

Magyarországi Református Egyház
Bethesda Gyermekkórháza

2022.12.31

ZÁRSZÁMADÁS



Budapest, 2022.04.28

Dr. Velkey György János
főigazgató



Csikós Bálint
gazdasági főigazgató h.



Handwritten signature in blue ink.

Az elmúlt években a gyermekellátás a környezetünkben sokat gyengült, egyes kórházak osztályai bezártak, vagy veszítették el szakellátásaikat, és megroppant a házi gyermekorvosi rendszer egésze. A Bethesda közben intenzíven fejlődött, sok egyedi ellátást is kialakított, és ezért a betegek jóval nagyobb számban keresték meg a Kórházat. Génterápiás munkánk nemzetközi elismeréseket szerzett, vezetésünkkel országos irányelvet alkottunk, és elindítottuk az újszülöttkori szűrőprogramot az izombeteg gyermekek megsegítésére. Fájdalomterápiás, otthonlélegeztetési, korai fejlesztési és gyermekpszichiátriai úttörő tevékenységünk új elemekkel bővült. Az intenzív és gyermeksebészeti osztályainkat vezető új főorvosok lendületes fejlődési pályára állítják egységeiket az elődeik által épített alapokat tisztelve. Gyermekneurológiai és rehabilitációs osztályaink kiemelkedő országos hírnévvel dolgoznak, bel- és csecsemőgyógyászati, fül-orr-gégészeti és diagnosztikus osztályaink pedig hatalmas erőfeszítéssel és becsülettel, kitartó munkával végzik napi, a rutinnál sokszor messze bonyolultabb feladataikat. Tavasztól egy borzasztó internetes kihívás miatt vasúti kocsikra mászó nyolc gyermek nagyfeszültségű áramütése kényszerítette közösségünket szinte folyamatos és szó szerinti élet-halál harcra. Év végén a fertőző betegségek halmozódása miatt kellett átszervezni az életünket, mert az egyszerre jelentkező, kiscsecsemőket érintő RSV, valamint intenzívebb influenza és a még mindig zajló covid járvány együttesen nagy terhet jelentett.

Az év elején a koronavírus világjárvány miatt a fertőzött munkatársak kiesése miatt a nagy erővel végzett oltási munkához egyre nehezebbé vált a munkatársak folyamatos szervezése. Aztán a szomszédunkban kitört a háború; dolgoztunk az állomásokon, a határ mellett és a menekültellátási pontokon, gyógyszer- és műszeradományokat raktunk össze és szállítottunk Kárpátaljára, szerveztük az ukrainai beteg gyermekek (és nem ritkán felnőttek) ellátását, és gyógyítottuk a Magyarországra menekülteket tekintélyes számban. Nyár óta az energiaárak és az infláció elszabadulása az újabb váratlan nehézség. Váratlanul és kritikusan érte a Kórházat a súlyos pénzhiányhoz és gazdasági krízishez vezető állami döntéshozói eljárásorozat. Az országban egyedüli, a korábbi munkájához képest kimagasló betegellátó teljesítményt végző kórházként sem kaptuk meg utólag sem a munkavégzésünk valódi ellenértékét, sőt az állami kórházakkal ellentétben nemcsak hogy 2022. év végéig, de máig (2023. május 3.) sem történt meg az ennek következtében képződött jelentős adósságállományunk kompenzálása. Ráadásul az állami kórházakhoz képest fél éves, illetve több hónapos késéssel kaptuk meg a messze nem teljes mértékű energiaár-kompenzációt, valamint koronavírus és menekült költségtérítéseket. Így az évünk két legfőbb jellemzője a hatalmas mennyiségű munka, és az elviselhetetlen mértékű, aránytalan pénzhiány volt. Jövőbe mutató reményeinket rontotta, hogy az ország gazdasági teherbíróképességének romlása miatt az éppen a megvalósításra előkészített nagy építési terveinket néhány évvel halasztani kényszerültünk.

Közösségünk erejét a bajok inkább fokozták. Betegeink és látogatóink is visszajelzik az egymást segítő pozitív hangulatot. Az évünk legátütőbb élménye az előző év utolsó hónapjában minisztériumi támogatásból elindított egészségfejlesztő programunk. Ez munkatársaink legnagyobb részét megmozgatva és közösségbe szervezve sok örömet és egészségesebb életet

jelent sok száz bethesdásnak és családjának. Belső szolidaritásunk egyedülálló jele a magasabb bérű kollégák rendszerbe szervezett segítségnyújtása a kisebb jövedelműeknek. A bajban öröm volt az a váratlan és erőteljes társadalmi segítség, ami 2023-ban elért bennünket. A novemberi jótékonyági gálánk nagy sikere mellett a mindennapokban is elárasztott bennünket a jóakarató emberek cselekvő szeretete és intuitív segítése.

Budapest, 2023. április 28.


Dr. Velkey György János
főigazgató főorvos



De Al
Al

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31 teljesítés	2021.01.01- 2021.12.31. teljesítés	2022.01.01- 2022.12.31 TERV 2021.11.09.-i változat	2022.01.01.- 2022.12.31 MÓDOSÍTOTT TERV	2022.01.01- 2022.12.31. teljesítés	2022 év terv teljesítés módosított tervhez viszonyítva
Nyitó pénzeszköz	6 230 208	6 776 609	6 842 470	6 849 548	7 571 494	110,54%
Bevételek						
1. Összes NEAK bevétel	3 237 395	6 334 543	5 573 729	5 995 024	7 398 454	123,41%
2. Zsinati finanszírozás	50 000	93 118	120 000	60 000	65 804	109,67%
3. Saját bevétel	5 241 044	3 016 643	2 056 703	2 056 702	2 617 194	127,25%
ebből Zolgensma kezelés bevételei	4 544 152	2 643 905			1 696 779	
4. Egyéb átvett pénzeszközök	1 266 478	837 505				
Tárgyévi forgalom	9 794 917	10 281 809	7 750 432	8 111 727	13 728	1372,765,30%
Mindösszesen	16 025 125	17 058 418	14 592 902	14 961 275	17 666 674	124,45%
Kiadások						
1. Egészségügy közvetlen kiadásai	3 313 392	5 636 530	4 624 816	5 273 801	7 819 613	148,27%
2. Beruházások kiadásai	579 081	277 434	352 592	352 952	216 551	61,35%
korrekció						
3. egyéb kiadások	5 301 057	3 572 960	2 449 850	2 161 800	9 003 979	416,50%
ebből Zolgensma kezelés kiadása	4 299 185	3 024 583			3 064 384	
Tárgyévi kiadások összesen	9 248 516	9 486 924	7 427 258	7 788 553	17 040 143	218,78%
Záró pénzeszközök*	6 776 609	7 571 494	7 165 644	7 172 722	626 531	8,73%
Mindösszesen	16 025 125	17 058 418	14 592 902	14 961 275	17 666 674	118,08%

* a záró pénzeszközök 100%-ban kötelezettséggel terheltek

Budapest, 2022.04.28

(Handwritten signature)

Dr. Velkey György János
Főigazgató

Csikós Balint
Gazdasági főigazgató h.



Adószám: 18040245-2-42

Magyarországi Református Egyház

Bethesda Gyermekkorháza

Szöveges értékelés

amely készült a

2022.12.31.

éves záráshoz

Bevezető

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 2022-es év – folytatva a 2021-es finanszírozási elmaradását -, sajnálatos módon, tovább determinálta Intézményünk gazdálkodását. A mindennapokra kihatással volt az orvosi béremelés közvetett hatásai, az átlagfinanszírozás által el nem ismert jelentős többletteljesítmények, a COVID-dal kapcsolatos költségek sok hónapos csúsztatott finanszírozása, a közműtámogatás késedelmes kifizetése, 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.

