

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

PÉTEGISZ NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
4090 POLGÁR, Hősök útja 1.

Cégjegyzékszám: 09-10-000449

Tel.: 52/573-173; Fax: 52/573-174; e-mail: petegisz@petegisz.hu

<http://www.petegisz.hu>

BESZÁMOLÓ

a PÉTEGISZ Nonprofit ZRt.

2024. évi működéséről

Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

Készítette: Dr. Pásztor Ibolya, vezérigazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. Közgyűlése 5/2025.(V.16.) számú határozatával a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. 2024. évi beszámolóját, 6/2025.(V.16.) határozatával a Zrt. 2024. évi közhasznúsági beszámolóját és 7/2025.(V.16.) határozatával a 2024. évi könyvvizsgálói jelentését elfogadta. Ez a beszámoló a Közgyűlés előterjesztései alapján készült.

I. Szakmai munka

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. az alapító nyolc önkormányzat döntése révén, 2011. május 1-jén nyitotta meg kapuit a betegek előtt, s kínált egy, addig a térségben nem elérhető egészségügyi szolgáltatást, a járóbeteg szakellátást. Ezt a tevékenységét a Zrt. egészen 2024-ig végezhetette, amikor is egy jogszabály-változás jelentős fordulatot hozott a gazdasági társaság életébe. Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény módosítása előírja, hogy „A helyi önkormányzat járóbeteg-szakellátást nyújtó egészségügyi intézményt kizárólag költségvetési szervként hozhat létre és működtethet.”. Ezen túl rendelkezett arról, hogy a települési önkormányzat legkésőbb 2024. június 30. napjáig köteles gondoskodni arról, hogy a tulajdonában álló gazdasági társasági formában működő járóbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények kizárólag költségvetési szervként működjenek tovább.

A jogszabály módosítása számos feladat elé állította az önkormányzatokat. Meg kellett határozni a feladatátadás időpontját, illetve létre kellett hozni azt az intézményi struktúrát, ami az átalakulást követően is a korábban megszokott rendben és nívón képes ellátni feladatát.

Abban a nyolc önkormányzat véleménye egységes volt, hogy továbbra is közösen kívánnak gondoskodni a feladatellátásról. Így jött létre 2024.04.15. napjával a Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás, mely fenntartója és irányító szerve lett a 2024.06.01. napjával létrehozott PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központnak. Az újonnan létrehozott költségvetési szerv vette át a Zrt. járóbeteg-szakellátási, otthoni szakápolási és az Egészségfejlesztési Iroda tevékenységét biztosító feladatait.

A feladatátvétellel – a tulajdonos önkormányzatok döntése értelmében – a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. nem szűnt meg, az épület továbbra is a Zrt. tulajdonában maradt, s a gazdasági társaság végzi az épület fenntartásához és az átadott feladatokhoz nem kapcsolódó épületrészek hasznosításához (bérbeadás) kapcsolódó feladatokat.

A feladatátadás rendben és zökkenőmentesen zajlott, bár ennek eléréséhez sok kihívást kellett eredményesen kezelnünk.

A feladatátadás miatt a Zrt. szakmai munkájának értékelése természetesen a 2024.01.01. – 2024.05.31. közötti időszakot öleli fel.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt által működtetett szakrendelőben a **járóbeteg ellátás** összetétele az alábbiak szerint alakult:

Szakterületek	Heti rendelési idő (óra)		Szakma ellátása
	Szakorvosi	Nem szakorvosi	
Belgyógyászat	33		Három szakorvos látta el a feladatot
Sebészet	16		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Traumatológia	4		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Szülészeti-nőgyógyászat	20		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Fül-orr-gége	12		Két szakorvos látta el a feladatot.
Szemészet	20		A feladatot három szakorvos látta el.
Bőrgyógyászat	12		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Neurológia	10		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Ortopédia	6		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Urológia	6		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Kardiológia	10		Jelenleg két szakorvos látta el a feladatot.
Reumatológia	12		Egy szakorvos látta el a feladatot.
Pszichiátria	16		Két szakorvos látta el a feladatot.
Laboratórium		20	Mintavételi laboratóriumként működött.
Röntgen		20	Teleradiológia formájában működött.
Ultrahang	15	20	Két szakorvos látta el a feladatot.
Tüdőgyógyászat	8		Két szakorvos (egy cég) látta el a feladatot.
Pszichológia		30	Egy klinikai szakpszichológus látta el a feladatot.
Gyógytorna		10	Teljes létszámmal üzemelt.
Gyógymasszázs		10	Teljes létszámmal üzemelt.
Fizioterápia		10	Teljes létszámmal üzemelt.
Nappali kórház		6 ágy	Teljes létszámmal üzemelt.
Otthoni szakápolás		186 vizitóra/hó	Teljes létszámmal üzemelt.

