

SIKLÓSI KÓRHÁZ NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2024. évi éves beszámolóhoz
adatok ezer Ft-ban**

A nonprofit társaság neve:	SIKLÓSI KÓRHÁZ NONPROFIT KFT
Közhasznú minősítése	Közhasznú
Székhelye:	7800 Siklós, Baross G u. 6.
Jegyzett tőke nagysága:	17.400 E Ft
Mérlegkészítés időpontja:	február 28.
Alapítás dátuma:	1998.03.23
Üzleti év:	2024.01.01-2024.12.31.

I. Általános rész

1. A közhasznú társaság bemutatása

1.1 Működési forma

A Társaság a hatályos gazdasági társaságokról szóló törvény előírásai szerint alapított közhasznú társaságként működött 2008. február 18-ig. A Társaság tulajdonosai 2008.02.18-án elhatározták az akkor érvényben lévő Gt. tv előírásai alapján, hogy a továbbiakban a Társaság Nonprofit Kft-ként működjön.

A Baranya Megyei Bíróság mint cégbíróság a 2008. február 25-től a cégforma változtatását bejegyezte a következő adatokkal:

Társaság neve: Siklói Kórház Humán Egészségügyi Közhasznú Nonprofit Kft

Társaság rövidített neve: Siklói Kórház Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 02-09-072223

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

Statisztikai számjele: 18309108-8610-572-02

Működési kör:

Fekvőbeteg-ellátás

Járóbeteg ellátás

Működési terület:

Baranya megye

Siklós Város és térsége, Siklói járás

Közhasznúsági forma:

Közhasznú társaság

Alapítói vagyoni:

17.400.E Ft.

Társaság tulajdonosai 2023.12.20-tól:

Megnevezés	Címe	Tulajdoni hányad
Pécsi Tudományegyetem Nyilvántartási szám: FI58544	7622 Pécs, Vasvári Pál u. 4	100,00%
Összesen		100,000%

Az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítványról, az Universitas Quinqueecclesiensis Alapítvány és a Pécsi Tudományegyetem részére történő vagyonyuttatásról szóló 2021. évi XXVI. törvény 2023. július 1. napján hatályba lépő 7/A. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a **Siklói Kórház Humán-Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** állami tulajdonban álló üzletrészét ingyenesen, nyilvántartási értéken történő átvétellel a PTE tulajdonába kellett adni.

Az üzletrész átruházás 2023. december 20-i nappal megtörtént, a Kft. üzletrészének 100 %-os tulajdonosa és fenntartója a PTE.

A nonprofit társaság a 2024. üzleti évről szóló éves beszámolóját a magyar számviteli jogszabályok, valamint a 2011. évi CLXXV. törvény előírásait figyelembe véve készítette el.

A közhasznúsági mellékletet a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban készítette el a Társaság.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Somogyi Éva Reg.sz:150544

7632 Pécs, Berek u. 17

A Társaság a hatályos számviteli jogszabályok szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Census Controlling Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Székhely: 1121 Budapest, Eötvös út 22.

Kamarai bejegyzési szám: 000602

Tóth Erzsébet: MKVK száma:004682

Könyvvizsgálati díj:1.800 ezer Ft +Áfa

Az éves beszámoló aláírására kötelezett:

Dr. Péter Iván Antal

7625 Pécs, Szőlő utca 3/1.

1.2 A közhasznú társaság fő tevékenységi köre

A Siklósi Kórház Nonprofit Kft Siklós Város és a Siklósi járás betegellátásának feladatait látja el. A kórház Pécs Megyei Jogú Várostól mintegy 30 km-es távolságban végzi betegellátó tevékenységét. Az ellátási térséghez Siklós, Harkány, Villány, városok és további 53 település tartozik, sok tekintetben aprófalvas környezetben.

A Kórház térségében közel 40 000 fő betegellátását biztosítja, tevékenysége az Alapító Okiratban foglaltak szerint felöleli a fekvőbeteg és részben a járóbeteg szakellátás jelentős körét.

