

# Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

Zárszámadás

2021.12.31



Budapest, 2022.03.31.



ul

A Bethesda 2021-ben ugrásszerűen fejlődött, ami sok családnak adott új esélyt, a közösségünknek pedig sok örömet és nem kevés gondot.

180-nal több gyermek fektült nálunk, és járóbetegeinké száma is 4340-nel volt magasabb, mint a koronavírus járvány előtti hasonló hónapokban. Munkatársaink száma is gyarapodott, év végén 617-en dolgoztunk a Bethesdában. Az elmúlt években képződött fiataljaink érett szakemberekké váltak, velük és új munkatársainkkal szakmai profiljaink jelentősen erősödtek. **A gerincvelői izomsorvadásban (SMA) szenvedő gyermekek** ellátásának országos központja és nemzetközi referenciainstítménye lettünk. Az esetenként 700 MFt-os költséget túllépő génterápiás Zolgensma kezelésben 2021-ben 9 gyermeket részesítettünk, közülük öt kisdedet jelentős előkészítő munkánk eredményeképpen is a magyar társadalombiztosítás finanszírozott. A Közép-Európában két éve általunk bevezetett kezeléssel eddig összesen 17 gyermeket kezeltünk (köztük 3 szlovák, 1-1 szerb, török és holland, valamint 1-1 erdélyi, vajdasági, kárpátaljai és felvidéki magyar kisdedet), akiket továbbra is gondozunk. A program keretében további 25 gyermek kap génmódosító kezelést, és nemzetközileg is kiemelkedő számú, 40 magyar, valamint 9 külföldi beteg otthonlélegeztetését állítottuk be és követjük. **Gyermekpszichiátriai, pszichoterápiás és pszichológiai munkánk** hatalmasat fejlődött, munkatársaink egyedülálló ellátásokat is bevezettek ebben az évben. Kiemelkedő a neurodevelopmentális, evészavaros, csecsemő- és kisgyermekkori kötődési zavaros és korai fejlesztést igénylő, valamint a magatartás és viselkedészavaros, a pszichoszomatikus és súlyos betegségek után rögzült szomatopszichés betegellátásunk. Egyedülálló a neuropszichológiai, valamint kognitív és áttétel-fókuszú pszichoterápiás és családterápiás tevékenységünk. A krónikus fájdalommal élő gyermekeknek az országban elsőként nemzetközi hálózatba kapcsolt multidiszciplináris ellátást építettünk ki, munkatársunk PhD fokozatot is nyert a területen.

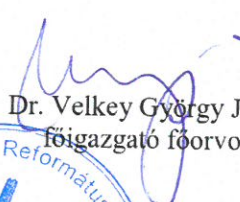
Ez év márciusától a **COVID pandémia** elleni védekezés részeként a Kórház a tömegoltásban intenzíven vett részt, naponta 1-12 oltóponton, többnyire a hét minden napján. Kezdetben a munkatársak, később a felnőtt lakosság tömegoltásában, majd a nyár elejétől a 12 éves kor feletti gyermekek oltásában nyújtunk segítséget a COVID elleni védekezésben. Az év során beadott oltások száma 59.994, melyből 12-18 éves gyermekek oltása 13.991. (1. oltás:29.689, 2.oltás:29.294, 3.oltás:10.113.) Eddig 187 napon összesen 2435 munkanapot töltöttünk az oltópontokon, 831 munkatársunk és önkéntesünk vett részt a munkában 19.486 órában. A járvány második és harmadik hullámában 13 orvosunk és 4 szakasszisztensünk összesen 105 heti munkával segített saját kérésére COVID belgyógyászati vagy intenzív osztályokon a balassagyarmati Kenessey és az Uzsoki úti Kórházban, valamint az Országos Orvosi Rehabilitációs Intézetben, ahol az Intenzív Osztály kialakításában is szerepet kaptunk. Őket ez idő alatt munkatársaik helyettesítették a bethesdás osztályokon. Júniusban elindítottuk a Poszt COVID ambulanciánkat, saját multidiszciplináris módszertannal. Sok családnak tudtunk segíteni, elsősorban a pszichológiai és pszichiátriai problémák kerültek előtérbe.

Az egészségügy legkritikusabb kérdése az ápolás, melynek fejlesztésére nagy hangsúlyt fektettünk. A Kórházunkban idén egyedileg kiépített oktató ápolói rendszerben jól motivált, erős szakmai identitással rendelkező ápolókat szeretnénk képezni. Hosszú előkészítő munka után sikerült a 2020-21-es tanévben a **Károli Gáspár Református Egyetemen közösen elindítani a diplomás ápoló képzést**, az első évfolyam 7 tanulóval, a második 2021-ben 16 tanulóval indult.

A gondjainkat a növekvő feladatokat és teljesítményünket nem követő finanszírozás és szűkös, elavult infrastruktúra okozza. A válsághelyzet alatt szakmai teljesítményünk folyamatosan növekedett, ugyanakkor a díjazásunk a 2020 márciusában kialakított átlagfinanszírozáson maradt. Kiemelendő az átlagfinanszírozás miatt bevétellel nem járó, de hatalmas kiadást jelentő otthonlélegeztetettek gyorsan bővülő köre. Jelentős gondot jelent az is, hogy a januári orvosi béremelés járulékos hatásai a kórházat terhelik. Munkánkat a Városliget Zrt-től bérelt irodaépület, és a fenntartó Református Egyház által vásárolt új pszichiátriai ház tette elvégezhetővé. Súlyos épületgondjainkat a Bethesda új, **Dizseri Tamásról elnevezett épületszárnya** fogja megoldani, melynek forrásbővítés és tervezés, tenderezés utáni építészeti munkái reményeink szerint 2022-ben elindulnak.

Nehéz évet zártunk, sok a javítani való a munkánkban, de hálás vagyok munkatársaink gyümölcsöző erőfeszítéseikért. Sok áldás született körülöttünk és közöttünk.

**Soli Deo Gloria.**

  
Dr. Velkey György János  
főigazgató főorvos



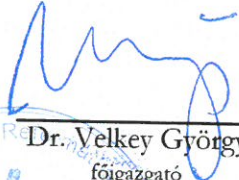
# Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza


Zárszámadás

2021.12.31



Budapest, 2022.03.31.

  
Dr. Velkey György  
főigazgató



  
Csikos Bálint  
gazdasági igazgató



61

Magyarországi Református Egyház  
Bethesda Gyeremkórháza  
2021 év  
ZÁRSZÁMADÁS  
ÖSSZESÍTŐ  
KIMUTATÁS

Megnevezés	2021.évi módosított terv (eForint)	2021.12.31 teljesítés (eForint)	Teljesítés %		
<b>Bevételek (eFt)</b>					
Összes OEP bevétel	5 389 073	6 334 543	117,54%		
Zsinati finanszírozás	50 000	93 118	186,24%		
Saját bevétel	4 267 006	3 016 643	70,70%		
Egyéb átvett pénzeszköz*	5 989 686	7 614 114	127,12%		
2019 évi maradvány*					
<b>Összes bevétel</b>	<b>15 695 765</b>	<b>17 058 418</b>	108,68%		
<b>Előző évről áthozott maradvány (pénzeszközök)</b>	<b>6 776 609</b>	<b>6 776 609</b>		**	
<b>Pályázati összeg nélküli bevételek (tájékoztató)</b>	<b>9 952 521</b>	<b>11 315 174</b>	113,69%		
<b>Kiadások (eFt)</b>					
Egészségügyi ellátás kiadásai	5 059 240	5 663 970	111,95%		
Beruházás	124 862	277 434	222,19%		
Egyéb kiadás	10 511 662	11 117 014	105,76%		
<i>Ebből tartalék 2019</i>					
<b>Összes kiadás</b>	<b>15 695 764</b>	<b>17 058 418</b>	108,68%		
<i>Összes kiadásból következő évre átvitel (kötelezettséggel terhelt)</i>	<i>-6 488 244</i>	<i>-7 377 439</i>	113,70%		
<b>Korrigált összes kiadás</b>	<b>9 207 520</b>	<b>9 680 979</b>	105,14%		
<b>Pályázati összeg nélküli kiadások (tájékoztató)</b>	<b>9 927 658</b>	<b>11 259 207</b>	113,41%		
<b>Záró pénzkészlet ( kötelezettséggel terhelt)</b>	<b>6 488 244</b>	<b>7 571 494</b>	116,70%		
*Az egyéb átvett pénzeszközök alacsony teljesítési szintje abból fakad, hogy a maradvány soron nem történt tervezés					
** Ezen összeg az egyéb átvett pénzeszközök és saját bevétel része. (pályázati összeg és Zolgensma bevételeinek áthozatala)					