A járóbeteg szakrendelések mellett intézményünkben **Egészségfejlesztési Iroda** működött, mely egészségmegőrző, valamint lelki egészségmegőrző programokat szervezett a lakosság számára. A prevenció fontossága elvitathatatlan, ezért minden alkalmat megragadunk, hogy felhívjuk erre a figyelmet. Állapotfelméréseink is azt a célt szolgálták, hogy a résztvevők képet kapjanak az egészségi állapotukat fenyegető rizikófaktorokról.

A járóbeteg ellátás mellett az **otthoni szakápolás** nagyban elősegíti a tartós kórházi kezelést nem igénylő, de otthonukban tartósan vagy átmenetileg, teljes vagy részleges ápolásra szoruló betegek megfelelő ápolását, rehabilitációját.

Vállalkozási tevékenységeink közé tartoznak az épület helyiségeinek bérbeadásával kapcsolatos tételek a bérleti díj és a közüzemi szolgáltatások biztosítását érintően. A feladatátadást követően a Zrt. fő feladata gyakorlatilag ez a tevékenység maradt.

II. Pénzügyi adatok

A pénzügyi adatok értékelésénél is figyelemmel kell lennünk a feladatátadás pénzügyi és vagyont érintő kihatásaira.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részéről a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakrendelő részére átadott vagyonelemeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	PÉTEGISZ Járóbeteg Szakrendelő részére átadott	PÉTEGISZ Nonprofit ZRt-nél maradó
Ingatlanok és tárgyi eszközök (csatolt lista szerint)	bruttó: 382.783.183,-Ft écs: 368.166.147,-Ft nettó: 14.617.036,-Ft	bruttó: 651.105.994,-Ft écs: 215.629.871,-Ft nettó: 435.476.123,-Ft
Vagyoni betét alapítványba (A Zrt. által alapított Polgár és Térsége Egészségügyéért Alapítvány)	0,-Ft	200.000,-Ft
Üzletrész (Tiszamente Energiaközösség NKft)	0,-Ft	150.000,-Ft
Pénzeszközök – Pénztár	180.045,-Ft	0,-Ft
Pénzeszközök- Bankszámla	22.608.406,-Ft	0,-Ft
Saját tőke (Zrt részvényei)	0,-Ft	5.000.000,-Ft

A kiegészítő melléklet tovább részletezi az átadásra került tételeket.

II.1. Bevételek

A PÉTEGISZ Nonprofit ZRt bevételeinek főösszege 2024.12.31-én 224.675 e Ft volt, mely a tervezetthez képest 112%-os teljesítést mutat.

A bevételeket az alábbi táblázat részletezi:

	2024. évi terv	2024. évi tény
NEAK finanszírozás	79 780	72 428
Bértámogatás	80 681	56 704
Egyéb bevétel		360
Pályázati támogatások		
Écs visszaírása	11 015	10 500
Bérleti díjak	4 778	10 641
Továbbszámlázott rezsi költség	4 000	17 952
Költségek ellentételezésére kapott bevétel	12 000	12 109
Jogszab. alapján ingyenesen átadott köt.		35 360
Térítésköteles szolgáltatások díja	8 400	8 621
ÖSSZESEN:	200 654	224 675

A táblázat adatai tartalmazzák a feladatátadásig az egészségügyi feladatokból beérkező bevételeket, illetve egész évre vonatkozóan a bérleményekhez kötődő tételeket. A NEAK finanszírozás sajátosságai miatt az áprilisi és májusi teljesítmények bevételeit már az új költségvetési szerv kapta meg, így ez torzító hatásként jelentkezik (a mérleg szerinti eredményen is). Az Egészségfejlesztési Iroda működtetése egész évben folyamatos volt, ám a tárgyévet finanszírozó 25.200 e Ft támogatás szintén a költségvetési szerv javára került kiutalásra, ami szintén eredményt torzító hatású.

Az értékcsökkenés visszaírása a TIOP pályázat számviteli elszámolásából fakad. (A bevétel az értékcsökkenés mértékéhez igazodva számolható el.)