Az átalakított struktúra szerint az ágyszámok a következők szerint alakultak:

- rehabilitáció 65 ágy
- krónikus betegellátás 60 ágy

1.3 A közhasznú társaság tevékenységének folytatásának az elve

A **Pécsi Tudományegyetem** (székhely: 7622 Pécs, Vasvári Pál utca 4., azonosító szám: FI 58544; adószám: 19308681-4-02, 17783941-5-02) mint tulajdonosa és a **Siklósi Kórház Humán-Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 7800 Siklós, Baross G. utca 6.; cégjegyzékszám: 02-09-072223; adószám 18309108-2-02; statisztikai számjel: 18309108-8610-599-02) között 2024. szeptember 20-án létrejött keret

megállapodás alapján a **Pécsi Tudományegyetem**, mint átvevő szervezet 2024. október 01. napjával átvette a **Siklói Kórház Humán-Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft** től az egészségügyi közszolgáltatásait, valamint az egészségügyi feladatait.

A feladatátadási keretmegállapodás tartalmazza a Kórház személyi-, eszköz- és szerződéses állományának átvételét is.

Az ingyenes vagyon átadása után a Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke alá csökkent.

A tulajdonos tájékoztatása alapján 2025.évben a Társaságot végelszámolással szeretnék elszámolni.

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1 A Társaságra, mint ellenőrzött társaságra befolyással rendelkező tagok 2023. december 20-tól.

Befolyás mértéke	Társaság neve	Székhely	Szavazati arány
Közvetlen irányítást biztosító befolyás	Pécsi Tudományegyetem	7622 Pécs, Vasvári Pál u 4.	100%

2.2 A Társaság, mint befolyással rendelkező tag Ptk. törvény szerint

A Társaság nem rendelkezik más társaságokban befektetésekkel.

3. A számviteli politika alapelvei

A Társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C törvény, illetve a 2011. évi CLXXV. törvény alapján került kialakításra.

A Siklói Kórház Nonprofit Kft közhasznú szervezetként látja el tevékenységét. Az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg köteles közhasznúsági jelentést készíteni az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján, illetve a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírása szerint.

Célok

A számviteli politika célja, hogy a kórháznál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely

számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Könyvvizetés módja: kettős könyvvizetés

Beszámoló formája: éves beszámoló

Mérleg fordulónap: december 31.

Mérlegkészítés napja: február 28.

A beszámoló készítésének kezdése: 2025. május 12.

Mérleg választott formája: Számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változat

Eredmény kimutatás választott formája: Számviteli törvény 2. sz. melléklet összköltség eljárás alapján „A” típusú

A Társaság a költségeket kizárólag az 5. költség nemek számlaosztály számláin, (azon belül tevékenység szerinti bontásban) könyveli. A költségek az év végi zárás keretében a számviteli törvény előírásainak megfelelően átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztályba.

A Számviteli Politika elkészítése során alkalmazott legfontosabb alapelvek:

- óvatosság elve,
- következetesség, folytonosság és az összemérés elve,
- teljesség, valódiság, világosság elve,
- eszközök és kötelezettségek egyedi értékelésének elve.

4. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 000 ezer forintot,- akkor az 1.000 ezer forintot A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban mutatjuk ki.

A fajlagosan kis értékű készletek; a vevőnként, adósonként kis összegű követelések; a valutás, devizás követelések és kötelezettségek év végi ártéríteléséből adódó jelentős eredményhatás; valamint a behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség tekintetében a számviteli politika fogalmaz meg részletes előírásokat.

5. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

5.1 Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

(A hasznos élettartam meghatározására Társaságunknál műszaki berendezések, gépek, egyéb eszközök esetében az igazgató jogosult.)

- Társaságunknál a szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték nulla.
- Társaságunknál a fentiekén kívüli eszközök esetében a maradványérték nem jelentős, ha annak értéke kevesebb, mint 1.000,- e Ft. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.
- A támogatásból vásárolt eszközöknél a társaság nem alkalmaz maradványértéket.

Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetén az 50% értékcsökkenési leírást alkalmazza a társaság.

Terven felüli értékcsökkenések ill. visszaírásuk elszámolásának esetei részletesen a számviteli politikában találhatók.

Alkalmazott leírási kulcsok:

Vagyoni értékű jogok:	10,0%
Szellemi termékek 100 e Ft beszerzési érték alatt:	33,0 %
Ingatlanok:	0,0 %
Gépek-berendezések:	14,5%
Járművek:	20,0%
Számítástechnikai eszközök:	20,0%

A számviteli törvény szerint a Társaság a tulajdonában lévő ingatlanokra értékcsökkenési leírást határozata alapján nem alkalmaz. Adományban, térítés nélkül, illetve támogatásból megvalósított beruházások értékcsökkenése az eredményre nincsen hatással, mivel ezek halasztott bevételekként kerülnek kimutatásra.

