

1	4	1	9	2	2	4	7	8	6	2	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	9	3	0	6	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Kft.**

a vállalkozás megnevezése

1095 Budapest, Mester u. 45.

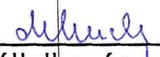
a vállalkozás címe

2024. 03. 31. év.

Egyszerűsített éves beszámoló

**Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.**
1095 Budapest, Mester u. 45.
Tel.: 455-4500, Fax: 455-4504
Adószám: 14192247-1-43

Keltezés: Budapest, 2024. április 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14192247-8621-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-893068

Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	153 013	0	146 281
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 833	0	1 367
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	151 180	0	144 914
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B Forgóeszközök (6-9 sorok)	38 457	0	6 380
6.	I. KÉSZLETEK	4 284	0	4 475
7.	II. KÖVETELÉSEK	12 946	0	1 905
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 227	0	0
10.	C Aktív időbeli elhatárolások	156 804	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (4+5+10 sor)	348 274	0	152 661

Források (passzívák)

12.	D Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	16 299	0	74 703
13.	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	0	15 000
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	75 600	0	75 600
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-73 500	0	-76 516
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-801	0	-88 787
21.	E Céltartalékok	0	0	0
22.	F Kötelezettségek (23-25 sorok)	256 940	0	227 364
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	256 940	0	227 364
26.	G Passzív időbeli elhatárolások	75 035	0	0
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	348 274	0	152 661

Budapest, 2024. április 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14192247-8621-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-893068

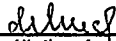
Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 572 165	0	360 589
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 445 823	0	291 127
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	628 506	0	155 772
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 353 368	0	576 239
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 029	0	7 429
VII.	Egyéb ráfordítások	6 890	0	1 066
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I-VII)	-805	0	-88 790
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-801	0	-88 787
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-801	0	-88 787

Budapest, 2024. április 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzék száma: 01-09-893068
Adószáma: 14192247-1-43
Statisztikai.számszámjelle: 14192247-8621-572-01

Kiegészítő melléklet
a Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
2024. március 31-i egyszerűsített éves (időszaki) beszámolójához

Budapest, 2024. április 29.

Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
P.H.
1095 Budapest, Mester u. 45.
Tel.: 455-4500, Fax: 455-4504
Adószám: 14192247-1-43



.....
dr. Mechler András
ügyvezető

I. Általános rész

1. A Társaság alapadatai

A Társaság neve: Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye: 1095 Budapest, Mester utca 45.

Telephelyei: 1091 Budapest, Ifjú munkás u. 25.
1092 Budapest, Bakáts tér 12.
1093 Budapest, Közraktár u. 10. fszt. 4.
1093 Budapest, Lónyay u. 46.
1095 Budapest, Mester u. 19.
1095 Budapest, Mester u. 33-35.
1095 Budapest, Mester u. 49.
1097 Budapest, Drégely u. 11-19.
1097 Budapest, Haller u. 16-18. fszt. 1.
1097 Budapest, Vágóhíd u. 30-32.
1098 Budapest, Börzsöny u. 19.
1098 Budapest, Csengettyű u. 23.

Alapítás időpontja: 2008. 01. 24.
Tevékenységeinek kezdő időpontja: 2008. 01. 29.
Megszűntetés időpontja: 2024. 03. 31.

A Társaság tevékenységi köre:

- 8610 Fekvőbeteg-ellátás
- 8621 Általános járóbeteg-ellátás (főtevékenység)
- 8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
- 8623 Fogorvosi járóbeteg-ellátás
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás

Tulajdonosa: Budapest Főváros Ferencvárosi Önkormányzat: 100%
1092 Budapest, Bakáts tér 14.

A Társaság ügyvezető igazgatója: dr. Mechler András

Beszámoló aláírására és a Társaság képviselétére jogosult személy:

dr. Mechler András
1196 Budapest, Árpád u. 86.

Cégbírósi bejegyzési szám: 01-09-893068

A Társaság honlapja: www.feszrendelo.hu

Felügyelő Bizottság: Bézsenyiné Dr. Traub Ildikó (FB. elnöke)
Bárány Barbara (FB. tagja)
Ifj. Kandolka László (FB. tagja)

Könyvvizsgáló: Boza István
MKVK ig. száma: 003036

A Társaság egyszerűsített éves beszámolójának összeállítását Botos László Mihályné mb. főkönyvelő végezte, MKVK ig. száma: 004703.