ll

ad

<b>BEVÉTELEK</b>			
<i>Megnevezés</i>	<i>2021.évi módosított terv (eForint)</i>	<i>2021.12.31 teljesítés (eForint)</i>	<i>Teljesítés %</i>
<b>1. Összes OEP bevétel</b>	<b>5 389 073</b>	<b>6 334 543</b>	<b>117,54%</b>
<b>1.1. Fekvőbeteg ellátás</b>	<b>1 578 339</b>	<b>1 437 548</b>	<b>91,08%</b>
Gyermek fül-orr-gége osztály	46 713	39 760	85,11%
Fogászati ellátás (altatásos)	24 287	21 380	88,03%
Égésérült gyermekeket ellátó Országos Központ	140 879	138 222	98,11%
Gyermeksebészeti Osztály	254 503	229 367	90,12%
Pszichoszomatika	58 649	53 904	91,91%
III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati Osztály	166 360	142 027	85,37%
I. Csecsemő-és gyermekgyógyászati o. - Neurológia	347 886	320 341	92,08%
II. Csecsemő és gyermekgyógyászati osztály	224 878	208 582	92,75%
Anaeszteziológiai és intenzív terápiás osztály	133 838	122 026	91,17%
Gyermek fül-orr-gége műtő	41 760	36 806	88,14%
Égésérült gyermekeket ellátó műtő	17 354	12 937	74,55%
Gyermeksebészeti műtő	121 232	112 196	92,55%
<b>1.2. Sürgősségi betegellátás fix díj</b>	<b>381 072</b>	<b>369 221</b>	<b>96,89%</b>
<b>1.3. Rehabilitáció</b>	<b>84 800</b>	<b>76 993</b>	<b>90,79%</b>
<b>1.4. Járóbeteg ellátás</b>	<b>389 344</b>	<b>357 990</b>	<b>91,95%</b>
Anaesthesiológiai fájdalom szakambulancia	6 688	5 804	86,78%
I. Csecsemő- gyermekgyógyászati szakambulancia	8 024	7 102	88,51%
II. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambulancia	6 502	5 147	79,16%
III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambulancia	2 709	2 214	81,73%
Endokrinológiai szakambulancia	3 642	3 035	83,34%
Égésérült gyermekeket ellátó ambulancia	18 845	16 853	89,43%
Fül-orr-gége ambulancia I.-II.	28 594	23 883	83,52%
Gasztroenterológiai szakambulancia	13 631	12 997	95,35%
Kardiológiai szakambulancia	15 316	14 513	94,75%
Orthopédiai szakambulancia	4 047	3 714	91,78%
Sebészeti szakambulancia I-II	29 261	27 340	93,43%
Tüdőgyógyászati szakambulancia	29 989	27 570	91,93%
Szemészeti szakambulancia	3 366	2 984	88,65%
Down szakambulancia	1 225	926	75,61%
Mozgásszervi rehabilitációs szakambulancia	4 261	3 941	92,50%
Neurológiai szakambulancia	30 612	28 275	92,36%
Bőrgyógyászati szakambulancia	11 028	10 448	94,74%
Nephrológia	6 484	6 040	93,15%
Pszichológia	1 225	926	75,61%
Audiológiai labor	10 042	8 182	81,48%
Pszichiátria	72 427	71 549	98,79%
Traumatológiai szakambulancia	16 152	15 553	96,29%
Radiológiai szekrendelő	25 736	23 799	92,48%
UH diagnosztika	19 136	17 647	92,22%
Gyógytorna	10 820	10 218	94,44%
Allergológiai-immunológiai szakrendelés	2 404	1 966	81,78%
XV. kerületi szakrendelés	7 179	5 364	74,71%
<b>1.5. Nappali kórház***</b>	<b>65 337</b>	<b>47 136</b>	<b>72,14%</b>
KIDSZ nappali kórház	13 597	8 717	64,11%
ADHD Központ	31 739	21 513	67,78%
Rehabilitációs nappali kórház	54	-	0,00%
II. belgyógyászati nappali kórház	19 947	16 906	84,76%
<b>1.6. Labor</b>	<b>15 114</b>	<b>13 064</b>	<b>86,44%</b>
<b>1.7. Otthonlélegeztetés</b>	<b>239 265</b>	<b>223 236</b>	<b>93,30%</b>
<b>1.8. Bértámogatás-bérkompenzáció</b>	<b>2 044 717</b>	<b>3 470 064</b>	<b>169,71%</b>



# KIADÁSOK

<i>Megnevezés</i>	<i>2021. évi módosított terv (eForint)</i>	<i>2021.12.31 teljesítés (eForint)</i>	<i>Teljesítés %</i>
<b>1. Fekvőbeteg ellátás</b>	<b>3 371 436</b>	<b>3 763 260</b>	111,62%
Gyermek fül-orr-gége osztály	100 280	211 843	211,25%
Égésérült gyermekeket ellátó Országos Központ	279 422	343 514	122,94%
Gyermeksebészeti Osztály	519 613	534 828	102,93%
Pszichoszomatika	118 393	216 319	182,71%
II. Csecsemő és gyermekgyógyászati osztály	493 613	448 429	90,85%
Gyermek fül-orr-gége műtő	66 604	41 869	62,86%
Égésérült gyermekeket ellátó műtő	70 205	36 847	52,49%
Gyermeksebészeti műtő	266 358	216 334	81,22%
<b>4. Járóbeteg-ellátás</b>	<b>898 419</b>	<b>1 007 387</b>	112,13%
I. Csecsemő- gyermekgyógyászati szakambulancia	3 949	12 738	322,60%
Égésérült gyermekeket ellátó ambulancia	9 252	10 573	114,28%
Endokrinológiai szakambulancia	29 525	15 520	52,57%
Fül-orr-gége ambulancia I.-II.	93 404	35 638	38,15%
Gasztroenterológiai szakambulancia	60 898	54 129	88,88%
Kardiológiai szakambulancia	19 927	18 511	92,89%
Orthopédiai szakambulancia	10 015	16 014	159,89%
Sebészeti szakambulancia I-II	113 761	82 732	72,72%
Tüdőgyógyászati szakambulancia	45 021	56 447	125,38%
Szemészeti szakambulancia	10 376	6 175	59,51%
Down szakambulancia	4 636	5 174	111,60%
Mozgásszervi rehabilitációs szakambulancia	38 074	23 905	62,79%
Neurológiai szakambulancia	38 910	30 386	78,09%
Bőrgyógyászati szakambulancia	13 623	20 038	147,09%
Nephrológia	18 089	14 186	78,42%
Pszichológia	96 344	146 592	152,15%
Audiológiai labor	9 764	7 606	77,90%
Pszichiátria	14 105	32 873	233,06%
Traumatológiai szakambulancia	82 744	71 637	86,58%
Radiológiai szekrendelő	12 475		0,00%
UH diagnosztika	18 713	11 320	60,49%
Gyógytorna	2 449	5 731	233,98%
Allergológiai-immunológiai szakrendelés	4 992	5 701	114,19%
Covid ellátás		229 036	
XV. kerületi szakrendelés	16 686	2 100	12,59%
<b>6. Nappali kórház***</b>	<b>98 918</b>	<b>133 742</b>	135,20%
6.1. ADHD	91 579	95 274	104,03%
6.2. KIDSZ nappali kórház	4 453	26 098	586,01%
6.3. Belgyógyászat nappali kórház	2 886	12 370	428,66%
<b>7. Laboratórium***</b>	<b>15 165</b>	<b>3 833</b>	25,27%
<b>5. Krónikus ellátás - otthonlélegeztetés*</b>	<b>118 464</b>	<b>191 474</b>	161,63%
<b>8. Radiológia***</b>	<b>2 580</b>		0,00%
<b>9. Sportvos***</b>	<b>4 693</b>	<b>9 228</b>	196,62%
<b>10. Beruházások</b>	<b>124 862</b>	<b>277 434</b>	222,19%

W  
A

## KIADÁSOK

<i>Megnevezés</i>	<i>2021.évi módosított terv (eForint)</i>	<i>2021.12.31 teljesítés (eForint)</i>	<i>Teljesítés %</i>
<i>10.1 MRE Bethesda Gyermekkorháza - 4788-7/2017/EKIV</i>	<i>34 862</i>		<i>0,00%</i>
<i>10.3. MRE Bethesda Gyermekkorháza (egyéb pályázati + s</i>	<i>90 000</i>	<i>277 434</i>	<i>308,26%</i>
<b><i>11.Egyéb kiadások</i></b>	<b><i>10 511 662</i></b>	<b><i>11 117 014</i></b>	<b><i>105,76%</i></b>
<i>11.1. Közforgalmú gyógyszertár</i>	<i>32 505</i>	<i>210 955</i>	<i>648,99%</i>
<i>11.2. Szakfeladatra fel nem osztott</i>	<i>3 717</i>	<i>453 911</i>	<i>12211,76%</i>
<i>11.2.1 Egyéb ráfordítás</i>	<i>22 674</i>	<i>214 398</i>	<i>945,55%</i>
<i>11.2.2 Pénzügyi ráfordítás</i>	<i>6 667</i>	<i>168 588</i>	<i>2528,82%</i>
<i>11.2.3 Központi irányítás költsége</i>	<i>558 887</i>	<i>818 920</i>	<i>146,53%</i>
<i>11.2.4 Vállalkozási tevékenység költségei</i>	<i>320 173</i>	<i>125 136</i>	<i>39,08%</i>
<i>11.2.5 Zolgensma kezelés kiadásai</i>	<i>3 833 795</i>	<i>3 024 583</i>	<i>78,89%</i>
<i>11.3. Befolyt pályázati összeg átritele következő évre</i>	<i>5 733 244</i>	<i>5 799 211</i>	<i>101,15%</i>
<i>11.4. Előző évekről áthozott kiegészítések</i>		<i>301 312</i>	
<b><i>Összes kiadás</i></b>	<b><i>15 695 764</i></b>	<b><i>17 058 418</i></b>	
<b><i>Záró pénzkészlet ( kötelezettséggel terhelt)</i></b>	<b><i>6 488 244</i></b>	<b><i>7 571 494</i></b>	
<b><i>Pályázati összeg nélküli kiadások (tájékoztatásul)</i></b>	<b><i>9 927 658</i></b>	<b><i>11 259 207</i></b>	

ul  


adatok eFt-ban

Megnevezés		2020.01.01- 2020.12.31 teljesítés	2021.01.01- 2021.12.31. teljesítés
Bevételek	Nyitó pénzeszköz	6 230 208	6 776 609
	<b>1. Összes NEAK bevétel</b>	<b>3 237 395</b>	<b>6 334 543</b>
	<b>2. Zsinati finanszírozás</b>	<b>50 000</b>	<b>93 118</b>
	<b>3. Saját bevétel</b>	<b>5 241 044</b>	<b>3 016 643</b>
	<i>ebből Zolgensma kezelés bevételei</i>	<i>4 544 152</i>	<i>2 643 905</i>
	<b>4. Egyéb átvett pénzeszközök</b>	<b>1 266 478</b>	<b>837 505</b>
	<b>Tárgyévi forgalom</b>	<b>9 794 917</b>	<b>10 281 809</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>16 025 125</b>	<b>17 058 418</b>
Kiadások	<b>1. Egészségügy közvetlen kiadásai</b>	<b>3 313 392</b>	<b>5 636 530</b>
	<b>2. Beruházások kiadásai</b>	<b>579 081</b>	<b>277 434</b>
	<b>3. egyéb kiadások</b>	<b>5 301 057</b>	<b>3 572 960</b>
	<b>Tárgyévi kiadások összesen</b>	<b>9 248 516</b>	<b>9 486 924</b>
	<b>Záró pénzeszközök*</b>	<b>6 776 609</b>	<b>7 571 494</b>
	<b>Mindösszesen</b>	<b>16 025 125</b>	<b>17 058 418</b>

\* a záró pénzeszközök 100%-ban kötelezettséggel terheltek

0

all

ad

Adószám: 18040245-2-42

## **Magyarországi Református Egyház**

### **Bethesda Gyermekkorháza**

**Szöveges értékelés**

, amely készült a

**2021.12.31.**

**éves záráshoz**

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

Az Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza célja változatlanul, hogy a meglévő erőforrások és az egészségügyi finanszírozás optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével minőségi, családközpontú ellátást nyújtson, saját bevételeinek növelésével fejlett, magas színvonalú ellátó központot hozzon létre és tartson fenn. A 2021-es év, sajnálatos módon, azonban alapvetően változtatta meg Kórházunk gazdálkodásának peremfeltételeit. Egyebek mellett az orvosi béremelés közvetett hatásai, az átlagfinanszírozás által el nem ismert jelentős többletteljesítmények, a COVID-dal kapcsolatos költségek sok hónapos csúsztatott finanszírozása, az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetésének külön forrás nélküli hatásai, a rezidensek bére egy részének kényszerű megfinanszírozása és egy jelentős részének késedelmes forrásbiztosítása kritikus pénzügyi helyzetet teremtett.