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében hajtja végre a Társaság.

A beszámoló elkészítése és a könyvvizetés során alkalmazott belső szabályzatok:

- számviteli politika
- házipénztár kezelési szabályzat
- leltározási szabályzat

Követelések értékvesztése

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél **értékvesztést** kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Követelések esetében tartós, ha egy éven túli, és jelentős összegnek minősül, ha meghaladja az **50 e Ft-ot**.

A valuta-és devizatételek értékelése

A nonprofit társaság a devizában kifejezett követeléseket, kötelezettségeket a számlavezető bank meghirdetett **deviza középárfolyamon értékeli**.

Forintért vásárolt valutának, devizának a Társaság a ténylegesen *fizetett forint* alapján határozza meg a bekerülési értékét.

Abban az esetben, ha a hitelintézet által nem jegyzett valutáról van szó, akkor a külföldi pénzürtékre szóló követelést, kötelezettséget a valuta *szabadpiaci árfolyamán* kell forintra átszámítani.

6. A számviteli politika alkalmazása

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A devizás mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbség nem származott.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a társaság nem élt.

Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

A számviteli jogszabályváltozás miatt: a tárgyévben az értékelési elvekben nem volt változás.

7. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatókat az eszközök kivezetése miatt nem kerül sor.

II. Specifikus rész

ESZKÖZÖK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök

A tárgyévben az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének alakulását, valamint a tárgyévi értékcsökkenési leírás összegét a következő táblázatok szemléltetik:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átadás PTE részére</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	0				0
Szellemi termékek	16 880	915		17 795	0
Immateriális javak	16 880	915	0	17 795	0
Telek	13 806			13 806	0
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	973 935			973 935	0
Műszaki berendezések, gépek járművek	809 352	4 236	8 750	804 838	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 092	539	1 444	20 187	0
Beruházások, felújítások	0				0
Tárgyi eszközök	1 818 185	4 775	10 194	1 812 766	0
Összesen:	1 835 065	5 690	10 194	1 830 561	0

Az értékcsökkenési leírás alakulását a következő táblázat tartalmazza:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átadás PTE részére</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	14 456	401		14 857	0
Immateriális javak	14 456	401		14 857	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				0
Műszaki berendezések, gépek járművek	509 140	44 999	8 750	545 389	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 767	255	1 444	19 578	0
Beruházások, felújítások	0				0
Beruházásokra adott előlegek	0				0
Tárgyi eszközök	529 907	45 254	10 194	564 967	0
Összesen:	544 363	45 655	10 194	579 824	0

A tárgyévben az értékcsökkenés leírása a következő:

TÁRGYÉVI TERV SZERINTI ÉS TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Egyösszegű	Terven felüli écs.	Terven felüli écs. visszairása	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	401				401
Immateriális javak	401			0	401
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.j.					0
Műszaki berendezések, gépek járm.	44 999				44 999
Egyéb berendezések, felsz., járm.	255				255
	45 054	0		0	45 054
Összesen:	45 655	0		0	45 655

A tárgyévben kutatás és kísérleti fejlesztés költségeket a Társaság nem számolt el.

A tárgyévben a tulajdonossal kötött megállapodás alapján az összes eszköz kivezetésre került.

A piaci értékelés szabályait a Társaság az ingatlanok egyedi értékelésekor alkalmazta, ingatlanforgalmazói szakértői vélemény, értékbecslés alapján.

Az eszközök átadása miatt az ingatlanra alkalmazott értékhelyesbítés megszüntetésre került.

Az értékhelyesbítés alakulását a következő táblázat szemlélteti:

adatok ezerFt

Érték helyesbítés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Épület, épületrész (7800 Siklós, Baross u. 6.)	855 709		855 709	0
Műszaki berendezések				0
Immateriális javak érték helyesbítése				0
Összesen	855 709		855 709	0

A mérlegben tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban nem szerepel. A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

1.2. Forgóeszközök

Készletek

A nonprofit társaság a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni raktári nyilvántartást vezetett. A 2 számlaosztályban a készletváltozásokat készletcsoportonként raktári feladás alapján vezeti a számviteli nyilvántartásban.

