SZENT DAMJÁN
GÖRÖGKATOLIKUS KÓRHÁZ

2024. évi beszámoló

Kisvárda, 2025. március 4.

Megnevezése	srsz	Nyitó érték	Záró érték
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	001	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	002	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	003	0	0
4. Szellemi termékek	004	899	0
5. Üzleti vagy cégérték	005	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	006	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	007	0	0
I.IMMATERIÁLIS JAVAK (11,351) (=001+..+007)	**008**	**899**	**0**
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	009	1 851 219	1 813 337
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	010	686 046	620 968
3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	011	238 933	162 838
4. Tenyészállatok	012	0	0
5. Beruházások, felújítások	013	26 029	119 076
6. Beruházásokra adott előlegek	014	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	015	0	0
II.TÁRGYI ESZKÖZÖK (13,14,15,16,352) (=009+..+015)	**016**	**2 802 227**	**2 716 218**
1. Tartós részesedés kapcs. vállalkozásban	017	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásnak	018	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	019	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonosi részesedésnek	020	0	0
5. Tartós részesedés egyéb vállalkozásnak	021	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedésnek	022	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	023	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	024	0	0
9. Befektetett püi. eszközök értékhelyesbítése	025	0	0
10.Befektetett püi. eszközök értékelési különbözete	026	0	0
III.BEFEKTETETT PÜI ESZKÖZÖK (17,18,19) (=017+..+026)	**027**	**0**	**0**
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=008+016+027)	**028**	**2 803 126**	**2 716 218**
1. Anyagok	029	210 803	224 913
2. Befejezetlen termelés és félkész termé	030	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	031	0	0
4. Késztermékek	032	0	0
5. Áruk	033	1 098	1 791
6. Készletekre adott előlegek	034	1 937	0
I. KÉSZLETEK (21-29,353) (=029+..+034)	**035**	**213 838**	**226 704**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	036	14 146	27 474

Megnevezése	srsz	Nyitó érték	Záró érték
2. Követelések kapcs. vállalkozással szemben	037	0	0
3. Követelések jelentős tulajdonosi vállalkozással szemben	038	0	0
4. Követelések egyéb részesedésű vállalkozással szemben	039	0	0
5. Váltókövetelések	040	0	0
6. Egyéb követelések	041	2 337 763	2 399 895
7. Követelések értékelési különbözete	042	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	043	0	0
II. KÖVETELÉSEK (=036+..+043)	**044**	**2 351 909**	**2 427 368**
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	045	0	0
2. Jelentős tulajdonosi részesedés	046	0	0
3. Egyéb részesedés	047	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	048	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestes	049	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	050	0	0
III. ÉRTÉKPAPIROK (37) (=045+..+050)	**051**	**0**	**0**
1. Pénztár, csekkek	052	264	217
2. Bankbetétek	053	12 183	144 173
IV. PÉNZESZKÖZÖK (=052+053)	**054**	**12 447**	**144 390**
B. FORGÓESZKÖZÖK (=035+044+051+054)	**055**	**2 578 194**	**2 798 462**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	056	996	290
2. Költségek, ráfordítások aktív elhatárolása	057	176	2 190
3. Halasztott ráfordítások	058	0	0
C. AKTIV IDÖBELI ELHATÁROLÁSOK (39) (=056+..+058)	**059**	**1 172**	**2 480**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=028+055+059)	**060**	**5 382 492**	**5 517 161**
I. Induló tőke	061	1	1
II.Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	062	-1	0
III.Tőkeváltozás	063	2 537 570	3 129 366
IV.Eredménytartalék	064	13 644	0
V.Lekötött tartalék	065	0	0
1.Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	066	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	067	0	0
VI.Értékelési tartalék	068	0	0
VII.Adózott eredmény	069	578 151	-142 792
-ebből:Vállalkozási tevékenység adózott eredménye	070		26 522
-ebből: Alaptevékenység adózott eredménye	071		-169 314
D. SAJÁT TŐKE (41,33) (=061+063+..+066+069)	**072**	**3 129 366**	**2 986 575**
1. Céltartalék a várható kötelezettségekr	073	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	074	0	0

Megnevezése	srsz	Nyitó érték	Záró érték
3. Egyéb céltartalék	075	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK (42) (=073+..+075)	**076**	**0**	**0**
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	077	0	0
2. Hátrasorolt jelentős tulsjgonosi részesedés...	078	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszony...	079	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	080	0	0
I. HÁTRASOROLT JÖTELEZETTSÉGEK (43) (=076+..+079)	**081**	**0**	**0**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	082	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	083	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	084	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	085	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	086	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcs. vállallkozás felé	087	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. vállallkozás felé	088	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedés felé	089	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	090	5 354	0
II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (44) (=082+..+090)	**091**	**5 354**	**0**
1. Rövid lejáratú kölcsönök	092	0	0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	093	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	094	0	1 575
3. Vevőktől kapott előlegek	095	0	171
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	096	158 104	344 229
5. Váltótartozások	097	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. vállalkozás felé	098	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulaj. vállalkozás felé	099	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedés vállalkozás felé	100	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101	710 274	934 546
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	102	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	103	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (45,46,47) (=092+093+..+103)	**104**	**868 378**	**1 280 521**

MÉRLEG

adatok e Ft-ban

2024. január 01. - 2024. december 31.

Megnevezése	srsz	Nyitó érték	Záró érték
F. KÖTELEZETTSÉGEK (43-47) (=081+091+104)	**105**	**873 732**	**1 280 521**
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	106	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	107	128 500	2 742
3. Halasztott bevételek	108	1 250 893	1 247 323
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (48) (=106+..+108)	**109**	**1 379 393**	**1 250 065**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=072+076+105+109)	**110**	**5 382 491**	**5 517 161**

Kelt: Kisvárda, 2025.03.04.

