

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

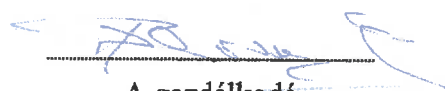
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Bicske, 2024. április 30.

BICSKEI EGÉSZSÉGÜGYI
KÖZPONT SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2060 Bicske, Kossuth tér 17.
Adószám: 13202570-1-07
Tel.: 06/22/567-550
5.


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	105 255	124 757
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	105 255	121 757
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	3 000
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	662 514	553 989
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	4 913	10 681
B.III.	Értékpapírok	50 357	36 208
B.IV.	Pénzeszközök	607 244	507 100
C.	Aktív időbeli elhatárolások	171 829	135 225
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	939 598	813 971
D.	Saját tőke	704 946	640 896
D.I.	Jegyzett tőke	9 500	9 500
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	586 230	664 716
D.V.	Lekötött tartalék	74 903	30 730
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	34 313	-64 050
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	154 418	135 320
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	154 418	135 320
G.	Passzív időbeli elhatárolások	80 234	37 755
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	939 598	813 971

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

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


A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Bicske, 2024. április 30.

BICSKEI EGÉSZSÉGÜGYI
KÖZPONT SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2060 Bicske, Kossuth tér 17.
Adószám: 13202570-1-07
Tel.: 06 22 667-550

5.


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	912 238	767 885
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	108 657	151 184
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	550 699	580 957
V.	Személyi jellegű ráfordítások	408 961	422 610
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 646	37 435
VII.	Egyéb ráfordítások	12 865	9 439
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18 724	-131 372
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19 554	69 101
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	19 554	69 101
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	38 278	-62 271
X.	Adófizetési kötelezettség	3 965	1 779
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	34 313	-64 050

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Bicske, 2024. április 30.

BICSKEI EGÉSZSÉGÜGYI
KÖZPONT SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2060 Bicske, Kossuth tér 17
P.h.
Adószám: 13202570-1-07
Tel.: 06/22/567-550


A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1.. A gazdálkodó bemutatása

A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2003. évben alakult a Megyei Önkormányzattól átvett járóbeteg szakellátási feladatok biztosítására. A 2008. év során a tulajdonos önkormányzat a tevékenység speciális jellegéből adódóan döntött a nonprofit gazdálkodási forma mellett. 2011 októberétől egynapos sebészetet, 2012 márciusától pedig nappali ellátást is működtetünk. 2014 márciusától Egészségfejlesztési Iroda is megkezdte működését a Bicskei Egészségügyi Központ fenntartásában. 2023. márciusában megalapításra került az Egynapos Klinika Kft. a Bicskei Egészségügyi Központ 100 %-os tulajdonú társaságaként.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A számviteli feladatok ellátása, irányítása az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása megfelelő szakmai háttérrel, jelentőségének megfelelő színvonalon történt.

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel rendelkezik, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, szerepel a kamara által vezetett nyilvántartásban, mint bejegyzett könyvvizsgáló, így a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

neve: Szoboszlai Enikő,

címe: Bicske, Vajda János u 6.

kamarai tagsági száma : 006470.

Az éves beszámolót a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Dr. Balogh Gyula ügyvezető

Tekintettel arra, hogy a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálati kötelezettség alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló

neve: Börcs Krisztina

címe: Bicske, Prohászka utca 6.

kamarai tagsági száma: 005923

2. A számviteli politika alkalmazása

A számviteli politika meghatározó elemei az általános szabályok szerint kerülnek alkalmazásra, azok sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak hatást.

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A Bicskei Egészségügyi Központ a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Bicskei Egészségügyi Központ az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.3. Üzleti jelentés

A Bicskei Egészségügyi Központ üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.4. 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 millió forintot, 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti, törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

A számviteli politikánk szerint az egyedileg 100 ezer forintot meg nem haladó, úgynevezett kis értékű eszközöket év végén egy összegben leírjuk.

Eszközeink elszámolásakor maradványértékeket nem határozzunk meg.

2.8. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Bicskei Egészségügyi Központ tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

A mérleg adatainak előző évvel történő összehasonlítását és az adatok abszolút összegben bekövetkezett változását szemlélteti a következő táblázat:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	105 255	124 757	19 502
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	105 255	121 757	16 502
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	3 000	3 000
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	662 514	553 989	-108 525
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	4 913	10 681	5 768
B.III.	Értékpapírok	50 357	36 208	-14 149
B.IV.	Pénzeszközök	607 244	507 100	-100 144
C.	Aktív időbeli elhatárolások	171 829	135 225	-36 604
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	939 598	813 971	-125 627
D.	Saját tőke	704 946	640 896	-64 050
D.I.	Jegyzett tőke	9 500	9 500	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	586 230	664 716	78 486
D.V.	Lekötött tartalék	74 903	30 730	-44 173
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	34 313	-64 050	-98 363
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	154 418	135 320	-19 098
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	154 418	135 320	-19 098
G.	Passzív időbeli elhatárolások	80 234	37 755	-42 479
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	939 598	813 971	-125 627