A mérlegben a készletek átlagos súlyozott beszerzési áron szerepelnek.

A külön keret megállapodás alapján a **Pécsi Tudományegyetem átvette az összes készlet értékét is.**

A Készlet Mérleg értéke: 0 e Ft /

Követelések

Követelések Mérleg értéke: 0 e Ft /

Peres követelése a Társaságnak nincs.

A Társaság könyveiben lévő követelések átadásra kerültek a **Pécsi Tudományegyetem részére.**

Pénzeszközök (adatok ezer Ft-ban)

<u>Pénzeszközök mérleg szerinti értéke:</u>	<u>680</u>
Pénztár:	0
Bankbetétek	680

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyévet nem érintő költségekre nem képzett aktív időbeli elhatárolást

FORRÁSOK

1.4 Saját tőke változása

		adatok ezer Ft		
D.	Saját tőke	1 022 842	365	-1 022 477
I.	JEGYZETT TŐKE	17 400	17 400	0
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	612 959	612 959	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-463 531	-463 227	305
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	855 709	0	-855 709
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	855 709	0	-855 709
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	305	-166 767	-167 072

Az ingyenes eszközök átadása miatt a Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke alá csökkent.

A realizált adózott eredmény megbontása adómentes részre és adózott részre a következő táblázat szemlélteti:

Adózott eredmény megbontása	Előző év	Tárgyév
Adózott eredmény adózott része	1	-26 301
Adózott eredmény adómentes rész	304	-140 466
Adózott eredmény összesen	305	-166 767

1.5 Céltartalék képzés

Az előző évben a jövőbeni költségek fedezetére képzett 89.000 e Ft céltartalék megszüntetésre került.

1.6 Kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél nem szerepel a mérlegben.

A mérlegben szereplő szállítói kötelezettségek, illetve egyéb rövidlejáratú kötelezettségek - mérleg keltezési időpontjáig kiegyenlítésre kerültek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg E Ft
Belföldi anyag- és áruszállítók	191
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	124
Mindösszesen rövid lejáratú kötelezettségek	315

1.7 Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása és a halasztott bevételek az eszközök átadása miatt megszüntetésre kerültek.: **adatok ezer forintban**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Bevételek elhatárolása	2 428	0	-2 428
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	4 153	0	-4 153
Halasztott bevételek	1 120 995	0	-1 120 995
Összesen	1 127 576	0	-1 127 576

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a társaság nem élt. Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.1. Bevételek

Értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységek szerint

Megnevezés	2023 (eFt)	2024 (eFt)
Nonprofit tevékenység bevétele	1 994 128	1 459 038
Vállalkozási tevékenység	0	0
PTE részére átadott kötelezettség kivezetésének bevétele		343 114
PTE részére átadott halasztott bevétel kivezetésének bevétele		1 073 430
Összes értékesítés nettó árbevétele:	919 891	687 003
Ebből NEAK árbevétel:	797 810	575 535

A tárgyévben a Társaság által végzett tevékenység teljes mértékben átsorolásra került a nonprofit tevékenységek közé. A belföldi értékesítés nettó árbevétele a 2024. szeptember 30-ig teljesített szolgáltatások értékét mutatja.

2024. október 01. után a Társaság, az ettől az időponttól keletkezett kötelezettségeinek fedezetére a PTE-től 2.590 e Ft támogatásban részesült.

A Társaság véglegesen kapott támogatások alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Támogatás jogcímenként	2023 (eFt)	2024(eFt)
Központi költségvetéstől kapott támogatás	797 861	636 791
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	0	31
Társadalombiztosítási alapoktól	631	480
Alapítótól, tulajdonostól kapott támogatások, PTE konszolidáció	197 143	2 590
Egyéb támogatások	16 655	5 787
ebből: Ingyenes gyógyszer, védőeszköz	16 646	3 766
ebből: Alapítványi támogatások		2 000
ebből: Egyéb szervezetek támogatása, kirendelt dolgozó személyi jellegű költségeinek megtérítése	9	21
Pályázati úton elnyert támogatás	60 870	34 699
ebből: EFI Iroda fenntartása	25 375	131
ebből: Fejlesztési célú támogatás (a passzív időbeli elhatárolásból visszavett rész) TIOP		
ebből: OEP struktúra átalakítás támogatása, OEP E2122/605-129/2012	1 422	72
ebből: ÁEEK VIS MAIOR vissza nem térítendő támogatás	5 693	4 321
ebből: EFOP 22-219-17-2017 00005 2022. év költségei	28 380	30 175
Összesen kapott támogatás	1 073 160	680 378

