

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

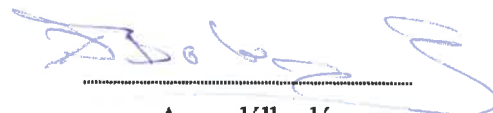
Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Bicske, 2026. 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

[EsBo program]

Adószám: 13202570-1-07
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	96 510	88 136
A.I.	Immateriális javak	8 335	7 928
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	8 335	7 928
A.II.	Tárgyi eszközök	85 175	77 208
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 645	11 133
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 853	34 662
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 571	5 641
A.II.5.	Beruházások, felújítások	20 106	25 772
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 000	3 000
B.	Forgóeszközök	393 066	366 443
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	11 126	8 712
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 072	3 080
B.II.6.	Egyéb követelések	9 054	5 632
B.III.	Értékpapírok	28 553	355
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	28 553	355
B.IV.	Pénzeszközök	353 387	357 376
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	191	458
B.IV.2.	Bankbetétek	353 196	356 918
C.	Aktív időbeli elhatárolások	152 887	166 309
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	150 510	163 983
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 377	2 326
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	642 463	620 888

Adószám: 13202570-1-07
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	481 404	459 278
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	604 978	457 255
D.V.	Lekötött tartalék	26 418	14 650
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-159 492	-22 127
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	119 480	122 608
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	119 480	122 608
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76 470	68 152
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 010	54 456
G.	Passzív időbeli elhatárolások	41 579	39 002
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 024	18 436
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 425	20 566
G.3.	Halasztott bevételek	130	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	642 463	620 888

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: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Bicske, 2026. 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

[EsBo program]

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	766 042	858 961
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	766 042	858 961
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	199 150	255 654
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	187 722	188 317
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 937	87 951
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 705	11 008
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	318 207	295 160
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	595 571	582 436
10.	Béreköltség	428 148	458 330
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 587	29 262
12.	Bérfelárulékok	45 819	39 415
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	497 554	527 007
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 006	33 599
VII.	Egyéb ráfordítások	13 328	10 845
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-183 267	-39 272
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	25 622	17 145
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	25 622	17 145
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	64	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	25 558	17 145
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-157 709	-22 127
X.	Adófizetési kötelezettség	1 783	0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	-159 492	-22 127

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
2025.

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

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]

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 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. 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

Bicskei Egészségügyi Központ

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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 társaság : Trendinvest Könyvvizsgáló Kft.

címe: 2367 Újhartyán Szép utca 29/a

kamarai tagsági száma: 000637

személyében eljáró könyvvizsgáló neve: Csernáné Derdák Éva

kamarai tagsági száma: 001139

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 éves beszámolót készít.

A konszolidált beszámolóképzési 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. 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 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 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	96 510	88 136	-8 374
A.I.	Immateriális javak	8 335	7 928	-407
A.II.	Tárgyi eszközök	85 175	77 208	-7 967
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	393 066	366 443	-26 623
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	11 126	8 712	-2 414
B.III.	Értékpapírok	28 553	355	-28 198
B.IV.	Pénzeszközök	353 387	357 376	3 989
C.	Aktív időbeli elhatárolások	152 887	166 309	13 422
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	642 463	620 888	-21 575
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	481 404	459 278	-22 126
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	604 978	457 255	-147 723
D.V.	Lekötött tartalék	26 418	14 650	-11 768
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-159 492	-22 127	137 365
E.	Céltartalékok	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.	Kötelezettségek	119 480	122 608	3 128
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	119 480	122 608	3 128
G.	Passzív időbeli elhatárolások	41 579	39 002	-2 577
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	642 463	620 888	-21 575

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 2025. évet terhelő, de 2026-ban 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	766 042	858 961	12.13
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	199 150	255 654	28.37
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	595 571	582 436	-2.21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	497 554	527 007	5.92
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 006	33 599	-20.01
VII.	Egyéb ráfordítások	13 328	10 845	-18.63
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-183 267	-39 272	78.57

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25 622	17 145	-33.08
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	64	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	25 558	17 145	-32.92
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-157 709	-22 127	85.97
X.	Adófizetési kötelezettség	1 783	0	-100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-159 492	-22 127	86.13

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	15.02	14.19
Immateriális javak	1.29	1.27
Tárgyi eszközök	13.26	12.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.47	0.48
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	61.18	59.02
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.73	1.40
Értékpapírok	4.44	0.06
Pénzeszközök	55.01	57.56
Aktív időbeli elhatárolások	23.80	26.79
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 498.8 %-ban, a tárgyévben 521.1 %-ban fedezte.