Hegyi Henrik D.
főigazgató

SZENT DAMJÁN GÖRÖGKATOLIKUS KÓRHÁZ · FŐIGAZGATÓ · KISVÁRDA ·

Kállainé Bóka Ágnes
gazdasági igazgató

SZENT DAMJÁN GÖRÖGKATOLIKUS KÓRHÁZ · GAZDASÁGI IGAZGATÓ · KISVÁRDA ·

EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

adatok e Ft-ban

2024. január 01 - 2024. december 31

Megnevezés	srsz	2023. év	2024. év		
			Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
01.Belföldi értékesítés nettó árbevétele (91,92)	001	175 023	92 172	138 029	230 201
02.Exportértékesítés nettó árbevétele (93,94)	002	0	0	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (=001+002)	**003**	**175 023**	**92 172**	**138 029**	**230 201**
03.Saját termelésű készletek állományváltozása (581)	004	185	593	0	593
04.Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)	005	0	0	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (=004+005)	**006**	**185**	**593**	**0**	**593**
III.EGYÉB BEVÉTELEK (96)	**007**	**11 279 858**	**12 098 858**	0	**12 098 858**
- ebből: visszaírt értékvesztés (9661,9662)	008	0	0	0	0
05.Anyagköltség (51,811)	009	1 138 628	1 156 464	6 165	1 162 629
06.Igénybevett szolgáltatások értéke (52,812)	010	1 166 146	1 129 461	14 823	1 144 283
07.Egyéb szolgáltatások (53,813)	011	73 035	72 796	97	72 893
08.Eladott áruk beszerzési értéke (814)	012	44 744	1 675	53 748	55 423
09.Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (815)	013	17 145	21 267	0	21 267
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (=009+...+013)	**014**	**2 439 698**	**2 381 662**	**74 833**	**2 456 495**
10.Bérköltség (54,821)	015	6 740 923	7 776 357	29 363	7 805 720
11.Személyi jellegű egyéb kifizetések (55,822)	016	517 946	563 994	1 242	565 236
12.Bérjárulékok (56,823)	017	892 559	1 014 267	3 530	1 017 797
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (=015+..+017)	**018**	**8 151 428**	**9 354 619**	**34 135**	**9 388 754**
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS (57,83)	**019**	**99 008**	272 081	**2 539**	**274 620**
VII.EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK (86)	**020**	**247 098**	403 790	**0**	**403 790**
- ebből:értékvesztés (8661)	021	0	0	0	0
A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**022**	**517 835**	**-220 530**	**26 522**	**-194 008**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés (971)	023	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott (9711)	024	0	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége (972)	025	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott (9721)	026	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége (973)	027	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott (x)	028	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (974)	029	65 721	52 054	0	52 054
- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott (x)	030	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (975-979)	031	23	2	0	2
- ebből: értékelési különbözet (x)	032	0	0	0	0
VIII.PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (=023+025+027+029+031)	**033**	**65 744**	**52 056**	**0**	**52 056**
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek (871)	034	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott (8711,8713)	035	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége (872)	036	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott (8721,8723,8725)	037	0	0	0	0
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások (873)	038	0	0	0	0
- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott (8731,8733)	039	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése (874)	040	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (875-879)	041	5 427	840	0	840
- ebből: értékelési különbözet (x)	042	0	0	0	0
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (=034+036+038+040+041)	**043**	**5 427**	**840**	**0**	**840**
B. PÉNZŰGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.) (=033+043)	**044**	**60 317**	**51 216**	**0**	**51 216**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B) (=022+044)	**045**	**578 151**	**-169 314**	**26 522**	**-142 792**
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG (89)	**046**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. ADÓZOTT ERDMÉNY (+-C-X.) (=045-046)	**047**	**578 151**	**-169 314**	**26 522**	**-142 792**

Kisvárda, 2025. március 4.

Hegyi Henrik D.
főigazgató

Kállainé Bóka Ágnes
gazdasági igazgató

Iktatószám: 698-1/2025.

SZENT DAMJÁN GÖRÖGKATOLIKUS KÓRHÁZ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. év

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024.01.01. -2024.12.31.

Kiegészítő melléklet

a Szent Damján Görögkatolikus Kórház 2024. évi beszámolójához

Kötelező tartalmát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88. § -94. §-a tételesen felsorolja. A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88. §-a értelmében, hogy számszerű és szöveges magyarázatot adjon az Intézmény vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működés eredményének bemutatásához a tulajdonosok számára.

A) Általános információk a beszámolóhoz

1. A Szent Damján Görögkatolikus Kórház bemutatása, főbb adatai

Az Intézmény neve:	Szent Damján Görögkatolikus Kórház
Az Intézmény székhelye:	4600 Kisvárda, Árpád út 26.
Az Intézmény telephelyei:	
1.	Fogászati röntgen: 4600 Kisvárda, Szent György tér 2.
2.	Régi Tüdőgondozó épülete: Kisvárda, Somogyi Rezső utca 6.
Gazdálkodási formája:	A Fenntartó által jóváhagyott költségvetés keretén belül önállóan gazdálkodó, belső egyházi jogi személy.
Alapítói jogok gyakorlója:	Magyarországi Sajátjogú Metropolitai Egyház
Az Intézmény irányító szerve:	Magyarországi Sajátjogú Metropolitai Egyház
Az Intézmény adószáma:	19305073-2-15
Statisztikai számjele:	19305073-8610-552-15
Az Intézmény első számú képviselője:	Főigazgató
Az Intézmény működési köre:	Működési engedélyében meghatározott ellátási terület.
Az Intézmény gazdálkodási besorolása:	Önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező belső egyházi jogi személy.
Az Intézmény közfeladata:	Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása.
Alakulás időpontja:	2021. június 4.
Alakulás módja:	A szervezet a Felső-Szabolcsi Kórház fenntartóváltásáról szóló 1216/2021. (IV.29.)

	Kormányhatározatban foglaltakra figyelemmel a Felső-Szabolcsi Kórház által végzett Fekvőbeteg ellátás és a további egészségügyi szolgáltatói tevékenységek ellátására létesült.
Könyvvizsgáló:	*ANDREJCSIK Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft* *képviseli: Andrejcsik Józsefné* *4600 Kisvárda, Kölcsey út 7.* (MKVK tagszám: 001568)
A beszámoló aláírására jogosult személy:	Hegyi Henrik Dénes főigazgató 4400 Nyíregyháza, Hunyadi utca 53.3/11
A beszámoló összeállítása:	A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy: Kállainé Bóka Ágnes PM regisztrációs szám: 166249
Elektronikus elérhetőség:	www.kisvardakorhaz.hu

2. Az intézmény alaptevékenysége

Ellátási területén feladata a járó-és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása, az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása vagy a további állapotromlás megelőzése céljából.

Az Intézmény az alaptevékenysége ellátására rendelkezésére álló időlegesen szabad kapacitás kihasználását célzó vállalkozási tevékenységet is végez haszonszerzés céljából.

B) A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1. Jogszabályi megfelelés és számviteli alapelvek

A Szent Damján Görögkatolikus Kórház (továbbiakban: Intézmény) által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban „Szt."), illetve a 296/2013.(VII.29.) Kormányrendeletben foglaltaknak. Az Intézmény a

Számviteli Politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2. Üzleti év, fordulónap

Az Intézmény fordulónapja: 2024.12.31.
Az Intézmény üzleti éve: 2024.01.01.-2024.12.31.
Mérlegkészítés napja fenntartó kérésére: 2024.02.28.

3. Könyvvezetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

Könyvvezetés módja: Intézményünk beszámolója összeállítása során a Szt. előírásait, valamint a rá vonatkozó további állami és egyházi jogszabályokat alkalmazza. A gazdasági évről készített beszámoló alapja a hatályos előírásokkal és jelen számviteli politikával összhangban vezetett ***kettős könyvvitel***.

Beszámoló típusa: éves beszámoló
Választott mérlegséma: az Intézmény a mérlegét az Szt. 1. számú melléklet „A" változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök és források) automatikus egyezőség ellenőrzésével.
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: Az Intézmény az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az Összköltségeljárással határozza meg.
A beszámoló és könyvvezetés pénzneme: az Intézmény az éves beszámolóját a Szt. szerinti formában, magyar nyelven, forintban készíti el.

4. Értékelési eljárások

A mérlegben az **immateriális javakat, tárgyi eszközöket** a bekerülési értéken mutatjuk ki, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

Készletek bekerülési értéke

A különböző időpontokban beszerzett, előállított, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező készleteknél az átlagos beszerzési (előállítási) áron (központi raktár), továbbá a FIFO módszerrel történő értékelést (intézeti gyógyszertár, ÉJVB) alkalmazzuk.

Amortizációs politika

Az értékcsökkenést az immateriális javak, a tárgyi eszközök után negyedévenként, a negyedéves könyvviteli zárlat keretében számolja el.
Az állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolását az üzembe helyezést, használatba vételt követően negyedévenként időarányosan, a következő leírási kulcsok alapján végezzük el:

- vagyonértékű jogok 16,0 %
- szellemi termékek 33,0 %
- idegen tulajdonú ingatlanon, építményen végzett beruházás 2,0 %
- gépek, berendezések és felszerelések, kivéve számítástechnikai és ügyviteli eszközöket 14,5%
- számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök 33,0 %
- járművek 20,0 %
- kisértékű tárgyi eszközök 100,0 %

Intézményünk nem állapít meg maradványértéket.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

Az Intézmény a **200 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű** eszközöket használatbavételkor egyösszegben költségként elszámolja.

