

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

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

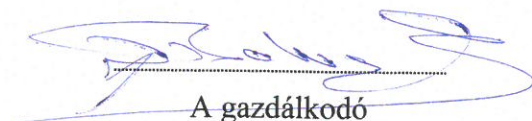
magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Bicske, 2025. április 30.


A gazdálkodó
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	124 757	96 510
A.I.	Immateriális javak	0	8 335
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	8 335
A.II.	Tárgyi eszközök	121 757	85 175
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 250	12 645
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	75 522	45 853
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 338	6 571
A.II.5.	Beruházások, felújítások	24 647	20 106
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 000	3 000
B.	Forgóeszközök	553 989	393 066
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	10 681	11 126
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 344	2 072
B.II.6.	Egyéb követelések	8 337	9 054
B.III.	Értékpapírok	36 208	28 553
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36 208	28 553
B.IV.	Pénzeszközök	507 100	353 387
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	399	191
B.IV.2.	Bankbetétek	506 701	353 196
C.	Aktív időbeli elhatárolások	135 225	152 887
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	132 897	150 510
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 328	2 377
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	813 971	642 463

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	640 896	481 404
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	664 716	604 978
D.V.	Lekötött tartalék	30 730	26 418
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-64 050	-159 492
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	135 320	119 480
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 320	119 480
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	79 125	76 470
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 195	43 010
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37 755	41 579
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 397	21 024
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 354	20 425
G.3.	Halasztott bevételek	2 004	130
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	813 971	642 463

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

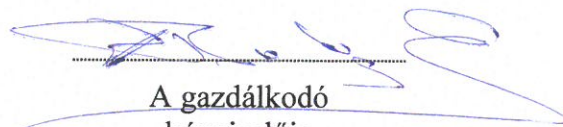
**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Bicske, 2025. április 30.

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


A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	767 885	766 042
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	767 885	766 042
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	151 184	199 150
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	168 318	187 722
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	74 146	79 937
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 157	9 705
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	329 336	318 207
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	580 957	595 571
10.	Béreköltség	354 929	428 148
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 169	23 587
12.	Bérjárulékok	39 512	45 819
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	422 610	497 554
VI.	Értécsökkenési leírás	37 435	42 006
VII.	Egyéb ráfordítások	9 439	13 328
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-131 372	-183 267
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	69 101	25 622
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	69 101	25 622
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	64
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	69 101	25 558
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-62 271	-157 709
X.	Adófizetési kötelezettség	1 779	1 783
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	-64 050	-159 492

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

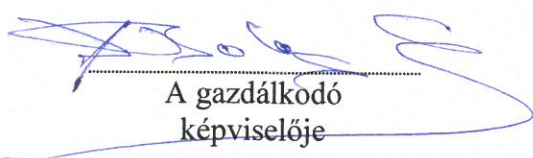
**Kiegészítő melléklet
2024.**

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. 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.

P.h.


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 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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 valódiságát 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 évtől eltérően éves beszámolót készít. A változás oka az alábbi: A Bicskei Egészségügyi Központ 100%-os tulajdonosa az Egynapos Klinika Kft-nek. Az anyavállalati státusz miatt szükséges az éves beszámoló készítése. A konszolidált beszámolóalkészítési kötelezettség alól a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 117. § (1) bekezdése alapján mentesül a Bicskei Egészségügyi Központ.

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 a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

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 Mft, 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. Értécsökkenési leírás elszámolása

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 történik.

A számviteli politikánk szerint az egyedileg 200 ezer forintot meg nem haladó, úgynevezett kis értékű eszközöket év végén egy összegben leírjuk.

Eszközeink elszámolásakor maradványértékeket nem határozunk meg.

