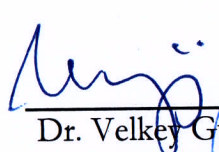


Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

ZÁRSZÁMADÁS 2015. évre

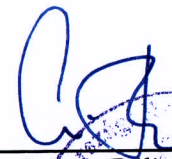


Budapest, 2016. május 12.


Dr. Velkey György
főigazgató



Felügyelő Bizottság


Csikós Balint
gazdasági igazgató





Bevételek (eFt)

<i>Osztály megnevezése</i>	<i>Terv</i>	<i>Tény</i>	<i>%</i>
2015.évi nyitó pénzkészlet		62 500	
Összes OEP bevétel	1 572 101	1 816 537	115,55%
Zsinati finanszírozás	60 000	60 000	100,00%
Saját bevétel	102 239	138 602	135,57%
Egyéb átvett pénzeszköz	54 674	158 122	
Céltámogatás			
2014.évi maradvány	52 594		
Összes fedezet	1 841 608	2 235 761	121,40%

Kiadások (eFt)

Aktív osztályok	1 177 090	1 158 992	98,46%
Krónikus osztályok	151 094	148 294	98,15%
Ambulanciák	354 615	281 781	79,46%
Gyógyszerár	29 000		
Beruházás		92 259	
Egyéb kiadás	129 809	502 166	386,85%
<i>Ebből tartalék</i>	<i>52 594</i>		
Összes kiadás	1 841 608	2 183 492	118,56%
2015.Záró pénzkészlet (maradvány)	0	52 269	

Ce

2015.évi bevételek

<i>Osztály megnevezése</i>	<i>Tervezett éves előirányzat (eFt)</i>	<i>Teljesítés (eFt)</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
1.0. Nyitó pénzeszköz		62 500	
1. Összes OEP bevétel	1 572 101	1 816 537	115,55%
1.1. Fekvőbeteg ellátás	915 150	902 246	98,59%
1.2. Sürgősségi betegellátás fix díj	172 610	172 610	100,00%
1.3. Rehabilitáció:	58 012	72 823	125,53%
1.4. Járóbeteg ellátás:	182 418	198 485	108,81%
1.5. Labor:	8 490	11 237	132,36%
1.6. Orthonlégeztetés	28 498	34 303	120,37%
1.7. Bértámogatás	161 780	172 336	106,52%
1.8. Béremelés fedezete			
1.9. Eszközfinanszírozás	9 264	16 207	
1.10. Speciális finanszírozás	1 000	653	65,30%
1.10. Külföldi betegellátás	2 752	15 290	555,60%
1.12. Egyezményes betegellátás	32 127	26 370	82,08%
1.13. Közforgalmú gyógyszerár tértépe		180 000	
1.14. Adósságrendezés		13 977	
1.14. Bérkiegészítés			
2. Zsinati finanszírozás	60 000	60 000	100,00%
3. Saját bevétel	102 239	138 602	135,57%
3.1. Belföldi értékesítés (közf.orgalmú gyógyszer, élelmezés, bérleti díj)	70 580	74 775	105,94%
3.2. Egészségügyi ellátás bevételei(vizsgálat díja)	20 989	23 946	114,09%
3.3. Egyéb értékesítés (értékesített készlet, tárgyi eszköz, egyéb)	10 670	39 881	373,77%

Ally

4. Egyéb átvett pénzeszközök					
4.1. Alapítvány, magánszemély, XIV. ker. Önkorm. tám)				158 122	289,21%
4.2. Bérkompenzáció	54 674	26 000	48 141		185,16%
4.3. Pályázati bevételek		28 674	30 077		104,89%
4.4. Átvett eszközök			21 521		
			58 383		
			0		
5. 2015. évi maradvány		52 594			
Összes fedezet		1 841 608	2 235 761		121,40%