A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-t a tulajdonos - Ferencvárosi Önkormányzat a 34/2023. (XII.19.) önkormányzati rendeletével - 2024. március 31-én megszüntette. A tevékenység 2024. április 1-től költségvetési intézményi formában működik tovább, a Társaság jogutódjaként.

2. A számviteli politika

2.1. A könyvvizetés módja

A Társaság a könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti, a CompuTREND Zrt. (1119 Budapest, Fehérvári út 84/a) számítógépes programjával, amely az adatok zárt feldolgozását biztosítja.

2.2. A könyvvizetés pénzneme

A Társaság a könyvvizetésben minden adatot forintban (Ft), a beszámolóban az adatokat ezer forintban (E Ft) mutatja ki.

2.3. Könyvvizsgálat

A könyvvizsgálattal megbízott személy Boza István MKVK ig. száma: 003036.

A könyvvizsgálat díja: 500.000 Ft

2.4. A beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyiidőszakra egyszerűsített éves (időszaki) beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának módja: összköltség eljárás.

2.5. Az üzleti év

A jelenlegi beszámoló a 2024. január 01. – 2024. március 31. közötti időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja 2024. március 31.

2.6. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. április 22. Eddig az időpontig fogadtuk be a 2024. 03. 31-ig tartó időszakra vonatkozó szállítói számlákat.

A beszámoló készítésének időpontjáig ismertté vált, tárgyiidőszakot érintő gazdasági események hatásait így a beszámoló nem tartalmazza teljeskörűen.

2.7. A jelentős összegű hibák értelmezése

A számviteli törvény, a számviteli politikában rögzített értékhatár figyelembevételével minden esetben jelentős összegű hibának tekinti, ha az évente feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét módosító értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszege 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

2.8. A „Jelentős összegű különbségek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, jelentős összegű különbségnek minősül az egyes tételek tekintetében a 100 ezer forintot meghaladó különbség.

2.9. A „Jelentős összhatás” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

2.10. Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris kulccsal számítjuk, és negyedévente könyveljük. A 200 ezer forint alatti (kis értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor azonnal értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

2.11. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 ezer forintot.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az eszközök és források értékelése

Az eszközöket beszerzési áron, a forrásokat a számviteli törvény előírásának megfelelően – könyv szerinti értéken – értékeljük.

A Társaságnál az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartama végén a várható maradványérték összege valószínűsíthetően nem jelentős, ezért a maradványérték tervezett összege nulla.

A vásárolt eszközöket beszerzési áron értékeljük.

Az eszközök és források tekintetében értékvesztést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. A jelentős különbség befektetett eszközöknél a könyv szerinti érték 5 %-át meghaladó összeg. Készleteknél a piaci ár figyelembevétele mellett értékvesztést a leértékelés, vagy selejtezés alkalmával könyvelünk. A vevőknél nem számolunk el értékvesztést, ha a követelést a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítették, vagy az várhatóan megtérül.

2. Összehasonlíthatóság biztosítása

A mérleg és eredménykimutatás számadatai a bázis évet és a tárgyidőszakot nézve nem összehasonlíthatóak, mert a tárgyidőszak adatai egy negyedévre vonatkoznak. A mérlegkészítés időpontját az átalakulásra tekintettel április 22-re változtattuk, eddig az időpontig fogadtuk be a tárgyidőszakra vonatkozó költség számlákat. A tárgyidőszakra vonatkozóan a tovább számlázandó bevételeket csak részben tudtuk teljesíteni, mivel 2024. április 1-e után a Társaság már nem tudott számlákat kibocsátani. Az időszakra vonatkozó bevételek teljesítmény és költség tovább számlázás tekintetében is az intézményt illetik meg. A teljesség elve így a Társaság vonatkozásában korlátozottan érvényesül.

3. Ellenőrzés, önellenőrzés hatása

Nem volt olyan feltárt hiba, amely jelentős összegű változást okozott volna az eszközök, források és az eredmény értékében.

4. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az értékcsökkenési leírás, a bruttó érték alapján lineárisan, történik negyedévente. A 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak egy összegben, azonnal leírásra kerülnek.

Az immateriális javak bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2024. I. negyedévben

Immateriális javak

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	2024.03.31
Szellemi termékek	22 665	-	-	22 665	20 832	-	466	21 298	1 833	1 367
Immateriális javak összesen:	22 665	-	-	22 665	20 832	-	466	21 298	1 833	1 367

Az ingatlanok bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2024. I. negyedévben.

Ingatlanok

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	2024.03.31
Épületek	83 824	-	-	83 824	795	-	416	1211	83029	82 613
Ingatlanok összesen:	83 824	-	-	83 824	795	-	416	1211	83029	82 613

A tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2024. I. negyedévben.

Tárgyi eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Elszámolt értékcsökkenés				Nettó érték	
	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	csökkenés	növekedés	2024.03.31	2024.01.01	2024.03.31
Gépek, berendezések, felszerelések	247 322	5571	483	242 234	182 389	5571	6 039	182 857	64 934	59 377
Járművek	5 889	-	-	5 889	2 672	-	293	2 965	3 217	2 924
Kis értékű tárgyi eszközök	47 671	3079	359	44 951	47 671	3079	359	44 951	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	300 882	8650	842	293 074	232 732	8650	6 691	230 773	68 151	62 301

Elszámolt értékcsökkenési leírás, terv szerinti: 7.429 E Ft
Terven felüli értékcsökkenési leírás nem került elszámolásra.

5. A vagyoni helyzet alakulása

Az eszközökben bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat szemlélteti.

Eszközök (aktívák)	2023.12. 31.		2024.03. 31		Eltérés
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft
Befektetett eszközök	153.013	43,9	146.281	95,8	-6.732
Forgóeszközök	38.457	11,1	6.380	4,2	-32.077
Aktív időbeli elhatárolások	156.804	45,0	-	-	-156.804
Eszközök (aktívák) összesen	348.274	100,0	152.661	100,0	-195.613

Forgóeszközök között kerül kimutatásra a Társaságnál 2024. március 31-én:

- raktáron lévő anyagkészlet: 4.475 E Ft
- vevőkövetelés: 1.905 E Ft

A Társaság a pénzeszközeit 2024. március 28-án átutalta a Budapest Főváros IX. ker. Ferencváros Önkormányzata részére 2.215.490,- Ft értékben.

A pénzeszköz átadást a Társaság az Áht. 11/B. § (1) bekezdés szerint, az eredménytartalékával szemben lekönyvelte.

Aktív időbeli elhatárolás az Áht. 11/B. § (7) bekezdése alapján nem szerepelhet a mérlegben.

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő az ET06221/286-2/2024. iktatószámú levelében ajánlást fogalmaz meg az Áht. 11/C. § (2) bekezdésére hivatkozva, hogy a költségvetési szerv általi feladat átadás-átvételekor szükséges rendelkezni arról, hogy az átadó intézmény (esetünkben Társaság) feladatátvételt megelőző kettő hónapja után járó finanszírozási díja már az átvevő költségvetési szervet illeti meg.

A Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a 120/2024. (III.11.) sz. határozatával rendelkezett arról, hogy a 2024. március 31-vel megszűnő Társaság által ellátott önkormányzati feladatok átadás-átvételét megelőző kettő hónap után a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől járó finanszírozási díj a 2024. április 1. napi hatállyal megalapított Ferencvárosi Egészségügyi Szolgálatot illeti meg.

A 2024. április 2-án a költségvetési intézmény bankszámlájára beérkező NEAK bevételből 165,2 millió Ft a Társaság 2024. február havi teljesítménye alapján járó bevétel, a 2024. május elején beérkező NEAK bevétel – 2024. március havi teljesítmény – összegéről a mai napon még nincs tudomásunk.

A forrásokban bekövetkezett változásokat a következő táblázat mutatja.

