
ügyvezető igazgató



Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság
2008. évi Közhasznúsági Jelentés

Statistikai számjel: 22100012851157120				1. számú melléklet	
Cégjegyzék száma 20-14-000048				adatok eFt-ban	
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS					
Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	2 596 652			2 903 196
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)				
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 596 652	0		2 903 196
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	17			-14
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)				
III.	Egyéb bevételek	17	0		-14
	<i>ebből: visszatért értékesítés</i>	296			19 594
05.	Anyagköltség				
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	490 810			557 029
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	226 179			279 059
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	63 885			95 443
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	498			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)				
10.	Béreköltség	781 372	0		931 531
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	974 168			1 037 384
12.	Bérfelrakások	118 059			134 541
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)				
331 284					353 298
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 423 511	0		1 525 223
VII.	Egyéb ráfordítások	146 056			144 565
	<i>ebből: értékesítés</i>	86 858			93 417
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 517			
		159 168	0		228 040
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>				
14.	Részesedések árfolyamnyeresége				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	147			14 541
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 581			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 728	0		138 005
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	883			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 037			1 812
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 920	0		1 812
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 192	0		150 734
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	157 976	0		378 774
X.	Rendkívüli bevételek	5 671			7 337
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 732			3 971
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1 061	0		3 366
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	156 915	0		382 140
XII.	Adófizetési kötelezettség				32 911
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	156 915	0		349 229
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	156 915	0		349 229
Hévíz, 2009. március 31.					
a vállalkozás vezetője					



Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság
2008. évi Közhasznúsági Jelentés

2 2 1 0 0 0 1 2 8 5 1 1 5 7 1 2 0

Statistikai számjel

2 0 - 1 4 - 0 0 0 0 4 8

Cégegységek szám

2. számú melléklet
adatok ezer Ft-ban

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MÉRLEG

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)		
02.	1. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 797 848	4 010 386
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 933	3 183
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	19	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
06.	4. Szellemi termékek	2 292	1 441
07.	5. Üzleti vagy cégérték	2 622	1 742
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)		
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 781 765	3 999 275
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 395 041	1 389 705
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
14.	4. Tenyészállatok	313 656	292 417
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	2 071 495	2 317 153
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 573	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)		
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11 150	7 928
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	11 150	7 928
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)		
27.	1. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	271 508	1 529 395
28.	1. Anyagok	41 571	40 281
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	36 159	33 250
30.	3. Növények-, hízó és egyéb állatok		
31.	4. Késztermékek		
32.	5. Áruk	52	38
33.	6. Készletekre adott előlegek	5 360	6 993
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)		
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	71 596	76 752
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	42 599	38 626
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38.	4. Váltókövetelések		
39.	5. Egyéb követelések		
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	28 997	38 126
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	2. Egyéb részesedés		
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)		
46.	1. Pénztár, csekkek	158 341	1 412 362
47.	2. Bankbetétek	1 472	1 833
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	156 869	1 410 529
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	496	2 265
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		2098
51.	3. Halasztott ráfordítások	496	167
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	4 069 852	5 542 046

Keltezés:

Hévíz, 2009. március 31.



Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság
2008. évi Közhasznúsági Jelentés

2	2	1	0	0	0	1	2	8	5	1	1	5	7	1	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

2	0	-	1	4	-	0	0	0	0	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék szám

MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése			
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)		
54.	I. JEGYZETT TŐKE	2 430 330	2 779 559
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	500 000	500 000
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TÖKETARTALÉK		
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 617 128	1 617 128
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	156 268	313 202
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	19	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	156 915	349 229
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	3. Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	909 883	2 020 770
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)		
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	711 363	1 730 000
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	2. Átváltoztatható kötvények		
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	711 363	1 730 000
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	198 520	290 770
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	2. Rövid lejáratú hitelek		
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	52 000	
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	474	361
86.	5. Váltótartozások	81 376	106 538
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 670	183 871
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	729 639	741 717
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	661 315	10
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	68 000	83 085
93.	3. Halasztott bevételek	324	658 622
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	4 069 852	5 542 046

Keltezés: Hévíz, 2009. március 31.