Clly

2015. évi kiadások

<i>Osztály megnevezése</i>	<i>Tervezett éves előirányzat (eFt)</i>	<i>Teljesítés (eFt)</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
1. Aktív osztályok	1 177 090	1 158 992	98,46%
1.1. Égés intenzív osztály	102 189	101 463	99,29%
1.2. Égéssebészeti osztály	48 627	51 765	106,45%
1.3. Gyermek fül-orr-gége osztály	61 492	56 501	91,88%
1.4. Gyermek intenzív osztály	169 452	174 055	102,72%
1.5. Gyermeksebészeti osztály	244 845	241 747	98,73%
1.6. II. Csecsemő- és Gyermekgyógyászat	191 493	181 363	94,71%
1.7. III. Csecsemő- és Gyermekgyógyászat	141 736	141 182	99,61%
1.8. Neurológia Ilka utca	177 473	171 004	96,35%
1.9. Sürgősségi betegellátó	39 783	39 745	99,90%
1.10. Fogászat	167		
2. Krónikus osztály	151 094	148 294	98,15%
2.1. Gyermekrehabilitáció	151 094	148 294	98,15%
3. Ambulanciák	354 615	281 781	79,46%
3.1. Ált. csecsemőgyógyászati ambulancia	12 483	9 510	76,18%
3.2. Aneszteziológia fájdalom ambulancia	9 249	5 018	41,40%
3.3. Égéssebészeti ambulancia	10 297	7 972	77,42%
3.4. Endokrinológiai ambulancia	8 869	8 313	71,56%
3.5. Fül-orr-gége amb. + Audiológiai labor	40 133	29 617	73,80%
3.6. Gyermek rehabilitáció ambulancia	2 649	4 421	166,89%
3.7. Gyermekseb. amb. + Ortopédiai amb.	98 165	84 194	61,24%
3.8. Gyógytorna	21 021	6 649	31,63%
3.9. II. Belgy. amb. + Gasztroenterológia	54 587	45 438	62,42%
3.10. III. Belgy. amb. + Nefrológia	8 819	6 960	59,29%
3.11. Kardiológia ambulancia	6 055	3 560	58,79%
3.12. Neurológiai ambulancia	34 976	21 416	61,23%
3.13. Pszichiátria Bethesda	8 872	7 566	85,28%

Ally

<i>Osztály megnevezése</i>	<i>Tervezett éves előirányzat (eFt)</i>	<i>Tejlesztés (eFt)</i>	<i>Tejlesztés %-a</i>
3.14. Pszichiátria Ilka utca	8 577	8 252	96,21%
3.15. Tüdőgyógyászati ambulancia	15 667	13 192	84,20%
3.16. Otthonlégeztetés	14 196	19 703	101,34%
4. Gyógyszertár	29 000		
5. Beruházások		92 259	
5.1. MRE Bethesda Gyermekkórháza egyéb beruházási kiadás		70 738	
5.2. MRE Bethesda Gyermekkórháza Ilka utcai épületének energetikai korszerűsítése (KEOP-5.5.0/E/12-2014-0024)		21 521	
6. Egyéb kiadások	129 809	502 166	386,85%
6.1. Közforgalmú gyógyszertár	53 495	87 037	162,70%
6.2. Szakfeladatra fel nem osztott	23 720	415 129	1750,12%
6.2.1 Egyéb ráfordítás	9 704	21 996	226,67%
6.2.2 Pénzügyi ráfordítás	5 477	0	
6.2.3 Büfé	8 432	11 807	140,03%
6.2.4 Munkaegészségügy	107	875	817,76%
6.2.5 Központi irányítás költsége		258 806	
6.2.6 Előző évekhez kapcsolódó pénzforgalmi változások		116 832	
6.2.7 Igal üdültetés		4 813	
6.3. 2015. évi tartalék	52 594		
Összes kiadás	1 841 608	2 183 492	118,56%

Ally

Adószám: 18040245-2-42

Magyarországi Református Egyház
Bethesda Gyermekkorháza

1146 Budapest, Bethesda u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló
2015. évi

Kelt Budapest, 2016. május 12.



Ally

Mérleg

Eszközök

A gazdasági év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a)	b)	c)	d)	e)
01.	A) Befektetett eszközök (02+04+06 sor)	414 075	0	439 305
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02 sorból: Immateriális javak értékh.			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	414 075		439 305
05.	04 sorból: Tárgyi eszközök értékh.			
06.	III. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
07.	06 sorból: Befektetett eszközök értékh.			
08.	B) Forgóeszközök (09+10+11+12 sor)	119 707	0	112 325
09.	I. KÉSZLETEK	37 963		48 396
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 244		11 660
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	62 500		52 269
13.	C) Aktív időbeli elhatárolások			721
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13 sor)	533 782	0	552 351

Adószám: 18040245-2-42

Kelt Budapest, 2016.május 12.

