

Adószám: 18040245-2-42

Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkorháza

2024.12.31

ZÁRSZÁMADÁS




Budapest, 2025.05.10.



Dr. Velkey György János
főigazgató



Hegedűs Judit
gazdasági igazgató, főigazgató-helyettes


Ódor Tímea
pénzügyi igazgató

Magyarországi Református Egyház

Bethesda Gyermekkorháza

Szöveges értékelés

amely készült a

2024.12.31.

éves záráshoz

A Bethesda Gyermekkórház küldetése a gyermekek számára a legmagasabb szintű egészségügyi ellátás biztosítása, célunk a gyermekek egészségének megőrzése és fejlődésük támogatása.

Kiemelt figyelmet fordítunk arra, hogy

- a legmodernebb orvosi ismeretekkel és technológiával gyógyítsuk a gyermekkori betegségek széles spektrumát, a leggyakoribb és legritkább betegségeket egyaránt.
- Részt vegyünk az orvosok, ápolók és más egészségügyi szakemberek képzésében, valamint egészségnevelési programokat szervezzünk.
- Aktívan részt vállaljunk a gyermekgyógyászati kutatásokban, hozzájáruljunk az új kezelési módszerek kifejlesztéséhez és meghonosításához.
- Folyamatosan kövessük és alkalmazzuk a legfrissebb orvostudományi eredményeket a mindennapi gyakorlatban.

A Bethesda Gyermekkórház az elmúlt évtizedek során számos változáson ment keresztül, de alapértékei és küldetése változatlan maradt. A Bethesda munkatársai elkötelezettek amellett, hogy a gyermekek egészségének megőrzése és helyreállítása érdekében a legjobbat nyújtják.

A kórház jelenlegi szerepe a magyarországi gyermekgyógyászatban

- Számos ritka vagy komplex betegség esetén a Bethesda Gyermekkórház a referencia központ, ahová nem csak az ország egész területéről, hanem határon túlról is érkeznek betegek.
- Részt veszünk az orvosok, ápolók és más egészségügyi szakemberek képzésében, továbbá egészségnevelési programokat szervezünk. Szervezetten belül egyedülálló mentorprogramokat dolgozunk ki a diplomás ápolók és orvosok szakmai fejlődése érdekében.
- Aktívan részt veszünk a gyermekgyógyászati kutatásokban, új kezelési módszerek fejlesztésében.
- A kórház szakemberei aktívan részt vállalnak hazai és nemzetközi szakmai fórumokon, konferenciákon, és jelentős szereppel járulnak hozzá a szakmai irányelvek kialakításához.
- A kórház nemcsak a beteg gyermekeket és családjaikat támogatja, hanem aktívan részt vállal országos társadalmi programokban, az egészségértés javításában és egészségügyi dolgozók egészségfejlesztésben is.

Jövőképünk

- A legújabb orvosi ismereteket és (lehetőség szerint) eszközöket alkalmazzuk a betegek gyógyításában.
- A különböző szakágak szoros együttműködésével komplex ellátást nyújtunk a betegeink számára.
- A gyermekeket a család és közösségi háló kötelékében szemléljük, gondozzuk és gyógyítjuk.
- Minden gyermeket egyénként kezelünk, figyelembe véve egyedi szükségleteit és fejlődési sajátosságait.
- Új kezelési módszerek kifejlesztésével járulunk hozzá a gyermekgyógyászat fejlődéséhez.
- A jövő egészségügyi szakembereinek képzésében egyre nagyobb szerepet vállalunk.
- Kiemelt figyelmet fordítunk az egészségértésre, megelőzésre, rehabilitációra és szociális reintegrációra.

A Bethesda Gyermekkórház a magyarországi gyermekgyógyászat egyik legfontosabb intézménye, amely történelmi hagyományaira építve, a jövő kihívásaira is felkészült. A kórház küldetése, hogy a gyermekek egészségét megőrizze és helyreállítsa, és ezzel hozzájáruljon a társadalom egészének jóllétéhez.

A 2024. év általános értékelése

A 2024. év változásokat hozott a Bethesda Gyermekkórház életében. Az intézmény vezetősége számos kihívással szembesült a pénzügyi stabilitás fenntartása érdekében. További megjegyzendő, hogy 2024. július 1-én a gazdasági igazgató esetében vezetőváltás történt. Az általános gazdasági helyzettel összhangban, az intézmény is jelentős inflációs nyomással, valamint a bérköltségek növekedésével szembesült. A közműdíjak és egyéb működési költségek emelkedése, valamint a finanszírozási források késői érkezése tovább nehezítette a kórház pénzügyi helyzetét.

A változások hatása a gazdálkodásra

A kialakult helyzetre reagálva a kórház vezetése 2024-ben megkezdett egy átfogó gazdálkodási szemléletváltást. Ennek keretében új, innovatív megoldásokat kerestek a bevételek növelése és a kiadások csökkentése érdekében. A stratégiai vezetés is aktív szerepet vállalt a folyamatban, és számos új kezdeményezést indított el.

Pénzügyi eredmények

A 2024. évi zárszámadás adatai szerint a kórház működésére elmondható, hogy kiegyensúlyozott volt. A nyitó pénzeszköz 261 millió forintról 473 millió forintra nőtt, ami pozitív eltérésnek tekinthető. A mérleg főösszege 10 330 millió forint lett, a saját tőke értékét sikerült stabilan tartani, 59,5 millió forintot mutat, amelyben 12,3 millió forint adózott eredmény is szerepel.

Összefoglalva a kiemelt eredményeink és jövőbe tekintő kihívások

- **Saját tőke növekedése:** A legfontosabb eredmény, hogy a saját tőke értéke pozitív tartományba került, ami azt jelzi, hogy a kórház anyagi helyzete stabilizálódott.
- **Pénzforgalmi eredmény:** A pénzforgalmi eredmény 2024. év végére a tervezett érték 120%-át érte el, ami szintén pozitív jelzés.
- **Folyamatos kihívások:** Az infláció és a finanszírozási bizonytalanság továbbra is nehézséget jelent a kórház számára, mely a biztonságos betegellátás szempontjából kockázatos¹.
- **Új források felkutatása:** A kórház vezetése továbbra is nagy hangsúlyt fektet az új saját bevételi, állami és pályázati források felkutatására, hogy a kitűzött célokat elérje. Ennek érdekében külön bevételtermelő stratégiát dolgozott ki, mely hangsúlyosan a Gyógyszertár közforgalmi tevékenységének növelést, a Központi Laboratórium diagnosztikai tevékenységének maximális kihasználtságát (külső minták befogadását) célozza meg.