2.8. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Bicskei Egészségügyi Központ tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére 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:

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	124 757	96 510	-28 247
A.I.	Immateriális javak	0	8 335	8 335
A.II.	Tárgyi eszközök	121 757	85 175	-36 582
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	553 989	393 066	-160 923
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	10 681	11 126	445
B.III.	Értékpapírok	36 208	28 553	-7 655
B.IV.	Pénzeszközök	507 100	353 387	-153 713
C.	Aktív időbeli elhatárolások	135 225	152 887	17 662
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	813 971	642 463	-171 508
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	640 896	481 404	-159 492
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	664 716	604 978	-59 738

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	30 730	26 418	-4 312
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-64 050	-159 492	-95 442
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	135 320	119 480	-15 840
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 320	119 480	-15 840
G.	Passzív időbeli elhatárolások	37 755	41 579	3 824
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	813 971	642 463	-171 508

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 tevékenységek ellenértékének mérlegkészítésig nem számlázott összegei, a 2024. évet terhelő, de 2025-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	767 885	766 042	-0.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	151 184	199 150	31.73
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	580 957	595 571	2.52
V.	Személyi jellegű ráfordítások	422 610	497 554	17.73
VI.	Értécsökkenési leírás	37 435	42 006	12.21
VII.	Egyéb ráfordítások	9 439	13 328	41.20
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-131 372	-183 267	-39.50
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	69 101	25 622	-62.92
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	64	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	69 101	25 558	-63.01
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-62 271	-157 709	-153.26
X.	Adófizetési kötelezettség	1 779	1 783	0.22
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 050	-159 492	-149.01

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	15.33	15.02
Immateriális javak	0.00	1.29
Tárgyi eszközök	14.96	13.26

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett pénzügyi eszközök	0.37	0.47
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	68.06	61.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.31	1.73
Értékpapírok	4.45	4.44
Pénzeszközök	62.30	55.01
Aktív időbeli elhatárolások	16.61	23.80
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 513.7 %-ban, a tárgyévben 498.8 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 159 492 ezer forint értékkel, 24.9 %-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 78.7 %, a tárgyévben 74.9 %.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.1 %-át, a tárgyévben 24.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Bicskei Egészségügyi Központ kötelezettségei az előző évhez képest 15 840 ezer forint értékkel, 11.7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 153 713 ezer forint értékkel, 30.3 %-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 4.09 , a tárgyévben 3.29 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 68.1 %, a tárgyévben 61.2 % volt.

Likviditási ráta

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.09 , a tárgyévben 3.29 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 9.3 %-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 57 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevételek dinamikája

A Bicskei Egészségügyi Központ összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 988 170 ezer forint, a tárgyévben 990 814 ezer forint volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 644 ezer forint értékkel, 0.3 %-kal növekedett.

Árbevétel dinamikája

A Bicskei Egészségügyi Központ teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 767 885 ezer forint, a tárgyévben 766 042 ezer forint volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 843 ezer forint értékkel, 0.2 %-kal csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 104 ezer forint, a tárgyévben 2 093 ezer forint volt, tehát közel megegyező.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény az előző évben -64 050 ezer forint, a tárgyévben -159 492 ezer forint volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 95 442 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 - összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával. Az Egyszerűsített Éves Beszámolóról, Éves Beszámolóra történő áttérés miatt részletesebb adattartalommal készült a mérleg.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban új mérlegtételek az Éves Beszámoló bővebb adattartalma miatt szerepelnek.

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételei további tagolásának 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.

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 anya- vagy 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

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	7.876	9.354	3.427	0	13.803
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	9.354	3.427	0	13.803
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55.221	5.095	30.292	0	30.024
Műszaki berendezések, gépek, járművek	539.515	6.054	35.342	0	510.227
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53.966	1.383	1.161	0	54.188
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	25.252	0	5.146	0	20.106
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	673.954	12.532	71.941	0	614.545
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	1.019	3.427	0	5.468
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7.876	1.019	3.427	0	5.468
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	41.972	1.507	26.100	0	17.379
Műszaki berendezések, gépek, járművek	463.992	35.724	35.342	0	464.374
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45.628	3.150	1.161	0	47.617
Tenyészállatok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházások, felújítások	0	606	606	0	0
Tárgyi eszközök összesen	551.592	40.987	63.209	0	529.370
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással, leányvállalattal szembeni követelés mindössze 1,4 ezer forint.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. 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 4,3 millió Ft összegű fejlesztési tartalék feloldására került sor.