Szomszédunkban kitört a háború, az ukrajnai menekülteket folyamatosan fogadjuk, mindeközben egyre több a COVID mellett párhuzamosan megjelenő fertőző betegséget kezeltünk.

Az infláció folyamatosan emelkedett. Mindezek mellett év végén a 1059/2017 Korm. Határozatban megállapított projekt, amely elsődlegesen az új épületszárnyunk megépítését célozta az idei évvel lezárásra kerül és 2022. év végén státuszelszámolást kellett készíteni és a kiutalt forrás, nem kötelezettségvállalással terhelt hányadának lényegében azonnali visszafizetésére került sor, ami helyzetünket jelentősen befolyásolta. Ígéretet kaptunk a projekt későbbiekben való folytatásának lehetőségére.

A 2022-es év általános értékelése

Számunkra a 2022. év sok, többségében kedvezőtlen változást hozott, elmélyítette az előző év válság jelenségeit. Az egészségügyi béremelés továbbra is súlyosan érintette kórházunkat. 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 folyamatosan kezelni kell), 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. Ez a napi működésben folyamatos szervezést, kezelést, szükségmegoldásokat igényel. funkcionális területek központi béremelése ismételten elmaradt, amely jelentős belső bérfeszültségeket okoz, és szinte lehetetlenné teszi ezen területek megfelelő személyzeti struktúrájának fenntartását, fokozva a bérfeszültségeket, részleges, elodáztatlan megoldásai (pl.: minimálbér, garantált bérminimum) pedig a pénzügyi, likviditási gondokhoz vezetnek.

Ugyanakkor voltak előre vivő események is:

2022. évi nagyértékű beszerzések:

Központi Laboratórium:

- 1 db AU-480 Kémia automata Beckman Coulter (Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)
- 1 db Cristal 7 Pro RE-ozmóizis víztisztító berendezés (Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)

Sebészeti műtő

- 1 db arthroscope optika (Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)
- 2 db Laparoscopus optika 300 10 mm * 330 mm (Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)

Gyermek intenzív osztály

- 1 db Trilogy EVO lélegeztetőgép tartozékokkal (Humanitás Szociális Alapítvány és a Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)

Fül-orr-gégészet

- Gyermek Bronchoscop szett (Bethesda Kórház Alapítvány segítségével)

Beruházások és felújítások:

- A Bethesda utcai telephely kórház főépület fölszíni folyosó, előtér és váró az I. és II. emeleti rövid folyosó szakasz és ambulancia, valamint a lépcsőházi falfelület festése továbbá lépcsőházi kovácsoltvas korlát és ajtók mázolása – a PPG. TRILAK Kft. által nyújtott adomány és önkéntes munka felajánlással.
- Pelenkázó- és szoptatóhelyiség kialakítása.
- Lezárult az uniós támogatásból megvalósult „Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórház Labor és Gazdasági épületének energetikai korszerűsítése” című KEHOP-5.2.13-19-2019- 00070 azonosító számú projekt. A megvalósítás során a központi labor épületében 61db nyílászáró csere, 500 m2 utólagos hőszigetelés, 260 m2 tetőszigetelés, 2db kondenzációs kazán beépítés valamint a gazdasági épületben a konyha légkezelő felújítás kapcsán közvetítőközegek hővisszanyerő beépítés valósult meg.

A 2022-es év teljes egészében COVID időszak volt, ezért a NEAK továbbra is átlagfinanszírozást térített Kórházunknak, 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 évben 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 kötelezettség állományunk 339 030 e Ft volt (ebből lejárt 246 244 e Ft, melyet a mai napig nem kompenzáltak).

Az év végi 90 napon túli szállítói kötelezettségállományunk a mai napig tovább növekedett, ezzel bent tartva a 2022.12.31-én 90 napos lejáratú kötelezettségeket is. Intézményünk folyamatosan igyekszik a szállítókkal megállapodni, a kifizetésekről ütemezési javaslatokat készíteni, több esetben ígéret tettünk az elmaradt konszolidáció befolyása esetén azonnali kifizetésekre is. Több partnerünk azonban ezt már – saját gazdálkodása miatt – nem tudja tolerálni.

Komoly nehézségeket okoz a járulékok és adók határidőben történő befizetése is, a gyógyításhoz szükséges anyagok és eszközök, továbbá gyógyszerek megrendelése, mert több partnerünk ezt a fizetésektelenségünket már nem tudja elfogadni.

Mai helyzet szerint az elmaradt kompenzáció (246 244 e Ft) beérkezését és az 2022.12.31-én elmaradt szállítói tartozás állomány kifizetését követően a fennmaradó várható kötelezettség egyenlegünk 400 000 e Ft körül mozog. Sajnálatos módon, ebből fakadóan likviditási helyzetünk kritikus.

A számok ugyanakkor jól mutatják, hogy a 2022. év tekintetében a fenntartói támogatás szükséges kiegészítője gazdálkodásunknak és fontos, hogy folyamatosan újabb forrás bevonási lehetőségek után kutassunk. A 2023. 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. A térítéses kezeléseknél gyógyszer ára, mint átfolyó tétel jelentősen befolyásolja beszámolónk, 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 rezidenseink és pszichiátereink nem finanszírozott bérhányadának kifizetéséhez kapcsolódóan 173 855 eFt értékben további költségvetési támogatáshoz jutott.

Fontos megemlíteni, hogy a Magyar Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza fenntartói szerepkört gyakorol a Bethesda Kora Gyermekkoros 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.

A 2022. évi működés folyamatos volt, a működés biztonságát kiemelkedő erőfeszítések árán megtartottuk.



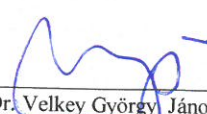
Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

2022.12.31

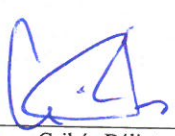
Mérleg és eredménykimutatás




Budapest, 2022.04.28



Dr. Velkey György János
főigazgató




Csikos Bálint
gazdasági főigazgató h.







Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Aktívák

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 868 999	0	1 882 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	52 602		8 051
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 815 805		1 874 351
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	592		0
5	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0		0
6	B. Forgóeszközök	8 219 291	0	1 235 859
7	I. KÉSZLETEK	122 286		127 991
8	II. KÖVETELÉSEK	525 511		481 337
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 578 228		60 200
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 993 266		566 331
11	IV.1. saját pénzeszköz*	194 055		35 026
12	IV.2. pályázatok elkülönített pénzeszközei	5 799 211		531 305
Budapest, 2022.03.31	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 389 965		5 569 659
14	Eszközök összesen	12 478 255	0	8 687 920

* A saját pénzeszköz 100%-ban kötelezettséggel terhelt

Budapest, 2022.04.28

Dr. Velkey György János
főigazgató



Li
u
2022

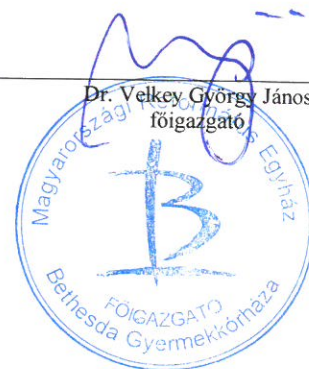
Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Passzívák

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
15	D. Saját tőke	563 638		119 604
16	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	56 066		56 066
17	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	903 477		507 572
18	<i>ebből:</i>	0		
19	III. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		
20	IV. ADÓZOTT EREDMÉNY	-395 905		-444 035
21	E. Céltartalékok	960		
22	F. Kötelezettségek	2 265 035		2 724 364
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 265 035		2 724 364
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 648 622		5 843 952
27	Források összesen	12 478 255		8 687 920