### **1.2. A 2021-es év általános értékelése**

Számunkra a 2021. év sok, többségében kedvezőtlen változást hozott: Ugyanakkor voltak előrevivő események is, KEHOP beruházás megindulásával, megkezdődött laborépületünk külső megújulása ezáltal működési környezetünk jelentősen javul. Eszközparkunkban is történtek jelentős fejlesztések, tevékenységünk, munkatársi gárdánk, az előző évekhez hasonlóan, tovább bővült. Mondható, hogy tudatos emberi erőforrásbeli építkezés vette kezdetét a tervezett új épületszárnyunk dolgozói összetétele tekintetében (rezidensek, intenzív oktatási tevékenység). Egészségügyi béremelés ismét érintette kórházunkat, javítva munkatársaink kereseti viszonyait. A béremelések fedezetét a kormányzat a megfelelő összegek külön támogatása útján biztosította. A béremelések közvetett hatásai (pl.: az orvosi béremelések egyéb szakmákban tarthatatlan bérarányokat eredményeztek, amelyeket kezelni kellett), sajnálatos módon nem kerültek finanszírozásra. Az egészségügyi szolgálati jogviszony kialakítása a COVID terheléssel együtt jelentős többletmunka és kihívás elé állította intézményünket, aminek sikerült megfelelni, de sok egyéb mellett még mindig súlyos teher, hogy a változások nem tették megoldottá egyes hiányszakmákban meglévő munkaerő szükségletet, ami a napi működésben folyamatos szervezést, kezelést, szükségmegoldásokat igényel. A funkcionális területek központi béremelése ismét elmaradt, amely jelentős belső bérfeszültségeket okoz és szinte lehetetlenné teszi, ezen területek megfelelő személyzeti struktúrájának fenntartását, fokozva a bérfeszültségeket, részleges, elodázhatatlan megoldásai (pl.: minimálbér, garantált bérminimum) pedig a pénzügyi, likviditási gondokhoz vezetnek. A 2021-es év teljes egészében COVID időszak volt, ezért a NEAK nem engedélyezett átcsoportosítást a fekvő keretből a járóbeteg keretekre, miközben a teljesítményünk folyamatosan növekedett. Növekvő teljesítményünk növekvő költségeket hozott magával. Ez okozta azt is, hogy többek között az intenzíven bővülő otthonlélegeztetés és a Zolgensma génterápia hazai kis betegek után semmiféle további forráshoz nem jutottunk, holott ezek igen jelentős költségnövekményekkel jártak. Továbbá a tavalyi év második felében több súlyosan égett gyermeket látott el kórházunk, mely kezelések költségei komoly anyagi erőforrásokat igényeltek. Jelentős erőfeszítések árán Intézményünk fenntartotta működőképességét és igyekezett partnereit megfelelően kezelni a folyamatos biztonságos ellátási szolgáltatás érdekében, de ennek ára a szállítói

állomány rendkívül gyors és szinte kezelhetetlen növekedése volt. Az év végi szállítói állomány 139.651 eFt volt, ami, csak annak köszönhető, hogy az év utolsó napjaiban rendkívüli fenntartói támogatáshoz és állami konszolidációs bevételhez jutottunk (egy hónappal korábbi állomány 310.252 eFt volt), az egy hónapos növekmény jól mutatja a helyzet kritikus voltát

A számok ugyanakkor jól mutatják, hogy a 2021. év tekintetében a fenntartói támogatás szükséges kiegészítője gazdálkodásunknak és fontos, hogy folyamatosan újabb forrás bevonási lehetőségek után kutassunk. A 2022 évre tekintve is kiemelten fontos szerepet jelenthet intézményünk működésében a fenntartói támogatás, amely összeg előző évhez viszonyított csökkenése jelentősen nehezíti a kórház működtetését.

Fontos esemény intézményünk szempontjából, hogy tevékenységünk számos egyéb bővülése mellett folytatta a világ egyik legdrágább, Zolgensma elnevezésű gyógyszerkészítményével összefüggő terápiás kezelést, ami a magyar betegek esetében, egyedi elbírálási alapon, NEAK finanszírozott módon is megindult. A térítéses kezeléseknél gyógyszer ára mint átfolyó tétel jelentősen befolyásolja zárszámadásunk számait, ugyanakkor a terápia kiegészítő forrásokhoz is juttatta az intézetet. Az állami finanszírozás részletfizetést biztosít a gyógyszergyár számára, ami folyamatos jelentéstételi kötelezettséget jelent kórházunknak 5 évig. A teljesítés (terápia) ugyanakkor az első részlettel egyidejűleg megtörténik, ezzel együtt a számla kiállítása is.

Kórházunk az előző évhez hasonlóan is a jubileumi jutalmak és pótlékok kifizetéséhez kapcsolódóan 74.366 eFt értékben további költségvetési támogatáshoz jutott.

Fontos megemlíteni, hogy az MRE Bethesda Gyermekkórháza fenntartói szerepkört gyakorol a Bethesda Kora Gyermekkori Intervenciós és Diagnosztikai Szolgáltató Pedagógiai Szakszolgálat tekintetében. Az önálló gazdálkodó szerv működtetése zavartalan volt, finanszírozása biztosított volt, a megfelelő intézményi, egyházi, tárca, Magyar Állam Kincstár viszonyok, elszámolások a korábban rögzítetteknek megfelelően bonyolódtak. A fenntartói szerepköröket elláttuk, az üzemeltetési és működtetési feltételek adottak.

2017 november 21.-én az Emberi Erőforrás Minisztériuma és a MRE Bethesda Gyermekkórháza között támogatási szerződés került aláírásra új épületszárny létesítése és a régi főépület és az Ilka utcai épület megújítása tekintetében 6.379.570 e Ft összegben. 1 900 000 eFt előleg folyósítás 2017 november 30.-án, a második rész folyósítása 2018. április 3-án megtörtént a szerződés szerint. A támogatási szerződés szerinti munkálatok előkészítése megkezdődött, a szakmai tartalom összeállításra került. A tervező mérnök kiválasztásra került, és a tervezési folyamat 2021 folyamán csaknem teljesen lezárult. Az építési engedéllyel kapcsolatos egyeztetések zajlanak és a megváltozott körülményekre való tekintettel forrásbővítési és határidőmódosítási kérelmet nyújtottunk be a tárcához, amelyekre 2022 első hónapjaiban pozitív választ kaptunk, ezzel a beruházáshoz az állam mindösszesen 17,54 Mrd Ft összeget biztosít.

A 2021. évi működés folyamatos volt, a működés biztonságát kiemelkedő erőfeszítések árán megtartottuk.

Adószám: 18040245-2-42

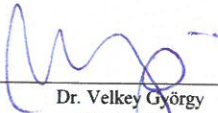
# Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

2021.12.31

Mérleg és eredménykimutatás



Budapest, 2022.03.31.



Dr. Velkey György  
főigazgató



Csikos Bálint  
gazdasági igazgató



6/1

Adószám: 18040245-2-42

Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Aktívák

adatok eFt-ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2 548 769</b>	<b>0</b>	<b>1 868 999</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	35 987		52 602
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 912 530		1 815 805
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	600 252		592
5	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE			0
6	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>6 369 458</b>	<b>0</b>	<b>8 219 291</b>
7	I. KÉSZLETEK	115 234		122 286
8	II. KÖVETELÉSEK	69 395		525 511
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK			1 578 228
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 184 829		5 993 266
11	<i>IV.1. saját pénzeszköz</i>	416 723		194 055
12	<i>IV.2. pályázatok elkülönített pénzeszközei</i>	5 768 106		5 799 211
Budapest, 2022.03.31	<b>C. Aktiv időbeli elhatárolások</b>	<b>476 715</b>		<b>2 389 965</b>
14	<b>Eszközök összesen</b>	<b>9 394 942</b>	<b>0</b>	<b>12 478 255</b>

Budapest, 2022.03.31.



főigazgató

Handwritten blue ink signatures and initials in the bottom right corner of the page.

Adószám: 18040245-2-42

Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Passzívák

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
15	<b>D. Saját tőke</b>			
16	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	959 542		563 638
17	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	56 066		56 066
18	<i>ebből:</i>	730 465		903 477
19	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
20	IV. ADÓZOTT EREDMÉNY			0
21	<b>E. Céltartalékok</b>	173 011		-395 905
22	<b>F. Kötelezettségek</b>	960		960
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 095 276		2 265 035
26	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	7 339 164		9 648 622
27	<b>Források összesen</b>	<b>9 394 942</b>		<b>12 478 255</b>

Budapest, 2022.03.31.