Források (passzívák)	2023.12.31	2024.03.31	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft
Saját tőke	16.299	-74.703	-91.002
Céltartalékok	0	0	0
Kötelezettségek	256.940	227.364	-29.576
Passzív időbeli elhatárolások	75.035	-	-
Források (passzívák) összesen	348.274	152.661	-195.613

A saját tőke elemei:

Jegyzett tőke:	15.000 E Ft
Tőketartalék:	75.600 E Ft
Eredménytartalék:	- 76.516 E Ft
Adózott eredmény:	- 88.787 E Ft

Kötelezettségként 227.364 E Ft-ot mutattunk ki, amelyből szállítói kötelezettség 48.387 E Ft, egyéb rövidlejáratú (munkabér és adóvonzatai, valamint 2024. I. negyedévi rehabilitációs hozzájárulás és cégautóadó) kötelezettség 178.197 E Ft 2024. március 31-én. A passzív időbeli elhatárolást a mérleg az Áht. 11/B. § (7) bekezdése alapján nem tartalmaz.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói

A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének alakulását kifejező mutatókat nem számoltunk, mivel a 2023. éves adatok és a 2024. I. negyedévi adatok összehasonlítása fals adatokat eredményez.

A számviteli alapelvek közül nem érvényesül az „összemérés” elve.

Bevétel, költség és ráfordítás arányok értelmezhetőbbek, negyedévi 25 %-os teljesítést figyelembe véve.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2023. év	2024. I. negyedév	Változás %
Belföldi értékesítés árbevétele	1 572 165	360 589	22,94
Egyéb bevételek	1 445 823	291 127	20,14
Pénzügyi műveletek bevétele	4	3	75,00
Bevételek összesen	3 017 992	651 719	21,59
Anyagköltség	138 179	32 689	23,66
Igénybe vett szolgáltatások értéke	460 283	115 559	25,11
Egyéb szolgáltatások értéke	12 209	3 389	27,76
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 835	4 135	23,18
Anyagjellegű ráfordítások összesen	628 506	155 772	24,78
Bérköltség	2 104 318	516 481	24,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	72 919	17 389	23,85
Bérfelárulékok	176 131	42 369	24,06
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 353 368	576 239	24,49
Értékcsökkenési leírás	30 029	7 429	24,74
Egyéb ráfordítások	6 890	1 066	15,47
Költségek és ráfordítások összesen	3 018 793	740 506	24,53

CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

8. A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. I. negyedévi gazdálkodása, a bevételek és kiadások alakulása

Működésünk a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. és a társasági adóról szóló 1996 évi LXXXI tv. valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV.tv, a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény, a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény betartásával történik.

A 2024. március 31. egyszerűsített időszakos beszámoló elkészítésekor a számviteli törvény előírásait kizárólagosan nem tudtuk betartani, mivel az átalakulásra való tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó előírásait is be kellett tartanunk.

BEVÉTELEK

Társaságunknak a 2024. március 31-ig tartó időszakra 651.719 E Ft bevétele realizálódott, amelyből az árbevétel 360.589 E Ft, az egyéb bevétel 291.127 E Ft. Egyéb bevételként kerültek a könyvekbe a NEAK bértámogatás és az Önkormányzattól kapott támogatás.

32.337 E Ft volt a vállalkozási tevékenység bevétele, amely az összes bevétel 5 %-át jelenti. A passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott halasztott bevételeket – egyéb bevételként – lekönyveltük - az összes bevétel 7,2 %-a - a pénzügyi műveletek bevétele 3 E Ft, - százalékos arányban nem kimutatható.

adatok ezer Forintban

Megnevezés	Bevétel	Megoszlás %
NEAK bevétel	437 690	67,2
Önkormányzati támogatás	134 921	20,7
Vállalkozási tevékenység és egyéb bevétel	32 337	5,0
Halasztott bevételek	46 768	7,2
Tevékenységi bevétel összesen:	651 716	100,0
Pénzügyi műveletek bevétele	3	0,0
Bevételek mindösszesen:	651 719	100,0

NEAK bevétel

2024. I. negyedévben is a legnagyobb bevételi forrásunk. A finanszírozás jelentős mértékben teljesítmény finanszírozás, a Covid-19 átlagfinanszírozás megszűnt, a teljesítmények elszámolását képező német pont értéke és a HBCS értékek nem változtak.

Alapellátás területén a finanszírozás maradt a fejkvóta szerinti. (Iskolaegészségügy, Védőnői-ellátás, Fogorvosi alapellátás és Otthoni szakápolás).