Az értékpapírok és pénzeszközök jelentősebb tételei

Az OTP tőkegarantált befektetési jegyei és a rövid lejáratra lekötött betétek a későbbi fejlesztések tartalékai.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

Az aktív időbeli elhatárolás jelentős összege a NEAK finanszírozás két hónapos csúszása miatti elhatárolásokat tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei

A két hónapos finanszírozási csúszásból fakadóan a bevételekkel szemben elszámolt szakorvosi tevékenységi ellenértékek mérlegkészítésig nem számlázott összegei, a 2023. évet

terhelő, de 2024-ben kifizetésre kerülő költség és ráfordítás, illetve a korábbi évek fejlesztési támogatásai miatti halasztott bevételek összegei képezik a passzív elhatárolásokat.

Az eredménykimutatás adatainak változása

A tevékenység eredményének előző évvel történő összehasonlítását tartalmazza a következő táblázat, a változások %-os arányának feltüntetésével

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	912 238	767 885	-15.82
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	108 657	151 184	39.14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	550 699	580 957	5.49
V.	Személyi jellegű ráfordítások	408 961	422 610	3.34
VI.	Értécsökkenési leírás	29 646	37 435	26.27
VII.	Egyéb ráfordítások	12 865	9 439	-26.63
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 724	-131 372	-801.62
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19 554	69 101	253.39
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	19 554	69 101	253.39
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 278	-62 271	-262.68
X.	Adófizetési kötelezettség	3 965	1 779	-55.13
X/1.	Halasztott adókülönbözlet	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34 313	-64 050	-286.66

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	11.20	15.33
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	11.20	14.96
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.37
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	70.51	68.06
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.52	1.31

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	5.36	4.45
Pénzeszközök	64.63	62.30
Aktív időbeli elhatárolások	18.29	16.61
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 669.8 %-ban, a tárgyévben 513.7 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 64 050 ezer forint értékkel, 9.1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Bicskei Egészségügyi Központ saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 75 %, a tárgyévben 78.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.9 %-át, a tárgyévben 21.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Bicskei Egészségügyi Központ kötelezettségei az előző évhez képest 19 098 ezer forint értékkel, 12.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 100 144 ezer forint értékkel, 16.5 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

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 4.29, a tárgyévben 4.09 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 70.5 %, a tárgyévben 68.1 % volt.

Likviditási ráta

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.29, a tárgyévben 4.09 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 7.9 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 64 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevételek dinamikája

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 040 449 ezer forint, a tárgyévben 988 170 ezer forint volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 52 279 ezer forinttal, 5 %-kal csökkent.

Árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 912 238 ezer forint, a tárgyévben 767 885 ezer forint volt. Az árbevétel az előző évhez képest 144 353 ezer forinttal, 15.8 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 499 ezer forint, a tárgyévben 2 104 ezer forint volt.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény az előző évben 34 313 ezer forint, a tárgyévben -64 050 ezer forint volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 98 363 ezer forint 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. Összehasonlíthatóság

A Bicskei Egészségügyi Központ mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Bicskei Egészségügyi Központ a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

A Bicskei Egészségügyi Központ pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen 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

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között szereplő befektetett pénzügyi eszköz az Egynapos Klinika Kft-be történt alapítói befizetés.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anyavagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

Tárgyi eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7.876	0	0	0	7.876
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7.876	0	0	0	7.876
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54.417	803	0	0	55.221
Műszaki berendezések, gépek, járművek	494.607	44.908	0	0	539.515
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51.534	2.432	0	0	53.966
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	20.106	4.540	0	0	24.646
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	620.664	52.683	0	0	673.348
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7.876	0	0	0	7.876
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7.876	0	0	0	7.876
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	39.691	2.281	0	0	41.972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	433.856	30.136	0	0	463.992
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41.863	3.765	0	0	45.628
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	515.409	36.182	0	0	551.591
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

4.7. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Értékelhető változás az eredménytartalékban következett be. Az eredménytartalék változásában az előző évi mérleg szerinti eredmény és a lekötött tartalék átvezetése játszik szerepet.

A lekötött tartalék az adózás előtti eredményből a törvényi előírásoknak megfelelően megképzett fejlesztési tartalék összegét tartalmazza. Az idén 44 millió Ft összegű fejlesztési tartalék feloldására került sor.

A 2021. év után képzett fejlesztési tartalék 15,7 millió forint, és a 2022. évi eredmény alapján 15 millió forint fejlesztési tartalék marad a lekötött tartalékban.