A Kórház képviselője



Mérleg

Források

A gazdasági év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a)	b)	c)	d)	e)
15.	D) Saját tőke	159 208	0	189 204
16.	I. ALAPÍTÓI VAGYON	56 066		56 066
17.	16. sorból: Visszavásárolt tulajdoni rész.			
18.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 293		103 140
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	74 849		29 998
24.	E) Céltartalékok		0	3 904
25.	F) Kötelezettségek (26+27+28 sor)	261 075	0	187 295
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG			
27.	II. HOSSZÚ LEJ. KÖTELEZETTSÉG			
28.	III. RÖVID LEJ. KÖTELEZETTSÉG	261 075		187 295
29.	G) Passzív időbeli elhatárolások	113 499	0	171 948
14.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29 sor)	533 782	0	552 351

Adószám: 18040245-2-42

Kelt Budapest, 2016. május 12.



A Kórház képviselője



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

A gazdasági év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a)	b)	c)	d)	e)
I.	Belföldi tevékenység árbevétele	105 011		101 145
II.	Állami és egyházi finanszírozásból származó bevétel	1 867 831		1 928 571
III.	Egyéb bevételek			77 499
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	565 187		586 920
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 300 259		1 419 241
VI.	Értékcsökkenési leírás	53 958		59 669
VII.	Egyéb ráfordítások	15 871		21 996
	VII. sorból: értékvesztés			426
A)	<i>Üzemi tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</i>	37 567	0	19 389
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	399		334
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	139		0
B)	<i>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</i>	260	0	334
C)	<i>Szokásos vállalkozási eredmény</i>	37 827	0	19 723
X.	Rendkívüli bevételek	37 027		10 579
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5		304
D)	<i>Rendkívüli eredmény (X-XI)</i>	37 022	0	10 275
E)	<i>Adózás előtti eredmény</i>	74 849	0	29 998
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F)	<i>Adózott eredmény (E-XII)</i>	74 849	0	29 998
G)	<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	74 849		29 998

Adószám: 18040245-2-42

Kelt Budapest, 2016. május 12.



A Kórház képviselője

Handwritten signature

**Vállalkozási tevékenységet nem végző, kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet
eredménykimutatása**

A gazdasági év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

Sorszám	A tétel megnevezése	2014	Előző év(ek) módosításai	2015
a)	b)	c)	d)	e)
01.	I. Hitéleti működés fedezete	0		
02.	I.1. Egyházi működés ellátmánya (fenntartói támogatás)			
03.	I.2. Ingatlanjradék			
04.	I.3. Adományok, támogatások			
05.	I.4. Egyéb hitéleti működési bevételek			
06.	II. Állami támogatások, államtól átvállalt feladatok ellátásának fedezete	1 651 888		1 928 571
07.	III. Egyéb bevételek	320 954		178 644
8.	III.1. Pályázati támogatások			
9.	III.2. Egyéb működési bevételek	320 954		178 644
10.	IV. Pénzügyi műveletek bevételei	399		334
11.	V. Rendkívüli bevételek	37 027		10 579
12.	A) Összes bevétel (I.+II.+III.+IV.+V.)	2 010 268		2 118 128
13.	VI. Anyagi jellegű ráfordítások	565 187		586 920
14.	VI.1. Anyagköltség	289 171		318 686
15.	VI.2. Igénybe vett szolgáltatások	197 210		194 055
16.	VI.3. Egyéb szolgáltatások	11 501		13 121
17.	VI.4. Eladott áruk beszerzési értéke	67 305		61 058
18.	VII. Személyi jellegű ráfordítások	1 300 259		1 419 241
19.	VII.1. Bérköltség	954 668		1 036 666
20.	VII.2. Személyi jellegű egyéb kifizetés	73 676		88 496
21.	VII.3. Bérjárulék	271 915		294 079
22.	VIII. Értékcsökkenési leírás	53 958		59 669
23.	IX. Egyéb ráfordítások	15 871		21 996
24.	IX.1. ... tevékenység ellátására			
25.	IX.2. Ingatlanjradék továbbutalása			
26.	IX.3. ... továbbutalt összeg			
27.	IX.4. Egyéb működési ráfordítások			21 996
28.	X. Pénzügyi műveletek ráfordításai	139		
29.	XI. Rendkívüli ráfordítások	5		304
30.	B) Összes ráfordítás (VI.+VII.+VIII.+IX.+X.+XI.)	1 935 419		2 088 130
31.	C) Mérleg szerinti eredmény (A-B)	74 849		29 998

Adószám: 18040245-2-42

Kelt: Budapest, 2015. május 12.