0

Budapest, 2022.04.28



li
2022

Vállalkozási tevékenységet nem végző kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		2021.12.31	Előző éve(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
1.	I. Hitéleti működés fedezete	0		0
2.	I.1. Egyházi működés ellátmánya (fenntartói támogatás)	0		0
3.	I.2. Ingatlanjárdék	0		0
4.	I.3. Adományok, támogatások	0		0
5.	I.4. Egyéb hitéleti működési bevételek	0		0
6.	II. Állami támogatások, államtól átvállalt feladatok ellátásának fedezete	6 360 031		7 399 777
7.	III. Egyéb bevételek	3 705 145		4 245 461
8.	III.1. Pályázati támogatások	10 017		13 728
9.	III.2. Egyéb működési bevételek	3 695 128		4 231 733
10.	IV. Pénzügyi műveletek bevételei	216 633		192 173
11.	V. Rendkívüli bevételek			
12.	A. Összes bevétel (I+II+III+IV+V)	10 281 809		11 837 411
13.	VI. Anyagjellegű ráfordítások	5 225 205		5 728 117
14.	VI.1. Anyagköltség	4 780 710		5 170 683
15.	VI.2. Igénybe vett szolgáltatások	418 641		528 323
16.	VI.3. Egyéb szolgáltatások	25 854		29 112
17.	VII. Személyi jellegű ráfordítások	4 861 621		5 887 505
18.	VII.1. Bérköltség	4 134 984		5 138 398
19.	VII.2. Személyi jellegű egyéb kifizetés	108 578		97 278
20.	VII.3. Bérjárulék	618 059		651 829
21.	VIII. Értécsökkenési leírás	207 902		203 150
22.	IX. Egyéb ráfordítások	214 398		223 913
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	214 398		223 913
27.	X. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168 588		238 760
28.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
29.	B. Összes ráfordítás (VI+VII+VIII+IX+X+XI)	10 677 714		12 281 446
30.	C. Mérleg szerinti eredmény (A-B)	-395 905		-444 035

Budapest, 2022.04.28



Dr. Velkey György János
főigazgató

(Handwritten signature)

(Handwritten initials)

Adószám: 18040245-2-42

Magyarországi Református Egyház

Bethesda Gyermekkórháza

Kiegészítő melléklet

amely készült

a 2022.12.31.

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	8
2.8 Pályázatok bemutatása.....	8
2.9 Lelkészek költségei.....	9
2.10 Cash flow kimutatás.....	9
3. A 2022-es év általános értékelése	9

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 Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (2016.12.31-ig: 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 Könyvvezetés módja, beszámoló formája

Intézményünk működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel 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 árbevételeként 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) könyvelésein 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 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 2022. év mind az egészségügyi, mind a saját bevétel tekintetében hasonlóan alakult, mint a 2021 év. A növekvő fajlagos költségek miatt, valamint a jelentősen megnövekedett bér és járuléki költségek miatt negatív számveteli éves eredményt realizált.

2. Számszaki adatok

2.1 Befektetések bemutatása

2022. évben összesen 113 968 eFt értékű tárgyeszközt helyeztünk üzembe, amelyből 1 624 eFt adomány volt. 2023. évre 469 684 eFt befejezetlen beruházást viszünk át. 2021. évben az informatikai

eszközöket leltároztuk. 2023. évben tervezzük a további tárgyeszköz állomány leltározását, társosztályok bevonásával. Összes immateriális jószág és tárgyeszköz érték: 1.882.403 eFt

ld. 1. sz. melléklet

2.2 Készletek bemutatása

A készletek összességében 5,7 mFt-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az áruk 8 mFt-tal csökkentek, viszont a központi anyag beszerzés készletei 1,8 mFt-tal, a gyógyszer-tár készletek 12 mFt-al inövekedtek. 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 481 mFt volt, amelyből 423 mFt NEAK finanszírozásból, teljesítmény szerint 2022. évben elszámolt, de csak 2023. évben befolyt összeget mutatja. Ezt egyéb követelés soron mutatjuk ki.

(Indoklás: 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 támogatás-szerű 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.)

NEAK-tól várt gyógyszer-táti ártomogatás miatt évvégén 10 mFt. követelésünk volt, amely mérlegzárásig 2023 évben befolyt.

Továbbá szintén NEAK-tól várt megelőlegezett TB térítés és veszélyeztetett terhességi térítés (24.321 eFt) szintén mérlegzárásig befolyt. Vevői követelések előző évhez viszonyítva 11 mFt-tal csökkentek. Vevőink nagy arányban a mérleg zárásig kiegyenlítették tartozásukat. 2022 évben vevői követeléseinkre képeztünk értkvesztést 665 eFt értékben.

ld. 3. sz. melléklet

2.4 Szállítói tartozások változásának bemutatása

Szállítói tartozás állományunk a korábbi évekhez képest jelentősen 195mFt-al emelkedett.

A 2022 év végén az egészségügyi fekvőbeteg szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 513/2022. (XII.13) Kormány rendelet értelmében a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997.évi LXXXIII. 31.§(9a) bekezdése alapján a NEAK működési támogatásban részesítette az egészségügyi intézményeket.

Ez a 2022.évi konszolidáció nem volt teljes körű kórházunk esetében, a kompenzáció egy része elmaradt, annak ellenére, hogy a Kormány 1680/2022. (XII.23) határozata alapján Intézményünk további kompenzációra jogosult, mely összeg utólagos kifizetésére várunk. Ezzel kapcsolatban Takács Péter Államtitkár Úr levélben is megerősített Bennünket, hogy az elmaradt összeg elkülönítésre került a Bethesda Gyermek-kórház részére, adósságállományunk utólagos kompenzációja céljából.

A levélben azt a tájékoztatást kaptuk, hogy az elmaradt kifizetést - a lehetőségekhez képest – belátható időn belül megkapjuk.

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 2022. évi gazdálkodását a COVID járvánnyal összefüggő veszélyhelyzet mellett az egészségügyi szolgálati jogviszony rendszer kialakításával kapcsolatos események már nem befolyásolták jelentősen.

Teljesítményünk folyamatosan növekedett, valós teljesítményünk a megállapított átlagfinanszírozás értékét több hónapban is meghaladta.

Az anyagok között legnagyobb értékű költségek, a gyógyszerári készítmények. Ezen belül is a génterápiás gyógyszerek jelentős értéket képviseltek (zolgensma: 570 mft/db NEAK finanszírozással, spinráza:23mFt/db)).

2022 évi zolgensma és spinráza elszámolás kimutatás

Megnevezés	Térítéses / db	NEAK Finanszírozott / db	Összesen
Zolgensma	4	4	8
Spinraza		51	51
ebből forgalmi kedvezmény miatt 0 értékkel elszámolva		30	30

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 – engedményezéssel – 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 2022. 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 folytak

be bevételek. Két módon folynak be összegek egyrészt a bankban (5,6 milliárd Ft), másrészt engedményezéssel (1.3 milliárd Ft).

NEAK finanszírozás bontása	<i>adatok eFt-ban</i>
Megnevezés	Összeg
Bevétel jóváírásakor egyéb bevételként elszámolva	4 402 806
Teljesítmény elszámolás	2 543 813
Össze t.évben elszámolt NEAK finanszírozás	6 946 619

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. 2022 évben a covid védekezés csak az év első felében jelentett jelentősebb plusz költséget, az év második felére már ez csökkent. A 2021 évvégi és 2022 03 hó időszaki igényünket csak csökkentve hagyták jóvá, ill. kaptuk meg, és a 2022. 04 havi igényünket már teljesen elutasította a Minisztérium.