PH.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása a Szt. szerint figyelembe vett écs. alapján
2008. év**

A tétel megnevezése	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
I. Immateriális Javak	46 428	6 523	5 275	47 676	41 496	3 043	46	44 493	3 183
1. Vagyon értékű jogok	25 316	2 087	1 300	26 103	23 025	1 637		24 662	1 441
2. Üzleti vagy cégérték									
3. Szellemi termékek	6 612	2 336	1 875	7 073	3 990	1 387	46	5 331	1 742
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
5. Alapítás átszervezés aktivált értéke	14 500	2 100	2 100	14 500	14 481	19		14 500	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 155 617	557 161	218 496	4 494 282	373 852	123 606	2 451	495 007	3 999 275
1. Ingatlanok	1 508 800	32 398		1 541 198	113 759	37 734		151 493	1 389 705
2. Műszaki gépek, berendezések, járművek									
3. Egyéb gépek berendezések járművek	573 749	67 071	4 889	635 931	260 093	85 872	2 451	343 514	292 417
4. Beruházásokra adott előlegek	1 573		1 573	0					
5. Beruházások	2 071 495	457 692	212 034	2 317 153					2 317 153
Befektetett eszközök	4 202 045	563 684	223 771	4 541 958	415 348	126 649	2 497	539 500	4 002 458

Chash-flow

Ssz.	Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	316 517	644 486
	(működési cash-flow 1-13. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény + -	158 553	382 246
2.	Elszámolt amortizáció +	146 056	144 565
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	- 1 883	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás kül. + -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	228	- 106
6.	Szállítói kötelezettség változása + -	18 972	25 049
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás + -	- 45 985	119 201
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	3 739	12 078
	Korrektció halasztott bevételek miatt	- 3 380	
9.	Vevők követelés változása + -	46 576	3 973
10.	Forgóeszközök (Vevő és Pénz nélkül) változása + -	- 7 551	- 7 840
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	1 192	- 1 769
12.	Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után) -	-	- 32 911
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	- 337 790	- 394 040
	(Befektetési cash flow 14-16 sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 338 086	- 394 327
15.	Befektetett eszközök eladása +	296	287
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	24 085	1 003 575
	Finanszírozási cash flow 17-27 sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért.papír kihely.bev. +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		1 030 000
20.	Hosszú lejár.nyújt.kölcsön és elhely.bankb.törlesztés +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	70 000	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke lesz.) -	-	-
23.	Kötvény és hitelvisz.megt.ért.papír visszafiz. -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztés -	- 45 915	- 26 425
25.	Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elhely.bankb. -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-	-
27.	Alapítókka szembeni ill.hosszú lej.kötel.vált. +-		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III.)	2 812	1 254 021

2	2	1	0	0	0	1	2	8	5	1	1	5	7	1	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht.

Az egyéb szervezet címe: 8380 Hévíz, Dr.Schulhof Vilmos sétány 1.

A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2 0 0 8 ÉV

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	2 231 176		1 408 418
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől			
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) társadalombiztosítástól			
7.	e) egyéb, ebből 1%			
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 230 863		1 408 418
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel	296		
12.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a. +b.)	17		
13.	a) saját termelésű készletek állományváltozása	17		
14.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
15.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	373 188		1 674 241
16.	C. Összes bevétel (A.+B.)	2 604 364		3 082 659
17.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	2 067 704		1 232 634
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások	593 349		419 096
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások	1 250 343		690 275
20.	3. Értékcsökkenési leírás	129 358		73 958
21.	4. Egyéb ráfordítások	85 002		49 305
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 920		
23.	6. Rendkívüli ráfordítások	6 732		

2	2	1	0	0	0	1	2	8	5	1	1	5	7	1	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Hévizgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht.

Az egyéb szervezet címe: 8380 Héviz, Dr.Schulhof Vilmos sétány 1.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŐSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2 0 0 8 ÉV

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
24.	F. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	379 745		1 467 885
25.	1. Anyagjellegű ráfordítások	188 023		512 435
26.	2. Személyi jellegű ráfordítások	173 168		834 948
27.	3. Értékcsökkenési leírás	16 698		70 607
28.	4. Egyéb ráfordítások	1 856		44 112
29.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			1 812
30.	6. Rendkívüli ráfordítások			3 971
31.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	2 447 449		2 700 519
32.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)*	- 6 557		382 140
33.	H. Adófizetési kötelezettség			32 911
34.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	- 6 557		173 445
35.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	163 472		175 784
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
36.	A. Személyi jellegű ráfordítások			1 525 223
37.	1. Bérköltség			1 037 384
38.	ebből: - megbízási díjak			758
39.	- tiszteletdíjak			6 000
40.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			134 541
41.	3. Bérjárulékok			353 298
42.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			3 971
43.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás			
44.	D. Továbbutalt támogatás			

* Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén (C.-F.)