A 2021. év után képzett fejlesztési tartalék 11,4 millió forint, és a 2022. évi eredmény alapján képzett 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	664.716	604.978	-59.738
Lekötött tartalék	30.730	26.418	-4.312
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-64.050	-159.492	-95.442
Saját tőke összesen	640.896	481.404	-159.492

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.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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. Változást az Egyszerűsített Beszámolóról az Éves Beszámolóra történő áttérés okoz, mindössze az adatok további részletezésével.

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, mindössze az éves beszámoló miatti részletesebb adatok kerültek az eredménykimutatás tételei közé.

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	767 885	77.7	766 042	77.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	151 184	15.3	199 150	20.1
Pénzügyi műveletek bevételei	69 101	7.0	25 622	2.6
Bevételek összesen	988 170	100.0	990 814	100.0

Export árbevétel bemutatása

A Bicskei Egészségügyi Központ a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

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 (továbbiakban EFI) finanszírozásához a Belügyminisztériumtól 2024. évben 25 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	580 957	55.3	595 571	51.8
Személyi jellegű ráfordítások	422 610	40.2	497 554	43.3
Értécsökkenési leírás	37 435	3.6	42 006	3.7
Egyéb ráfordítások	9 439	0.9	13 328	1.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	64	0.0
Ráfordítások összesen	1 050 441	100.0	1 148 523	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	580 957	55.8	595 571	52.5
Személyi jellegű ráfordítások	422 610	40.6	497 554	43.8
Értécsökkenési leírás	37 435	3.6	42 006	3.7
Költségnemek összesen	1 041 002	100.0	1 135 131	100.0

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása minimális összegben jelenik meg.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a minimum adónak megfelelő szabályok alapján került sor.

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	10 920
Összesen:	10 920

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	42 006
Egyéb növelő jogcímek	45
Összesen:	42 051

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Bicskei Egészségügyi Központ beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

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 összege 1,4 millió forint.

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 részes munkavállalók létszáma mindösszesen 47 fő. A létszámadatok tovább bontása nem indokolt.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 413 millió Ft volt, melyből 17 millió forint összeget tesz ki az EFI bérköltsége.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak béren kívüli juttatás kifizetésére, utazási és kiküldetési költségterítésre, 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 2.795 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.

Cash Flow kimutatás

A Cash Flow kimutatás az 1. számú mellékletben található.

CASH FLOW kimutatás		
I.	Működési Cash flow kimutatás	-134 100
1.a	Adózás előtti eredmény	-157 709
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	184 146
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-7 811
1.	Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)	-165 520
2.	Elszámolt amortizáció	42 006
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 497
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 680
6.	Szállítói kötelezettség változása	-4 234
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-13 728
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-567
9.	Vevőkövetelés változása	-272
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-6 938
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	17 662
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-2 326
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési cash flow	-19 613
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-20 913
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	1 300
III.	Finanszírozási cash flow	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés)bevétele	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt meg. értékpapír kibocs. bevétele	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszközök változása	-153 713
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása	-153 713

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

K I V O N A T

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének
Gazdálkodási Bizottsága
2025. május 28. napján megtartott rendes, nyilvános ülés jegyzőkönyvéből**

A Bizottság 5 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdálkodási Bizottsága
44/2025. (V. 28.) HATÁROZATA**

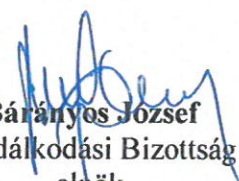
**A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolójának
elfogadásáról**

Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testületének Gazdálkodási Bizottsága a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolóját 642 463 eFt mérlegfőösszeggel és – 159 492 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadja.

Határidő: 2025. 05. 28.

Felelős: Gazdálkodási Bizottság elnöke




Bárányos József
Gazdálkodási Bizottság
elnök


Németh Tibor
Gazdálkodási Bizottság részéről
jkv. hitelesítő