*Handwritten mark*

*Handwritten signature*

## Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		2020.12.31	Előző éve(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
1.	<b>I. Hitéleti működés fedezete</b>	0		0
2.	I.1. Egyházi működés ellátmánya (fenntartói támogatás)			0
3.	I.2. Ingatlanjárdék			0
4.	I.3. Adományok, támogatások			0
5.	I.4. Egyéb hitéleti működési bevételek			0
6.	<b>II. Állami támogatások, államtól átvállalt feladatok ellátásának fedezete</b>	3 767 891		6 360 031
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 191 056		3 705 145
8.	III.1. Pályázati támogatások	126 402		10 017
9.	III.2. Egyéb működési bevételek	5 064 654		3 695 128
10.	<b>IV. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	458 812		216 633
11.	<b>V. Rendkívüli bevételek</b>			
12.	<b>A. Összes bevétel (I+II+III+IV+V)</b>	9 417 759		10 281 809
13.	<b>VI. Anyagjellegű ráfordítások</b>	5 160 638		5 225 205
14.	VI.1. Anyagköltség	4 781 959		4 780 710
15.	VI.2. Igénybe vett szolgáltatások	355 134		418 641
16.	VI.3. Egyéb szolgáltatások	23 545		25 854
17.	<b>VII. Személyi jellegű ráfordítások</b>	3 241 467		4 861 621
18.	VII.1. Bérköltség	2 639 090		4 134 984
19.	VII.2. Személyi jellegű egyéb kifizetés	159 348		108 578
20.	VII.3. Bérjárulék	443 029		618 059
21.	<b>VIII. Értécsökkenési leírás</b>	221 173		207 902
22.	<b>IX. Egyéb ráfordítások</b>	162 771		214 398
23.	IX.1. Fenntartói és egyéb támogatások egyházi tevékenység ellátására			0
24.	IX.2. Ingatlanjárdék továbbutalása			0
25.	IX.3. Államtól átvállalt feladatok ellátására továbbutalt összeg			0
26.	IX.4. Egyéb működési ráfordítások			0
27.	<b>X. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	458 699		168 588
28.	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
29.	<b>B. Összes ráfordítás (VI+VII+VIII+IX+X+XI)</b>	9 244 748		10 677 714
30.	<b>C. Mérleg szerinti eredmény (A-B)</b>	173 011		-395 905

Budapest, 2022.03.31.



főigazgató

Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. L.' followed by a flourish.

Adószám: 18040245-2-42

## **Magyarországi Református Egyház**

### **Bethesda Gyermekkorháza**

**Kiegészítő melléklet**

amely készült

**a 2021.12.31.**

**éves záráshoz**

## Tartalom

1. Az intézmény bemutatása .....	3
1.2 Általános bemutatás.....	3
1.3 Számviteli politika meghatározó elemei .....	3
1.4 Finanszírozás.....	4
1.5 Az üzleti év meghatározása .....	4
1.6 Könyvvezetés módja, beszámoló formája.....	4
1.7 A költségelszámolás választott módszere .....	4
1.8 A beszámoló pénzneme: .....	5
1.9 A könyvvezetést végzők: .....	5
1.10 Célok, küldetés .....	5
2. Számszaki adatok.....	5
2.1 Befektetések bemutatása.....	5
2.2 Készletek bemutatása .....	6
2.3 Követelések részletezése.....	6
2.4 Szállítói tartozások változásának bemutatása.....	6
2.5 Költségek, ráfordítások, bevételek részletezése .....	7
2.6 TBIZ bevételek bemutatás kasszánként .....	7
2.7 Covid védekezés többlet költségei és finanszírozása .....	7
2.8 Pályázatok bemutatása .....	7
2.9 Lelkészek költségei .....	8
2.10 Cash flow kimutatás .....	8
3. A 2021-es év általános értékelése.....	8

## 1. Az intézmény bemutatása

### 1.2 Általános bemutatás

- A Magyarországi Református Egyház Gyermekkorháza jogállása: Bevett egyház elsődleges közfeladatot ellátó belső egyházi jogiszemély
- Székhelye: 1146 Budapest, Bethesda u. 3-5
- telephelyei:
  - 1146 Budapest, Bethesda u tca6 -10.
  - 1146 Budapest, Ilka utca 57.
  - 1158 Budapest, Órjáratutca 1-5.
  - 1146 Budapest, Hungária krt. 200.B .
  - 1146 Budapest, Hungária krt. 200.C .
  - 7275 Igal, Rákóczi Ferenc tér 23.
  - 2465 Ráckeresztúr, Rákóczi Ferenc utca 4 5.
  - 1152 Budapest Rákos út77/ a.

### 1.3 Számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika megfogalmazása során első feladat azoknak a számviteli (könyvvezetési, értékelési, elszámolási stb.) elveknek, eljárásoknak, módszereknek a meghatározása, ahogyan az intézmény a 2000. évi C. számviteli törvényben a 296/2013 (VII. 29) Korm. rendelet az egyházi jogi személyek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségről szóló törvény, valamint a 2013. IV. törvény a Magyarországi Református Egyház gazdálkodásáról szóló törvény előírásoknak megfelelően a számviteli tevékenységet ellátni kívánja.

Fogalmak:

- Jelentős összegű hiba: ha a hiba megállapításának évében, az ellenőrzések során ugyanazon költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes (előjeltől független) összege eléri, vagy meghaladja a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy - ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a százmillió forintot - a százmillió forintot,
- Kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök: a százezer forint egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, százezer forint egyedi érték alatt az Intézmény egyedileg bírálja el az eszközök hasznos élettartamát.
- Kis összegű követelés: a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott értékhatár alatti követelés,
- Követelés: az a jogszabályból, jogerős bírói végzésből, ítéletből vagy hatósági határozatból, szerződésből - ide értve a vásárolt és a térítés nélkül átvett követelést is - jogszerűen eredő fizetési igény, amelyet a kötelezett elismert és - ellenszolgáltatást is tartalmazó szerződés esetén - a másik fél már teljesített, ilyennek minősül a bevallás alapján megállapított közhatalmi bevételre irányuló, valamint az olyan követelés is, amelyet a kötelezett vitat, de jogszabály alapján azt a fellebbezésre vagy perindításra tekintet nélkül teljesítenie kell,

- Maradványérték: 1 a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

#### 1.4 Finanszírozás

A Magyarországi Református Egyház, mint fenntartó az alaptevékenység ellátásához és fejlesztésre nyújt fedezetet, az Országos Egészségbiztosítási Pénztár az egészségügyi tevékenység ellátása és elszámolása alapján végzi a finanszírozást a Kórház, mint vállalkozásként működő egyházi jogi személy jogosult bevételi tevékenységek végzésére.

#### 1.5 Az üzleti év meghatározása

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év utolsó napja, december 31.

#### 1.6 Könyvvizetés módja, beszámoló formája

Intézményünk működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvizetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Intézményünk a törvényi előírásoknak megfelelően 296/213 sz. rendelet 5. §-a a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, költségeit és bevételeit a számviteli törvény előírásai szerint összehasonlítható eredményszemléletben azok keletkezési ideje alapján tartja nyilván. A finanszírozási bevételeket a SZT 72§ (2) a) pontja alapján árbevételként tartjuk nyilván. Szervezetünk a kormányrendelet előírásainak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készíti a 6-11 §. előírásainak megfelelően. Fenntartónk részére – Magyarországi Református Egyház – a mindenkori igényeknek megfelelő Költségvetési beszámoló készül. A Költségvetési beszámoló az Egyszerűsített éves beszámoló alapján készül, azonban a beszámoló összeállításának fő szabályrendszere a 6-os számlaosztály (költséghely) és a 7-es számlaosztály (költségviselő) könyveléseinek alapszik.

#### 1.7 A költségelszámolás választott módszere

A költségeket elsődlegesen az 5. Költségnemek számlaosztály, másodlagosan pedig a 6. Költséghelyek, általános költségek és a 7. Tevékenységek költségei számlaosztály számláin könyveljük.

A közvetett kiadások (hotelszolgálat, diagnosztikai egységek,) elsődlegesen nem a gyógyító osztályokon merülnek fel, hanem a 6. általános költségek számlaosztályban tartjuk nyilván, a megfelelő gyógyító osztályra, a feladatra jellemző mutatószámok alapján költségfelosztással kerülnek.

Jellemző mutatószámok:

Karbantartás	teljesített munkaóra
Épület fenntartási költségei	alapterület arányában
Kazánház, energia	alapterület arányában

Ilka utcai telephely költségei	alapterület arányában
„C” épület – Anyák háza	alapterület arányában
Gépjármű üzemeltetés	teljesített km
Mosatás/textilraktár	mosott ruha súlya
Élelmezés	élelmezési napok száma
Dietetikai munkacsoport	élelmezési napok arányában
Gyermek radiológia	teljesített WHO pontszám
Laboratórium	teljesített WHO pontszám
Intézeti gyógyszerár	gyógyszerfelhasználás %-a
Aneszteziológiai mcs.	műtéti súlyszámok aránya
Higiénia	alapterület arányában
Központi sterilizáló	
Finanszírozási o.	teljesített WHO pontszám
Egészségügyi ellátás	alapterület arányában (öltözők)
Banki költségek	utalások gazdálkodónkénti arányában

Az asszisztencia, az ambulanciákra jutó bér-és bérjárulékok költsége, átvezetéssel kerülnek a megfelelő költségviselőkre.

#### 1.8 A beszámoló pénzneme:

Az egyszerűsített éves beszámolót ezerforintban készítjük el.

#### 1.9 A könyvvezetést végzők:

A könyvvezetést szervezetünk munkavállalói végzik.

#### 1.10 Célok, küldetés

Az Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza célja változatlanul, hogy a meglévő erőforrások és az egészségügyi finanszírozás optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével minőségi, családközpontú ellátást nyújtson, saját bevételeinek növelésével fejlett, magas színvonalú ellátó központot hozzon létre és tartson fenn. A 2021. év mind az egészségügyi, mind a saját bevétel tekintetében lényeges javulást hozott, de a növekvő fajlagos költségek miatt, valamint a jelentősen megnövekedett bér és járulékaik költségei miatt negatív számviteli éves eredményt realizált.