Kelvezés: Héviz, 2009. március 31.

T.1715/E.r.sz. - w - AB Nyomtatvány

Dr. Hegedűs Lajos
ügyvezető igazgató

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. tulajdonosainak

Elvégeztük a Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. (8380 Hévíz, Dr. Schulhof Vilmos sétány 1. Cg:20-14-000048) mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 542 046 eFt a mérleg szerinti eredmény 349 229 eFt (nyereség) -, az ezen időpontra végződő 2008. évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban 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 pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A Társaság 2007. évi éves beszámolóját könyvvizsgáltuk, 2008.04.15-én kelt könyvvizsgálói jelentésében korlátozott záradékot (véleményt) bocsátottunk ki. Oka: A beszámoló készítésének napjáig a kincstári vagyonkezelői szerződés aktualizálására nem került sor, a kezelt kincstári vagyon a 2000. évi C. sz. törvény 23.§ (2) és 42. § (5) bekezdései szerint a társaság könyveiben nem szerepel. A tófürdő rekonstrukcióhoz kapcsolódó 2 050 225 -eFt összegű beruházás nem került üzembe helyezésre és a befejezetlen beruházásként szereplő tétel után amortizáció nem lett elszámolva.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre 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 a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A beszámoló forduló napjáig a vagyonkezelői szerződés aktualizálására nem került sor, a kezelt állami vagyon a 2000. évi C. sz. törvény 23.§ (2) és 42. § (5) bekezdései szerint a társaság könyveiben nem szerepel. A tófürdő rekonstrukcióhoz kapcsolódó 2 238 774 -eFt összegű beruházás nem került üzembe helyezésre és a befejezetlen beruházásként szereplő tétel után amortizáció nem lett elszámolva.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó (Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht.) éves beszámolóját , annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót az előző szakaszban ismertetett ténynek az éves beszámolóra gyakorolt hatásának kivételével a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó (Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht.) 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az előző szakaszban ismertetett ténynek a beszámolóra gyakorolt hatásával ad megbízható és valós képet. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Hévíz, 2009. március 31.

Pannonconsult Kft.

8800 Nagykanizsa, Teleki u. 19.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000762

Képviselőre jogosult neve: Turzó György

Kamarai tagsági szám: 001077

Tófürdő rekonstrukció II/B ütem

700 000 000 Ft

12,17+0,29=12,46 % hitel

15 év

12,46% kamat

6,29%

Berruházási hitelek törlesztésének visszafizetése

	adatok e Ft-ban																	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Törlesztőszámla	0	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667	46 667
Kamat mérleke	87 220	87 220	43 541	40 605	37 670	34 735	31 799	28 864	25 929	22 993	20 058	17 123	14 187	11 252	8 317	5 381	2 446	
Éves törlesztés összesen	87 220	87 220	90 207	87 272	84 337	81 402	78 466	75 531	72 596	69 660	66 725	63 790	60 854	57 919	54 984	52 048	49 108	
Fennmaradó hiteleszeg	700 000	700 000	653 333	606 666	559 999	513 332	466 665	419 998	373 331	326 664	279 997	233 330	186 663	139 996	93 329	46 662	0	

Tófürdő rekonstrukció II/B ütem

1 030 000 000 Ft

12,17+0,29=12,46 % hitel

15 év

12,46% kamat

6,29%

	adatok e Ft-ban																
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Törlesztőszámla	0	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667	68 667
Kamat mérleke	128 338	128 338	64 067	59 748	55 429	51 110	46 791	42 471	38 152	33 833	29 514	25 195	20 876	16 556	12 237	7 918	3 599
Éves törlesztés összesen	128 338	128 338	132 734	128 415	124 096	119 777	115 458	111 138	106 819	102 500	98 181	93 862	89 543	85 223	80 904	76 585	72 261
Fennmaradó hiteleszeg	#####	1 030 000	961 333	892 666	823 999	755 332	686 665	617 998	549 331	480 664	411 997	343 330	274 663	205 996	137 329	68 662	0