Egyéb bevételek részletezése

Adatok ezer Ft

Egyéb bevételek	Összeg
PTE részére átadott kötelezettség, halasztott bevétel	1 416 544
Káresemény bevételei	2 279
Kerekítések	9
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	89 000
Pénzügyi műveletek bevételei	369
Összesen egyéb bevétel	1 508 201

2.2. Költségek és ráfordítások

A költségek - költség nemenkénti bontásban alakulását a következő táblázat szemlélteti:

NONPROFIT TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAINAK ALAKULÁSA

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2022. Nonprofit ráfordítás	2023 Nonprofit ráfordítás	2024 Nonprofit ráfordítás
a			
NONPROFIT TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	1 370 110	1 993 823	3 042 349
Anyagjellegű ráfordítások	436 393	439 045	339 219
Személyi jellegű ráfordítások	894 922	1 410 381	1 179 265
Értécsökkenési leírás	30 099	42 524	45 655
Egyéb ráfordítások	2 051	94 157	1 478 210
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 645	7 716	0

2024. évben a Társaság 166 767 e Ft adózott eredményt - veszteséget realizált. A negatív eredmény az 1-9 havi veszteséges tevékenység, valamint a vagyoni ingyenes átadása miatt keletkezett.

2.3. Adófizetési kötelezettség

A tárgyévben a társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

3. Mérlegen kívüli tételek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírna nincs

4. Cash Flow kimutatás

A 2024. évi Cash Flow kimutatást a **melléklet** tartalmazza.

III. Tájékoztató adatok

1. Bér és létszámadatok

LÉTSZÁMADATOK

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	114
Fizikai	65
Összesen	179

BÉRADATOK

Állománycsoport (fő)	Bérköltség (e Ft)
Szellemi foglalkozásúak	814 402
Fizikai foglalkozásúak	244 938
Összesen	1 059 340

2. Személyi jellegű kifizetések

Állománycsoport (fő)	Szem.jell.egyéb kifizetés (e Ft)
Szellemi foglalkozású munkavállalók	17 013
Fizikai foglalkozású munkavállalók	8 426
Összesen	25 439

3. Járulékok alakulása jogcímenként a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Összeg
Szociális hozzájárulás	94 453
Kifizető által megfizetett társadalombiztosítási járulék	11
Egészségügyi hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Természetbeni juttatás utáni SZJA	22
Összesen :	94 486

A vezető tisztségviselők , az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság javadalmazása az alábbi:

Ügyvezető igazgató : 900 e Ft/év munkabér.

Az FB tagjai féle 2024. évben 1.400 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A Társaság vezető tisztségviselői, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagjai az üzleti évben a társaságtól nem kaptak előleget, kölcsönt, a társaság a nevükben nem vállalt garanciát.

2. Környezetvédelem

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A Tárgyévben a Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során az előző évekhez kapcsolódóan nem tárt fel jelentős összegű hibákat

Siklós, 2025. május 12.

Siklósi Kórház Nonprofit Kft

Mellékletek:

- 1. számú melléklet: Cash-flow.

1. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	360 120	-1 292 004
2	1 Adózás előtti eredmény ±	305	-166 767
3	2 Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
4	3 Elszámolt amortizáció +	42 524	45 655
5	4 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
6	5 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	89 000	-89 000
7	6 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
8	7 Szállítói kötelezettség változása ±	-37 252	-36 813
9	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	69 063	-150 800
10	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	234 266	-1 127 576
11	10 Vevőkövetelés változása ±	26 870	124 566
12	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-64 779	107 888
13	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	123	843
14	13 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
15	14 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
16	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-277 212	1 245 046
17	15 Befektetett eszközök beszerzése -	-277 212	-5 691
18	16 Befektetett eszközök átadása +		1 250 737
19	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése megszüntetése beváltása -		
20	18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
21	19 Kapott osztalék, részesedés +		
22	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-40 232	0
23	20 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
24	21 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25	22 Hitel és kölcsön felvétele +		
26	23 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
27	24 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
28	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
29	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-40 232	0
30	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31	28 Devizás pénzeszközök ártérkelése		
32	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	42 676	-46 958