A Kórház képviselője



Allu

Pénzügyi Beszámoló 2015. év

I. Általános értékelés

Bevezetés

Az Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza számára a 2015. év több változást is hozott. A finanszírozási rendszer változatlan maradt, de sikeresen csoportosítottunk át fekvő kereteinkből járóbeteg teljesítménynövelésre javítva a volumenkorlátok kihasználtságát. A fekvőbeteg intézmények állami konszolidációjával összefüggésben kórházunk is forráshoz juthatott 180 MFt értékben adósságrendezési célzattal, ami lehetővé tette, hogy a 2015. évi nyitó kötelezettségállomány mintegy 140 MFt-os összegét lényegesen csökkentsük. Ezzel összefüggésben a 2015. év gazdálkodása kiegyensúlyozottnak volt mondható év végére a lejárt tartozásállomány 20 MFt alá süllyedt úgy, hogy lényegében az egész 30 napon belüli lejáráttal bírt. A követelésállomány a nyitó értéknél alacsonyabb összegben 11,66 MFt értékben alakult. Emellett a maradvány kis eltéréssel a tervezett szintet érte el 52 MFt értékben. A számok ugyanakkor jól mutatják, hogy a 60 MFt-ra csökkentett fenntartói támogatás, a konszolidációs összeg nélkül, nem elegendő a kórház gazdálkodásának kiegyensúlyozottságához az OEP finanszírozás mellett.

Az év több személyi változást is hozott. Az első félév folyamán új számviteli osztályvezető került intézetünkhöz és október 1-vel a gazdasági igazgató nyugdíjba vonult és új személy foglalta el a helyét. A műszaki osztályvezető és munkaügyi osztályvezető is távozott, az ő pótlásukra is sor került. Az ápolási igazgató személyében is változást hozott az esztendő. Fontos megjegyezni, hogy a változások a működés folyamatosságát semmilyen szinten nem zavarták meg, fennakadások nem voltak.

A gazdasági terület szabályzatainak áttekintése, felülvizsgálata megkezdődött, a tárgyban ütemezés készült, végrehajtása folyamatban van.

Létszám, bér

A 2014 év. december havi létszám 378 fő volt, az év során 66 kilépést és 95 belépést követően a 2015. évi záró létszám 407 fő volt. Az intézeti átlagkereset az év során 223 884 Ft-ról 226 088 Ft-ra nőtt.

Nagyobb értékű tárgyi eszköz beszerzések 2015.évben

- diagnosztikai és terápiás eszközök: 32.264 e Ft
- egyéb szakmai gépek (fogászati, fóliahegesztő) 4.718 e Ft
- személygépkocsi: 1.799 e Ft
- számítástechnikai eszközök: 6.553 e Ft

2015.évben összes tárgyi eszköz beszerzés kis értékű eszközökkel: 92.259 e Ft volt.

Adományok

Magánszemélyektől 17.004 e Ft

Szerencsejáték Zrt-től 17 000 eFt érkezett, teljes összeget Digitális Video EEG készülék vásárlásra fordítottuk.

1.000 e Ft adományozott az MKB Bank.

44.510 e Ft utólagos pályázati finanszírozást kaptunk.

Nonprofit szervektől kapott jelentősebb adományok:

1.834 e Ft NN a gyermekegészségügyért (labor berendezések vásárlása).

4.191 e Ft egyéb alapítványoktól, ebből 2.056 e Ft értékben Intenzív osztályra infúziós pumpa került.