A bérleti díjak bevételeit az alapellátás és a patika bérbeadása, illetve az egyes helyiségek eseti bérbeadása teszi ki.

A továbbszámlázott rezsiköltség a bérlők felé továbbszámlázott költségeket takarja, melyek a felek között érvényben lévő szerződés szerint kerültek áthárításra.

Még az előző évi perhez kapcsolódóan 2024-ben érkezett meg a 12.000 e Ft biztosítási összeg, illetve egy épületkár kapcsán került kiutalásra 109 e Ft kártérítés.

Térítési díj bevételünk a tervezett szint körül realizálódott.

A feladatátadáshoz kapcsolódóan az átadott kötelezettségek miatt 35.360 e Ft került elszámolásra.

II.2. Kiadások

A PÉTEGISZ Nonprofit ZRt. kiadásainak főösszege 2024.12.31-én 263.760 e Ft volt, mely a tervezetthez képest 121%-os teljesítést mutat.

A kiadásokat az alábbi táblázat részletezi:

	2024. évi terv	2024. évi tény
Anyagköltségek	15 940	29 603
Igénybe vett szolgáltatások	27 128	22 988
Egyéb szolgáltatások	2 714	3 467
Anyag jellegű ráfordítások összesen	45 782	56 058
Béreköltség	137 343	139 018
Bérráulék	16 292	15 567
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 286	8 848
Személyi jellegű ráfordítások összesen	156 921	163 433
Ráfordítások	826	32 814
Elszámolt écs.	13 800	11 232
Költségek és ráfordítások összesen	217 329	263 537
<i>Felhalmozási kiadások</i>	<i>1000</i>	<i>223</i>

A fenti táblázat adatai mutatják a költségnemenkénti megoszlást. A feladatátadás miatt a ráfordítások között került kimutatásra minden átadott eszköz, pénzeszköz és követelés, ami nyilvánvalóan a megszokott gazdálkodási eredményektől eltér, s azokat emiatt torzítja is.

Eszközök beszerzésére 223 e ft értékben került sor.

II.3. Mérleg és eredménykimutatás

A Zrt. pénzügyi mérleg és eredmény-kimutatás adatait a mellékletekben mutatjuk be.

A Zrt. a 2024. évet 437.866 e Ft mérlegfőösszeggel zárta. Az átadás miatt a mérlegfőösszeg jelentős csökkenést mutat.

A 2024. évi adózott eredmény összege -38.862 e Ft. A veszteség okát a feladatátadással összefüggő tételek jelentik. Az eredmény levezetését az eredménykimutatás tartalmazza.

A 2024 –as év zárásaként elmondható, hogy ez az év alapjaiban változtatta meg a gazdasági társaság életét. A feladatátadási kötelezettség e feladatok súlypontját jelentő tevékenységtől fosztotta meg a Zrt-t, mely 2024.06.01-től már sokkal szűkebb feladatellátással és gazdálkodási keretek között, de likviditását megtartva működik.

Polgár, 2025. június 11.

Tisztelettel:

Dr. Pásztor Ibolya
vezérigazgató

PÉTEGISZ NONPROFIT ZRT
4090 Polgár, Hősök u. 1.

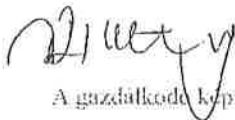
Adószám: 14818257-1-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000449

PÉTEGISZ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4090 Polgár, Hősök útja 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti Évet Záró

Polgár, 2025. április 30.


A gazdálkodó képviselője

PÉTEGISZ NONPROFIT ZRT
4090 Polgár, Hősök u. 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	448 215	427 964
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	447 865	427 614
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	350	350
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	40 511	9 902
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 386	6 696
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	35 125	3 206
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47 901	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	536 627	437 866
D.	Saját tőke	157 472	118 610
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	151 133	152 472
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 339	-38 862
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	32 597	1 337
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 597	1 337
G.	Passzív időbeli elhatárolások	346 558	317 919
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	536 627	437 866

Adószám: 14818257-1-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000449

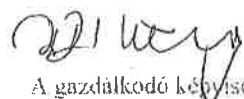
PÉTEGISZ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

4090 Polgár, Hősök útja 1

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti Évet Záró

Polgár, 2025. április 30.


A gazdálkodó képviselője

PÉTEGISZ NONPROFIT ZRT
4090 Polgár, Hősök u. 1.