A többletköltségek legnagyobb mértékben (Összes költség 70%-a) a bér és kapcsolódó járulékaik tettek ki.

ld. 7. sz. melléklet

2.8 Pályázatok bemutatása

2017. november 21-én az Emberi Erőforrás Minisztériuma és a MRE Bethesda Gyermekkorháza 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 megkötés kori 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). Támogató kezdeményezésére, 2022 évben 5,4 milliárd Ft visszautalásra került. 2022.10.31-i állapot szerint elszámolásra (pénzügyileg rendezetten) került 648.774 eFt, a fennmaradó 330.795 eFt kötelezettséggel terhelt, szállítói kifizetések 2023 évben fognak megtörténni.

Munkahelyi bölcsőde kialakításra 2021. évben 60 mFt folyt be. 2022.12.31-i egyenleg 58 mFt

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

Apartmanok és ilka utcai mesepark kialakítására elnyertünk és 2022 évben megkaptunk 98 mFt támogatást. A támogatói szerződés módosításra került, a projekt végrehajtás szakaszában van.

ld. 8 sz. melléklet

2.9 Lelkészek költségei

A lelkeszek kapcsán elszámolt költségek összesen 2021 évben : 59.4 mFt, 2022 évben: 64 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 (- 5427 mFt).

A működési -5 210 mFt volt, a beruházási cash flow is negatív -217 mFt volt.

A 2022 évi változást legnagyobb mértékben az 5 400 mFt pályázati összeg visszautalása befolyásolta.

3. A 2022-es év általános értékelése

2022. 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. Továbbá az évvégi korrekció nem volt teljes, így nagy szállítói állománnyal nyitottuk a 2023 évet. Ígéretet kaptunk további – 2022 évi lejárt állományt csökkentendő – kompenzációra, azonban ezzel együtt is 2023 évebn már 400mft-os szállítói állományt kell kezelni. Elmondhatjuk, hogy az intézmény működését nagy mértékben a szállítókkal finanszírozza.

Az egészségügyi béremelés 2021. évben már egész évben és 2022 évben is éreztette hatását. A funkcionális területek központi béremelése ismételten elmaradt, amely jelentős belső bérfeszültségeket okoz és szinte lehetetlenné teszi ezen területek megfelelő személyzeti struktúrájának fenntartását. Változatlanul fennáll a korábbi béremelések beépítésével kapcsolatos probléma, ami bizonyos teljesítmény alatt ráfizetést hoz.

A Kórház 2022. évi gazdálkodása minden nehézség ellenére stabilan biztosította a folyamatos működést. A számok ugyanakkor jól mutatják, hogy a 2022. év tekintetében a fenntartói támogatás szükséges kiegészítője gazdálkodásunknak. A 2023. 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 626 531 eFt, amely összeg teljes egészében kötelezettséggel terhelt, tartalék a terhére nem képezhető.

u
u

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2021 év								1. sz. melléklet
Sor	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	adatok eFt-ban 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	Tértismentes átvétel		850	2				852
06	Átsorolások							-
07	Egyéb növekedés			11 185	2 353			-
08	Összes növekedés (=02+...+07)	4 824	9 963	221 274	17 522	-	33 449	13 538
09	Értékesítés							-
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés			5	1 497			1 502
11	Tértismentes 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	Tértismentes átadás miatti écs csökkenés			81				81
21	Átsorolás miatti écs csökkenés							-
22	Egyéb értékcsökkenés csökkenés			23	32			-
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	Tértismentes 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 érték helyesbítés	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 érték helyesbítés	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%

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2022 év								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)	87 636	1 159 945	1 573 578	312 207	-	328 147	3 461 513
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	3 292	-	-	-	-	150 223	153 515
03	Nem aktivált felújítások	-	-	-	-	-	-	-
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	-	396	16 664	29 163	-	-	46 223
05	Tértésmentes átvétel	-	-	1 601	23	-	-	1 624
06	Átsorolások	-	-	769	-	-	-	769
07	Egyéb növekedés	-	6 000	38 790	17 270	-	2 540	64 600
08	Összes növekedés (=02+...+07)	3 292	6 396	57 824	46 456	-	152 763	266 731
09	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	-	-	30 749	-	-	-	30 749
11	Tértésmentes átadás	-	-	732	-	-	-	732
12	Átsorolások	-	-	-	-	-	-	-
13	Egyéb csökkenés	-	-	1 363	-	-	17 576	18 940
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	-	-	32 845	-	-	17 576	50 421
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	90 928	1 166 341	1 598 557	358 663	-	463 334	3 677 823
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	67 249	241 083	1 088 830	230 699	-	2 540	1 625 321
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	15 628	20 075	123 645	44 098	-	-	203 446
18	Értékesítés miatti écs csökkenés	-	-	-	-	-	-	-
19	Selejtezés miatti écs csökkenés	-	-	30 749	-	-	-	30 749
20	Tértésmentes átadás miatti écs csökkenés	-	-	-	-	-	-	-
21	Átsorolás miatti écs csökkenés	-	-	-	-	-	-	-
22	Egyéb értékcsökkenés csökkenés	-	-	256	-	-	2 540	2 284
23	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18-...-22)	82 877	261 158	1 181 470	274 797	-	-	1 800 302
24	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	-	-	-	-	-	-	-
25	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	-	-	1 469	-	-	-	1 469
26	Terven felüli értékcsökkenés visszairás	-	-	-	-	-	-	-
27	Selejtezés miatti t.f écs csökkenés	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
31	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=24+25-26-...-30)	-	-	1 469	-	-	-	1 469
32	Értékcsökkenés összesen (=23+31)	82 877	261 158	1 182 939	274 797	-	-	1 801 771
33	Eszközök nyitó nettó értéke	20 387	918 862	484 748	81 508	-	330 687	1 836 192
34	Eszközök záró nettó értéke (15-32)	8 051	905 183	415 619	83 865	-	463 334	1 876 053
35	Nyitó érték helyesbítés	0	0	0	0	0	0	-
36	Növekedés	0	0	0	0	0	0	-
37	Csökkenés	0	0	0	0	0	0	-
38	Záró érték helyesbítés	0	0	0	0	0	0	-
39	Piaci érték (34+39)	0	0	0	0	0	0	-
40	Adott előlegek	-	-	-	-	-	6 350	6 350
41	Eszközök záró értéke mindösszesen (34+40)	8 051	905 183	415 619	83 865	-	469 684	1 882 403
	Arány összes nettó értékhez viszonyítva	0,45%	48,45%	22,24%	4,49%	0,00%	25,14%	100,77%

Készletek változása 2022 év

2. sz. melléklet

adatok eFt-ban

csoporthoz	Összeg 2021.12.31.	Arány 1. 2021 évben (összes készlethez viszonyítva)	Arány 2. 2021 évben (mérlegfőösszeg hez viszonyítva)	Összeg 2022.12.31.	Arány 1. 2022 évben (összes készlethez viszonyítva)	Arány 2. 2022 évben (mérlegfőösszeg hez viszonyítva)	Abszolút változás
Áruk	42 943	35,12%	0,34%	34 874	27,25%	0,40%	8 069
Élelemezés	2 160	1,77%	0,02%	2 874	2,25%	0,03%	714
Gyógyszertár	14 054	11,49%	0,11%	14 948	11,68%	0,17%	894
központi anyag ellátás	63 076	51,58%	0,51%	75 052	58,64%	0,86%	11 976
készletekre adott előlegek	53	0,04%	0,00%	243	0,19%	0,00%	190
Készletek összesen	122 286	100,00%	0,98%	127 991	100,00%	1,47%	5 705
Mérleg főösszeg	12 478 255			8 687 920			