II. Bevételek

Az összes OEP bevétel a tervezett mérték 115,55 %-ban 1 816 537 eFt összegben teljesült, ahol a növekedés forrása az adósságrendezésen túl, egyebek mellett a járóbeteg, rehabilitáció, otthonlélegeztetés, labor, egyezményes betegellátás és a bértámogatás magasabb összege. Intézetünk 16 207 eFt speciális támogatásban részesült az égéssérült gyermekek ellátásával összefüggésben. A zsinati támogatás összege 60 000 eFt volt. Saját bevételeink is meghaladták a tervezett mértéket 35,57 %-kal és a 138 602 eFt összeget tették ki (növekedett a gyógyszerértékesítés forgalma, újabb szociális intézményi megrendelési megbízás is született és jelentős bevétel származott értékesített készletekből, eszközökből). Az egyéb átvett pénzeszközök 158 122 eFt értéket mutatnak.

III. Kiadások

A beszámolóban az előző évektől eltérően a központi irányítás költségei nem az osztályokra bontott módon, hanem külön soron jelennek meg 258 806 eFt értékben. Az intézeti gyógyszerfelhasználás viszont az osztályok kiadásai között szerepel. Tekintettel arra, hogy a osztályok kiadásai a módszertani változtatások ellenére is hozzávetőlegesen a tervezett szinten alakultak, az eredeti elképzelésekhez képest a kiadási oldal (a beruházásokon túl) túlnyomó részt a fenti összegekkel emelkedett, tehát az osztályok kiadásai nagyjából azonos összeggel növekedtek.

A pénzforgalmi beszámoló záró pénzkészlete 52 269 eFt mely kötelezettséggel terhelt maradvány.

IV. Egyszerűsített éves beszámoló

A 2015. december 31-i fordulónapra készített mérleg eszköz és forrás oldala 552 351 eFt egyező összeggel zárt. Az üzemi tevékenység eredménye 19 389 eFt, a mérleg szerinti eredmény 29 998 eFt összeget tesz ki.

Budapest, 2016. május 12.



Csikós Bálint

mb. gazdasági igazgató



Szakmai beszámoló 2015. év

2015 a Bethesdában megfeszített munkával telt, de erőfeszítéseink nem voltak hiábavalók, megújuláshoz vezettek. A nyár eleji állami adósságrendezést követően gazdálkodásunk stabil volt, ami jó helyzetet teremtett arra, hogy a régen halasztott személyi változásokra lehetőségünk legyen. Molnár Gabriella ápolási- és minőségirányítási, valamint Benőné Székely Júlia gazdasági igazgatónk két évtizedes küzdelmes, lelkiismeretes és kiváló munka után nyugdíjba mentek, Dr. Szabó Ildikó orvos-igazgatónk pedig az osztályvezetői feladatokról mondott le. Ezeket az igazgatóváltásokat több osztályvezetői változás követte. A pénzügyi, élelmezési, műszaki, munkaügyi, gyermek belgyógyászati főorvosi és rehabilitációs valamint intenzív főnővéri vezetők kényszerű cseréjét néhány hónap alatt bonyolítottuk le – máig tart az új vezetők és munkatársaik összecsiszolódása.

Orvosi karunk jelentősen megerősödött, fiatal orvosaink szakképzéseik befejezésével felelős feladatokat kaptak, ami a betegbiztonság javulását és az ellátotti kör nagyságának és sokféleségének fejlődését eredményezte. Mindkét épületünk energetikai megújítását folytattuk uniós forrásból és jelentős műszerberuházásokra is lehetőségünk nyílt. Több új szakmai profilt indítottunk el kórházunkban. Európai Unió projekt adta a lehetőséget, hogy tudatosabban forduljunk az autizmussal élő gyermekek felé, Szrenka Melinda gyógypedagógusunk és dr. Hirsch Anikó gyermekpszichiáter főorvosunk vezetésével „akadálymentesítettük” az ellátásukat több osztályon.

A gyermekpszichiátriai ellátásunk újszerű fejlesztését jelentette a hiperaktív-figyelemzavaros gyermekek (ADHD szindróma) komplex kezelésének kiépítése. A sok család életét megkeserítő állapot diagnosztikus – kezelési - gondozási sémáját Dr. Csiky Miklós gyermekpszichiáter főorvosunk adaptálta korábbi skóciai munkavégzéséből. Az épületet fenntartó egyházunk bocsátotta e célból rendelkezésünkre, felújítás után ősztől indult el a nagyon népszerű ellátás benne. Ugyanott egyúttal krónikus fájdalomambulanciát és mentálhigiénés ellátást is működtetünk, valamint fel tudtuk újítani oktató termünket, melyben az ország egészére szervezzük a gyermekintenzív szakápoló képzést.