[Eszo program]

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.
Adószám: 14818257-1-09
Cégjegyzék szám: 09-10-000449

Oldal 8

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	234 647	89 961
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	260 831	134 714
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	132 676	56 059
V.	Személyi jellegű ráfordítások	323 710	163 434
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 995	11 232
VII.	Egyéb ráfordítások	22 758	32 762
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 339	-38 812
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	50
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	-50
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 339	-38 862
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+/-X/1)	1 339	-38 862

Adószám: 14818257-1-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000449

PÉTEGISZ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

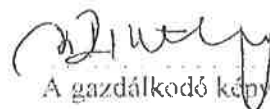
4090 Polgár, Hősök útja 1

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Üzleti Évet Záró

Polgár, 2025. április 30.


A gazdálkodó képviselője

PÉTEGISZ NONPROFIT ZRT
4090 Polgár, Hősök u. 1.

Tartalomjegyzék

1. **A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.4. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.6. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.7. Devizás tételek értékelése
 - 2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - Értécsökkenési leírás módja
 - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értécsökkenés elszámolása
 - Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.9. Értékvesztések elszámolása
 - 2.10. Visszaírások alkalmazása
 - 2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.12. Valós értéken történő értékelés
 - 2.13. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.14. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.15. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.16. Leltározási szabályok
 - 2.17. Pénzkezelési szabályok
 - 2.18. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
 - 4.8. Saját tőke
 - Visszavásárolt saját részvények
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

- Valós értékelés bemutatása
- 4.9. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
- 4.10. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
- 5.3. Bevételek
Bevételek alakulása
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- 5.4. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Létszámadatok
- 6.4. Környezetvédelmi sajátosságok
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Zrt. 2009.06.23-án jött létre a Hajdú-Biharmegyei Bíróság, mint Cégbíróság, 2009.06.30.-án keletkezett, Cg.:09-10- 00449/6számú végzéssel jegyezte be. A társaság közhasznú szervezetről szóló 1997. évi CLVI. törvény 26. § c.) pontjában foglalt tevékenységek közül az alapító részvényesi önkormányzatok. A lakosság részére a következő közhasznú tevékenységet végzi:

egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység kistérség járó-beteg szakellátás keretén belül.

A társaság közhasznú- a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyerség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló-tevékenységet végez. Szolgáltatásaiban tagjain kívül bármely rászoruló részesülhet. A társaság közhasznú tevékenységei keretében ellátja a tevékenységikörébe tartozó feladatokat, az alapító önkormányzatok lakosai, és a rászorult betegek részére. Az egészségügyi ellátások keretében járó-beteg szakrendelés folytatásával látja el közhasznú feladatát.

Közhasznú tevékenység

2009. november 3. a társaság közhasznúsági fokozata: közhasznú. (Cégbíróság: 09-10/000449/13 végzéssel bejegyezve). A társaságra vonatkozik az 1997. évi CLVI. Törvény a közhasznú szervezetekről. A társaság egyéb nem közhasznú vállalkozási tevékenysége: saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése, valamint az orvosok által végzett kutatás fejlesztési tevékenységsorán végzett szolgáltatás. A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja. Jegyzett tőkéje: 5.000 E forint.

Alapítók:

- Polgár Város Önkormányzata
 - Folyás Község Önkormányzata
 - Görbeháza Község Önkormányzata
 - Tiszagyulaháza Község Önkormányzata
 - Újszentmargita Község Önkormányzata
 - Újtikos Község Önkormányzata
 - Tiszacsege Város Önkormányzata
 - Tiszadob Nagyközség Önkormányzata
- A tevékenységet 2024-ben átadja egy költségvetési szervnek.

1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz

Jogszába szerinti feladatátadás miatt jelen beszámoló az előző évek eredményeivel nem összehasonlítható, a mellékletek szerint:

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt egészségügyi tevékenységét átadja az ellátáshoz szükséges eszközökkel és kötelezettségekkel együtt a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központnak, mely a továbbiakban jogutódként végzi a tevékenységet az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 244/K. §-ban foglalt feladatátadás az államháztartásról szóló törvény (Áht) 11/A. § (5) bekezdés szerint.

Átadók : Dr. Pásztor Ibolya vezérigazgató a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt

képviselőjében (Átadó)

Tóth József elnök Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás, mint a

PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ fenntartója (Átvevő)

Dr. Sivák Anita, a Polgári Polgármesteri Hivatal - mint a Polgár és Térsége

Egészségfejlesztő Társulás munkaszervezete - jegyzője.