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	9 500	9 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	586.230	664.716	78.486
Lekötött tartalék	74.904	30.730	-44.174
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	34.313	-64.050	-98.363
Saját tőke összesen	704.946	640.896	-64.050

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Bicskei Egészségügyi Központ beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt 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 Bicskei Egészségügyi Központ a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A Bicskei Egészségügyi Központ a 2023. évben céltartalék képzés lehetőségével nem élt, így a mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

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 beszámoló összehasonlíthatósága

A Bicskei Egészségügyi Központ eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Bicskei Egészségügyi Központ a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Bicskei Egészségügyi Központ bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	912 238	87.7	767 885	77.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	108 657	10.4	151 184	15.3
Pénzügyi műveletek bevételei	19 554	1.9	69 101	7.0
Bevételek összesen	1 040 449	100.0	988 170	100.0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Kapott támogatások bemutatása

2013. évben a Bicskei Egészségügyi Központ a TÁMOP 6.1.2/11/3 számú „Egészségre nevelő és szemléletformáló életmódprogramok a kistérségekben” című támogatási program keretében a „Legyünk együtt egészségesebbek! Egészségfejlesztés a Bicskei kistérségben” című pályázatával vissza nem térítendő támogatást nyert. A támogatási program részeként kialakított Egészségfejlesztési Iroda finanszírozásához a Belügyminisztériumtól 2023. évben 24 millió forint összegű támogatást kapott a Bicskei Egészségügyi Központ. Ez a tétel az egyéb bevételek között szerepel.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Bicskei Egészségügyi Központ ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	550 699	54.9	580 957	55.3
Személyi jellegű ráfordítások	408 961	40.8	422 610	40.2
Értécsökkenési leírás	29 646	3.0	37 435	3.6
Egyéb ráfordítások	12 865	1.3	9 439	0.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 002 171	100.0	1 050 441	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	550 699	55.7	580 957	55.8
Személyi jellegű ráfordítások	408 961	41.3	422 610	40.6
Értékcsökkenési leírás	29 646	3.0	37 435	3.6
Költségnemek összesen	989 306	100.0	1 041 002	100.0

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	10 088
Összesen:	10 088

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	37 435
Egyéb növelő jogcímek	20
Összesen:	37 455

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján, a nonprofit jellegből fakadóan az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására – egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel – a Bicskei Egészségügyi Központ nem kötelezett, arról a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság kérésére részletes tájékoztatást ad.

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerűségére vonatkozóan Bicske Város Önkormányzatának Képviselő-testületi határozata az irányadó.

Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők számára előleg, illetve kölcsön nem került folyósításra, velük kapcsolatban garanciavállalás nem történt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott teljes és részdíós munkavállalók létszáma mindösszesen 40 fő. A létszámadatok tovább bontása nem indokolt.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 333 millió Ft volt, melyből 14 millió forint összeget tesz ki az EFI bérköltsége.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak béren kívüli juttatás kifizetésére, utazási és kiküldetési költségtérítésre, betegszabadság elszámolására, táppénz egyharmad fizetésére került sor a személyi jellegű egyéb kifizetések között. A személyi jellegű kifizetések állomány-csoportonkénti megbontása nem indokolt, annak részletes bemutatása érdemi információt nem nyújt.

6.3. Környezetvédelem

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Veszélyes hulladék szállítására és ártalmatlanítására a Septox Kft-vel kötöttünk szerződést. Az idei évben keletkezett veszélyes hulladék szállítási és ártalmatlanítási költség 2.649 ezer forint volt.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. Mérlegen kívüli tételek

Az 1997. évi CLIV. törvény rendelkezései szerint 2024. június 30. napjáig a gazdasági társasági formában működő járóbeteg szakellátó egészségügyi intézményeket költségvetési szervi formába át kell alakítania a tulajdonos önkormányzatnak.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft** társaság („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 813.971 E Ft, az adózott eredmény -64.050 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem(ünk) szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 17. oldalán a Mérlegen kívüli tételek cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy az 1997. évi CLIV, törvény az Egészségügyről rendelkezései szerint 2024. június 30. napjáig a gazdasági társasági formában működő járóbeteg szakellátó egészségügyi intézményeket költségvetési szervi formába kell átalakítani a tulajdonos önkormányzatnak. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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 közlése 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 ésszerű 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bicske, 2024. április 30.



Börcs Krisztina

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005923

**BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
GAZDÁLKODÁSI BIZOTTSÁGA**

K I V O N A T

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének
Gazdálkodási Bizottsága**
2024. május 27. napján megtartott rendkívüli, nyilvános ülés jegyzőkönyvéből

A Bizottság 3 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdálkodási Bizottsága
32/2024. (V. 27.) HATÁROZATA**

**A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójának
elfogadásáról**

Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testületének Gazdálkodási Bizottsága a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját 813 971 eFt mérlegfőösszeggel és – 64 050 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadja.

Határidő: 2024. 05. 31.

Felelős: Gazdálkodási Bizottság elnöke


Bárányos József
Gazdálkodási Bizottság
elnök




Csonka István
Gazdálkodási Bizottság részéről
jkv. hitelesítő