## 2. Számszaki adatok

### 2.1 Befektetések bemutatása

2021. évben összesen 287 032 eFt értékű tárgyi eszközöt helyeztünk üzembe, amelyből 13 538 eFt adomány volt. 2022. évre 330 687 eFt befeljezetlen beruházást viszünk át. 2021. évben az informatikai eszközöket leltároztuk. 2022. évben tervezzük a további tárgyi eszköz állomány leltározását,

társosztályok bevonásával. Az ingatlanok az összes tárgyi eszköznek a 49.18%-át teszik ki. A leltározott informatikai eszközöket figyelembevéve elmondható, hogy a tárgyi eszközök közel 50 %-át lefedték leltárral.

ld. 1. sz. melléklet

## 2.2 Készletek bemutatása

A készletek összességében 7 mFt-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az áruk 12 mFt-tal csökkentek, viszont a központi anyag beszerzés készletei 20 mFt-tal növekedtek. A csökkenés azzal magyarázható, hogy évközben az áruk beszerzését csökkentettük, és a meglévő készleteinket értékesítettük. A központi készletek növekedését az is okozta, hogy évvégén próbáltuk feltölteni készleteinket, a biztonságos üzemeltetés érdekében. A könyveinkben bemutatott készletértékek leltárral alátámasztottak.

ld. 2. sz. melléklet

## 2.3 Követelések részletezése

Összes követelés a mérlegben 525 mFt volt, amelyből 422 mFt NEAK finanszírozásból, teljesítmény szerint 2021. évben elszámolt, de csak 2022. évben befolyt összeget mutatja. Előző évben ez a jellegű követelés aktív időbeli elhatárolásként lett bemutatva.

2020. és 2021. évi mérleg sorok közötti eltérés bemutatása				
	2020. év		2021. év	
Egészségügyi finanszírozás előírása (NEAK)	447 545	V. Aktív időbeli elhatárolások	422 057	II.KÖVETELÉSEK

A Számviteli tv. 29§ (1) bek. értelmében egyéb szerződésekből, jogszerűen eredő fizetési igényként, egyéb követelésként vezetjük a NEAK TBIZ tabló mozgásokat. Az évvégi egyenleg a következő évi követelést mutatja. Továbbá a Számviteli tv. 32 § (7) bek., valamint a 77§ (2) bek. értelmében, az aktív elhatárolás a támogatásszerű kifizetésnél alkalmaznánk az elhatárolást. A TBIZ tabló 00-ás kassa tekintetében nincs kifizetéscsúszás, tehát azt nem kell elhatárolni. A teljesítés jellegű (nem támogatás típusú, hanem teljesítmény jellegű bevételek) kifizetés tekintetében történik a kifizetés késleltetés, de az elvileg nem minősül ilyen értelemben támogatásnak.

Vevői követelések előző évhez viszonyítva 4 mFt-tal növekedtek. Vevőink nagy arányban a mérleg zárásig kiegyenlítették tartozásukat. 27 mFt egyéb követelés adószámlán jelentkező túlfizetésből, 13 mFt egyéb kötelezettségeken nyilvántartott követelés jellegű átsorolásból keletkezett.

ld. 3. sz. melléklet

## 2.4 Szállítói tartozások változásának bemutatása

Szállítói tartozás állományunk a korábbi évekhez képest jelentősen emelkedett.

2021. év végén közel 264 mFt-ot fizettünk ki, de még ennek ellenére is 139 mFt-os szállítói tartozással zártuk az évet.

Gazdasági területünk mindent megtesz annak érdekében, hogy a szállítókkal megfelelő kapcsolatot tartva, illetve folyamatos új beszerzési lehetőségeket felkutatva, biztosítsa a biztonságos működést. Igyekszünk minél megbízhatóbb gazdálkodású cégektől beszerezni a működésünkhöz szükséges anyagokat és eszközöket annak érdekében, hogy a késedelmes tartozásaink ellenére további szállításokat tudjanak részünkre teljesíteni.

Folyamatosan monitorozzuk a szállítói kört, közvetlen importálunk bizonyos eszközcsoportok esetén, ami nagyon komoly árelőnyhöz juttatja a kórházat, illetve megteremtettük a feltételeit a továbbértékesítésnek is. Bevétel oldalról folyamatosan igyekszünk növelni piaci jelenlétünket mind kereskedelmi, mind fizetős terápiák útján.

ld. 4. sz. melléklet

### 2.5 Költségek, ráfordítások, bevételek részletezése

Kórházunk 2021. évi gazdálkodását a COVID járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet mellett az egészségügyi szolgálati jogviszony rendszer kialakításával kapcsolatos események határozták meg.

A válsághelyzet alatt teljesítményünk folyamatosan növekedett, valós teljesítményünk a megállapított átlagfinanszírozás értékét több hónapban is meghaladta.

Az anyagok között legnagyobb értékű költségek, a gyógyszerértékesítési készítmények. 2020. évben 4.1 milliárd Ft, 2021. évben 2.9 milliárd Ft volt, amelyből a nagy értékű Zolgensma kezelésekhez felhasznált gyógyszer tette ki. 2020. évben 6, 2021. évben 4 kisgyermeknek sikerült beadni a készítményt. A zolgensma kezelést 2021. évtől már az állam is finanszírozta. 2021. évben könyvelésre kerültek a zolgensma mellett, egyéb nagy értékű gyógyszerek is, amelyet a NEAK – engedélyezéssel – közvetlenül a forgalmazónak fizetett meg. Ez az intézmény könyveiben megjelent mind árbevétel, és mind költség oldalon, illetve a zolgensma ki nem egyenlített része, aktív-passzív időbeli elhatárolásként is.

ld. 5. sz. melléklet

### 2.6 TBIZ bevételek bemutatás kasszánként

A 00 kassa bérek és járulékok fedezetére kerül kifizetésre. Ez azonos időszakban folyik be, mint a bérek és járulékaik kifizetése. A könyvekben egyéb bevételek között mutatjuk ki. A 17-25 kasszák a covid beépített, egyéb nagy értékű gyógyszer finanszírozása teljesül, ami teljesítéshez kötött, és átlag finanszírozással valósul meg. Az átlagszámítás alapja 2019-es év volt. A 2021. évi teljesítés jelentősen növekedett a 2019. évi teljesítéshez képest. Itt két hónapos csúszás van a rendszerben. (ld. 2.3 pontban leírtakat.) Ezenkívül még a külföldiek és egyezményes országokból érkezett betegellátásért is folynak be bevételek. Két módon folynak be összegek egyrészt a bankban (4.5 milliárd Ft), másrészt engedélyezéssel (1.2 milliárd Ft).

ld. 6 sz. melléklet

### 2.7 Covid védekezés többlet költségei és finanszírozása

2021. évben is a covid járvány védekezés kapcsán kiadásaink jelentősen növekedtek, ugyan befolytak kapcsolódó térítések, de a költségek keletkezése után több hónapra, ami a likviditási problémákat csak később tudta javítani.

A többletköltségek legnagyobb mértékben a bér és kapcsolódó járulékaik tették ki.

ld. 7. sz. melléklet

### 2.8 Pályázatok bemutatása

2017. november 21-én az Emberi Erőforrás Minisztériuma és a MRE Bethesda Gyermekkórháza között támogatási szerződés került aláírásra új épületszárny létesítése és a régi főépület és az Ilka utcai épület megújítása tekintetében 6.379.570 eFt összegben. 1.900.000 eFt előleg folyósítás 2017. november 30-án, a második rész folyósítása 2018. április 3-án megtörtént a szerződés szerint. A támogatási szerződés szerinti munkálatok előkészítése

megkezdődött, a szakmai tartalom összeállításra került. A tervezőmérnök kiválasztásra került, és a tervezési folyamat is megkezdődött, lényegében ennek a legvégén járunk, reméljük a közeli jövőben engedélyezésre is sor kerül. A kezdetekhez és a támogatási szerződés megkötéskori helyzethez képest, a beruházás szakmai tartalma jelentősen bővült. Az új tevékenységekkel és a jövőbeni működés rendezett infrastrukturális kereteivel összefüggésben az épület összalapterülete több, mint négyszerese lett a kiindulási elgondolásoknak (komoly 6 műtős műtőblokk kerülne kialakításra, megnövekedett a diagnosztika lehetősége, CT beszerzésére is sor kerülne, az Ilka utcai funkciók jelentős része – rehabilitáció, neurológia – ide költözne jelentősen megnövekedett területtel, hogy csak néhány elemét említsük az új megközelítésnek). Ezzel összefüggésben beadványt készítettünk a minisztérium részére forrásbővítési célzattal, amit az utóbbi időben jelentősen megnövekedett építési költségek is indokolnak. Beadványunkkal összefüggésben a közelmúltban hiánypótlásra került sor, döntésre várunk.

Munkahelyi bölcsőde kialakításra 2021. évben 60 mFt folyt be.

Labor energetikai korszerűsítésre szintén elnyertünk pályázatot, amely előfinanszírozással valósul meg.

ld. 8 sz. melléklet

#### 2.9 Lelkészek költségei

2021. évben a lelkészek kapcsán elszámolt költségek összesen 59.4 mFt volt.

ld. 9. sz. melléklet

#### 2.10 Cash flow kimutatás

A cash flow kimutatás a kettős könyvvitel szabályai szerint vezetett eszközök és források változásait figyelembe véve mutatja be a pénzeszközök változását (- 191 mFt).

A működési -593 mFt volt, a beruházási cash flow is negatív -277 mFt volt, amit pénzügyi cash flow +600 mFt-tal javított.

### 3. A 2021-es év általános értékelése

2021. évben is a covid elleni védekezés és a nagy értékű génterápiás kezelések mellett, az alaptevékenységünk színvonalas, családbarát teljesítése volt meghatározó szempontunk. Intézményünk vezetése mindent megtesz annak érdekében, hogy a stabil működést, a likviditási gondok ellenére is biztosítani tudja. A minőségi teljesítés és a likviditás javítása érdekében vállalkozási tevékenységet is folytatunk, amit a nehéz körülmények ellenére (előregedett eszközök, kedvezőtlen bérezés melletti megfelelő minőségű humán erőforrás biztosítása) igyekszünk minél inkább rentábilissá tenni. Továbbá fontos feladatunk, újabb forrás bevonási lehetőségek felkutatása.

A Kórház folyó finanszírozása a fentiek ellenére, illetve mellett is, nem elégséges. A lejárt szállítói állomány folyamatosan növekedett, amit az évvégi egyszeri térítés sem tudott teljes egészében megszüntetni.