A PÉTEGISZ Polgár és Térsége Egészségügyi Központ Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(cégjegyzékszáma: Cg.09-10-000449, székhelye: 4090 Polgár,

Hősök útja 1., adószáma: 14818257-1-09, képviseli: Dr. Pásztor Ibolya vezérigazgató) járóbeteg szakellátási, otthoni szakápolási és az Egészségfejlesztési Iroda működtetéséhez kapcsolódó feladatait az egészségügyről

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

szóló 1997. évi CLIV. törvény 244/K. §. előírásainak megfelelően Polgár és Térsége Egészségfejlesztő Társulás (törzsszáma: 849762, adószáma: 15849760-1-09, székhelye: 4090 Polgár, Hősök útja 1., képviseli: Tóth József elnök) által újonnan alapított költségvetésszerv, a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ (törzsszáma: 849849, adószáma: 15849849-1-09, székhelye: 4090 Polgár, Hősök útja 1., képviseli: Dr. Pásztor Ibolya főigazgató) veszi át.

A feladatátadásról rendelkező - "A PÉTEGISZ Polgár és Térsége Egészségügyi Központ Nonprofit Zrt. által ellátott feladatok önkormányzati költségvetési szerv általi átvételéről és a társaságmegszüntetéséről" szóló - önkormányzati rendeletek:

- Folyás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (IV. 4.) önkormányzati rendelete,
- Görbeháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (III. 28.) önkormányzati rendelete,
- Polgár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2024. (III. 29.) önkormányzati rendelete,
- Tiszacsege Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (III. 22.) önkormányzati rendelete,
- Tiszadob Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2024. (III. 22.) önkormányzati rendelete,
- Tiszagyulaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (IV. 4.) önkormányzati rendelete,
- Újszenmargita Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (IV. 4.) önkormányzati rendelete, és
- Újtikos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (III. 28.) önkormányzati rendelete.

A feladat átvételének időpontja: 2024. 06. 01.

Az Áht. 11/A. § (3) bekezdése d) pontja szerint a szervezeti átalakítással, az átadás-átvétellel összefüggő feladatok végrehajtásáért felelős (átvételért felelős) személy: dr. Pásztor Ibolya főigazgató.

Az önkormányzatok fent felsorolt rendeletei értelmében a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt nem szűnik meg, kizárólag a járóbeteg szakellátási, otthoni szakápolási és az Egészségfejlesztési Iroda működtetéséhez kapcsolódó feladatait adja át a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ részére.

Az átadás-átvétel tartalma

1. Átadott vagyontárgyak (tárgyi eszközök és pénzeszközök)

- Átadásra kerültek tárgyi eszközök, melyek könyv szerinti bruttó értéke: 382.783.183 Ft, azaz Háromszáznegyvenkettőmillió-hétszáznyolcvanháromezer-egyszáznyolcvanhárom Forint elszámolt értékesítésként 368.166.147,2 Ft, azaz Háromszázhatvanötmillió-egyszázhatvanhatezer-egyszáznegyvenhét Forint húsz fillér, könyv szerinti nettó érték: 14.617.035,8 Ft, azaz Tizennégymillió-hatszázötvenhét ezer-harmáncöt Forint nyolcvan fillér.

- Átadásra került a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt a Polgári Bank Zrt Polgári Fiókjánál vezetett 61200216-11052207 bankszámlájának 2024.05.31. napján fennálló 16.226.464 Ft egyenlege, és a 61200216-11070533 bankszámlájának 6.381.942 Ft egyenlege, összesen 22.608.406 Ft, azaz Huszonkettőmillió-hatszáznyolcezer-négyszázhat Forint bankszámlán lévő pénzeszköz. - Átadásra került a jegyzőkönyve PÉTEGISZ Nonprofit Zrt Főpénztárának 2024.05.31. napján fennálló 16.226.464 Ft egyenlege 180.045 Ft.

2. A PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ - mint jogutód átvéve munkáltatóhoz - átkerülő egészségügyi szolgálati jogviszonyok.

Átadásra kerültek egészségügyi szolgálati jogviszonyok (51 fő), a személyekhez tartozó személyi nyilvántartásokkal.

A munkaviszonyhoz kapcsolódó 2024.05. havi nettó blérfizetési és adó és járulékl fizetési kötelezettségekkel.