KÖVETELÉS RÉSZLETEZŐ

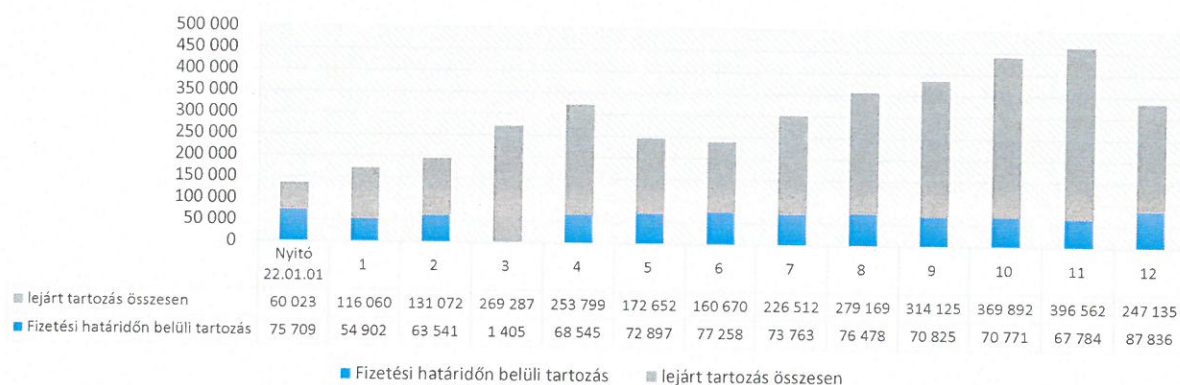
Megnevezés	Összeg 2021 év	Összeg 2022 év	Abszolút változás (2022 - 2021)
Belföldi követelések (forint)	24 260	12 963	-11 297
Készpénzes vevők	0	0	0
Belföldi követelések értékvesztése	-126	-791	-665
Munkavállalók fizetési előlege	533	582	49
Utólagos elszámolásra adott előlegek	551	285	-266
Kilépett dolgozók tartozása	246	246	0
Dolgozói tartozások - bér visszavonás	0	0	0
Munkáltatói kölcsön törlesztés	5 365	0	-5 365
Mobil és telefonhasználat miatti levonás	0	0	0
Bérleti díj levonás munkavállalótól	0	0	0
Ebédfizetés levonása munkavállalótól	105	0	-105
Egyéb támogatás: Apaszabadság (OEP)	858	1 719	861
Egyéb támogatás: Megelőlegezett TB térítés (OEP)	16 326	22 377	6 051
Egyéb támogatás: Veszélyeztetett terheségi térítés (OEP)	896	1 944	1 048
Szakképzési hozzájárulás követelés	0	0	0
Egyéb támogatás: Apaszabadság teljesítése	0	0	0
Református Misszió bérkiegészítés	0	0	0
Egészségügyi finanszírozás előírása (NEAK) (TBIZ tabló)	422 057	423 380	1 323
Pályázatok bevételeinek átvezetési számlája	0	0	0
Pályázatok átvezetése analitikával	0	0	0
EMMI/BM-tól kapott bevételek		500	500
Pénztári bérkifizetés előírása	0	0	0
Függo pénzkészlethez kapcsolódó átvezetési számla évvégén	8 881	5 909	-2 972
Különféle egyéb követelések - lekötések	0	0	0
Különféle egyéb követelések - egyéb	740	0	-740
Fopénztár bankkártyás fiz. elsz. szla		4	4
Gyógyszertár bankkártyás fiz. elsz. szla		190	190
Gyógyszertár ep. kártyás fiz. elsz. szla	8	28	20
Büfé bankkártyás fiz. elsz. szla	46	5	-41
MKB SZÉP kártyás fizetés	557	0	-557
Bankkártyás fizetés BETHSHOP foépület	14	0	-14
Gyógyszertári átutalás számla előírás	62	0	-62
Gyógyszertár-támogatás előírás	1 621	10 317	8 696
Bankkártyás fizetés büfé (oltópont)	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú követelések	61	115	54
Megfizetett kaució díja	1 968	1 564	-404
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek átsorolás	13 514		-13 514
Egészségügyi hozzájárulás átsorolás	74		-74
Szakképzési hozzájárulás átsorolás	14 641		-14 641
TB járulék mszem, osterm, EV, kifiz terh köt. átsorolás	346		-346
Fenntartói járulék köt. Teljesítése 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
	525 511	481 337	-44 174

Szállítói tartozás kimutatás 2022 év

adatok eFt-ban

Sorszám	Záró dátum	Mindösszesen	Fizetési határidőn belüli tartozás	lejárt tartozás összesen	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	90 napon túli
Nyitó 22.01.01	2021.12.31	135 732	75 709	60 023	51 498	4 604	0	3 921
1	2022.01.31	170 962	54 902	116 060	58 274	53 156	3 224	1 406
2	2022.02.28	194 613	63 541	131 072	67 442	39 702	12 543	11 385
3	2022.03.31	270 692	1 405	269 287	84 898	74 575	56 036	53 778
4	2022.04.30	322 344	68 545	253 799	97 324	64 006	49 359	43 110
5	2022.05.31	245 549	72 897	172 652	85 548	66 669	20 435	
6	2022.06.30	237 928	77 258	160 670	84 004	57 902	18 764	
7	2022.07.31	300 275	73 763	226 512	90 814	73 977	39 832	21 889
8	2022.08.31	355 647	76 478	279 169	93 082	64 372	82 475	39 240
9	2022.09.30	384 950	70 825	314 125	81 526	77 311	59 637	95 651
10	2022.10.31	440 663	70 771	369 892	87 665	66 039	77 368	138 820
11	2022.11.30	464 346	67 784	396 562	81 933	62 474	62 509	189 646
12	2022.12.31	334 971	87 836	247 135	94 104	64 004	44 894	44 133

Szállítói tartozás kimutatás



III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

részletezése

adatok eFt-
ban

Megnevezés	ZÁRÓ 2021 évben	ZÁRÓ 2022 évben	Abszolút változás
Rendezendo vevoi számlák	823		-823
Bérkompenzáció Zsinati	81		-81
Fopénztár bankkártyás fiz. elsz. szla	63		-63
Gyógyszertár bankkártyás fiz. elsz. szla	255		-255
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök		126 549	126 549
Vevoktól kapott előleg	1 611 424	1 706 726	95 302
Munkavállalóktól kapott letéti díj	17	38	21
Belföldi anyag- és áruszállítók	139 651	334 888	195 237
Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	260	83	-177
Külföldi beruházási szállítók	500	0	-500
Fenntartott Intézménnyel szembeni rövid lej. kötelezettség	14 528	15 227	699
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		1 854	1 854
Személyi jövedelemadó	1 899	2 768	869
Személyi jövedelemadó (magánszemélytől levont)	60 164	62 809	2 645
Rehabilitációs hozzájárulás	18 845	10 757	-8 088
Késedelmi pótlék	25	0	-25
Egyszerusített foglalkoztatásból eredő közteher	94	354	260
Szociális hozzájárulási adó	57 897	54 364	-3 533
TB járulék mszem, osterm, egyéni vállalk - 6055802		13	13
Fenntartói járulék kötelezettség	814	0	-814
ÁFA pénzügyi elszámolása (teljesítés)	2 688	464	-2 224
Kommunális adó elszámolási számla	5	5	0
Idegenforgalmi adó elszámolási számla	107	107	-0
Jövedelem-elszámolási számla	226 653	284 884	58 231
Nyugdíjalapot megillető bevételek (magánszemélytől)	1 172	971	-201
Biztosítottaktól levont TB járulék	70 876	75 066	4 190
Tagsági járulék, fenntartói járulék (lelkészek)	20 632	7 972	-12 660
Önkéntes nyugdíjpénztár és egészségpénztár	3 033	3 033	0
VEB önkéntes munkavállalói biztosítás	822	822	0
KEVE Társaság	82	82	0
Kamarai, szakszervezeti tagdíj	6 213	6 095	-118
Tagsági-, fenntartói jár. köt. teljesítése		897	897
Önkéntes EB és NYB pénztár köt. teljesítése		294	294
Munkavállalói letiltás, levonás (gyt. levonások)	2 641	845	-1 796
Rövid lejáratú köt. mváll. SZÉP kártya (Cafeteria)	15 013	18 417	3 404
Mágneskártya letéti összeg nyilvántartási számla		5	5
Egyéb röv.lejár. kötelezettség	912	912	0
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	6 846	6 889	43
Egyéb röv lej köt		6	6
Gyógyszertári átutalás számla eloirás		165	165
összesen	2 265 035	2 724 362	459 156