Következtetések

A Bethesda Gyermekkórház vezetősége sikeresen kezelte a 2024. évben felmerült pénzügyi kihívásokat. Az új gazdálkodási szemlélet és a proaktív intézkedések eredményeként a kórház pénzügyi helyzete stabilizálódott, és a saját tőke értéke is pozitív tartományba került. Azonban a folyamatos változó gazdasági környezet miatt további erőfeszítésekre van szükség a hosszú távú fenntarthatóság biztosítása érdekében.

További gazdaságstratégiai elemek

- **Folyamatos költségoptimalizálás:** Az infláció és a növekvő költségek miatt továbbra is fontos a költséghatékonyság növelése.
- **Új bevételi források feltárása:** A pályázati lehetőségek kihasználása mellett új szolgáltatások bevezetése is szóba jöhet.

¹ A szállítói adósságállomány következménye, hogy a szállítók a tartozásaik kiegyenlítése érdekében a megrendeléseinket visszatartják, egyfajta negatív hatást gyakorolnak az egyébként is túlfeszített rendszerre.

- **Finanszírozási modellek fejlesztése:** Az állami finanszírozás mellett más finanszírozási modellek bevonása is szükséges lehet a hosszú távú fenntarthatóság érdekében.
- **Átlátható és hatékony pénzügyi tervezés:** A jövőbeni kihívások kezeléséhez részletes és átlátható pénzügyi tervezésre van szükség.

A Bethesda Gyermekkórház vezetősége következetesen olyan gazdasági stratégiát követ, amely elsősorban a költséghatékonyságra és a minőségi ellátás biztosítására irányul. Az intézmény vezetői elkötelezettek amellet, hogy a kórház hosszú távon is fenntartható legyen, és a betegek számára a lehető legjobb egészségügyi szolgáltatásokat nyújtsa. Ez a stratégia magában foglalja a források hatékony felhasználását, az innovatív megoldások bevezetését, valamint a folyamatos fejlesztéseket, amelyek célja a betegközpontú ellátás minőségének további emelése és az intézmény hosszú távú fennmaradásának biztosítása.

Dr. Velke György János
főigazgató



Hegedus Judit
gazdasági főigazgató-helyettes



Ódor Tímea
pénzügyi igazgató

Megnevezés		2023.01.01. - 2023.12.31.	2024 évi TERV	2024.01.01. - 2024.12.31.	2024 év terv teljesítés
Bevételek	Nyitó pénzeszköz	626 531	350 000	261 193	74,63%
	1. Összes NEAK bevétel	9 045 450	9 389 908	12 027 085	128,09%
	2. Zsinati finanszírozás	80 000	120 000	123 953	103,29%
	3. Saját bevétel	850 966	1 667 767	1 913 480	114,73%
	<i>ebből Zolgensma kezelés bevételei</i>		641 760		0,00%
	4. Egyéb átvett pénzeszközök	1 224 426	613 000	250 824	40,92%
	Tárgyévi forgalom	11 200 842	11 790 675	14 315 342	121,41%
	Mindösszesen	11 827 373	12 140 675	14 576 535	120,06%
Kiadások	1. Egészségügy közvetlen kiadásai	10 544 739	10 886 114	12 083 642	111,00%
	2. Beruházások kiadásai	309 107	63 000	416 070	660,43%
	3. egyéb kiadások	712 334	1 030 006	1 603 834	155,71%
	<i>ebből Zolgensma kezelés kiadása</i>		601 650		0,00%
	Tárgyévi kiadások összesen	11 566 180	11 979 120	14 103 546	117,73%
	Záró pénzeszközök*	261 193	161 555	472 989	292,77%
	Mindösszesen	11 827 373	12 140 675	14 576 535	120,06%

* a záró pénzeszközök 100%-ban a Zoltan-területen terheltek

Budapest, 2025.05.10.

Dr. Valkó György János
igazgató

Hegedűs Judit

gazdasági igazgató, főigazgató-helyettes

Ódor Tímea
pénzügyi igazgató

Adószám: 18040245-2-42

Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

2024.12.31

Mérleg és eredménykimutatás



Budapest, 2025.05.10.

Dr. Velkey György János
főigazgató



Hegedűs Judit
gazdasági igazgató, főigazgató-helyettes



Ódor Tímea
pénzügyi igazgató

Kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Aktívák

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2023.12.31	2024.12.31
	A. Befektetett eszközök	1 985 833	2 400 825
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 022	804
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 981 811	2 400 021
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-
	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	-	-
	B. Forgóeszközök	959 674	1 220 444
	I. KÉSZLETEK	113 803	122 768
	II. KÖVETELÉSEK	584 677	624 687
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	74 953	4 770
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	186 241	468 219
	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 962 304	6 708 546
	Eszközök összesen	8 907 811	10 329 815

* A saját pénzeszköz 100%-ban kötelezettségei terhelte

Budapest, 2025.05.10.



Ódor Timea
pénzügyi igazgató

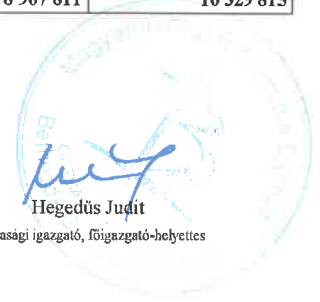


Kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlege

Passzívák

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban	
		2023.12.31	2024.12.31
	D. Saját tőke	47 144	59 473
I.	INDULÓ TŐKE	56 066	56 066
II.	TŐKEVÁLTOZÁS	63 540 -	8 922
III.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
IV.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 72 462	12 329
	1. Alaptevékenységből származó eredmény		23 393
	2. Vállalkozási tevékenységből származó eredmény		- 11 064
	E. Céltartalékok		
	F. Kötelezettségek	1 151 169	1 451 435
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 151 169	1 451 435
	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 709 499	8 818 907
	Források összesen	8 907 811	10 329 815

Budapest, 2025.05.10.