Pénzeszközök értékelése

A mérlegben a pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a pénztárban lévő, a fizetési számlához kapcsolódó számlakivonatban szereplő értéken mutatjuk ki.
Az év végén fennálló deviza eszközöket december 31-i MNB középárfolyamon értékeltük.

Követelések értékelése

A 2024. december 31-én fennálló vevői követelésünk egyedi értékelése megtörtént, a minősítési vizsgálat alapján értékvesztést nem számoltunk el.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Szt. 32-33. §-ának megfelelően azokat a ráfordításokat, melyek a mérleg fordulónapja előtt felmerültek, de a mérleg forduló napját követő időszakot terhelik, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A mérlegben a forrásokat a könyv szerinti értéken mutatjuk ki. A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a céltartalékokat, a kötelezettségeket, a passzív időbeli elhatárolásokat.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Szt. 44-45. §-ának megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de később felmerült ráfordításokat, és a mérleg fordulónapja utáni időszakot érintő, de a mérleggel lezárt időszak előtt befolyt bevételeket.

Az **Intézmény költségeit** elsődlegesen az 5 számlaosztályban – költségnemek szerint – számolja el, emellett másodlagosan a 6-7 számlaosztályokat is alkalmazza.

C) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök:

I. Immateriális javak: 0 Ft

2024. II. negyedéves értékcsökkenés elszámolásával 0-ra íródott az immateriális javak értéke.

II. Tárgyi eszközök záró állománya: 2 716 218 e Ft.

Tárgyévben 83 657 214 Ft értékben 382 db eszközt szereztünk be, melyek a teljesség igénye nélkül a következők.

2024. évében történt nagyobb volumenű eszközbeszerzéseink közé tartozik a 45 db számítástechnikai eszköz (számítógép, nyomtató, tűzfal Forti-gate-80F, monitor) 9 307 479 Ft értékben történő vásárlása.

Bútorok, berendezések beszerzésére 10 446 261 Ft-ot fordítottunk.

Projekt támogatás, saját forrás és adomány felhasználásával 53 238 305 Ft értékben orvosi gépek, műszerek és orvosi berendezések beszerzését valósítottuk meg.

A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 49,23 %, mely 2,85 %-kos csökkenést mutat az előző évhez képest.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Nettó érték
	Nyitó	Változás	Záró	Nyitó	Változás	Záró	
Immateriális javak	119 030 230	639 400	119 669 630	118 131 430	1 538 200	119 669 630	0
Vagyoni értékű jogok	*68 340 652*	*0*	*68 340 652*	*68 340 652*	*0*	*68 340 652*	*0*
Szellemi termékek	*50 689 578*	*639 400*	*51 328 978*	*49 790 778*	*1 538 200*	*51 328 978*	*0*
Tárgyi eszközök	7 699 349 782	161 145 274	7 860 495 056	4 897 123 203	247 153 436	5 144 276 639	2 716 218 417
Ingatlanok	*1 894 068 050*	*0*	*1 894 068 050*	*42 849 213*	*37 881 356*	*80 730 569*	*1 813 337 481*
Szakmai berendezések felszerelések	*4 455 225 905*	*50 785 840*	*4 506 011 745*	*3 769 180 137*	*115 863 743*	*3 885 043 880*	*620 967 865*
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések járművek	*1 324 026 997*	*17 312 739*	*1 341 339 736*	*1 085 093 853*	*93 408 337*	*1 178 502 190*	*162 837 546*
Befejezetlen beruházások	*26 028 830*	*93 046 695*	*119 075 525*	*0*	*0*	*0*	*119 075 525*
ÖSSZESEN	7 818 380 012	161 784 674	7 980 164 686	5 015 254 633	248 691 636	5 263 946 269	2 716 218 417

Az egyesített napelemparkunk, azaz a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközeink állományának alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Nettó érték
	Nyitó	Változás	Záró	Nyitó	Változás	Záró	
Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök	349 475 621	-83 559	349 392 062	270 214 471	25 506 881	295 721 352	53 670 710

B. Forgóeszközök értéke: 2 798 462 e Ft.

A Forgóeszközök aránya 50,72 %, mely arról tájékoztat, hogy az összes eszköz között milyen arányt képvisel a rövid távon befektetett eszközök értéke.

I. KÉSZLETEK

Az anyagkészlet 7 % -kal, az Élelmiszer Jellegű Vegyesbolt árukészlete 63 %-kal növekedett a nyitó állapothoz képest, melynek oka, hogy 2024. évben a fagyasztott pékárú forgalmazására új partnerrel kötöttünk szerződést, ami által szélesebb paletta áll rendelkezésünkre a vevői igények kielégítésére.

II. KÖVETELÉSEK

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

A **vevő követések** záró állománya 27 474 e Ft, a nyitó állományhoz képest 94 %-os növekedést mutat. Fekvő- és járóbeteg-szakellátás területén intézményünk térítési díjat állapít meg a törvényben nevesített, nem az E. Alap terhére igénybe vehető ellátások eseteiben, valamint, ha az ellátott térítésmentes ellátásra nem jogosult. A növekedés a térítési díjak kiszámlázásából adódik.

A ki nem egyenlített vevői követelés a záró állomány 30 %-a, ami 8 355 e Ft-ot tesz ki. Ezen lejárt tartozások nagy részét a térítésköteles ellátások kiszámlázott, de ki nem egyenlített követelések teszik ki. A vevők fizetési késedelme esetén folyamatosan történik az emlékeztetők, fizetési felszólítások kiküldése. A behajtást megkísérlő fizetési felszólítás megküldése után 10 esetben fizetési meghagyás elindítására került sor.

6. Egyéb követelések

Egyéb követelés 2 399 895 e Ft, ami a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő két havi (november, december hó) finanszírozásának és egyéb támogatásának összegéből, a rövid lejáratú bankbetétekből és a Társadalombiztosítási kifizetőhely által folyósított december havi ellátás összegéből áll.

III. ÉRTÉKPAPIROK: 0 Ft

IV. PÉNZESZKÖZÖK

A **forintpénztár és bankszámlák** záró egyenlege 144 389 e Ft a 12 447 e Ft nyitó egyenleggel szemben. A növekedést a szabad pénzeszközeink rövid távú lekötése, valamint a HUSK 2302/1.2/064 Zöld infrastruktúra fejlesztése elnevezésű projekt megvalósulásához leutalt 118 713 e Ft támogatás indokolja.

C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az **aktív időbeli** elhatárolások értéke 2 480 e Ft. A 2 190 e Ft Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásként a tárgyévben kifizetett, vagy számla alapján lekönyvelt olyan költségeket, ráfordításokat szerepeltetünk, amelyek a következő év(ek)et terhelik. 290 e Ft rövid távra lekötött pénzeszköz kamata a Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként szerepel nyilvántartásunkban.