amely készült a 2022.12.31-i éves beszámoló kiegészítő mellékletéhez

Költségek, ráfordítások, árbevételek részletezése

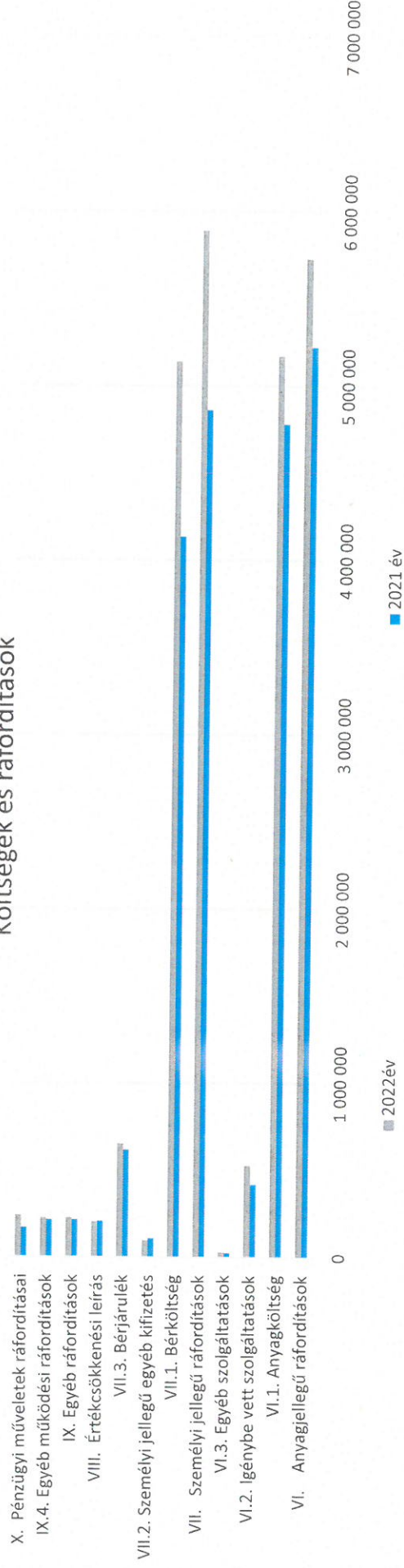
1. Költségek és ráfordítások

Költségnem	2021 év	Arány összes költséghez viszonyítva	2022 év	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
VI. Anyagjellegű ráfordítások	5 225 205	48,94%	5 728 115	46,64%	502 910
VI.1. Anyagköltség	4 780 710	44,77%	5 170 681	42,10%	389 971
VI.2. Igénybe vett szolgáltatások	418 641	3,92%	528 323	4,30%	109 682
VI.3. Egyéb szolgáltatások	25 854	0,24%	29 112	0,24%	3 258
VII. Személyi jellegű ráfordítások	4 861 621	45,53%	5 887 507	47,94%	1 025 886
VII.1. Bérköltség	4 134 984	38,73%	5 138 400	41,84%	1 003 416
VII.2. Személyi jellegű egyéb kifizetés	108 578	1,02%	97 278	0,79%	-11 300
VII.3. Bérjárulék	618 059	5,79%	651 829	5,31%	33 770
VIII. Értéksökkenési leírás	207 902	1,95%	203 150	1,65%	-4 752
IX. Egyéb ráfordítások	214 398	2,01%	223 913	1,82%	9 515
IX.4. Egyéb működési ráfordítások	214 398	2,01%	223 913	1,82%	9 515
X. Pénzügyi műveletek ráfordításai	168 588	1,58%	238 760	1,94%	70 172
Költségek és ráfordítások összesen	10 677 714	100,00%	12 281 446	100,00%	1 603 732

5. sz. melléklet

adatok eFt-ban

Költségek és ráfordítások

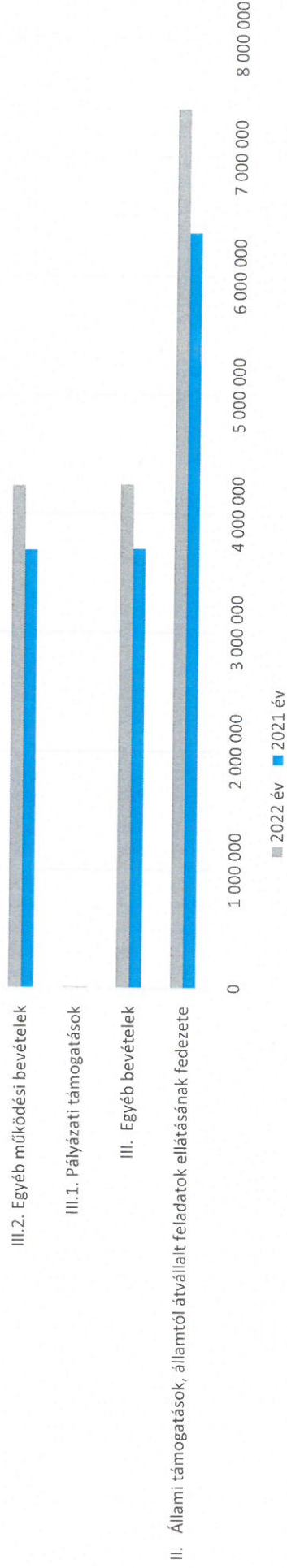


amely készült a 2022.12.31-i éves beszámoló kiegészítő mellékletéhez

2. Bevételek összetétele

Bevétel csoport megnevezése	2021 év	Arány összes költséghez viszonyítva	2022 év	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
II. Állami támogatások, államtól átvállalt feladatok ellátásának fedezete	6 360 031	61,86%	7 399 777	62,51%	1 039 746
III. Egyéb bevételek	3 705 145	36,04%	4 245 461	35,86%	540 316
III.1. Pályázati támogatások	10 017	0,10%	13 728	0,12%	3 711
III.2. Egyéb működési bevételek	3 695 128	35,94%	4 231 733	35,75%	536 605
IV. Pénzügyi műveletek bevételei	216 633	2,11%	192 173	1,62%	- 24 460
A. Összes bevétel (I+II+III+IV+V)	10 281 809	100,00%	11 837 411	100,00%	1 555 602