Az egészségügyi béremelés 2021. évben már egész évben éreztette hatását. A funkcionális területek központi béremelése ismételten elmaradt, amely jelentős belső bérfeszültségeket okoz és szinte lehetlenné teszi ezen területek megfelelő személyzeti struktúrájának fenntartását. Változatlanul fennáll a korábbi béremelések beépítésével kapcsolatos probléma, ami bizonyos teljesítmény alatt ráfizetést hoz.

A Kórház 2021. évi gazdálkodása minden nehézség ellenére stabilan biztosította a folyamatos működést. A számok ugyanakkor jól mutatják, hogy a 2021. év tekintetében a fenntartói támogatás szükséges kiegészítője gazdálkodásunknak. A 2022. évre tekintve is kiemelten fontos szerepet jelenthet intézményünk működésében a fenntartói támogatás, amely reményeink szerint az előző évhez viszonyítva növekszik, ezzel is segítve a kórház működtetését.

A záró pénzeszköz értéke 5.993.266 eFt, amely összeg teljes egészében kötelezettséggel terhelt, tartalék a terhére nem képezhető.

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2021 év								1. sz. melléklet
								adatok eFt-ban
Sor	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	82 812	1 149 982	1 352 415	298 335	-	486 747	3 370 291
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	4 824					33 449	38 273
03	Nem aktivált felújítások							-
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték		9 113	210 087	15 169			234 369
05	Tértésmentes átvétel		850	2				852
06	Átsorolások							-
07	Egyéb növekedés			11 185	2 353			13 538
08	Összes növekedés (=02+...+07)	4 824	9 963	221 274	17 522	-	33 449	287 032
09	Értékesítés							-
10	Hiany, selejtezés, megsemmisülés			5	1 497			1 502
11	Tértésmentes átadás			81				81
12	Átsorolások							-
13	Egyéb csökkenés			25	2 153		192 049	194 227
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	-	-	111	3 650	-	192 049	195 810
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	87 636	1 159 945	1 573 578	312 207	-	328 147	3 461 513
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	46 825	221 488	962 290	190 855	-	-	1 421 458
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	20 423	19 595	126 671	41 315			208 004
18	Értékesítés miatti écs csökkenés							-
19	Selejtezés miatti écs csökkenés			5	1 439			1 444
20	Tértésmentes átadás miatti écs csökkenés			81				81
21	Átsorolás miatti écs csökkenés							-
22	Egyéb értékcsökkenés csökkenés			23	32			55
23	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18-...-22)	67 248	241 083	1 088 852	230 699	-	-	1 627 882
24	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	-	-	-	-	-	-	-
25	Terven felüli értékcsökkenés növekedés				58			58
26	Terven felüli értékcsökkenés visszairás							-
27	Selejtezés miatti t.f écs csökkenés				58			58
28	Tértésmentes átadás miatti t.f écs csökkenés							-
29	Leltárhány miatti t.f écs csökkenés							-
30	Egyéb terven felüli écs csökkenés/ egyéb rendezés követő évi feladással	-	1	22			2 540	2 561
31	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=24+25-26-...-30)	1	-	22	-	-	2 540	2 561
32	Értékcsökkenés összesen (=23+31)	67 249	241 083	1 088 830	230 699	-	2 540	1 625 321
33	Eszközök nyitó nettó értéke	35 987	928 494	390 125	107 480	-	486 747	1 948 833
34	Eszközök záró nettó értéke (15-32)	20 387	918 862	484 748	81 508	-	330 687	1 836 192
35	Nyitó értékhelyesbítés	0	0	0	0	0	0	0
36	Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
37	Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
38	Záró értékhelyesbítés	0	0	0	0	0	0	0
39	Piaci érték (34+39)	0	0	0	0	0	0	0
40	Adott előlegek	32 215						32 215
41	Eszközök záró értéke mindösszesen (34+40)	52 602	918 862	484 748	81 508	-	330 687	1 868 407
	Arány összes nettó értékhez viszonyítva	2,82%	49,18%	25,94%	4,36%	0,00%	17,70%	100,00%

2. sz. melléklet  
adatok eft-ban

Készletek változása 2021 év

csoportosítás	Összeg 2020.12.31.	Arány 1. 2020 évben (összes készlethez viszonyítva)	Arány 2. 2020 évben (mérlegfőösszeghe z viszonyítva)	Összeg 2021.12.31.	Arány 1. 2021 évben (összes készlethez viszonyítva)	Arány 2. 2021 évben (mérlegfőösszeg hez viszonyítva)	Abszolút változás (2021 - 2020)	Változás index
Áruk	55 527	48,19%	0,59%	42 943	35,12%	0,34%	12 584	-22,66%
Élelmezés	1 436	1,25%	0,02%	2 160	1,77%	0,02%	724	50,42%
Gyógyszertár	15 801	13,71%	0,17%	14 053	11,49%	0,11%	1 748	-11,06%
központi anyag ellátás	42 472	36,86%	0,45%	63 130	51,62%	0,51%	20 658	48,64%
Készletek összesen	115 236	100,00%	1,23%	122 286	100,00%	0,98%	7 050	6,12%
<b>Mérleg főösszeg</b>	<b>9 394 942</b>			<b>12 478 255</b>			<b>3 083 313</b>	

## KÖVETELÉS RÉSZLETEZŐ

Megnevezés	Összeg 2020 év	Összeg 2021 év	Abszolút változás (2021-2020)
Belföldi követelések (forint)	2 409	24 260	21 851
Készpénzes bevok	17 736	0	-17 736
Belföldi követelések értékvesztése	-126	-126	0
Munkavállalók fizetési előlege	2 020	533	-1 487
Utólagos elszámolásra adott előlegek	54	551	497
Kilépett dolgozók tartozása	246	246	0
Dolgozói tartozások - bér visszavonás	0	0	0
Munkáltatói kölcsön törlesztés	0	5 365	5 365
Mobil és telefonhasználat miatti levonás	30	0	-30
Béreti díj levonás munkavállalótól	0	0	0
Ebédfizetés levonása munkavállalótól	15	105	90
Egyéb támogatás: Apaszabadság (OEP)	0	858	858
Egyéb támogatás: Megelőlegezett TB térítés (OEP)	9 400	16 326	6 926
Egyéb támogatás: Veszélyeztetett terhesességi térítés (OEP)	1 224	896	-328
Szakképzési hozzájárulás követelés	14 504	0	-14 504
Egyéb támogatás: Apaszabadság teljesítése	0	0	0
Református Misszió bérkiegészítés	878	0	-878
Egészségügyi finanszírozás előirása (NEAK)		422 057	422 057
Pályázatok bevételeinek átvezetési számlája	0	0	0
Pályázatok átvezetése analitikával	0	0	0
Pénztári bérkifizetés előirása	0	0	0
Függo pénzkészlethez kapcsolódó átvezetési számla évvégén	0	8 881	8 881
Különféle egyéb követelések - lekötések		0	0
Külföldi egyéb követelések - egyéb	740	740	0
Gyógyszerár ep. kártyás fiz. elsz. szla	36	8	-28
Büfé bankkártyás fiz. elsz. szla	31	46	15
MKB SZÉP kártyás fizetés	61	557	496
Bankkártyás fizetés BETHSHOP főépület	1	14	13
Gyógyszerári áttalalás számla előírás		62	62
Gyógyszerár-támogatás előírás	1 387	1 621	234
Bankkártyás fizetés büfé (oltópont)	0	0	0
Egyéb rövid lejártú követelések	0	0	0
Egyéb rövid lejártú követelések	61	61	0
Megfizetett kaució díja	1 968	1 968	0
Egyéb rövid lejártú kötelezettségek átsorolás		13 514	13 514
Egészségügyi hozzájárulás átsorolás		74	74
Szakképzési hozzájárulás átsorolás		14 641	14 641
TB járulék mszem, ostern, EV.kifiz terh.köt. átsorolás		346	346
Fenntartói járulék köt. Tejesítése átsorolás		11 141	11 141
Vámköltségek és egyéb vámterhek elszámolási számla átsorolás		322	322
Építményadó elszámolási számla átsorolás		289	289
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék átsorolás		155	155
Egyéb kötelezettségek átsorolása, évvégi egyenleg miatt	16 720		
	69 395	525 511	472 836

2020 évben AIE:

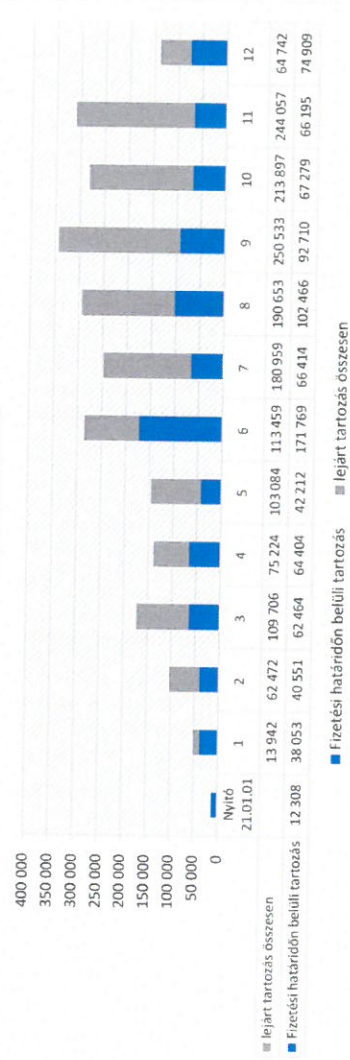
447 545

megjegyzés

Szállítói tartozás kimutatás 2021 év

Sorszám	Záró dátum	Mindösszesen	Fizetési határidőn belüli tartozás	Lejárt tartozás összesen	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	90 napon túli
Nyitó 21.01.01	2020.12.31	12 308	12 308					
1	2021.01.31	51 995	38 053	13 942	13 942			
2	2021.02.28	103 023	40 551	62 472	48 008	14 464		
3	2021.03.31	172 170	62 464	109 706	54 853	45 013	9 840	
4	2021.04.30	139 628	64 404	75 224	50 615	23 527	1 082	
5	2021.05.31	145 296	42 212	103 084	49 443	34 164	17 803	1 674
6	2021.06.30	285 228	171 769	113 459	52 169	26 113	34 225	952
7	2021.07.31	247 373	66 414	180 959	78 559	54 959	18 672	28 769
8	2021.08.31	293 119	102 466	190 653	52 670	64 337	47 539	26 107
9	2021.09.30	343 243	92 710	250 533	74 658	43 575	62 519	69 781
10	2021.10.31	281 176	67 279	213 897	75 595	35 977	30 064	72 261
11	2021.11.30	310 252	66 195	244 057	60 249	41 144	44 647	98 017
12	2021.12.31	139 651	74 909	64 742	43 123	4 600	604	16 415