Kiemelt projekt

3 499 656 000 Ft

12,17 + 3,2 =15,37 % kamat

20 év

15,37% futamidő

9,20%

	adatok e Ft-ban																
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Törlesztőszámla	0	124 684	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498	187 498
Kamat mérleke	0	0	0	-2 875	-20 125	-37 375	-54 624	-71 874	-89 124	-106 374	-123 624	-140 873	-158 123	-175 373	-192 623	-209 873	-227 123
Éves törlesztés összesen	0	124 684	187 498	184 623	167 373	150 123	132 874	115 624	98 374	81 124	63 874	46 625	29 375	12 125	-5 125	-22 375	-39 625
Fennmaradó hiteleszeg	0	0	0	-187 498	-374 996	-562 494	-749 992	-937 490	-1 124 988	-1 312 486	-1 499 984	-1 687 482	-1 874 980	-2 062 478	-2 249 976	-2 437 474	-2 624 972

Hévízgyógyfürdő Kht. hiteleinek visszafizetési terve - 5.230.000.000 Ft - Tófürdő rekonstrukció, kiemelt projekt hiteleinek költségai együttesen

	adatok e Ft-ban																
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Törlesztőszámla	0	124 684	302 831	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832	302 832
Kamat mérleke	215 558	215 558	107 608	97 478	72 974	48 470	23 966	-559	-25 043	-49 547	-74 052	-98 556	-123 060	-147 565	-172 069	-196 573	-221 078
Éves törlesztés összesen	215 558	340 242	410 439	400 310	375 806	351 302	326 798	302 293	277 789	253 285	228 780	204 276	179 772	155 267	130 763	106 259	81 744
Fennmaradó hiteleszeg	#####	1 730 000	1 614 667	1 311 833	1 009 003	706 171	403 339	100 507	-202 325	-505 157	-807 989	-1 110 821	-1 413 653	-1 716 485	-2 019 317	-2 322 149	-2 624 971

Határozati kivonat a Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. Felügyelő Bizottságának a Társaság székhelyén 2009. május 7-én megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről

12/2009. (V.7.) számú FB határozat

A Felügyelő Bizottság az elhangzott illetve az ülésen kiosztott pótlapokban foglalt módosításokkal a Társaság 2008. évi éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését egyhangúlag elfogadásra javasolja a Taggyűlés részére.

Határozati javaslat:

Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatja, hogy a Hévízgyógyfürdő Kht. 2009. május 27-i Taggyűlése a Hévízgyógyfürdő Kht. 2008. évi éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését az alábbi fő számokkal hagyja jóvá:

Ssz.	Megnevezés	2007. évi	2008. évi
		tényleges	tényleges
		(eFt)	(eFt)
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 596 652	2 903 196
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	17	-14
III.	Egyéb bevételek	296	19 594
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	781 372	931 531
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 423 511	1 525 223
VI.	Értékcsökkenési leírás	146 056	144 565
VII.	Egyéb ráfordítások	86 858	93 417
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	159 168	228 040
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 728	152 546
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 920	1 812
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 192	150 734
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	157 976	378 774
X.	Rendkívüli bevételek	5 671	7 337
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 732	3 971
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 061	3 366
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	156 915	382 140
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	156 915	349 229

Tétel szám	A tétel megnevezése	2007. tény	2008. tény
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 797 848	4 010 386
B.	FORGÓESZKÖZÖK	271 508	1 529 395
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	496	2 265
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 069 852	5 542 046
D.	SAJÁT TŐKE	2 430 330	2 779 559
I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000
VII.	Mérleg szerinti eredmény	156 915	349 229
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	909 883	2 020 770
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	711 363	1 730 000
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	198 520	290 770
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	729 639	741 717
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 069 852	5 542 046

A Képviselő-testület támogatja, hogy a Taggyűlés jóváhagyja, hogy a Társaság a 2008. évi 349 229 eFt mérleg szerinti eredményét a Társaság eredménytartalmába helyezze.

A képviselő-testület felhatalmazza Vértés Árpád polgármestert, hogy a taggyűlésen a képviselő-testület nevében a fenti határozati javaslatot megszavazza.

Felelős: Vértés Árpád polgármester

Határidő: 2009. május 27.

A döntés egyszerű szótöbbséget igényel.