Minisztériumi támogatás és új társadalombiztosítási finanszírozási keretrendszer tette lehetővé, hogy a fogyatékos gyermekek fogászati ellátását megkezdjük. Dr. Jáky László fogorvos több éves önkéntes előkészítő munkájával vált így valóra, hogy az altatást igénylő gyermekeknél a sokszor igen elhanyagolt állapotú fogazatot rendbe tudjuk tenni, ezzel sokat javítva sorsukon. 2015-ben fogadta be a társadalombiztosítás a korábban csak Amerikában végzett SDR műtétek finanszírozását spasztikus izomzatú gyermekek esetében. A műtétet megelőző és követő komplex rehabilitáció központja kórházunk lett Dr. Csohány Ágnes gyermekrehabilitációs adjunktusnő vezetésével.

Több éves előkészítés után jelentős társadalmi segítséggel novemberre tudtuk kialakítani a tartósan kórházunkban fekvő gyermekek családjainak befogadására és támogatására létrehozott „Anyák házát”, mely a diakonisszák korábbi anyaházában jött létre. Az épületet a református egyház adta át nekünk, a jelentős építészeti beruházást és a működés kialakítását Bencze János diakóniai igazgatónk vezette és jelentős mértékben végezte személyesen. Új profilunkká vált a gyermek sportorvoslás Dr. Seprődi Bence adjunktus vezetésével, aki több sportegyesülettel és az Országos Sportegészségügyi Intézettel is szoros kapcsolatot épített ki. Sokat dolgoztunk az ország néhány kórházában kipróbálásra kerülő betegbiztonsági akkreditációval is.

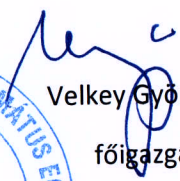
Közösségünk a sok változás közepette a 2016. január 1-én esedékes 150 éves alapítási évfordulónk előtt kereste a hagyományainkban rejlő kapaszkodókat. Ünnepeinken, hétvégi csendes napokon és főorvosi- főnővéri hétvégén is a múltból táplálkozó megújulási utakat kutattuk. Sokat jelent

számunkra a diakonisszák és a Bodoky-Bieberauer család példája. Új erővel vált mindennapjaink igéjévé dr. Dizseri Tamás, újraalapító igazgatónk igéje is:

„Mi erősek, tartozunk pedig azzal, hogy az erőtlenek gyengeségeit hordozzuk

és ne a magunk kedvére éljünk.” (Róm 15,1)




Velkey György
főigazgató

KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
1134 Budapest

Ez a teljességi nyilatkozat a Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza („az Intézmény”) 2015. december 31-i fordulónappal végződő évre vonatkozó Zárszámadásának (továbbiakban „Zárszámadás”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsanak arról, hogy a Zárszámadás a Magyarországi Református Egyháznak a Magyarországi Református Egyház gazdálkodásáról szóló 2013. évi IV. törvényével, illetve az ott nem szabályozott kérdések vonatkozásában a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel és az egyházi jogi személyek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 296/2013. (VII. 29.) kormányrendelettel (továbbiakban „az Előírások”) összhangban készült-e.

Megerősítjük, hogy a jelen levélben általunk tett nyilatkozatokat az A) mellékletben szereplő meghatározásokkal összhangban tesszük.

Elismerjük felelősségünket a 2015. november 24-i keltezésű könyvvizsgálati megbízási feltételekben foglaltak szerint a Zárszámadás Előírásokkal összhangban történő elkészítéséért.

Elismerjük felelősségünket továbbá a 2015. november 24-i keltezésű könyvvizsgálati megbízási feltételekben foglaltak szerint az olyan belső kontrollokért, amelyeket szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes Zárszámadás elkészítése, valamint hogy hozzáférést biztosítsunk Önöknek minden olyan információhoz, amely tudomásunk szerint releváns a Zárszámadás elkészítése szempontjából, további információkhoz, amelyeket esetleg kérnek, továbbá korlátlan hozzáférést az Intézménynél lévő személyekhez.