Dr. Felkey György áno
főigazgatóÓdor Timea
pénzügyi igazgatóHegedűs Judit
gazdasági igazgató, főigazgató-helyettes

Kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet eredménykimutatása

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.12.31			2024.12.31			adatok eFt-ban
		Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	228 421	419 321	647 742	234 701	385 751	620 452	
2.	Aktívált saját teljesítmények értéke	734	3 008	3 742	7 211	-	7 211	
3.	Egyéb bevételek	10 589 651	277	10 589 928	13 810 389	203	13 810 592	
3. a)	Egyházi támogatások	80 000	-	80 000	123 953	-	123 953	
3. b)	Közművelődési támogatások	10 346 383,00	277	10 346 660	12 445 177	203	12 445 380	
3. c)	helyi önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-	
3. d)	Egyéb támogatások	111 316	-	111 316	140 629	-	140 629	
3. e)	az a-d) pont szerinti támogatásokból továbbutalt támogatások	-	-	-	-	-	-	
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	36 055	-	36 055	25 160	-	25 160	
A.	Összes bevétel (1-4.)	10 854 861	422 606	11 277 467	14 077 461	385 954	14 463 415	
5.	Anyagi jellegű ráfordítások	3 668 527	164 278	3 832 805	4 195 862	143 217	4 339 079	
5. a)	Anyaköltségek	2 869 970	141 192	3 011 162	3 296 330	114 772	3 411 102	
5. b)	Jelenbeveti szolgáltatások	767 532	20 937	788 469	861 387	23 813	887 200	
5. c)	Egyéb szolgáltatások	31 025	2 149	33 174	38 145	2 632	40 777	
6.	Személyi jellegű ráfordítások	6 765 835	203 555	6 969 390	8 188 571	226 121	8 414 692	
6. a)	Bérlétségek	5 923 703	170 646	6 094 349	7 151 794	188 830	7 340 624	
6. b)	Személyi jellegű egyéb kifizetés	104 630	5 824	110 454	134 805	6 190	146 995	
6. c)	Bérlmények	737 502	27 085	764 587	901 972	31 101	933 073	
7.	Értékesítésméris leírás	196 960	8 717	205 677	183 184	27 680	210 864	
8.	Egyéb ráfordítások	295 686	-	295 686	1 484 616	-	1 484 616	
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 372	-	46 372	1 835	-	1 835	
B.	Összes ráfordítás (VII+VIII+IX+X+XI)	10 973 380	376 550	11 349 930	14 054 068	397 018	14 451 086	
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	- 118 519	46 056	- 72 463	23 393	- 11 064	- 12 329	
10.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	
D.	Adózott eredmény (C-10.)	- 118 519	46 056	- 72 463	23 393	- 11 064	- 12 329	

Budapest, 2025.05.10

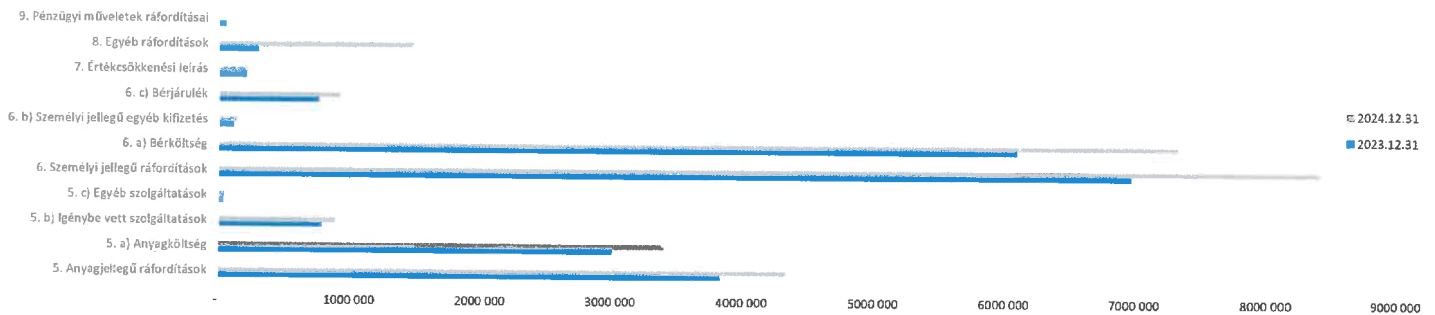
Ódor Tímea
pénzügyi igazgató

1. Költségek és ráfordítások

Költségcsoport	2023.12.31	Arány összes költséghez viszonyítva	2024.12.31	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
5. Anyagjellegű ráfordítások	3 832 805	33,77%	4 339 079	30,03%	506 274
5. a) Anyagköltség	3 011 162	26,53%	3 411 102	23,60%	399 940
5. b) Igénybe vett szolgáltatások	788 469	6,95%	887 200	6,14%	98 731
5. c) Egyéb szolgáltatások	33 174	0,29%	40 777	0,28%	7 603
6. Személyi jellegű ráfordítások	6 989 390	61,40%	8 414 692	58,23%	1 445 302
6. a) Bérköltség	6 094 349	53,70%	7 340 624	50,80%	1 246 275
6. b) Személyi jellegű egyéb kifizetés	110 454	0,97%	140 995	0,98%	30 541
6. c) Bérjárulék	764 587	6,74%	933 073	6,46%	168 486
7. Értékesítési leírás	205 677	1,81%	210 864	1,46%	5 187
8. Egyéb ráfordítások	295 686	2,61%	1 484 616	10,27%	1 188 930
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 372	0,41%	1 835	0,01%	- 44 537
Költségek és ráfordítások összesen	11 349 930	100,00%	14 451 086	100,00%	3 101 156