Szállítói tartozás kimutatás



### III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

részletezése

Megnevezés	ZÁRÓ eft-ban
Rendezendo vevoi számlák	823
Bérekompenzáció Zsinati	81
Fopénztár bankkártyás fiz. elsz. szla	63
Gyógyszertár bankkártyás fiz. elsz. szla	255
Vevoiktól kapott előleg	1 611 424
Munkavállalóktól kapott letéti díj	17
Belföldi anyag- és áruszállítók	139 651
Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	260
Külföldi beruházási szállítók	500
Fenntartott Intézménnyel szembeni rövid lej. kötelezettség	14 528
Személyi jövedelemadó	1 899
Személyi jövedelemadó (magánszemélytől levont)	60 164
Rehabilitációs hozzájárulás	18 845
Késedelemi pótlék	25
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	94
Szociális hozzájárulási adó	57 897
Fenntartói járulékok kötelezettség	814
ÁFA pénzügyi elszámolása (teljesítés)	2 688
Kommunális adó elszámolási számla	5
Idégenforgalmi adó elszámolási számla	107
Jövedelem-elszámolási számla	226 653
Nyugdíjalapot megillető bevételek (magánszemélytől)	1 172
Biztosítottaktól levont TB járulékok	70 876
Tagsági járulékok, fenntartói járulékok (lelkészek)	20 632
Önkéntes nyugdíjpénztár és egészségpénztár	3 033
VEB önkéntes munkavállalói biztosítás	822
KEVE Társaság	82
Kamarai, szakszervezeti tagdíj	6 213
Munkavállalói letiltás, levonás (gyt. levonások)	2 641
Rövid lejáratú köt. mváll. SZÉP kártya (Cafeteria)	15 013
Egyéb rövid lejár. kötelezettség	912
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	6 846
<b>összesen</b>	<b>2 265 035</b>

Költségek, ráfordítások, árbevételek részletezése

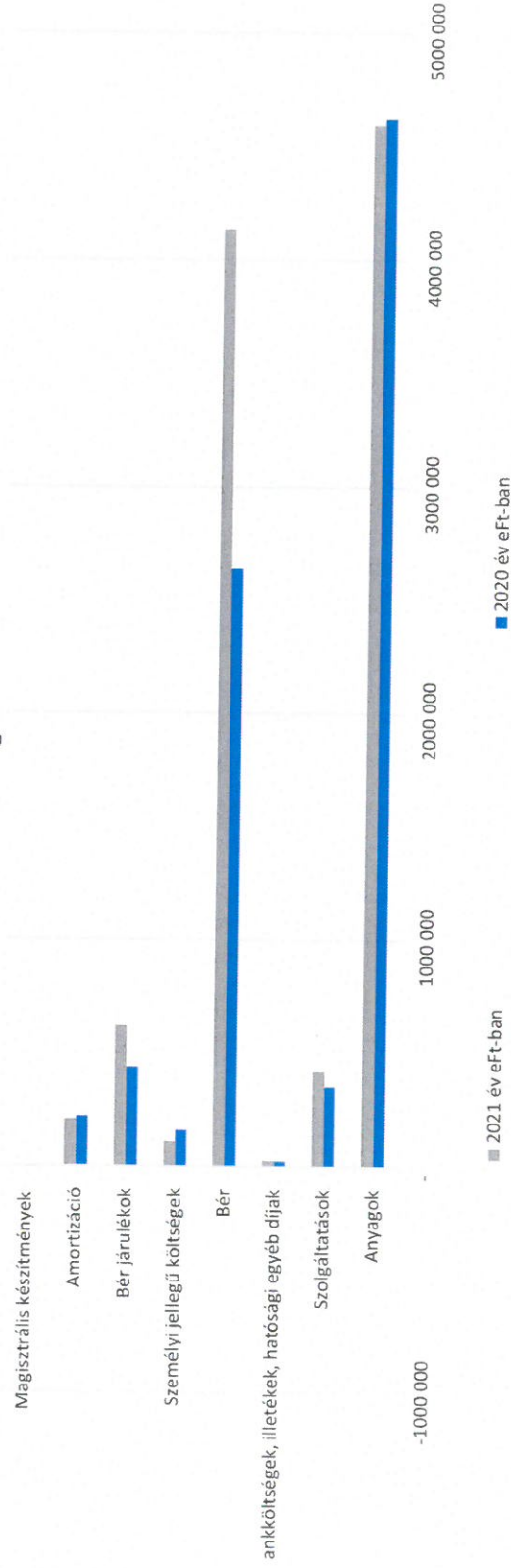
5. sz. melléklet

adatok eFt-ban

1. Költség nemek összetétele

Költségnem	2020 év eFt-ban	Arny összes költséghez viszonyítva	2021 év eFt-ban	Arny összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
Anyagok	4 626 312	54,73%	4 598 011	45,48%	- 28 301
Szolgáltatások	351 571	4,16%	418 641	4,14%	67 070
Bankköltségek, illetékek, hatósági egyéb díjak	23 531	0,28%	25 854	0,26%	2 323
Bér	2 638 636	31,21%	4 134 984	40,90%	1 496 348
Személyi jellegű költségek	158 530	1,88%	108 578	1,07%	- 49 952
Bér járulékok	437 351	5,17%	618 059	6,11%	180 708
Amortizáció	221 167	2,62%	207 902	2,06%	- 13 265
Magisztrális készítmények	- 3 775	-0,04%	2 281	-0,02%	1 494
<b>Összesen</b>	<b>8 453 323</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 109 748</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 656 425</b>

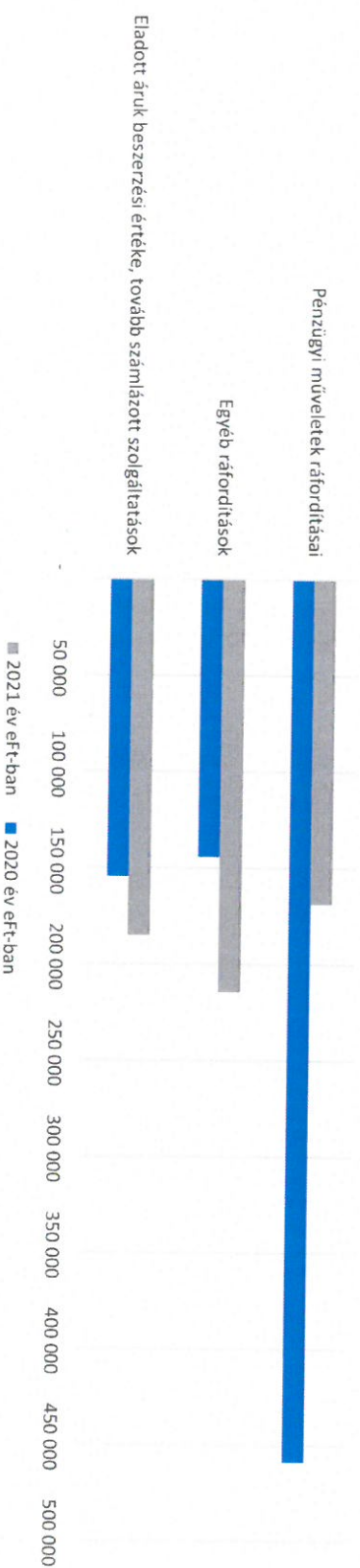
Költségek



## 2. Ráfordítások összetétele

Ráfordítás csoport megnevezése	2020 év eft-ban	Arány összes költséghez viszonyítva	2021 év eft-ban	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
Eladott áruk beszerzési értéke, tovább számírozott szolgáltatások	154 661	20,41%	184 980	32,57%	30 319
Egyéb ráfordítások	144 321	19,05%	214 398	37,75%	70 077
Pénzügyi műveletek ráfordításai	458 699	60,54%	168 588	29,68%	- 290 111
<b>Összesen</b>	<b>757 681</b>	<b>100,00%</b>	<b>567 966</b>	<b>100,00%</b>	<b>189 715</b>

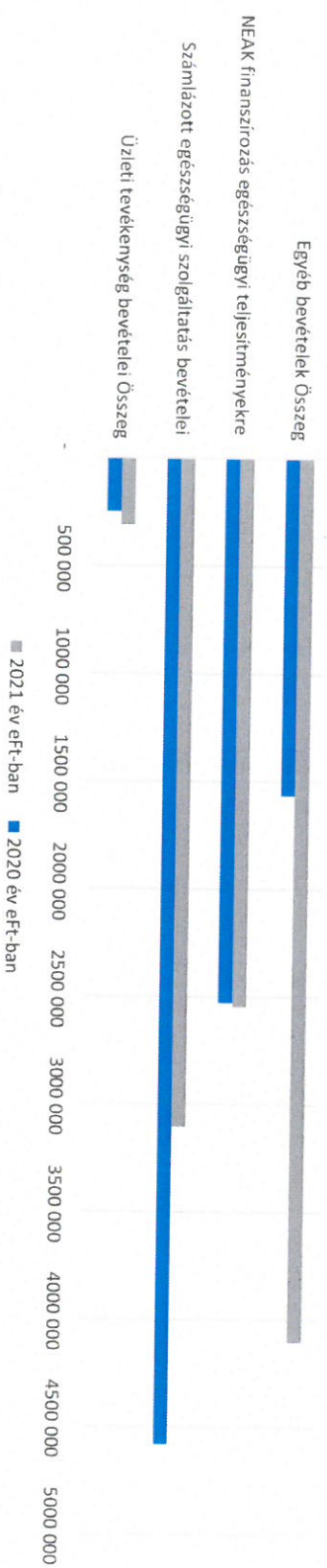
### Ráfordítások



### 3. Bevételek összetétele

Bevétel csoport megnevezése	2020 év eFt-ban	Arány összes költséghez viszonyítva	2021 év eFt-ban	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
Üzleti tevékenység bevételei Összeg	249 149	2,68%	311 000	3,02%	61 851
Számlázott egészségügyi szolgáltatás bevételei	4 583 039	49,32%	3 105 161	30,20%	- 1 477 878
NEAK finanszírozás egészségügyi teljesítményekre	2 528 190	27,20%	2 545 384	24,76%	17 194
Egyéb bevételek Összeg	1 565 516	16,85%	4 103 631	39,91%	2 538 115
Pénzügyi műveletek bevételei Összeg	367 457	3,95%	216 633	2,11%	- 150 824
Végösszeg	9 293 351	100,00%	10 281 809	100,00%	988 458