Az elhatárolások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok Ft-ban

számlaszám	számlanév	ellenszla	másodlagos	dátum	megnevezés	érték	partnernév
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	5131	6604	2024.12.31	Számviteli levelek 2025. évi előfizetési díj elhatárolása	91 371	Értesítő és Közlönykiadó Kft
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	5131	6605	2024.12.31	Munkaügyi levelek 2025. évi előfizetési díj elhatárolása	91 200	Hírtőzsde Holding Zrt
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	52305	6101	2024.11.17	CERTUSS Gőzfejlesztő sz.sz.karb.	131 687	BEPATECH Kft.
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	52922		2024.12.31	Földgáz 2025.01 hó (Somogyi R. 6)	809 453	CYEB Energiakereskedő Kft
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	5221		2024.11.01	Bérleti díj (Telefonközpont) nyomtató 2025. 01 hó	119 000	Dockland Technologies Kft.
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	52911	7301	2024.12.10	Kerszám Gold Licensz 2025. évi frissítés	25 860	Provimax Kft
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	52007	6230	2024.12.18	2025. évi külső minőségellenőrzési körvizsgálatok díja.	907 200	QualiCont Nonprofit Kft
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	52917	6602	2024.12.16	Postafiók bérleti díj 2025.I. név	14 172	Magyar Posta Zrt
Költségek, ráfordítások aktív elhatárolása összesen:						**2 189 943**	
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	974		2024.12.31	Lekötött 1 140 M kamata (2 napra)	290 466	OTP Bank Nyrt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:						**290 466**	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:						**2 480 409**	

FORRÁSOK

D. SAJÁT TŐKE

A ***saját tőke*** 2 986 575 e Ft, induláskori értékéhez képest 5%-kal csökkent mely nagy mértékben az adózott eredmény vonzata.

I. Induló tőke értéke 1 e Ft, ami átvezetésre került a II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke sorából.

III. Tőkeváltozás

2024. december 31-én a 41211-4131 főkönyvi számon nyilvántartott tőkeelemek összevezetésre kerültek.

IV. Eredménytartalék: 0 e Ft

VII. Adózott eredmény -142 792 e Ft.

A negatív eredmény kialakulásában közrejátszott egyrészt a 2023. évre Belügyminisztérium által folyósított villamos és földgázenergia támogatás 294 313 e Ft fel nem használt részének visszafizetése, másrészt a személyi jellegű ráfordítások 15 %-os növekedése.
Az Intézmény adózott eredményének alakulását nagymértékben befolyásolja a befektetett eszközök után elszámolt értékcsökkenés, melynek 2024. évi értéke 274 620 e Ft.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Rövidlejáratú kötelezettségek állománya 1 280 520 e Ft.

2. Rövid lejáratú hitelek

1 574 800 Ft a hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolt 5 havi részlet az EMS-TRADE Kft felé fizetendő 18 havi részletéből. A vásárolt 1 db Litebox ENG/EMG/EP System típusú készülék vételára, melynek értéke 5 669 280 Ft. 2024. december 31-ig 13 havi részlet, azaz 4 094 480 Ft került átutalásra az eladó részére.

4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségek értéke 344 229 e Ft, melyből 37 110 803 Ft beruházási szállító tartozás.
A kötelezettség számottevő részét 45 996 192 Ft gyógyszer vegyszer, 54 681 960 Ft egészségügyi szakmai anyagok beszerzésének ellenértéke, 90 939 678 Ft közüzemi díjak és 20 529 768 Ft értékben a közreműködő orvosok díjazása teszi ki.
A számviteli politikánkban rögzített előírásnak megfelelően a szállítói folyószámla állomány fordulónapi egyeztetését elvégeztük.
Az elismert számlák összegének kiegyenlítése fizetési határidőre, maradéktalanul megtörtént.

9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke: 934 546 e Ft.

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás %-a
Személyi jövedelemadó	84 963 037	95 461 000	112,36%
Költségvetési befizetési kötelezettség	187 567 967	207 055 000	110,39%
ÁFA kötelezettség	3 012 853	4 169 799	138,40%
12. havi nettó munkabér	434 730 292	484 304 885	111,40%
Megelőlegezet projekt támogatás	0	143 554 841	
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összes	**710 274 149**	**934 545 525**	**131,58%**

2024. évben egyéb rövidlejáratú kötelezettségként előírásra került a HUSK 2302/1.2/064 Zöld infrastruktúra fejlesztése elnevezésű projekt keretében a Nemzeti Fejlesztési Központól kapott 143 554 841 Ft megelőlegező támogatás. Ezen támogatás visszatérítése részletekben történik, a megvalósulás függvényében.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolás 1 250 066 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolás részletes bemutatását a táblázat tartalmazza.

adatok Ft-ban

számla szám	számlanév	másodlagos	ellenszla	dátum	megnevezés	érték	partnernév
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	6101	482	2024.12.31	Vízkészlethasználati díj 2023. IV. név+éves	211 732	Sz.Sz.B.VMei.Katasztrófavéd. Igazgatóság
5223	Bérleti díjak (egyéb eszközök)	71070002	482	2024.12.31	Stellaris Activate Phaco SYS04018 készülék bérleti díja 2024.12 hó	136 769	Premed Pharma Kft
5223	Bérleti díjak (egyéb eszközök)	6201	482	2024.12.31	Használati díj kihely.ber. 2024. évi	9 295	Hungaro Chemicals Kft
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	6104	482	2024.12.31	2024. II. félévi klímavédelmi felugyeleti díj	33 393	Egészségügyi Minisztérium
5251	Oktatás és továbbképzési költségek (szállás, regisztráció)	71220001	482	2024.12.31	Akut stroke menedzsment tanf. Dr Veres Eleo	44 000	Semmelweis Egyetem
52301	Szakmai gépek, ber., felszerelések karbantartása	6239	482	2024.12.31	Glas Automated Glass Coverslipper karb.	398 634	Sysmex Hungária Kft
52301	Szakmai gépek, ber., felszerelések karbantartása	6239	482	2024.12.31	Cryo3 Plus Desinfectuion system karb.	37 183	Sysmex Hungária Kft
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítése		482	2024.12.31	2024. 12 havi járadék	533 600	Szabolcsiné Szabó Ilona
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítése		482	2024.12.31	Dobronyi Károlyné 2024. 12 havi járadék	15 560	Sz.Sz.B.Vármegyei Kormányhiv. Nyugdíjbizt.I.
52007	Könyvvizsgálati díj	664	482	2024.12.31	2025. évi könyvvizsgálati díj	1 200 000	Andrejcsik Kft.
52308	Egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek	6101	482	2024.12.31	Szenyvízhálózat bemérésének földmérési munkadíja	40 000	Geocarte Kft.
52308	Egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek	6101	482	2024.12.31	Elektromos földkábelek bemérésének földmér	40 000	Geocarte Kft.
52008	Labor diagnosztika	71010001	482	2024.12.31	Ambuláns kulső fekvő labor vizsg. 2024.12 hó	42 208	Debreceni Egyetem Klinikai Központ
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása						2 742 374	
9696	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke		483	2024.12.31	91018 Energ.korsz. Térítésm.átvétel	1 213 095 070	
9696	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke		483	2024.12.31	91019 Patológia felújítás Térítésmentes átv.	12 270 594	
9696	Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke		483	2024.12.31	05531 Agregátor alap beltéri	9 351 137	
963498	HUSK/2302/1.2/064 Zöld infrastruktúra fejl.		483	2024.12.31	HUSK/2302/1.2/064 Zöld infrastruktúra fejl. támogatás elhatárolása	12 606 572	Nemzeti Fejlesztési Központ
Halasztott bevételek						1 247 323 373	
Passzív időbeli elhatárolások összesen						1 250 065 747	

A számvitelről szóló 2000. C. törvény és az egyházi jogi személyek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 296/2013. (VII.29.) kormányrendelet alapján elkészített számviteli beszámoló könyvvizsgálatával az Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft-t bízta meg a Szent Damján Görögkatolikus Kórház. A könyvvizsgálatért felszámított nettó 1 200 000 Ft-ot 2024. évben passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki. A

könyvvizsgáló a megbízási díjat a könyvvizsgálói jelentés átadását, valamint a Fenntartó által történő elfogadását követően számlázza ki.
A halasztott bevételek soron kimutatott 1 247 323 373 Ft az Országos Kórházi Főigazgatóságtól térítésmentesen átvett aggregátor, a Patológia ingatlanfelújítása, valamint a HUSK/2302/1.2/064 Zöld infrastruktúra fejlesztési támogatás 1. partneri jelentésének elfogadása után kifizetett támogatás összegéből a befejezetlen beruházásként nyilvántartott értéket tartalmazza.