3. A PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ - mint jogutódhoz - átkerülő szerződéses jogviszonyok, a hozzájuk kapcsolódó valamennyi dokumentációval.

4. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. hatósági engedélyei

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

- Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Hajdúböszörményi Járási Hivatala által 2011.04.21-én kiadott hatályos 324-20/2011 ügyiratszámú működési engedély módosításaival - Üzemeltetési engedély ionizáló sugárzást létrehozó berendezéshez SVR-HA 12324 (kiadva: 2021.08.16.)

- Szervezeti autentikációs - SW tanúsítvány (Netlock Kft, hatályos 2023.09.01-től)

5. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt által átadott, az átvett feladathoz kapcsolódó 2024.05.31-én nyitott szállítói számlák 3.815.976,00 azaz Hárommillió-nyolcszáztizenezer-kilencszázhetvenhatForinbsszegben, illetve a Dankóné Varga Marianna Tiinde alperesnek a7.P.22.009/2017/199 ítélet értelmében havonta fizetendő 109 980,00 Ft, azaz Egyszázkilencezer-kilencszáznyolcvanFt járadék. (Az ítélethez kapcsolódó ügyirat is átadásra került.)

6. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt által átadott, az átvett feladathoz kapcsolódó vevőkövetelésekA feladathoz kapcsolódóan átadott vevőkövetelés nem volt.

7. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt által a NEAK felé megküldött, 2024.04. és 2024.05. hóra vonatkozó teljesítményjelentések.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt által teljesített, de pénzügyileg már a PÉTEGISZ Járóbeteg Szakellátó Központ felé kiutalt teljesítmények.

8. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt átadott feladathoz kapcsolódó pályázati dokumentációi ? TÁMOP-6.1.2-11/3-2012-0013 azonosító projekt támogatási szerződése, mellékletei és a hozzátartozó projekt dokumentáció ?

Egészségfejlesztési iroda működtetéséhez kapcsolódó pályázatok

EFOP-1.8.20-17-2017-00025 azonosító számú projekt dokumentáció

9. Átadásra kerültek továbbá a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt-nél fellelhető, az átadott feladatokhoz kapcsolódó, lezárt iratok (az iratmegőrzési kötelezettségre, illetve az előzmények fellelhetőségére tekintettel).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézetés és a beszámoló pénzneme

A könyvvézetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözeteik összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan negyedéves bontásban (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek - az előző üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységein kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős,

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

2018.12.31.

időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

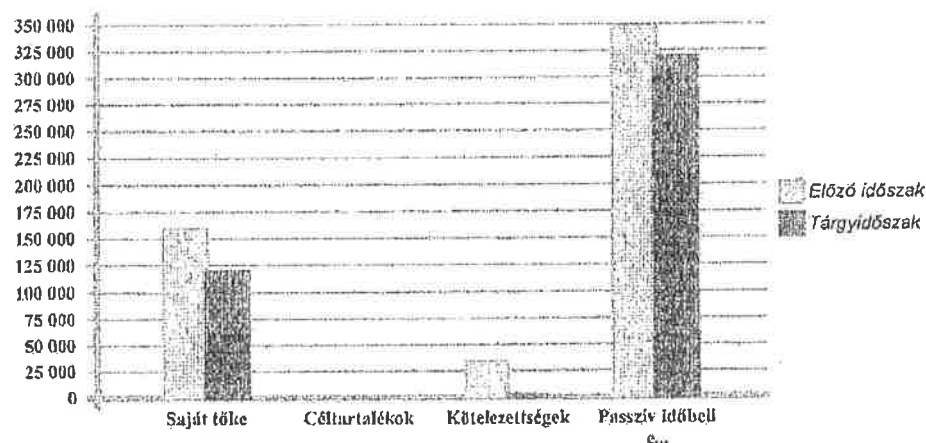
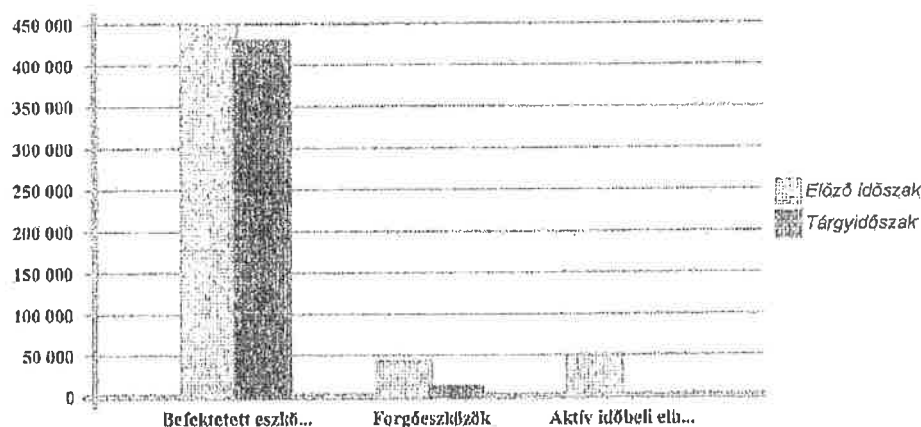
A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére kötelezett: Közhasznúsági melléklet a 2024. május 31-ig végzett tevékenységhez.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	448 215	427 964	-20 251	↘
A.I.	Immateriális javak	0	0	0	→
A.II.	Tárgyi eszközök	447 865	427 614	-20 251	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	350	350	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	40 511	9 902	-30 609	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	5 386	6 696	1 310	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	35 125	3 206	-31 919	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47 901	0	-47 901	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	536 627	437 866	-98 761	↘
D.	Saját tőke	157 472	118 610	-38 862	↘
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	151 133	152 472	1 339	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	1 339	-38 862	-40 201	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
F.	Kötelezettségek	32 597	1 337	-31 260	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 597	1 337	-31 260	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	346 558	317 919	-28 639	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	536 627	437 866	-98 761	↘