### Bevételek



**Társadalom biztosítás (NEAK) bevételek kimutatás 2021 év**

6. sz. melléklet  
adatok eFt-ban

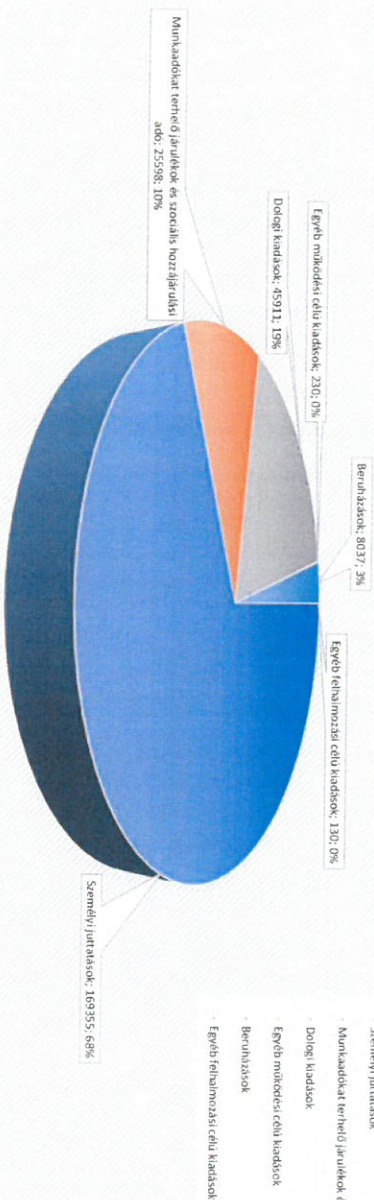
Hónap	00 kassza bérlet és járatások rendezésére	17-25 kassza Covid beépített finanszírozás, egyéb nagy értékű gyógszer finanszírozás	Külföldiek után kapott összegek	Egyezményes beteg ellátás miatt kapott összegek	Bankba befolyt NEAK támogatás és finanszírozás összesen (TBIZ tablóval egyező)	Engedménnyel kifizetett összegek	Megjegyzés
21.01.hó	48 853	210 016	508	305	259 683		előző évről áthozott követelés (2020 évi mérlegben aktív időbeli elhatárolásként szerepelt)
21.02..hó	141 395	210 630	10	52	352 086		előző évről áthozott követelés (2020 évi mérlegben aktív időbeli elhatárolásként szerepelt)
21.03.hó	392 070	209 518	741	546	602 874	136 438	
21.04.hó	120 529	210 365	23	45	89 904	90 959	
21.05.hó	135 170	210 421	8	165	345 765	136 492	
21.06.hó	148 481	210 012	13	408	358 914	386 575	
21.07.hó	145 238	210 045	6	163	355 452	45 479	
21.08.hó	154 120	218 416	140	621	373 296	95 000	
21.09.hó	154 857	210 328	1	913	366 100	285 000	
21.10.hó	189 869	212 260	23	1 468	403 620		
21.11.hó	165 500	214 607	447	856	381 410	1 073	
21.12..hó	476 430	210 613	15	143	687 201	95 000	
<b>összesz.2021 év</b>	<b>2 031 453</b>	<b>2 537 230</b>	<b>1 936</b>	<b>5 685</b>	<b>4 576 304</b>	<b>1 272 016</b>	
22.01.hó	170 051	210 894	598		381 543	197	2021 évi teljesítés, ami a mérlegben egyéb követeléseként szerepel
22.02.hó	268 865	211 163	229		480 257	1 044	2022 évi teljesítés, ami a mérlegben egyéb követeléseként szerepel
<b>2021 évben elszámolt ábbevételek:</b>	<b>2 031 453</b>	<b>2 538 641</b>					

Banki utalás dátuma	Időszak	Bankban behírt összeg	EMMI Iktatószám / megnevezés	Mindösszesen	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások
2021.10.13	2020.07.-2020.12.hó	27 169	IV/6826-2/21.580101-03718	27 169	5 988	604	19 729	-	848	-	-
2021.07.28	2021.01.-2021.04.hó	79 018	IV/5483/2021/EKF	79 018	51 258	7 892	13 506	-	6 232	-	130
2021.12.29	2021.05-2021.09. hó	105 048	IV/9667/2021/EKF	105 048	82 533	12 567	9 948	-	-	-	-
2022.03.09	2021.10.hó	5 772	Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekközháza	5 772	3 945	595	1 232	-	-	-	-
2022.03.09	2021.11.hó	11 766	Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekközháza	11 766	8 538	1 307	888	75	957	-	-
	2021.12.hó	-	Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekközháza	20 488	17 093	2 633	608	154	-	-	-
		<b>228 772</b>	<b>Összesen</b>	<b>249 260</b>	<b>169 355</b>	<b>25 598</b>	<b>45 911</b>	<b>230</b>	<b>8 097</b>	-	<b>130</b>

7. sz. melléklet  
adatok eFt-ban

### Covid többletköltség megoszlás

#### KIMUTATÁS 2021. év



Pályázat címe	Pályázat leírása	Pályázat rövid leírása	Pályázat összeg (HUF)	ebből helyi (HUF)	2022. évi rendelkezésre bocsátandó (HUF)	ebből kifizetésre került (HUF)	előirányzat végén (HUF) (2021.12.31)	lezá- rult	Megjegyzés	Előirányzatokból (2021. évi) igénybevétele	előirányzat összevétel
ME-Újvidék Fejlesztési terv	KEHOP-5.2.13-19-2019-00070; CSP-HB-21-B-0004 Miniszterelnökség	Labor energetikai korszerűsítés	132.395.535	35.586.237		37.718.185	2.131.948	nem	A Vállalkozási szerződés (számlaszám: 15000000000000000000) alapján kifizetésre került a munkadíj. Eddig finanszírozás szerint, előbb kifizetjük a fizetést, és megkezdjük a munkát a pályázat előirányzatokból.	Csak kifizetési kérelmeket nyújtottunk be. Általános ellenőrzés záró helyszín	nem volt
Miniszterelnökség	CSP-CSSM-20-0091 GYODAB-20-09	"Munkahelyi fejlődés" Családok munkahelyi fejlesztése az MHE Betegségi Gyermekkorhalmi Diabétesz pályázat	3.000.000	3.000.000		3.000.000		igen			nem volt
Magyarországi Kormány	nem releváns	behirdetés Gyermekkorhalmi fejlesztés Körhízi infrastruktúra javítása, családokat támogató kábelhálózat, egészségügyi ellátások fejlesztése	17.540.028.001	6.379.570.000	2.200.000.000	638.226.948	5.741.343.052	nem	Jelenleg a tervezési szakasz végéig tartunk, hamarosan beindulnak a munkák az engedélyes tervek alapján. A munka szakmai és költségvetési szempontból megkezdett építési munkák megkezdésében, forrás bocsátás kérelmet nyújtottunk be az EMMI felé.	igen	nem volt

9. sz. melléklet

adatok eFt-ban

**Lelkészek költségei 2021 év**

<b>Költség megnevezése</b>	<b>2021 évben elszámolt költségek</b>
Felosztott anyag jellegű költségek	1 802 827
Felosztott szolgáltatások	786 379
Felosztott egyéb szolgáltatások	171 414
Felosztott bér költségek	1 606 821
Felosztott személyi jellegű költségek	36 270
Felosztott járulékok	212 697
Felosztott amortizáció	272 682
<b>Felosztott költségek összesen</b>	<b>4 889 090</b>
Közvetlenül elszámolt szolgáltatások	235 313
Közvetlenül elszámolt bér költség	34 125 245
Közvetlenül elszámolt személyi jellegű költségek	4 120 822
Közvetlenül elszámolt járulékok	11 014 586
Közvetlenül elszámolt amortizáció	135 056
<b>Közvetlen költségek összesen</b>	<b>49 631 022</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>59 409 202</b>

## CASH FLOW KIMUTATÁS 2021 év

Megnevezés		2021.12.31.
01.	Adózás előtti eredmény	-395 900
02.	Eszámolt amortizáció	207 902
03.	Eszámolt értékesítés és visszairás	0
04.	Céltartalék képzés-felhasználás	0
05.	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-10 551
06.	Szállítói kötelezettség változása (45)	1 102 977
07.	Egyéb rövidej. kötelezettség változása	189 278
08.	Passzív idobeli elhatárolások változása	2 309 457
09.	Vevőkövetelések változása	7 236
10.	Forgőeszközök (egyéb) változása	-1 563 416
11.	Aktív idobeli elhatárolások változása	-2 360 795
12.	Fizetendo addó	0
13.	Fizetendo osztalék, részesedés	0
<b>I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW (01.-13.)</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-277 434
15.	Befektetett eszközök eladása	23
16.	Kapott osztalék, részesedés	0
<b>II. BEFEKTETÉSI TEV.SZÁRM.CASH FLOW</b>		
- Jegyzett tőke növekedés		
17.	Részvénykibocsátás bevételre tokebevonással	0
18.	Követény hit.visz.megt.értékp	591 780
19.	Hitel és kölcsön felvétele növekedés	0
20.	Hosszú lej.nyújtott kölcsönök	7 880
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22.	Részvénybevonás (tökeleszállítás)	0
23.	Követény és hitel.v.megt.értékp.visszafiz	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése	0
25.	Hosszú lej.nyújtott kölcs.és bankb.	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0
27.	Alapítókka szembeni ill egyéb hosszú lej.köt változás	0
<b>III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBOL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>		
<b>IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I,II,III)</b>		
		-191 563
<b>Összeg</b>		<b>2021.12.31.</b>