Vagyoni helyzetet és a tőkestruktúra

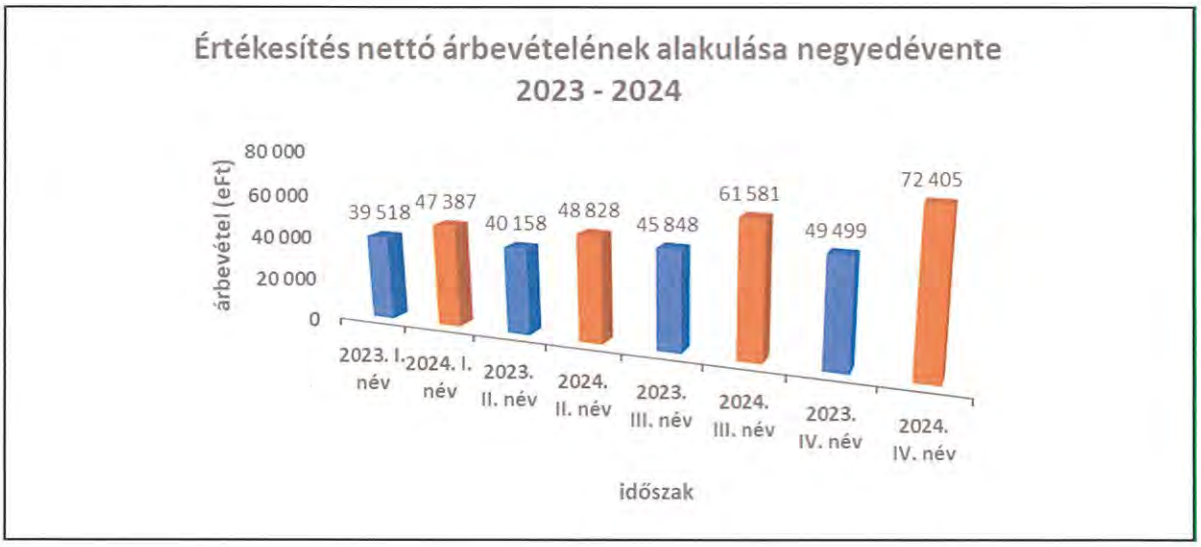
A vagyoni helyzetet és a tőkestruktúra alakulását jellemző mutatók	
Befektetett eszközök aránya *Befektetett eszközök/ Eszközök összesen x 100*	49,23%
Eszközfőcsoportok aránya *Forgóeszközök/Befektetett eszközök x 100*	94,92%
Befektetett eszközök fedezete/Befektetett eszközök saját tőke lekötöttsége *Saját tőke/Befektetett eszközök x 100*	109,95%
Tőkeerősség *Saját tőke/Források összesen x 100*	54,13%
Átlagos vevők átfutási ideje *Átlagos vevő állomány*365/ Értékesítés nettó árbevétele*	32,9954
Szállítók átfutási ideje *Átlagos szállítói állomány*365/Anyagjellegű ráfordítások*	37,3198

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK, KIEGÉSZÍTÉSEK

A Szent Damján Görögkatolikus Kórház alap- és vállalkozási tevékenységet végez. A beszámoló eredménykimutatásának összeállításában gondoskodtunk az alaptevékenységből és vállalkozási tevékenységből származó adózott eredmény elkülönített bemutatásáról.

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevétele 230 201 e Ft.



Az ábráról leolvasható, hogy az értékesítés nettó árbevétele 2024. minden egyes negyedévében jelentős mértékben meghaladta a 2023. negyedéves adatait.
Az értékesítés nettó árbevételének megoszlását alap és vállalkozási tevékenységre az alábbi táblázat tartalmazza:

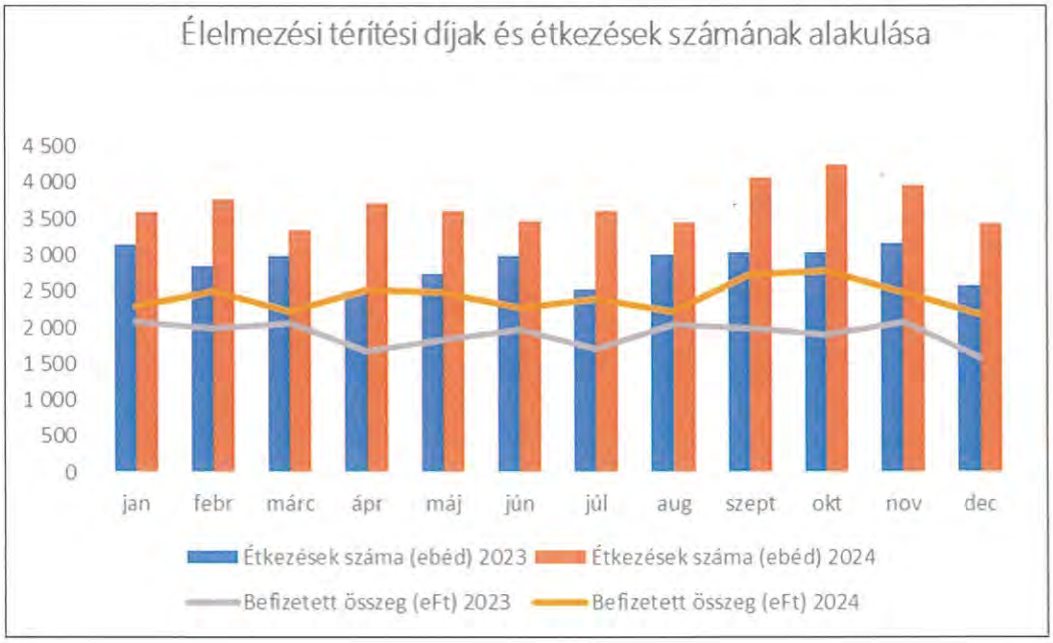
adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év	Megoszlás %-a
Élelmiszer jellegű vegyesbolt áruértékesítésének bevétele	72 285 532	52,37%
Vendégélelmezés, értékesített élelmezés	968 775	0,70%
Bérleti díjak	26 761 932	19,39%
Sterilizálás bevétele	557 872	0,40%
Mosodai szolgáltatás bevétele	7 993 906	5,79%
Helyiség és eszközhasználati díj 5 %	8 708 705	6,31%
Hallásjavító segédeszközök értékesítése	20 752 399	15,03%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	**138 029 121**	**59,96%**
Térítésköteles egészségügyi ellátás bevételei	40 415 827	43,85%

Alkalmazottak élelmezés térítési díja	28 139 966	30,53%
Intézményi működéssel összefüggő készletértékesítés	1 339 275	1,45%
Közvetített közüzemi szolgáltatások	20 877 208	22,65%
Mobil- vezetékes telefonbeszélgetés tér.díja	327 039	0,35%
Egyéb bevételek (pl.:.....)	1 072 665	1,16%
Alaptevékenység árbevétele	**92 171 980**	**40,04%**
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	**230 201 101**	**100,00%**

A megoszlási arányszámok a tevékenységen belüli megoszlást, míg az alap és a vállalkozási tevékenység százalékos mutatószáma az értékesítés nettó árbevételén belüli változást mutatja. Az értékesítés nettó árbevételének 59,96 %-át a vállalkozási tevékenységből származó bevétel adja, melynek jelentős hányadát (52,37 %-ot) a Büfé értékesítéséből származó bevétel adja 72 285 532 Ft összegben. Magas arányt képeznek még a bérleti díjak, ami legfőképpen ingatlan bérbeadásból származó bevétel (a Régi Tüdőgondozó épület bérbeadása a Nyíregyházi Törvényszék részére). Az Intézmény 2024. június 01. napján a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel szerződést kötött gyógyászati segédeszközök forgalmazására, javítására. A szerződésben meghatározottak alapján hallókészülék forgalmazását és javítását végezzük, melyből származó bevételünk 2024. június 01. - 2024. december 31. időszakban elérte 20 752 399 Ft-ot.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 12,64%-át az alkalmazottak és a vendég élelmezés térítési díjának bevétele teszi ki. Az étkezések számának növekedésével egyenes arányban növekedett a befizetett térítési díjak összege.