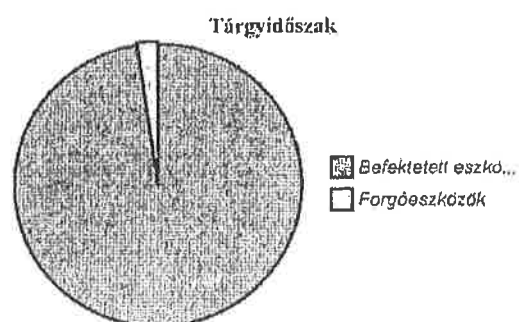
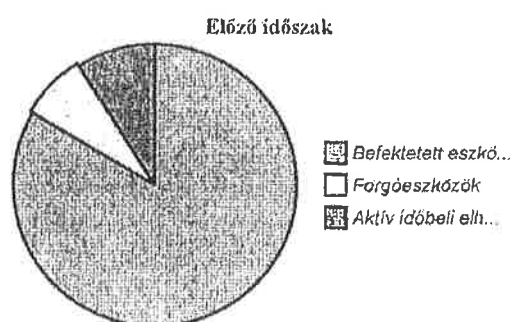


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	234 647	89 961	-61.66	↘
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	260 831	134 714	-48.35	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	132 676	56 059	-57.75	↘
V.	Személyi jellegű ráfordítások	323 710	163 434	-49.51	↘

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
VI.	Értécsökkenési leírás	14 995	11 232	-25.10	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	22 758	32 762	43.96	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 339	-38 812	-2 998.58	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00	→
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	50	100.00	↑
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-50	-100.00	↓
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 339	-38 862	-3 002.32	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00	→
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00	→
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 339	-38 862	-3 002.32	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	83.52	97.74
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	83.45	97.66
Befektetett pénzügyi eszközök	0.07	0.08
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	7.55	2.26
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.00	1.53
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.55	0.73
Aktív időbeli elhatárolások	8.93	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 35.1 %-ban, a tárgyévben 27.7 %-ban fedezte.

A vevőállományátlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.3 nap, a tárgyévben 26.1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 38 862 EFt értékkel, 24.7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 29.3 %, a tárgyévben 27.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 20.7 %-át, a tárgyévben 1.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 31 260 EFt értékkel, 95.9 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 31 919 EFt értékkel, 90.9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.24, a tárgyévben 7.41 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 7.5 %, a tárgyévben 2.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.24, a tárgyévben 7.41 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 500.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, így erre 5 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 495 478 EFt, a tárgyévben 224 675 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 270 803 EFt értékkel, 54.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 234 647 EFt, a tárgyévben 89 961 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 144 686 EFt értékkel, 61.7 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 643 EFt, a tárgyévben 246 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1 339 EFt, a tárgyévben -38 862 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 40 201 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. mérlegében az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adataival. Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi:

PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

A egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 244/K. §-ban foglalt feladatátadás az államháztartásról szóló törvény (Áht) 11/A. § (5) szerint a feladat ellátáshoz szükséges eszközök és kötelezettségektáadásra kerültek a jogutódnak.