Bevételek



Társadalom biztosítás (NEAK) bevételek kimutatás 2021 év

adatok eFt-ban

Hónap	00 kassa bérek és járulékok rendezésére	17-25 kassa Covid beépített finanszírozás, egyéb nagy értékű gyógyszer finanszírozás	Külföldiek után kapott összegek	Egyezményes beteg ellátás miatt kapott összegek	Teljesítmény után bevétel elszámolva	Bankba befolyt NEAK támogatás és finanszírozás összesen (TBIZ táblával egyező)	Engedményezéssel kifizetett összegek
1 hó	48 853	210 016	508	305		259 683	
2 hó	141 395	210 630	10	52		352 086	
3 hó	392 070	209 518	741	546	210 804	602 874	136 438
4 hó	120 529	210 365	23	45	210 433	89 904	90 959
5 hó	135 170	210 421	8	165	210 595	345 765	136 492
6 hó	148 481	210 012	13	408	210 433	358 914	386 575
7 hó	145 238	210 045	6	163	210 215	355 452	45 479
8 hó	154 120	218 416	140	621	219 176	373 296	95 000
9 hó	154 857	210 328	1	913	211 242	366 100	285 000
10 hó	189 869	212 260	23	1 468	213 751	403 620	
11 hó	165 500	214 607	447	856	215 910	381 410	1 073
12 hó	476 430	210 613	15	143	210 771	687 201	95 000
összesen	2 031 453	2 537 230	1 936	5 685		4 576 304	1 272 016
t.évet követő 01 hó	170 051	210 894	598		211 492	381 543	197
t.évet követő 01 hó	268 865	211 163	229		211 392	480 257	1 044
t évben elszámolt árbevétel	2 031 453	2 538 641					

Társadalom biztosítás (NEAK) bevételek kimutatás 2022 év

adatok eFt-ban

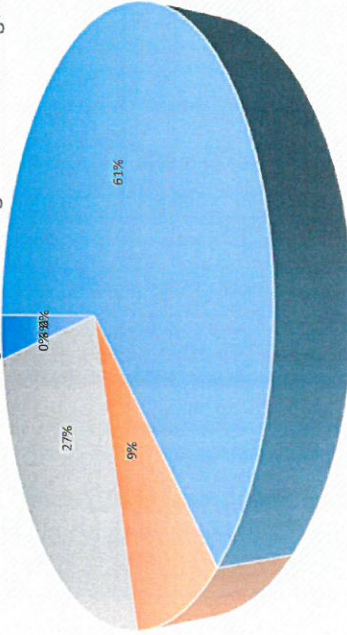
Hónap	00 kassa bérek és járulékok rendezésére	17-25 kassa Covid beépített finanszírozás, egyéb nagy értékű gyógyszer finanszírozás	Külföldiek után kapott összegek	Egyezményes beteg ellátás miatt kapott összegek		Bankba befolyt NEAK támogatás és finanszírozás összesen (TBIZ táblával egyező)	Engedményezéssel kifizetett összegek
1 hó	170 051	210 103	595	197		380 945	-
2 hó	268 865	209 890	229	1 044		480 028	-
3 hó	343 921	206 806	328	3 617	210 751	554 671	113 698
4 hó	294 051	210 153	31	275	210 458	504 509	45 481
5 hó	429 254	213 694	1 696	989	216 378	645 633	181 918
6 hó	284 787	209 651	709	102	210 463	495 250	45 479
7 hó	523 189	207 669	1 201	2 186	211 056	734 244	280 959
8 hó	238 458	210 692	478	1 010	212 180	450 638	-
9 hó	239 839	212 976	263	1 944	215 183	455 022	-
10 hó	338 211	210 549	127	371	211 046	549 257	95 000
11 hó	625 740	210 076	107	1 169	211 351	837 091	380 000
12 hó	646 441	209 973	484	1 111	211 568	858 009	190 136
összesen	4 402 806	2 522 231	6 246	14 014		6 945 297	1 332 671
t.évet követő 01 hó	254 324	210 544	821	54	211 419	465 743	
t.évet követő 02 hó*	370 559	211 961			211 961	582 520	83 600
t évben elszámolt árbevétel	4 402 806	2 543 813	0		2 543 813	0	

* megjegyzés: mérleg zárásig nem volt ismert TBIZ táblá értéke, ezért átlag értékelszámoltunk.

Banki utalás dátuma	Időszak	Bankban befolyt összeg	EMMI Iktatószám / megnevezés	Elfogadott és visszaigazolt covid többlet kfg.összesen	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások
2021 évben	2020.01.-2020.06	53 212	IV/1281-1/2020/EGST összevontan bejelentéssel	53 212	19 070	1 029	31 828	-	1 286	-	-
2021.10.13	2020.07.-2020.12.hó	27 169	IV/6826-2/21.S80101-03718	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	-	-
2021.12.29	2021.05.-2021.09.hó	105 048	IV/9667/2021/EKF,	105 048	82 533	12 567	9 948	-	-	-	130
2022.03.09	2021.10.hó	5 772	IV/381-2/2021/EKF	5 772	3 945	595	1 232	-	-	-	-
2022.03.09	2021.11.hó	11 766	IV/381-2/2021/EKF	11 766	8 538	1 307	888	-	-	-	-
2023.02.28	2021.12.-2022.01	15 085	IV/3341/2022/EKF	15 085	11 721	1 785	1 579	-	957	-	-
2023.02.28	2022.02.hó	2 700	BMÜ/64/2022/EKF	2 700	299	25	2 376	-	-	-	-
2023.02.02	2022.03.hó	1 562	BMÜ/4358-1/2022/EKF_IV/3231/2022/EGSTART	1 562	227	19	1 316	-	-	-	-
	2022.04.hó		Teljes mértékben elutasítva								
		301 331	Összesen	301 331	183 579	25 823	82 402	75	9 323	-	130

KIMUTATÁS

amely készült a 2022 évi beszámolóhoz,
a covid többlet költség elszámolás megoszlása költségmenekenti megoszlás bemutatására



- Személyi juttatások
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
- Dologi kiadások
- Egyéb működési célú kiadások
- Beruházások
- Felújítások
- Egyéb felhalmozási célú kiadások

Pénzügyileg nyitott pályázatok bemutatása

8. sz. melléklet
adatok forrásban

Pályázatot kiíró	Pályázat iktatószáma	Pályázat rövid leírása	Pályázati összeg (HUF)	ebből befolyt (HUF)	ebből kifizetésre került (HUF)	Visszatulajás	penzügyi egyenleg tárgyjelöltek végén (HUF) (2022.12)	lezárult	Megjegyzés	tárgyjelöltekben (2022 évben) ellenőrzött	ellenőrzési észrevételek
ME-Unió Fejlesztési Kezeli Miniszterelnökség	KEHOP-5.2.13-19-2019-00070 ; CSP-HB-21-B-0004	Labor energetikai korszerűsítés	132 395 535	39 517 517	41 118 550		1 601 033	nem	A Vállalkozási szerződés (építéshez kapcsolódó költség) szállítói kifizetés. További tételek - utófinanszírozás. Előfinanszírozás szerint, előbb kifizetjük a tényleg, és megigénylés után fizet a pályázat ellenőrzéskor lesz.	Csak kifizetési kérelmeket nyújtottunk be. A fagó ellenőrzés záró helyszíni ellenőrzéskor lesz.	nem volt
Miniszterelnökség	Miniszterelnökség	„Munkahelyi bölcsőde” Családbarát munkahely fejlesztése az MRE Bethesda Gyermekkorházánál	60 000 000	60 000 000	2 100 000		57 900 000	nem			
Miniszterelnökség	CSP-CSBM-20-0091	Gyermekkorház	3 000 000	3 000 000	3 000 000		-	igen		igen	nem volt
EMMI	GYDIAB-20-09	Diabetész pályázat	18 054 933	18 054 933	18 054 933		-	igen		igen	nem volt
	II/678-3/2022/EKFBETHSZ/105-368268	Apartmentok és ilka utcai mesepark kialakítása	48 000 000	48 000 000	31 750 000		16 250 000	nem			
	II/678-3/2022/EKFBETHSZ/105-368268	apartmentok kialakítása stb. 2022 05.06 Hermina u. projekttervezés	50 000 000	50 000 000	5 000 001		44 999 999	nem			
Magyarország Kormánya	nem releváns	Bethesda Gyermekkorház fejlesztése kórházi infrastruktúra javítása, családbarát környezet kialakítása, egészségügyi ellátások fejlesztése (1059/2017.sz. Korm.Hat.)	17 540 028 001	6 379 570 000	6 487 74 292	5 400 000 000	330 795 708	nem	2022 évben 5,4 milliárd Ft átcsoportosítás miatt visszautalásra került. 2022.10.31-i állapot szerint elszámolásra (penzügyileg rendezetten) került 648.774 eft, a fennmaradó 330.795 eft kötelezettséggel terhelt, szállítói kifizetések 2023 évben fognak megtörténni.		