adatok eFt-ban

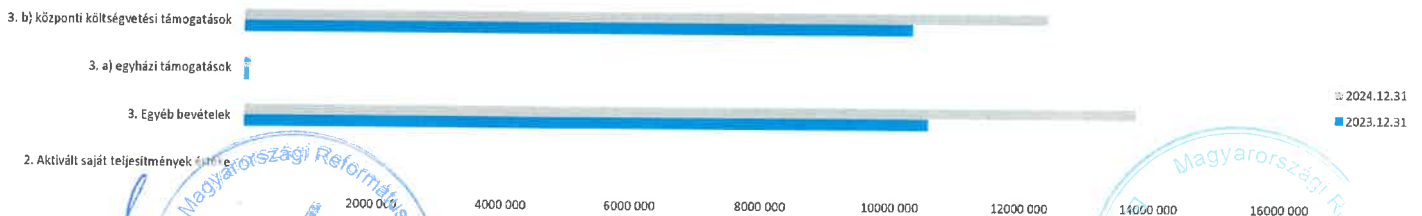
Költségek és ráfordítások



2. Bevételek összetétele

Bevétel csoport megnevezése	2023.12.31	Arány összes költséghez viszonyítva	2024.12.31	Arány összes költséghez viszonyítva	Abszolút változás
1. Értékesítés nettó árbevétele	647 742	5,74%	620 452	4,29%	- 27 290
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 742	0,03%	7 211	0,05%	3 469
3. Egyéb bevételek	10 589 928	93,90%	13 810 592	95,49%	2 142 673
3. a) egyházi támogatások	80 000	0,71%	123 953	0,86%	43 953
3. b) központi költségvetési támogatások	10 346 660	91,746%	12 445 380	86,05%	2 098 720
3. c) helyi önkormányzati támogatások	-	0,00%	-	0,00%	-
3. d) egyéb támogatások	111 316	0,99%	140 629	0,97%	29 313
3. e) az a)-d) pont szerinti támogatásokból továbbutalási céllal kapott és továbbutalt támogatások	-	0,00%	-	0,00%	-
4. Pénzügyi műveletek bevételei	36 055	0,32%	25 160	0,17%	- 10 895
A. Összes bevétel (1-4.)	11 277 467	100%	14 463 415	100%	2 135 247

Bevételek

Dr. Velkey György János
főigazgatóÓdor Tímea
pénzügyi igazgató

Hegedűs Judit
gazdasági igazgató, főigazgató-helyettes

Magyarországi Református Egyház

Bethesda Gyermekkórháza

Kiegészítő melléklet

amely készült

a 2024.12.31.

éves záráshoz



Ódor Tímea

pénzügyi igazgató

Tartalom

1. Az intézmény bemutatása.....	3
1.1 Általános bemutatás	3
1.2 Számviteli politika meghatározó elemei.....	3
1.3 Finanszírozás.....	4
1.4 Az üzleti év meghatározása.....	4
1.5 Könyvvezetés módja, beszámoló formája	4
1.6 A költségelszámolás választott módszere	5
1.7 A beszámoló pénzneme:.....	6
1.8 A beszámolót aláíró és beszámolót összeállította:	6
1.9 Célok, küldetés	6
2. Számszaki adatok	7
2.1 Befektetések bemutatása.....	7
2.2 Készletek bemutatása	7
2.3 Követelések részletezése.....	7
2.4 Kötelezettségek változásának bemutatása	8
2.5 Költségek, ráfordítások, bevételek részletezése	8
2.6 TBIZ bevételek bemutatás kasszánként	9
2.7 Pályázatok bemutatása.....	9
2.8 Létszám adatok	10
2.9 Aktív és passzív elhatárolások.....	10
3. A 2024-es év általános értékelése	10

1. Az intézmény bemutatása

1.1 Általános bemutatás

- A Magyarországi Református Egyház Gyermekkorháza jogállása: egyházi jogi személy
- **Székhelye:** 1146 Budapest, Bethesda u. 3-5
- **telephelyei:**
 - 1146 Budapest, Bethesda utca 6 -10.
 - 1146 Budapest, Hermina út 55.
 - 1146 Budapest, Ilka utca 57.
 - 1158 Budapest, Órjázat utca 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.
 - 8251 Zánka, Külterület 030/15 hrsz.
 - Balatonalmádi, Petőfi Sándor utca 4. szám alatti ingatlan (Balatonalmádi Város Önkormányzata tulajdonában álló ingatlan)
 - 1146 Budapest, Herina út 57-59.
- **Fenntartott intézménye:** Bethesda Kora Gyermekkor Intervenciós és Diagnosztikai Szolgáltató Pedagógiai Szakszolgálat

1.2 Számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika megfogalmazása során első feladat azoknak a számviteli (könyvvizelési, 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 könyvvizelési 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 egymillió 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.

1.3 Finanszírozás

A Magyarországi Református Egyház, mint fenntartó a működéshezés fejlesztésre nyújt fedezetet, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (2016.12.31-ig:Országos Egészségbiztosítási Pénztár) az egészségügyi tevékenység ellátása és elszámolása alapján biztosítja a finanszírozást, továbbá a Kórház, mint vállalkozásként működő egyházi jogi személy jogosult bevételi tevékenységek végzésére.

1.4 Az üzleti év meghatározása

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

1.5 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 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 (költőshely) és a 7-es számlaosztály (költőshviselő) könyvelésein alapszik.

A Mérleg és eredmény kimutatás típusa: „A” típus

Az eredménykimutatás összköltségeljárással készült

1.6 A költségelszámolás választott módszere

A költségeket elsődlegesen az 5. Költségnevek számlaosztály, másodlagosan pedig a 6. Költségshelyek, 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
Mosás/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	teljesített WHO pontszám
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.

1.7 A beszámoló pénzneme:

Az egyszerűsített éves beszámolót ezerforintban készítjük el.

1.8 A beszámolót aláíró és beszámolót összeállította:

A beszámolót aláírja: Dr. Velkey György János főigazgató

A beszámolót ellenőrizte: Hegedűs Judit gazdasági főigazgató-helyettes

A beszámolót összeállította: Ódor Tímea pénzügyi igazgató

1.9 Célok, küldetés

A Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza továbbra is elkötelezett a minőségi családközpontú ellátás iránt. Célja, hogy a rendelkezésre álló erőforrások és az egészségügyi finanszírozás hatékony kihasználásával, új források keresésével, teremtésével és folyamatos fejlesztésekkel biztosítsa a kiemelkedő minőségű biztonságos betegellátás fenntartását. További cél, hogy a Kórház saját bevételeinek növelésével fejlett, magas színvonalú gyermekgyógyászati központot hozzon létre és tartson fenn. A 2024. év mind az egészségügyi, mind a saját bevétel tekintetében eredményesnek tekinthető. A növekvő fajlagos költségek, valamint a jelentősen megnövekedett bér és járulék költségek ellenére is pozitív számviteli éves eredményt realizált.

2. Számszaki adatok

2.1 Befektetések bemutatása

2024. év végén a tárgyeszköz állomány könyv szerinti értéke: 2 400 825,-eFt volt.

Folytatódott a teljes intézményre vonatkozó teljes tárgyeszköz leltár felvétel, amely a tevékenységek bővülése, a létszám növekedés, illetve a korlátozott hely viszonyok miatt komoly kihívást jelent.