II.AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE: 593 e Ft

A saját előállítású készleteink állománya, mely az intézeti gyógyszertár által előállított magisztrális készítmények, valamint a központi raktárból termelési jegyzéken kiadott, élelmezési osztály, műszaki osztály, mosoda-varroda részleg által készített anyagok állományváltozásának értéke.

III.EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételek értéke 12 098 858 e Ft.

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év	Megoszlás %-a
NEAK által finanszírozott támogatás	10 194 792 214	84,26%
aktív fekvőbeteg elllátás	*3 220 629 469*	*31,59%*
járóbeteg ellátás	*1 516 900 269*	*14,88%*
krónikus betegellátás	*190 863 000*	*1,87%*
bértámogatás	*5 262 198 476*	*51,62%*
nagyértékű gyógyszer	*3 108 000*	*0,03%*
működési támogatás	*1 093 000*	*0,01%*
BM, OKFŐ támogatások, adományok	1 683 048 631	13,91%
Projekt támogatás	77 521 886	0,64%
ROHU457	*9 308 123*	*12,01%*
HUSKROUA 1901/8.2/0070	*32 395 868*	*41,79%*
HUSK/2302/1.2/064	*370 715*	*0,48%*
WHO	*35 447 180*	*45,73%*
Járulékok utáni kedvezmény	38 779 817	0,32%
Biztosító által fizetett kártérítés	6 982 310	0,06%
Egyéb bevétel (pl.:forgalmi jutalék, földhasználati díj, gyógyszerbesz. kapcs. bev., tárgyi eszk. értékesítés, káreseményekkel kapcsolatos bev., munkaruha, hulladék értékesíté, ajándék)	97 732 831	0,81%
ÖSSZESEN	**12 098 857 689**	**100,00%**

Támogatások, adományok összetétele:

- 214 511 000 Ft BM egyházi fenntartású egészségügyi intézmények kiegészítő támogatása,
- 603 427 874 Ft BM villamos energia és földgáz ár növekedés eredményezte többletkiadások kompenzációja,
- 831 815 063 Ft BM egyházi kórházak ingatlanüzemeltetési támogatása,
- 15 032 230 Ft OKFŐ által folyósított rezidens és szakképzési támogatás,
- 10 900 000 Ft Kisvárdai Kórház Barátainak Alapítványa adományok átadása,

- 7 312 464 Ft GINOP PLUSZ, TOP-PLUSZ bértámogatás.
- 50 000 Ft BabyBox Group Kft. pénzbeli juttatás szülészet-nőgyógyászati osztályon végzett szakmai tevékenység támogatására.

IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások összege 2 456 495 e Ft.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítás 19,61 %-ot képvisel.

05. Anyagköltség bemutatása

Az anyagjellegű ráfordításon belül az anyagköltség 1 162 629 e Ft, melynek jelentős részét 839 297 407 Ft-ot a szakmai anyagok (pl. gyógyszer, labortóriumi speciális anyagok, orvosi gáz stb.) teszik ki.

06. Igénybevett szolgáltatások értéke

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év	Megoszlás %-a
Vásárolt egészségügyi szolgáltatások	284 354 133	24,85%
Szállítás-rakodás költsége	165 093	0,01%
Bérleti díjak	17 929 470	1,57%
Karbantartási költségek	254 746 336	22,26%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	1 849 120	0,16%
Oktatás és továbbképzési költség	3 724 441	0,33%
Informatikai szolgáltatások	60 526 516	5,29%
Közüzemi díjak	520 988 220	45,53%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK	**1 144 283 329**	**100,00%**

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az igénybe vett szolgáltatásokon belül a legmagasabb költséget a közüzemi szolgáltatások díja teszi ki. Ezt követi a vásárolt egészségügyi szolgáltatások és a karbantartás költsége.
Alap- és vállalkozási tevékenységre bontva a költség 98,7 %-a az alaptevékenységhez kapcsolódik.

07. Egyéb szolgáltatások: 72 893 e Ft

Az egyéb szolgáltatásokon belül jelentős tételt képvisel a járművek és vagyon és felelősség biztosítási díjak 33 090 069 Ft, valamint a pénzintézeti kezelései költség 31 840 406 Ft összege.

08. Eladott áruk beszerzési értéke: 55 423 e Ft

A kiadás vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik a vásárolt és változatlan formában eladott anyagoknak, áruknak a bekerülési értéke.

09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 21 267 e Ft

Eladott közvetített szolgáltatások értékeként tartjuk nyilván a vásárolt és változatlan formában értékesített energia szolgáltatások bekerülési értékét.

V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Személyi jellegű ráfordítások összege 9 388 754 e Ft

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. év	Megoszlás %-a
Bérköltség	7 805 720 436	83,14%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	565 235 989	6,02%
Bérjárulékok	1 017 797 433	10,84%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	**9 388 753 858**	**100,00%**

A Kórház kiadás oldalán a személyi jellegű ráfordítások képviselik a legmagasabb arányt az összes ráfordításon belül, 74,98 %-os mértékben.

A Belügyminisztérium által folyósított támogatások felhasználása:

A támogatásoknak az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások közötti megoszlását a táblázat mutatja be:

Megnevezés	Anyagköltség	Igénybevett szolgáltatások	Bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések	Bérjárulékok
Villamos energia és földgáz ár növekedés eredményezte többletkiadások kompenzációja		491 179 255		
Egyházi fenntartású egészségügyi intézmények kiegészítő támogatása		154 511 000		60 000 000
Egyházi kórházak ingatlanüzemeltetési támogatása	133 164 619	99 847 706	548 635 636	50 167 102
Összesen	133 164 619	745 537 961	548 635 636	110 167 102

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Értékcsökkenési leírás összege 2024. december 31-én 274 620 e Ft volt, mely összeg súlya a ráfordításokban 2,19 %-ot tesz ki.

Megnevezés	2024. I. félév	2024. II. félév	Összesen
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	141 255 191	133 365 072	274 620 263
Ebből egyösszegben leírt értékcsökkenés	13 622 902	7 885 311	21 508 213
Lináris értékcsökkenési leírás:	127 632 289	125 479 761	253 112 050
Ingatlanok	18 837 178	19 044 178	37 881 356
Immateriális javak	1 538 200	0	1 538 200
Szakmai gépek berendezések ,felszerelések	59 548 626	56 315 117	115 863 743
Egyéb gépek berendezések ,felszerelések, járművek	47 708 285	50 120 466	97 828 751

VII.EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások összege: 403 790 e Ft

Az egyéb ráfordításokon belül a legmagasabb arányt a 2023. évben villamos energia és földgáz ár növekedés eredményezte többletkiadások kompenzációjára kapott támogatás fel nem használt részének Támogató felé történő visszafizetése képviselte, melynek összege 294 313 151 Ft volt.

A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -194 008 e Ft

Az értékesítés nettó árbevétele, az aktivált saját teljesítmények értéke (saját termelésű készletek) és az egyéb bevételek összessége nem nyújtott fedezetet az anyag jellegű-személyi jellegű- és egyéb ráfordításokra, valamint az értékcsökkenésre.