Az átadott eszközöket és kötelezettségeket az 1.2. pont számszerűsítve tartalmazza.

A feladat ellátásához pályázati forrásból megvalósított épület maradt a ZRT tulajdonában.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegén kívüli tételek

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegén kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	427 547
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	67

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegbenszereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő TÁMOP 3.1.2. FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS ELHATÁROLÁSA 317.919eFT EGYENLEGGELEL.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. eredménykimutatásában az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adataival. Az eltérésektartalma, okai és magyarázata az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 244/K. §-ban foglalt feladatátadás az államháztartásról szóló törvény (Áht) 11/A. § (5) bekezdés szerint az alaptevékenység átadásra került.

Az átadott követeléseket és kötelezettségeket az 1.2. pont tartalmazza. Az egészségügy utófinanszírozása miatt az Egészségügyi alapkezelő a finanszírozást már a jogutódnak utalja.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	234 647	47.4	89 961	40.0
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	260 831	52.6	134 714	60.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	495 478	100.0	224 675	100.0



Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszak adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

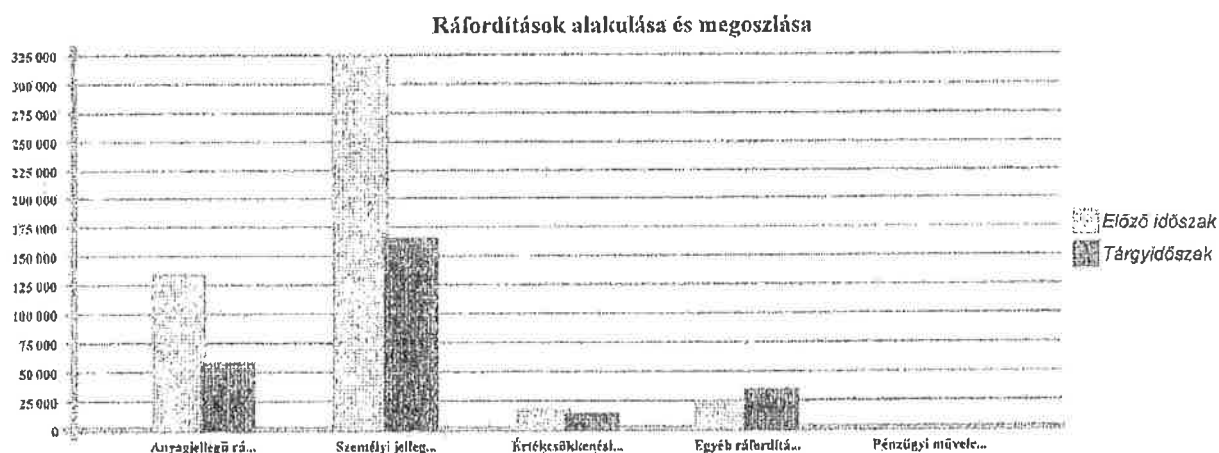
Az eredménykimutatás tárgyidőszak adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	132 676	26.9	56 059	21.3
Személyi jellegű ráfordítások	323 710	65.5	163 434	62.0
Értécsökkenési leírás	14 995	3.0	11 232	4.3
Egyéb ráfordítások	22 758	4.6	32 762	12.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	50	0.0
Ráfordítások összesen	494 139	100.0	263 537	100.0



6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított

díj összege: 444 E Ft.

6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 18 fő.

6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pétegisz Nonprofit Zrt tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Pétegisz Nonprofit Zrt, (4090 Polgár Hősök útja 1. sz., cégjegyzékszám: 09-10-000449) ("a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 437 866 eFt, az adózott eredmény 38 862 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az egyéb információk a Pétegisz Nonprofit Zrt 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényi jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Polgár, 2025. május 16.


Vida Ildikó

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

kamarai tagsági szám: 005854

WINAUDIT BT

4025 Debrecen, Arany J. u. 54. fsz 5.

nyilvántartási szám: 002295

4025 Debrecen, Arany János u. 54. Fsz./5.

Adószám: 21974005-2-09

Cégjegyzékszám: 09-06-013394