Az összes immateriális jószág és tárgyeszköz érték: 2 380 318 eFt; beruházásokra adott előlegek évvégén: 18 156 eFt.

ld. 1. sz. melléklet

2.2 Készletek bemutatása

A készletek értéke összességében 9 m Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva. Ezen belül a központi anyag beszerzés készletei 3,8 m Ft-tal, a gyógyszerértári készletek 2,5 m Ft-al növekedtek. A könyveinkben bemutatott készletértékek leltárral alátámasztottak. A készletértékünk aránya az összes eszközeinkhez viszonyítva 1,19% volt év végén.

ld. 2. sz. melléklet

2.3 Követelések részletezése

2024. év végén az összes követelés a mérlegben 625 m Ft volt, az összes eszközökhöz viszonyítva ez az érték 6,05%-ot tett ki. Abszolút változás előző évhez viszonyítva 40 m Ft-os növekedés.

Az összes követelésből 548 mFt (összes követeléshez viszonyított aránya 87,73%) NEAK finanszírozásból, teljesítmény szerint 2024. évben elszámolt, de csak 2025. évben befolyt összeget mutatja. Ezt egyéb követelés soron mutatjuk ki. Ez a követelés tétel előző évhez viszonyítva 51 mFt-os növekedést jelentett.

(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 támogatásszerű kifizetésnél alkalmaznánk az elhatárolást. A TBIZ tabló 00-ás kassza 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 gyógyszerértéki ártomagatás miatt évvégén 14 m Ft követelést tartottunk nyilván, ez az előző évhez viszonyítva 4,4 m Ft növekedést jelent.

Továbbá szintén NEAK-tól várt megelőlegezett TB térítés és veszélyeztetett terhességi térítés 34 m Ft összegben kerül bemutatásra, amely a mérlegzárásig befolyt.

A vevői követelések az előző évhez viszonyítva 3,4 m Ft-tal csökkentek. Ez azzal magyarázható, hogy gazdasági vezetésünk mindent megtesz az alaptevékenységhez köthető, de NEAK által nem finanszírozott ellátások minél hatékonyabb kiszámlázásáért, továbbá figyelmet fordítunk a minket illető követelések érvényesítésére. Ennek ellenére, realisan értékelve a vevői követelések behajthatóságát, 2024 évben képeztünk értékvesztést az ilyen jellegű tételekre, 21,1 m Ft értékben.

ld. 3. és 4. sz. mellékeleteket

2.4 Kötelezettségek változásának bemutatása

2024. év végén az összes tartozás állományunk 1 451 m Ft volt, előző évhez viszonyítva 300 mFt növekedést mutatott. Ez a növekedés részben magyarázható az év végén fennálló – határidőn belüli – bér és adó jellegű kötelezettségek értékével. Ezeket 2025 évben határidőben teljesítettük. A tartozás állomány növekedésében szerepet játszik továbbá a szállítói számlák év végi nyitott állománya.

A szállítói tartozás állományunk előző évhez viszonyítva 176 m Ft-al növekedett. A lejárt szállítói állomány (2024 évben 447 m Ft volt átlagosan) kezelésére nagy figyelmet fordítunk. Erre nagy szükség van az egészségügyi szektorra jellemző állami utófinanszírozási rendszer miatt. 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.

ld. 5. és 6. sz. melléklet

2.5 Költségek, ráfordítások, bevételek részletezése

2024. évben a Kórház teljesítménye növekedett, összesített adózott eredményünk 84,8 m Ft-tal javult az előző évhez képest, ezzel pozitív eredményt értünk el. Köszönhető ez annak, hogy a bevételeink minimális mértékben jobban növekedtek (28%), mint a ráfordítás jellegű tételek (27%). A teljes költség és ráfordítás növekedés 3 101 m Ft, ebből 1 445 m Ft személyi jellegű ráfordítás, az anyagi jellegű ráfordítások 506 m Ft többletet mutatnak előző évhez képest, az egyéb ráfordítások is jelentős mértékben 1 189 m Ft-os abszolút összeggel növekedtek.

A bevételek tekintetében a 2 135 m Ft-os növekedést szinte egészében a költségvetéstől érkező bevételek okozták. Az alaptevékenység tekintetében az állami finanszírozást 2024. évben teljesítmény alapján kapta a Kórház, ezt teljes egészében a felmerülő költségekre fordítottuk.

2024. évben szakmai irányítói vélemény alapján, a 296/2013. kormányrendelet előírásai szerint megbontásra került az egyszerűsített éves beszámolóban az alap- és vállalkozási tevékenység eredménye. A Kórház vállalkozási tevékenysége minimális részét képezi a teljes működési tevékenységnek, azonban a cél, hogy hosszabb távon némiképp ennek eredménye is hozzájáruljon a nehéz likviditási helyzet kezeléséhez. Vezetői szándék, hogy a vállalkozási tevékenység teljes eredménye az alaptevékenység finanszírozására kerüljön felhasználásra. Működik az intézményen belül, értékesítési céllal is mosoda, közforgalmi gyógyszertár és büfé. Az értékesítési célú, vállalkozási tevékenység 2024-ben 11 m Ft veszteséget termelt. Köszönhető ez többek között annak, hogy a munkavállalóknak lehetőségük van kedvezményesen étkezni, ill. a gyógyszertár is biztosít számukra különböző kedvezményeket.

ld. 7. 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. A teljesítések elszámolásánál két hónapos csúszással kell számolnunk. (ld. 2.3 pontban leírtakat.) Ezenkívül még a külföldiek és egyezményes országokból érkezett betegellátásért is folynak be bevételek.

ld. 8. sz. melléklet

2.7 Állami és egyházi támogatások, pályázatokbemutatása

Jelentős számú támogatás került lezárásra, elszámolásra, 2024-ben. Nyíltak új pályázati lehetőségek is, amelyek fontos forrást jelentenek intézményünk számára.

Munkahelyi bölcsőde kialakításra 2024. évben 125 mFt folyt be. 2024.12.31-ci egyenleg 125 mFt.

Több nyitott forrásunk is van fenntartónk, a Magyarországi Református Egyház, illetve alapítványunk, a Bethesda Kórház Alapítvány részéről, ezek nélkül elképzelhetetlen lenne a fejlesztéseink.

ld. 9. sz. melléklet

2.8 Létszám adatok

Létszámadatok (fő)				
	2021	2022	2023	2024
Átlagos Statisztikai állományi létszám	528,3	527,8	565,7	619

2.9 Aktív és passzív elhatárolások

Az aktív és a passzív elhatárolásokat 10. sz. melléklet mutatja be.