Ennek megfelelően megerősítjük, hogy – elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk – legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint:

Zárszámadás

1. Eleget tettünk a 2015. november 24-i keltezésű könyvvizsgálati megbízási feltételekben meghatározott, a Zárszámadásnak az Előírásokkal összhangban történő elkészítésére vonatkozó felelősségeinknek.
2. Interjúkat készítettünk azokkal, akik részt vesznek a Zárszámadás és az azokban szereplő állítások elkészítésében és bemutatásában - beleértve azokat a személyeket, akik szakismeretekkel rendelkeznek azokra az ügyekre vonatkozóan, amelyekről írásbeli nyilatkozatot kell tenni -, ahogyan azt megfelelőnek tartottuk ahhoz, hogy olyan helyzetbe kerüljünk, amely képessé tesz a kért írásbeli nyilatkozatok megadására.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések ésszerűek.
4. Nincsenek nem helyesbített hibás állítások.

5. Nem került azonosításra olyan jelentős hiba, amely az előző időszaki Zárszámadás módosítását tenné szükségessé.

A rendelkezésre bocsátott információ

6. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- (a) hozzáférést minden olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a Zárszámadás elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok
- (b) további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk
- (c) korlátlan hozzáférést az Intézménynél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

7. Minden ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a Zárszámadás tükrözi.

8. Elismerjük felelősségünket az olyan belső kontrollért, amelyet szükségesnek tartunk ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes Zárszámadás elkészítése. Különösen elismerjük a csalások és hibák megelőzésére és feltárására létrehozott belső kontroll kialakításával, bevezetésével és fenntartásával kapcsolatos felelősségünket. Kommunikáltuk Önök felé a belső kontroll minden hiányosságát, amelyről tudomásunk van.

9. Megerősítjük az alábbiakat:

- (a) Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a Zárszámadás csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhat.

A jelen levél A) mellékletében szerepel a csalás meghatározása, beleértve a csalási szándékú pénzügyi beszámolásból és az eszközök hűtlen kezeléséből származó hibás állításokat.

- (b) Nem volt az Intézményt érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalás vagy vélt csalás, amelyről tudomásunk van:

- vezetés
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehet a Zárszámadásra.

- (c) Nem volt az Intézmény Zárszámadását érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítás.

Alu!

10. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni a Zárszámadás elkészítésekor.

Továbbá közöltünk Önökkel és megfelelően elszámoltunk és/vagy közzétettünk a Zárszámadásban az Előírásokkal összhangban minden ismert tényleges vagy lehetséges peres ügyet és jogi igényt, amelynek hatásait figyelembe kellene venni a Zárszámadás készítésekor.

11. Az Önök rendelkezésére bocsátottunk minden számviteli kimutatást és az azokat alátámasztó dokumentációt.

12. Nincsenek közlések szabályozószervektől, államigazgatási képviselőktől, adóhatósági munkavállalóktól vagy másoktól jogszabályoknak és szabályozásoknak való meg nem feleléssel kapcsolatos vizsgálatokra vagy állításokra, a pénzügyi beszámolási gyakorlatban lévő hiányosságokra vagy más olyan kérdésekre vonatkozóan, amelyek lényeges kedvezőtlen hatással lehetnének a Zárszámadásra.

13. Bemutattuk Önöknek a tárgy beszámolási időszakban az Intézmény által lebonyolított minden lényeges térítés nélküli tranzakciót.

14. Megerősítjük, hogy megadtunk Önöknek az alábbiakkal kapcsolatos minden releváns információt:

(a) a vezetés által az Intézmény számviteli politikájának alkalmazása során hozott olyan döntések, amelyek a legjelentősebb hatással vannak a Zárszámadásban megjelenített összegekre, eltekintve a becsléseket magukban foglaló döntésektől,

(b) a jövőre vonatkozó főbb feltételezések és a mérleg fordulónapján fennálló becslési bizonytalanság egyéb fő forrásai, amelyek esetén jelentős a kockázata annak, hogy a következő üzleti évben lényeges helyesbítést eredményeznek az eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékében.

15. Minden értékesítési ügylet végleges, és nincsenek a vevőkkel kötött, visszatérítésre vonatkozó kiegészítő megállapodások vagy más feltételek a beszámolási időszakban.