B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek eredménye 51 216 e Ft, mely összegből 52 054 105 Ft rövid futamidőkre lekötött szabad pénzeszközünk után kapott kamat. Ezt csökkentette az euró árfolyamveszteségből adódó 840 324 Ft árfolyam különbözet.

C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY= D. ADÓZOTT ERDMÉNY: -142 792 e Ft

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye és a pénzügyi műveletek eredménye adja.

X. Adófizetési kötelezettség: A Szent Damján Görögkatolikus Kórháznak Tao. tv. 9. § (7) bekezdés alapján nem kell az adóévben társasági adót fizetnie, mivel a vállalkozási tevékenységének a bevétele nem haladja meg a kedvezményezett bevételi mértéket, azaz az összes bevételének a 15 százalékát.

Fentiek okán az Intézmény adózás előtti eredménye megegyezik az adózott eredménnyel.

TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámhelyzet

A személyi jellegű információként a létszámot állománycsoportonként az alábbiak szerint mutatjuk be:

Állománycsoport megnevezése	Létszám 2024.12.31. (fő)	%-os megoszlás
Orvos	86	9,6 %
Tartósan távollévő	4	
Orvosok létszáma tartósan távollévők nélkül	82	
Egészségügyi szakdolgozó	566	63,4 %
Tartósan távollévő	32	
Egészségügyi szakdolgozók létszáma tartósan távollévők nélkül	534	
Gazdasági/műszaki terület	240	27 %
Tartósan távollévő	5	
Gazdasági/műszaki létszáma tartósan távollévők nélkül	235	
Létszám összesen	**892**	**100%**
Létszám összesen tartós távollévők nélkül	**851**	

Az Intézmény tevékenységének ellátásában 2024. évben átlagosan **827** fő vett részt. 2023. évhez képest az átlagos statisztikai létszám nem változott, a kilépő munkavállalók álláshelyére minden esetben tudtunk új dolgozót alkalmazni.

Az állományi létszám állandónak mondható, a munkaerő forgalom éves átlaga 1,01 %.

A 2024. évi fluktuáció adatai állománycsoportonkénti bontásban:

Munkaerő forgalom 2024.év		
Áll.csop.név	Belépett dolgozók	Kilépett dolgozók
Orvos	9	8
Egyéb felsőfokú	1	0
Eü. szakdolgozó	32	46
Eü. fizikai dolgozó	10	4
Gazd. müszaki ügyvit	9	9
Fizikai dolgozó	36	31
Összesen:	**97**	**98**

A betegellátáshoz a humán erőforrás száma és összetétele rendelkezésre állt, biztosítva ezzel intézményünk hatékony működését. Orvos szakmában az utánpótlás biztosítása országszerte nehézségeket okoz, ezért kiemelkedő eredménynek tartjuk, hogy 2024. évben 7 fő szakorvos kezdte el gyógyító tevékenységét intézményünkben, illetve 1 rezidens elkezdte a szakorvosi képzését. 2024. évben államilag támogatott rezidens képzésben 12 fő rezidens orvosunk vett részt. Az utánpótlás képzésére nagy hangsúlyt fordít intézményünk, mivel szakorvosaink 24 %-a nyugdíjaskorú. A munkaerő pótlása elsősorban a megyéből történik.

Kimutatás 2024. évben rezidens/szakorvos munkakörbe felvételre került munkavállalói létszámról (fő)

Szervezeti egység megnevezése	Munkakör	Létszám
Belgyógyászati osztály	Szakorvos	1
Neurológia és stroke osztály	Szakorvos	1
Csecsemő és gyermekgyógyászati osztály	Szakorvos	1
Általános kórbonctan és kórszövettan	Szakorvos	1
Szülészet-nőgyógyászati osztály	Szakorvos	1
Fül-orr- gégegyógyászati osztály	Szakorvos	2
Belgyógyászati osztály	Rezidens	1

Környezetvédelmi információ:

A Környezetvédelmi törvény értelmében a környezetvédelem olyan tevékenységek és intézkedések összességét jelenti, amelyeknek célja a környezet veszélyeztetésének, károsításának, szennyezésének megelőzése, a kialakult károk mérséklése vagy megszüntetése, a károsító tevékenységet megelőző állapot helyreállítása.

Ezeket a tevékenységeket és intézkedéseket a Szent Damján Görögkatolikus Kórház 2024-ben is sikeresen és akadálymentesen megoldotta. Évről évre Kórházunk egyre nagyobb hangsúlyt fektet a környezetvédelemre (lásd lent: Zöld infrastruktúra fejlesztése).

A kommunális, valamint a veszélyes hulladékkal kapcsolatos előírásokat szigorúan betartottuk és mindig a megfelelő intézkedéseket hoztuk meg, legyen szó annak szállításáról vagy tárolásáról. Ezeket a jogszabályokat, előírásokat az intézményünk rendszeres oktatásokkal erősíti és formálja az itt dolgozókban, pl.: tűzvédelmi, környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási oktatások.

Levegővédelem:

2024. évben a Szent Damján Görögkatolikus Kórház 5 db helyhez kötött légszennyező forrás üzemeltetésére a környezetvédelmi hatóság által kiadott levegőtisztaság védelmi engedéllyel rendelkezett (P3, P4, P5, P6, P7). Ezekben az engedélyekben a hatóság meghatározta az üzemeltetés szabályait és a betartandó előírásokat.

Hulladékkezelés:

A hulladékok elkülönítése, gyűjtése, tárolása, dokumentálása a jogszabályoknak és a Környezetvédelmi Szabályzatnak megfelelő módon történt Intézményünkben.

A Kórházunk területén keletkező hulladékot két csoportba oszthatjuk:

1. **Kommunális hulladék:**
   A kommunális hulladékot 6. db 1100 literes hulladéktárolóba gyűjtöttük, amelyeket heti három alkalommal elszállítanak az Intézményünk területéről. Az elszállításáról az ÉAK Kft. (Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft.) gondoskodott.
2. **Veszélyes hulladék:**
   A veszélyes hulladék gyűjtése már az osztályokon történik ADR minősített csomagoló eszközökben, amiket a szakdolgozók az osztályos gyűjtőhelyre szállítottak. Onnan a gazdasági ellátó osztály dolgozói elszállították a központi veszélyes hulladéktárolóba, ahol maximum 30 napig tárolhattuk a veszélyes hulladékot. Ennek egy feltétele volt, hogy a tároló hűtve legyen. Heti egyszeri elszállításáról szerződött partner gondoskodott (ÉMK-Észak Magyarország Környezetvédelmi Kft.).

HAK kód	Megnevezés	2024 év kg/év	Elszállítás Ft/kg
18 01 03	Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	55 036	19 804 064
14 06 03	Egyéb oldószer és oldószer keverék (aceton, formalin, alkohol, xilol tartalmú)	1 295	451 955
18 01 09	Gyógyszer lejárt	59	20 591
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat	520	181 480
08 03 17	Veszélyes anyagok irodatechnikai hulladék	350	122 150
ÖSSZESEN		**57 260**	**20 580 240**

Felszín alatti vizek védelme:

Környezetvédelmi megelőző intézkedés: a tevékenység során, annak részeként megvalósított műszaki, gazdasági, szervezési tevékenység, továbbá – a kármentesítés kivételével – intézkedés, amelynek célja a felszín alatti vizekre vonatkozó környezeti célkitűzések teljesülésének elősegítése, a veszélyeztetés csökkentése úgy, hogy a) minél kevesebb és kevésbé veszélyes szennyező anyag keletkezzen, valamint b) megelőzze, minimalizálja a keletkező szennyező anyagok felszín alatti vízbe, földtani közegbe kerülését.