3. A 2024-es év általános értékelése

2024. évben is az alaptevékenységünk színvonalas, családbarát teljesítése volt meghatározó szempontunk. A minőségi teljesítés és a likviditás javítása kiemelt cél volt az év második felében, és a jövőben is nagy erőket fektet ebbe az intézmény vezetése. Vállalkozási tevékenységünk nyereségessé tétele is nagy hangsúlyt kap, továbbá fontos feladatunk, újabb forrás bevonási lehetőségek felkutatása.

A Kórház folyó finanszírozása minden nehézség ellenére stabilnak tekinthető. Ennek a stabilitásnak a megőrzése, megerősítése az egyik legfontosabb jövőbeli cél.

Továbbra is jelentős átalakítások, fontos beruházások szerepelnek a terveink között, amelyek megvalósításához minden elérhető forrást felkutatunk.

2. sz. melléklet

Készletek változása

Csoportosítás	adatok e Ft-ban						
	Összeg 2023.12.31.	Arány I. 2023 évben (készlethez viszonyítva)	Arány II. 2023 évben (Mérlegfőösszeghez viszonyítva)	Összeg 2024.12.31.	Arány I. 2024 évben (Összes készlethez viszonyítva)	Arány II. 2024 évben (Mérlegfőösszeghez viszonyítva)	Abszolút változás
Áruk	30 470	26,77%	0,34%	33 190	27,03%	0,32%	2 720
Élelmezés	2 069	1,82%	0,02%	2 313	1,88%	0,02%	244
Gyógyszertár	14 770	12,98%	0,17%	17 247	14,05%	0,17%	2 477
Központi anyag ellátás	63 255	55,58%	0,71%	67 077	54,64%	0,65%	3 822
Készletekre adott előlegek	3 239	2,85%	0,04%	2 906	2,37%	0,03%	333
Készletek összesen	113 803	100,00%	1,28%	122 768	100,00%	1,19%	8 965
Méleg főösszeg	8 907 811		100,00%	10 329 815		100,00%	1 422 004

adatok e Ft-ban

	2023.12.31	Összes követeléshez viszonyított arány 2023	2024.12.31	Összes követeléshez viszonyított arány 2024	Abszolút változás
Belföldi követelések (forint)	41 365	7,07%	37 924	6,07%	3 441
Belföldi követelések értékvesztése	- 761	-0,13%	21 135	-3,38%	20 374
Munkavállalók fizetési előlege	1 145	0,20%	615	0,10%	530
Utólagos elszámolásra adott előlegek	295	0,05%	52	0,01%	243
Mobil és telefonhasználat miatti levonás	155	0,03%	24	0,00%	179
Bérleti díj levonás munkavállalótól	-	0,00%	370	0,06%	370
Egyéb támogatás. Megelőlegezett TB térítés (OEP)	20 409	3,49%	32 579	5,22%	12 170
Egyéb támogatás: Veszélyeztetett terheségi térítés (OEP)	1 799	0,31%	1 663	0,27%	136
E.alap Tb kifiz.hely 1%		0,00%	358	0,06%	358
Egészségügyi finanszírozás előírása (NEAK) (TBIZ tabló)	497 050	85,01%	548 015	87,73%	50 965
Függő pénzkészlethez kapcsolódó átvezetési számla évvégén	5 067	0,87%	-	0,00%	5 067
Főpénztár bankkártyás fiz. elsz. szála	22	0,00%	6	0,00%	28
Gyógyszertár bankkártyás fiz. elsz. szála	70	0,01%	119	0,02%	49
Gyógyszertár ep. kártyás fiz. elsz. szála	194	0,03%	138	0,02%	56
Büfé bankkártyás fiz. elsz. szála	21	0,00%	27	0,00%	6
MKB SZÉP kártyás fizetés	1 399	0,24%	1 343	0,21%	56
Bankkártyás fizetés - Foporta		0,00%	152	-0,02%	152
Gyógyszertári átutalás számla előírás		0,00%	608	0,10%	608
Gyógyszertár-támogatás előírás	9 526	1,63%	13 889	2,22%	4 363
OTP SZÉP Kártya elszámoló szála	203	-0,03%	-	0,00%	203
Elozo évek rendezo számla	-	0,00%	3 819	0,61%	3 819
Egyéb rövid lej köt	2 429	0,42%	-	0,00%	2 429
Egyéb rövid lej áratú követelések	4 101	0,70%	-	0,00%	4 101
T előjelű szállítók	-	0,00%	4 265	0,68%	4 265
Egyéb követelések értékvesztése és annak visszafizetése	- 830	-0,14%	830	-0,13%	-
Megfizetett kaució díja	1 424	0,24%	1 050	0,17%	374
Követelések összesen	584 677	100,00%	624 687	100,00%	40 010
Eszközök összesen	8 907 811		10 329 815		1 422 004
Összes eszközöz viszonyított arány	6,56%		6,05%		

Korosított vevői követelések

4. sz. melléklet

Megnevezés	Nem lejárt tételek	1-30	31-60	61-90	91-	Végösszeg
Vevői követelések	4 953	5 204	1 960	961	24 846	37 924
Vevői követelések értékvesztése						21 135
Vevői követelések könyv szerinti értéke	4 953	5 204	1 960	961	24 846	16 789