16. Az Intézmény eszközeire semmiféle zálogjog vagy teher nem áll fenn.

17. Az Intézmény megfelelt a szerződéses megállapodások minden olyan szempontjának, amelyek meg nem felelés esetén lényeges hatással lehetnének a Zárszámadásra.

18. Nincsenek hitelkeret-megállapodások.

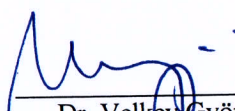
19. Nincsenek olyan terveink vagy szándékaink, amelyek befolyásolhatják az eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékét vagy besorolását.

20. Az Intézmény megfelelő jogcímmel rendelkezik minden eszközre vonatkozóan.

Ally

21. Megerősítjük, hogy megfelelő terven felüli értékcsökkenést vagy értékvesztést számoltunk el az Előírásokkal összhangban.
22. Nincsenek egyéb kötelezettségek, amelyeket meg kell jeleníteni, és nincsenek olyan függő követelések vagy függő kötelezettségek, amelyeket közzé kell tenni a Zárszámadásban az Előírásokkal összhangban, beleértve a törvényellenes vagy esetlegesen törvényellenes cselekedetek miatti kötelezettségeket vagy függő kötelezettségeket.
23. Felmértük az Intézmény tevékenységének folytatására való képességét, figyelembe véve minden rendelkezésre álló információt a jövőre vonatkozóan, amely a beszámolási időszak végétől számított legalább, de nem kizárólag tizenkét hónap. Megerősítjük, hogy nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek jelentős kétséget támaszthatnak az Intézmény tevékenységének folytatására való képességével kapcsolatban.
24. Sor került a Zárszámadás fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény miatti helyesbítésre vagy esemény közzétételére, amelyre vonatkozóan az Előírások helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.

2016. május 12.


Dr. Velkey György
Főigazgató




Csikós Bálint
Gazdasági igazgató



Csiki

A) melléklet

a Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza teljességi nyilatkozatához

Fogalmak

Zárszámadás

A Magyarországi Református Egyháznak a Magyarországi Református Egyház gazdálkodásáról szóló 2013. évi IV. törvénye szerint a Zárszámadás az alábbi elemeket tartalmazza:

- éves költségvetési beszámoló
- a beszámolási időszak végére vonatkozó mérleg
- a beszámolási időszakra vonatkozó eredménykimutatás
- a gazdálkodás szöveges értékelése

Lényeges ügyek

A jelen levél bizonyos nyilatkozatai úgy szerepelnek, mint ami csak a lényeges ügyekre korlátozódik.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 16.§ (4) bekezdése a következőket mondja ki:

Lényegesnek minősül a Zárszámadás szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt nagyságától és jellegétől függ. A megítélésnél az adott tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja lehet a döntő tényező.

Csalás

A csalási szándékú pénzügyi beszámolás magában foglal szándékos hibás állításokat, beleértve összegeknek vagy közzétételeknek a Zárszámadásból való kihagyásait, amelyeknek célja a Zárszámadás felhasználóinak félrevezetése.

Az eszközök elsikkasztása magában foglalja az Intézmény eszközeinek eltulajdonítását. Sok esetben hamis vagy félrevezető nyilvántartásokkal vagy dokumentumokkal társul annak érdekében, hogy az eszközök hiányát vagy megfelelő engedély nélküli elzárását leplezzék.

Hiba

A hiba a Zárszámadásban nem szándékosan szereplő hibás állítás, beleértve egy összeg vagy közzététel kihagyását is.

A korábbi időszaki hibák, kihagyások vagy hibás állítások a gazdálkodó egység egy vagy több korábbi időszakra vonatkozó pénzügyi kimutatásaiban, amelyek olyan megbízható információk fel nem használásából, vagy helytelen felhasználásából származtak:

- (a) amelyek már rendelkezésre álltak, amikor az adott időszakra vonatkozó Zárszámadást jóváhagyták, és
- (b) amelyekről ésszerűen elvárható volt, hogy azokat beszerezzék, és az adott Zárszámadás elkészítése és bemutatása során figyelembe vegyék.

Az ilyen hibák a matematikai hibák, a számviteli politika alkalmazásában elkövetett hibák, tények figyelmen kívül hagyása vagy helytelen értelmezése, valamint a csalás hatásait foglalják magukban.