A Szent Damján Görögkatolikus Kórház vízellátásáról 1 db felszín alatti termelő kút gondoskodott. A felszín alatti ivóvizes kutakból kitermelt vizek a kórházi vízműbe egy osztó vezetéken keresztül jutottak, ahol kezeléseken estek át, majd ezután kerültek a kórházi ivóvízhálózatba.

A kitermelt vizet a vízműben lévő közös vízórán mértük, melyről minden negyedévet követő hónap 15. napjáig bevallás készült, aminek alapján Intézményünk vízkészleti járulékot fizetett.

Megnevezés	2024.01.01. - 2024.12.31 (Ft)
Kommunális hulladék elszállítása	3 595 081
Vízkészlet járulék	346 162
Klímavédelmi Hatósági díj	66 786
ÖSSZESEN	**4 008 029**

A kórház uniós projektjeiről röviden

2024. évi beszámolóhoz az uniós projektjeiről szóló rövid összefoglaló

2024-ben egy uniós projektünk lépett megvalósítási szakaszba, ez pedig az Interreg Magyarország – Szlovákia Program keretén belül megvalósuló **Zöld infrastruktúra fejlesztése a Szent Damján Görögkatolikus Kórházban** c. projekt. A projektet a szlovák királyhelmeci kórházzal közösen valósítjuk meg.

A projekt számokban:

A Szent Damján Görögkatolikus Kórház költségvetése:	751 360,00 €
ERFA támogatás:	601 088,00 €
Hazai társfinanszírozás:	112 704,00 €
Önerő mértéke:	37 568, 00 €
Projekt időtartama:	2024. június 1. -2026. május 31.

A közel 300 millió forint költségvetésű projekt eredményeként látványosan megújul az intézmény teljes környezete, mely hosszú távon hozzájárulhat a lakosság egészségének, életminőségének javulásához. A HUSK/2302/1.2/064 azonosító számú pályázatban a zöld infrastruktúra átfogó és látványos megújulását tűztük ki célul. A tervezéskor fontos szempont volt, hogy akár többféle ökoszisztéma szolgáltatás is biztosítható legyen, elősegítve a környezeti egyensúly megőrzését. A megvalósítási szakaszban megközelítőleg 20 ezer m2-en valósul meg fejlesztés a kórház székhelyén, melynek részeként füvesítés, parkosítás, fásítás történik, kialakításra kerülnek pihenő öblök, akadálymentes gyalogos felületek, egy zöldfal és egy szökőkút is. Esővíz összegyűjtésével működő öntözőrendszer is kiépítésre kerül, a pihenést biztosító területeken pedig többek között madárbarát kert épül, így a betegek, a látogatók és a dolgozók is természetközelibb környezetben tölthetik idejüket. A keresztény értékrendet tükrözve 8 db stáció segítheti a lelki elmélyülést. A beteg gyermekek kikapcsolódását szolgáló Noé bárkája tematikájú modern, fa játszótéri elemmel is bővül a környezet, a feltöltődést pedig tanösvényi táblák, kerti padok és asztalok kihelyezése is segíti a közösségi terekben. A méh-és bogárpopuláció támogatására méhlegelőt, méhgarázst és bogártanyát alakítanak ki. A kivitelezési munkálatok szeptember végén elkezdődtek, melyek időtartama kedvező időjárási körülmények esetén közel egy évre tehető. A projekt fő célja a környezeti helyreállítás és megújulás, ezáltal a lakosság mentális és fizikai jólétének, egészségének, és a dolgozók munkakörnyezetének javítása is egyben.

2024. évben két projektünk nyert támogatást, amelyek 2025. február 1. napjától megvalósítási szakaszba léptek. A két nyertes projektről röviden:

Mindkét projektben vezető partneri feladatokat fogunk ellátni, a projektek az Interreg VI-A NEXT Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Program keretében fognak megvalósulni. A Traumatológiai ellátás fejlesztése című projektben az ungvári járási kórház lesz a partnerünk, a Radiológiai ultrahangos ismeretek fejlesztése három ország három kórházában című projektben az ungvári járási kórházon kívül a szlovák királyhelmeci kórház is partnerünk lesz.

	A TRAUMATOLÓGIAI ELLÁTÁS FEJLESZTÉSE A projekt kezdete: 2025. február 1. Megvalósítási időtartam: 18 hónap		RADIOLÓGIAI ULTRAHANGOS ISMERETEK FEJLESZTÉSE HÁROM ORSZÁG HÁROM KÓRHÁZÁBAN A projekt kezdete: 2025. február 1. Megvalósítási időtartam: 12 hónap	
	Mértéke	EUR	Mértéke	EUR
ERFA	90%	1 041 729,19 €	90%	99 111,60 €
Hazai forrás	5%	57 873,84 €	5%	5 506,20 €
Önerő	5%	57 873,84 €	5%	5 506,20 €
Összes elszámolható költség	**100%**	**157 476,88 €**	**100%**	**110 124,00 €**

2025. évi költségvetéshez fejlesztési tervek

Hivatkozva a 2024. évben elnyert, de csak 2025. évben leszerződött projektekre, 2025-ben az alábbi fejlesztéseket tervezzük megvalósítani európai uniós forrásból:

1. **A traumatológiai ellátás fejlesztése a HUSKROUA/23/RI/2.1/001 sz. projekt keretében, azon belül:**
    a. **A Traumatológiai Osztály komplett építészeti felújítása az alábbiak szerint részletezve:**

    Felújítással érintett terület mérete: 465,35m^2
    Tervezői költségbecslés: nettó 243 162 310 Ft

    A tervezett általános belső felújítási, korszerűsítési munkák:
    - beépített előregyártott térelemes fürdő-blokkok bontása, új (nagyobb, jobban használható) épített fürdők kialakítása
    - nővérdolgozó, teakonyha és társalgó rész átalakítása
    - közlekedés javítása: betegágyak megfelelő mozgathatóságának biztosítása
    - időközben szükségessé vált alaprajzi változások átvezetése

Teljeskörű építészeti felújítás:

- padló- és falburkolatok cseréje
- belső ajtók cseréje
- új álmennyezet beépítése
- falbevonat-rendszer, festés
- teljeskörű elektromos korszerűsítés – szakági tervek szerint (erős- és gyengeáramú hálózatok, strukturált hálózat, CCTV, vészvilágítás, tűzjelző rendszer stb.)
- gépészeti korszerűsítés – szakági tervek szerint (víz-szennyvíz, szellőztetés, fűtés-hűtés stb.)
- orvostechnológiai korszerűsítés – szakági tervek szerint (orvosi gázhálózat, ágysávok, nővérhívó rendszer)

b. **Eszközbeszerzés a traumatológiai ellátás fejlesztése érdekében az alábbiak szerint részletezve:**

Becsült érték: nettó 101 193 837 Ft

- 5db traumatológiai fúrómotor beszerzése
- 1db vállmozgató beszerzése
- 1db alsó végtag mozgató beszerzése
- 28db kórtermi éjjeliszekrény beszerzése
- 28db elektromos kórtermi ágy beszerzése
- Komplett bútorzatcsere

2. **Ultrahang eszközpark fejlesztése a Radiológiai ultrahangos ismeretek fejlesztése három ország három kórházában c., HUSKROUA/23/S/2.1/001 sz. projekt keretében, azon belül:**

Becsült érték: nettó 31 480 000 Ft

a. 1db nőgyógyászati UH beszerzése
b. 1db általános radiológiai UH beszerzése

Kisvárda, 2025. március 4.

Hegyi Henrik Dénes
főigazgató

Kállainé Bóka Ágnes
gazdasági igazgató