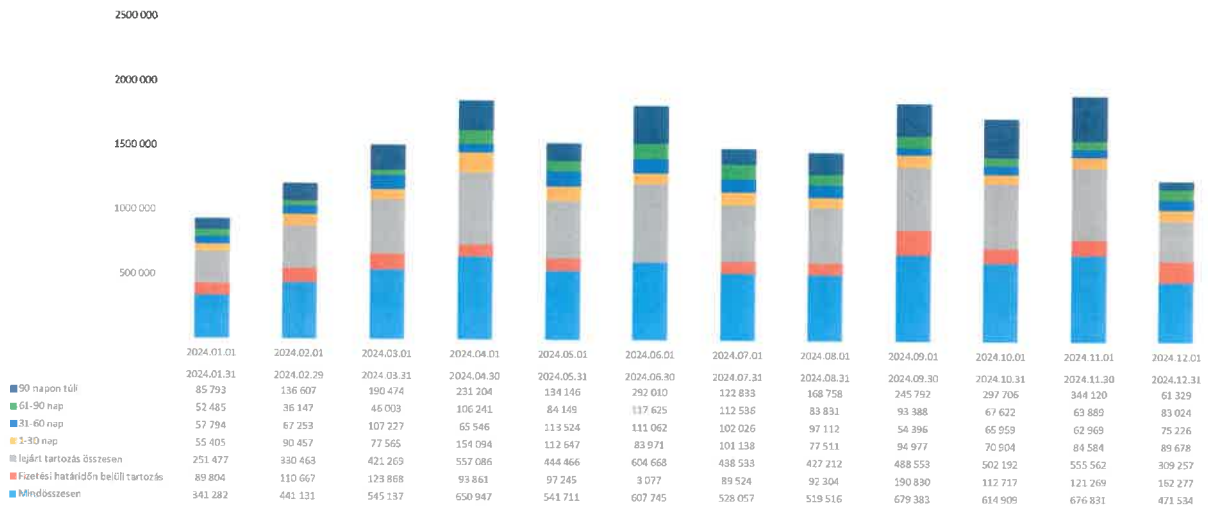
adatok e Ft-ban

adatok e Ft-ban

	2023.12.31	Összes r. l. tartozáshoz viszonyított arány 2023	2024.12.31	Összes r. l. tartozáshoz viszonyított arány 2024	Abszolút változás
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök - MRE - ZSINAT	80 000	6,95%	80 000	5,51%	-
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök - Bethesda Kórház Alapítvány	36 549	3,17%	35 000	2,41%	- 1 549
Munkavállalóktól kapott letéti díj	38	0,00%	-	0,00%	- 38
Belföldi anyag- és áruszállítók	299 833	26,05%	475 799	32,78%	175 966
Kézpénzes belföldi szállítók	196	0,02%	-	0,00%	- 196
K előjelű vevők	-	0,00%	4 969	0,34%	4 969
Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	811	0,07%	1 088	0,07%	277
Fenntartott Intézménnyel szembeni rövid lej. kötelezettség	15 227	1,32%	15 227	1,05%	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 625	0,14%	-	0,00%	- 1 625
Személyi jövedelemadó (munkáltatót terhelő) - 06053353	2 852	0,25%	3 842	0,26%	990
Személyi jövedelemadó (magánszemélytől levont) - 6055950	80 102	6,96%	95 978	6,61%	15 876
Rehabilitációs hozzájárulás - 6056281	11 610	1,01%	14 788	1,02%	3 178
Késedelmi pótlék - 1076985	59	0,01%	-	0,00%	- 59
Egyszerűsített forgalkoztatásból eredo közteher - 6057763	281	0,02%	265	0,02%	- 16
Szociális hozzájárulási adó - 6055912	68 209	5,93%	82 945	5,71%	14 736
TB járulék mszem, osterm, egyéni vállalk - 6055802	15	0,00%	15	0,00%	-
Fenntartói járulék kötelezettség	15	0,00%	1 239	0,09%	1 224
ÁFA pénzügyi elszámolása (teljesítés)	- 199	-0,02%	12 320	0,85%	12 519
Kommunális adó elszámolási számla	5	0,00%	-	0,00%	- 5
Idégenforgalmi adó elszámolási számla	430	0,04%	186	0,01%	- 244
Jövedelem-elszámolási számla	384 124	33,37%	478 018	32,93%	93 894
Fel nem vett járandóságok	309	0,03%	309	0,02%	-
Nyugdíjalapot megillető bevételek - 6055974	1 253	0,11%	1 334	0,09%	81
Biztosítottaktól levont TB járulék - 6055819	94 197	8,18%	114 206	7,87%	20 009
Tagsági-, fenntartói jár. köt. teljesítése	373	0,03%	885	0,06%	512
Onkémentes EB és NYB pénztár köt. teljesítése	154	0,01%	151	0,01%	- 3
VEB önk. munkavállalói bizt. köt. teljesítése	30	0,00%	30	0,00%	-
KEVE Társaság köt. teljesítése	5	0,00%	5	0,00%	-
Kamarai szakszervezeti tagdíj köt. teljesítése	352	0,03%	359	0,02%	7
Munkavállalói letiltás, levonás (gyt. levonások)	1 385	0,12%	2 031	0,14%	646
Rövid lejáratú köt. mváll. SZÉP kártya (Cafeteria)	-	0,00%	5 264	0,36%	5 264
Mágneskártya letéti összeg nyilvántartási számla	15	0,00%	153	0,01%	138
Óvadék (orvosi eszközhoz kapcsolódó)	-	0,00%	80	0,01%	80
Egyéb röv.lejár. kötelezettség	2 049	0,18%	61	0,00%	- 2 110
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	69 265	6,02%	25 010	1,72%	- 44 255
Összesen	1 151 169	100,00%	1 451 435	100,00%	300 266
Források összesen	8 907 811		10 329 815		1 422 004
Összes forráshoz viszonyított arány	12,92%		14,05%		

Korosztás/ elszámolás időpont viszonyítási alap	Mindösszesen	Fizetési határidőn belüli tartozás	lejárt tartozás összesen	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	90 napon túli
2024.01.31	341 282	89 804	251 477	55 405	57 794	52 485	85 793
2024.02.29	441 131	110 667	330 463	90 457	67 253	36 147	136 607
2024.03.31	545 137	123 868	421 269	77 565	107 227	46 003	190 474
2024.04.30	650 947	93 861	557 086	154 094	65 546	106 241	231 204
2024.05.31	541 711	97 245	444 466	112 647	113 524	84 149	134 146
2024.06.30	607 745	3 077	604 668	83 971	111 062	117 625	292 010
2024.07.31	528 057	89 524	438 533	101 138	102 026	112 536	122 833
2024.08.31	519 516	92 304	427 212	77 511	97 112	83 831	168 758
2024.09.30	679 383	190 830	488 553	94 977	54 396	93 388	245 792
2024.10.31	614 909	112 717	502 192	70 904	65 959	67 622	297 706
2024.11.30	676 831	121 269	555 562	84 584	62 969	63 889	344 120
2024.12.31	471 534	162 277	309 257	89 678	75 226	83 024	61 329
2024 évi ÁTLAG	546 982	100 390	446 592	91 867	84 190	80 003	190 532