Vevőállomány futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 22 millió Ft értékkel, 4.6 %-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 74.9 %, a tárgyévben 74 %.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 24.8 %-át, a tárgyévben 26.7 %-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 3 128 ezer forint értékkel, 2.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 3 989 ezer forint értékkel, 1.1 %-kal növekedett.

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 3.29, a tárgyévben 2.99 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 61.2 %, a tárgyévben 59 % volt.

Likviditási ráta

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.29, a tárgyévben 2.99 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 7.1 %-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 52 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevételek dinamikája

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 990 814 ezer forint, a tárgyévben 1 131 760 ezer forint volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 140 946 ezer forint értékkel, 14.2 %-kal növekedett.

Árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 766 042 ezer forint, a tárgyévben 858 961 ezer forint volt. Az árbevétel az előző évhez képest 92 919 ezer forint értékkel, 12.1 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 093 ezer forint, a tárgyévben 2 353 ezer forint volt.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény az előző évben -159 492 ezer forint, a tárgyévben -22 127 ezer forint volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 137 365 ezer forint értékkel növekedett.

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.

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 értécsökkenés

A tárgyévben terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés 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	13.804	955		0	14.759
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	13.804	955	0	0	14.759
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	30.024	57	0	0	30.081
Műszaki berendezések, gépek, járművek	510.226	11.984	0	0	522.210
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54.189	2.220	0	0	56.409
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	20.106	5.666	0	0	25.772
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	614.545	19.927	0	0	634.472
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelv szerint az alábbi táblázat:

Mérlegfőnyelv (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	5.468	1.363	0	0	6.831
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5.468	1.363	0	0	6.831
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	17.379	1.569	0	0	18.948
Műszaki berendezések, gépek, járművek	464.373	23.174	0	0	487.547
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47.617	3.151	0	0	50.768
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	4.342	4.342	0	0
Tárgyi eszközök összesen	529.370	32.236	4.342	0	557.264
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 vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

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. 2025 évben 11,8 millió Ft összegű fejlesztési tartalék feloldására került sor.

A 2022. évi eredmény alapján képzett 15 millió forintból még fennmaradó fejlesztési tartalék marad a lekötött tartalékban. A 2025. évi eredményből fejlesztési tartalék képzésére nem volt lehetőség.

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	9 500	9 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	604.978	457.255	-147.723
Lekötött tartalék	26.418	14.650	-11.768
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-159.492	-22.127	137.365
Saját tőke összesen	481.404	459.278	-22.126

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 címen 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.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Bicskei Egészségügyi Központ befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

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

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	766 042	77.3	858 961	75.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	199 150	20.1	255 654	22.6
Pénzügyi műveletek bevételei	25 622	2.6	17 145	1.5
Bevételek összesen	990 814	100.0	1 131 760	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 2025. 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	595 571	51.8	582 436	50.5
Személyi jellegű ráfordítások	497 554	43.3	527 007	45.7
Értécsökkenési leírás	42 006	3.7	33 599	2.9
Egyéb ráfordítások	13 328	1.2	10 845	0.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	64	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 148 523	100.0	1 153 887	100.0

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Költségek költségmeneként

A költségek költségmenekénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségmenekénti megoszlása, alakulása

Költségmen	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	595 571	52.5	582 436	51.0
Személyi jellegű ráfordítások	497 554	43.8	527 007	46.1
Értécsökkenési leírás	42 006	3.7	33 599	2.9
Költségmenek összesen	1 135 131	100.0	1 143 042	100.0

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:

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)	17 487
Összesen:	17 487

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	33 599
Egyéb növelő jogcímek	20
Összesen:	33 619

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 részdíós munkavállalók létszáma mindösszesen 55 fő. A létszámadatok tovább bontása nem indokolt.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 419 millió Ft volt, melyből 11,5 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 2.948 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		2024	2025
I.	Működési Cash flow	-134 100	27 013
1.a	Adózás előtti eredmény	-157 709	-22 127
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	184 146	230 017
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-7 811	-2 200
1.	Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)	-165 520	-24 327
2.	Elszámolt amortizáció	42 006	33 599
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 497	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 680	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-4 234	-8 318
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-13 728	11 446
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-567	-2 577
9.	Vevőkövetelés változása	-272	-1 008
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-6 938	31 620
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	17 662	-13 422
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-2 326	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow	-19 613	-23 024
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-20 913	-25 224
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	1 300	2 200
III.	Finanszírozási cash flow	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés)bevétele	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt meg. értékpapír kibocs. bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt meg. értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	-153 713	3 989
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása	-153 713	3 989