Önkormányzattól kapott támogatás

2024. I. negyedévben az alapítótól mindösszesen 134.921 E Ft támogatást kaptunk, kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatra.

Vállalkozási bevételek

A 2024. március 31-ig 32.337 E Ft bevételt realizáltunk, az alaptevékenységhez kapcsolódó foglalkozásegészségügyi szolgáltatásokat, CT szűrést és egyéb fizetős szolgáltatásokat takar. Része a bevételnek a bérleti díj bevétel, valamint a háziorvosi rendelők részére közvetített szolgáltatásként kiszámlázott rezsiköltségek és a telefon költségek tovább számlázása valamint különféle egyéb bevételek is.

Halasztott bevételek

A korábbi évek eszköztámogatásának, a 2024. I. negyedévben értékcsökkenési leírás elszámolásával megegyező része, illetve a passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott, 42.448 E Ft elszámolása egyéb bevételként.

Pénzügyi műveletek bevétele

A 2024. március 31-ig realizált 3 E Ft kamatbevétel jelenik meg a bevételek részeként.

RÁFORDÍTÁSOK

A 2024. I. negyedévben felmerült ráfordítások összegét és arányát a következő táblázat tartalmazza.

<i>adatok ezer Forintban</i>		
Megnevezés	Költség/Ráfordítás	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	155 772	21,1
Személyi jellegű ráfordítások	576 239	77,8
Értékcsökkenési leírás	7 429	1,0
Egyéb ráfordítások	1 066	0,1
Ráfordítások összesen:	740 506	100,0

Anyagjellegű ráfordítások

2024. I. negyedévben anyagköltség tekintetében az időarányos 25 % alatti az anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások az időarányostól magasabbak.

A szállítói számlák befogadása 2024. április 22-én befejeződött, így a ténylegesen felmerült időarányos költségadatok hiányosak.

<i>adatok ezer Forintban</i>			
Megnevezés	2023. év	2024. I. negyedév	Változás %
Anyagköltség	138 179	32 689	23,66
Igénybe vett szolgáltatások értéke	460 283	115 559	25,11
Egyéb szolgáltatások értéke	12 209	3 389	27,76
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17 835	4 135	23,18
Anyagjellegű ráfordítások összesen	628 506	155 772	24,78

Személyi jellegű ráfordítások

A 2024 I. negyedévben a Társaság statisztikai átlagos állományi létszáma 163 fő, a személyi jellegű ráfordítások alakulása a következő:

<i>adatok ezer Forintban</i>			
Megnevezés	2023. év	2024. I. negyedév	Változás %
Béreköltség	2 104 318	516 481	24,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	72 919	17 389	23,85
Bérfárulékok	176 131	42 369	24,06
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 353 368	576 239	24,49

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolt összege 2024. január 1-től március 31-ig 7.429 E Ft amely terv szerinti értékcsökkenési leírásként került elszámolásra, ebből a használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 359 E Ft.

Egyéb ráfordítások

1.066 E Ft értékben számolt el a Társaság 2024. I. negyedévben, amely adókat, hiány-selejt elszámolásokat, kötbért és késedelmi kamatokat, kerekítési különbözeteket és egyéb különféle ráfordításokat jelent.

8. Egyéb információk

- A Társaság vállalkozásban nem vesz részt.

- Adózás előtti és az adózott eredmény alakulása - a Társaság 2024. március 31-i adózás előtti eredménye – 88.787 E Ft (veszteség), ennek alapján társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezik.
- Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzési kötelezettsége nem volt a Társaságnak.
- Kutatás és kísérleti fejlesztési költségek a tárgynegyedévben nem merültek fel.
- A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei – függő és jövőbeni kötelezettségvállalásai - nincsenek.
- A Társaság nem nyújtott kölcsönt sem másik társaságnak, sem a munkavállalóinak.
- Folyamatban lévő peres eljárás nincs.

A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. március 31-én a tevékenységét befejezte, a könyveit lezárta. A 2024. március 31-i beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó paragrafusainak figyelembevételével készült.

2024. április 1-től a tevékenység változatlan tartalommal - a Ferencvárosi Egészségügyi Szolgálat - mint költségvetési intézmény keretében folytatódik.