Lelkészek költségei

adatok eFt-ban

Sorcímkek	Összeg / 2021 évben elszámolt költségek	Összeg / 2022 évben elszámolt költségek
Felosztott amortizáció	273	927
Felosztott anyag jellegű költségek	1 803	1 284
Felosztott bér költségek	1 607	3 672
Felosztott egyéb szolgáltatások	171	2
Felosztott járulékok	213	1 349
Felosztott személyi jellegű költségek	36	161
Felosztott szolgáltatások	786	3 197
Közvetlenül elszámolt amortizáció	135	31
Közvetlenül elszámolt anyag jellegű költségek	-	287
Közvetlenül elszámolt bér költség	34 125	42 052
Közvetlenül elszámolt járulékok	11 015	7 794
Közvetlenül elszámolt személyi jellegű költségek	4 121	1 255
Közvetlenül elszámolt szolgáltatások	235	1 931
Végösszeg	54 520	63 941

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg 2021.12.31.	Összeg 2021.12.31.
01. Adózás előtti eredmény	-395 900	-444 035
02. Elszámolt amortizáció	207 902	203 150
03. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	
04. Céltartalék képzés-felhasználás	0	-960
05. Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-10 551	
06. Szállítói kötelezettség változása (45)	1 102 977	194 560
07. Egyéb rövlej. kötelezettség változása	197 158	307 128
08. Passzív idobeli elhatárolások változása	2 309 457	-3 804 670
09. Vevőkövetelések változása	7 236	11 139
10. Forgóeszközök (egyéb) változása	-972 228	1 503 589
11. Aktív idobeli elhatárolások változása	-2 360 795	-3 179 694
12. Fizetendő adó	0	0
13. Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
I. MŰKÖDÉSI CASH-FLOW (01.-13.)	85 256	-5 209 792
14. Befektetett eszközök beszerzése	-277 434	-217 143
15. Befektetett eszközök eladása	23	
16. Kapott osztalék, részesedés	0	
II. BEFEKTETÉSI TEV.SZÁRM.CASH FLOW	-277 411	-217 143
- Jegyzett tőke növekedés	0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele tőkebevonással	0	0
18. Kötvény hit.visz.megt.értékp	592	0
19. Hitel és kölcsön felvétele növekedés	0	0
20. Hosszú lej.nyújtott kölcsönök	0	0
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelv.megttest.értékp.visszafiz	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
25. Hosszú lej.nyújtott kölcs.és bankb.	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszközök	0	0
27. Alapítókkal szembeni ill egyéb hosszú lej.köt változás	0	0
III.PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	592	0
IV. PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (I,II,III)	-191 563	-5 426 935

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

11. sz. melléklet

adatok ezer forintban

Megnevezés	NYITÓ eft-ban	ZÁRÓ eft-ban	mérleg változás	
			HUF (záro -nyitó) eFt	ban megjegyzés
Követelés-jellegu aktiv idobeli elhatárolások értékesztés	-	-	-	-
Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhat.	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások aktiv idobeli elhatárolása	12 702	23 582	10 880	Készletérték afa évégi egyenleg elhatárolása
Költségek aktiv idobeli elhatárolása	2 377 263	3 801 206	1 423 943	9 finanszírozott zolgensma elszámolás egyenleg + 2022 évi kltg. Elhatárolások
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	-	-	-	-
Árbevételek elhatárolása	-	1 744 871	1 744 871	2 db tértíteses zolgensma. adott előlegek a számla érték, 2023 évben végszámlával rendezve
Finanszírozási bevételek elhatárolása	-	-	-	-
	2 389 965	5 569 659	3 179 694	

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

12. sz. melléklet
adatok ezer forintban

Megnevezés	NYITÓ eFt-ban	ZÁRÓ eFt-ban	mérleg változás HUF (záró - nyitó) eFt-ban	megjegyzés
SMA_Apartman és szuproprogram pályázati támogatás bev.elhat.	-	106 745	106 745	SMA_Apartman és szuproprogram pályázati támogatás bev.elhat.
CSP-HP-21-B-0004 "M.helyi bölcsöde"Miniszter elnökség	60 000	60 000	-	CSP-HP-21-B-0004 "M.helyi bölcsöde"Miniszter elnökség
KEHOP - 5.2.13-19-2019-00070	35 586	130 794	95 208	KEHOP - 5.2.13-19-2019-00070
Családbarát mh. pályázati támogatás összeg elhatárolása	2 220	1 424	796	Családbarát mh. pályázati támogatás összeg elhatárolása
Diabétesz pályázati támogatás összeg elhatárolása	14 715	12 457	2 258	Diabétesz pályázati támogatás összeg elhatárolása
KEHOP Kieg beruházás támogatás elhatárolás	57 545	57 545	-	KEHOP kieg beruházás támogatás elhatárolás
VEKOP 6.3.5 pályázat elhatárolása	74 011	37 672	36 340	VEKOP 6.3.5 pályázat elhatárolása
EEMI_6,4 pályázat id. elhat	6 344 050	917 237	5 426 812	EEMI_6,4 pályázat id. elhat
Egyéb pályázatok id. elhat	14 523	9 628	4 895	Egyéb pályázatok id. elhat
BERU_274_MAD Fejlesztési célra kapott támogatás	158 834	139 325	19 509	BERU_274_MAD Fejlesztési célra kapott támogatás
Zuglo_2016 Fejlesztési célra kapott támogatás	37 274	36 085	1 189	Zuglo_2016 Fejlesztési célra kapott támogatás
KEHOP_5.2.1-15-2015-00002 Fejlesztési célra kapott támogatás	460 143	509 245	49 102	KEHOP_5.2.1-15-2015-00002 Fejlesztési célra kapott támogatás
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	86	86	-	
Elegendett kötelezettségek miatti elhatárolás	-	-	-	
Adománynba kapott eszközök származó bevétel elhatárolása	5 186	-	5 186	
Fizetendő kamatok elhatárolása	-	-	-	
Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időar	-	-	-	
Mérlegfordulónap előtti idosz. terhelo ktg. ráford. elhat.	2 384 448	3 800 289	1 415 841	9 fő finanszírozott zolgensma bevétel + 2022 évi egyéb elhatárolás
Mérleg-fordulónap előtti idosz.terhelo költs.,ráford. elhat.	-	-	-	
Devizaeszközök és devizakötelezettségek mérlegfordulónapi ér	-	-	-	
Költségek ellentételezésére kapott támogatások elhatárolása	-	25 420	25 420	Közüzemi díjak növekedése miatt kapott támogatás 2023 évi elszámolása
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	-	-	-	
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	-	-	-	
	9 648 622	5 843 952	3 804 669	