Szállítói kötelezettségek
2024



Vállalkozási tevékenység eredménye

7. sz. melléklet

Vállalkozási tevékenység bevételei

adatok e Ft-ban

	2023	Vállalkozási bevételekhez viszonyított arány 2023	2024	Vállalkozási bevételekhez viszonyított arány 2024	Abszolút eltérés
Közforgalmi gyógyszerértékesítés	191 672	45,35%	98 017	25,40%	- 93 655
Büfé értékesítés	46 769	11,07%	53 014	13,74%	6 245
Gyógyszer értékesítés (intézeti gyógyszerértékesítés)	9 526	2,25%	6 219	1,61%	- 3 307
Idegen élelmezés (külsős térítések)	-	0,00%	131	0,03%	131
Idegen élelmezés (rendezvények)	36 056	8,53%	45 193	11,71%	9 137
Anyagértékesítés	4 287	1,01%	3 688	0,96%	- 599
Webshop értékesítés	1 952	0,46%	4 909	1,27%	2 957
Egyéb értékesítés	11	0,00%	17 097	4,43%	17 086
Bérelti díjak (kávé és italautomata, albérelt, vendégszoba)	16 574	3,92%	26	-0,01%	- 16 600
Plakát bérelti díj	575	0,14%	230	0,06%	- 345
Üdülő bérelti díj	957	0,23%	787	0,20%	- 170
Továbbított szolgáltatások bevétele	5 277	1,25%	9 833	2,55%	4 556
Szolgáltatási díj-gyógyszerértékesítés	38 910	9,21%	41 848	10,84%	2 938
Továbbképzés, akkreditált felnőttoktatás	1 335	0,32%	807	0,21%	- 528
Mosatósi bevételei	65 421	15,48%	104 004	26,95%	38 583
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 007	0,71%	-	0,00%	- 3 007
Közforgalmi gyógyszerértékesítés juttatása	277	0,07%	203	0,05%	- 74
Vállalkozási tevékenység bevétele összesen	422 606	100,00%	385 954	100,00%	- 36 652
Összes bevétel	11 277 467		14 463 415		3 185 948
Vállalkozási bevételek aránya	3,75%		2,67%		0

Vállalkozási tevékenység költségei

	2023	Vállalkozási költségekhez viszonyított arány 2023	2024	Vállalkozási költségekhez viszonyított arány 2024	Abszolút eltérés
Anyagjellegű ráfordítások	164 278	43,63%	143 217	36,07%	- 21 061
Anyagköltség	141 192	37,50%	114 772	28,91%	- 26 420
Igénybe vett szolgáltatások	20 937	5,56%	25 813	6,50%	4 876
Egyéb szolgáltatások	2 149	0,57%	2 632	0,66%	483
Személyi jellegű ráfordítások	203 555	54,06%	226 121	56,95%	22 566
Bérek	170 646	45,32%	188 830	47,56%	18 184
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5 824	1,55%	6 190	1,56%	366
Bérfárulék	27 085	7,19%	31 101	7,83%	4 016
Értékcsökkenési leírás	8 717	2,31%	27 680	6,97%	18 963
Vállalkozási tevékenység ráfordításai összesen	376 550	100,00%	397 018	100,00%	20 468
Összes ráfordítás	11 349 930		14 451 086		3 101 156
Vállalkozási ráfordítások aránya	3,32%		2,75%		

Pályázatok, támogatások 2024

9. sz. melléklet

Projekt Neve	Projekt száma	Támogató neve	Összeg	Bedíjazott	Támogatási időszak	Felh. Határidő	Besz. Határidő	Kód	Nyitott 2024.12.31.	Felhasználva
MIRE ZSINAT Klíma	A/1221-3/2024_131594/2024	MIRE ZSINAT	10 000 000	2024.07.22	2024.07.22-2024.12.31.	2024.11.30	2024.12.31	MIRE_KLIMA	-	10 000 000
BKA Teherliftjáv. Ilka u.		BKA Bethesda Körház Alapítvány	2 271 078	2024.01.04						2 271 078
MKSZ Eg.fejl. Program		Magyar Körház Szövetség	25 000 000	2024.02.25	2023.11.01-2024.06.30.	2024.06.30		MKSZ_25M	-	25 000 000
MIRE ZSINAT Skill Labor		MIRE ZSINAT	10 009 600	2022.11.14 és 2024.04.05				MIRE_001	-	10 009 600
MENTOR PROGRAM			15 680 796						15 198 464	482 332
KIM Munkahelyi bölcsőde		KIM	125 000 000	2024.07.25					125 000 000	
BM VIII.energia, fűtőgáz	BM/151-1/2024	Belső minisztérium	206 742 447		2024.01.01-2024.12.31.	2025.04.30	2025.05.31	BM10575	206 742 447	
BM Bér és járulékok	BM/15284-2/2024	Belső minisztérium	153 267 000	2024.08.08	2024.01.01-2024.12.31.	2025.01.31	2025.02.28	BM15284	-	153 267 000
BM Ép. Ell. És Fej. Feladatok	BM/6520-1/2024	Belső minisztérium	746 693 728	2024.10.03	2024.01.01-2024.12.31.		2025.02.28	BM6520	1	746 693 727
MIRE ZSINAT Árszabályozási program	FEIF/638/2022-ITM_SZERZ	Magyar Református Egyház	12 500 000	2025.	2023.10.01-2025.09.30.				12 500 000	
MKSZ Eg.fejl. Program 2025	BM_20855-1/2024	MKSZ	28 923 735	2025.01.17	2024.07.01-2025.02.28.		2025.03.31	MKSZ_75	-	27 600

Időbeli elhatárolások 2024.12.31

10. sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása 2024.12.31.

	adatok e Ft-ban
Megnevezés	
Árbevételek elhatárolása	32 304
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	24 979
Költségek aktív időbeli elhatárolása	6 630 410
Egyéb ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 853
Összesen	6 708 546

Passzív időbeli elhatárolások bemutatása 2024.12.31.

	adatok e Ft-ban
Megnevezés	
Mérlegfordulónap előtti időszak terhelő ktg. ráford. elhat.	6 690 177
Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó PIE	1 983 762
Adományba kapott eszközök származó bevétel elhatárolása	4 770
KIM V/2081-2/2024/CSTF mh-i bölcsőde 125 M	125 000
Mentor Projekt 39.197,09 EUR NNGYK_EU4H-2023-JA-2-IBA	15 198
Összesen	8 818 907