

Előterjesztés

A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadásáról

1. előterjesztés száma: 89/2023.
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: -
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
 1. melléklet: határozati javaslat
 2. melléklet: egyszerűsített éves beszámoló mérlege
 3. melléklet: egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
 4. melléklet: 2022. évi beszámoló kiegészítő melléklete
 5. melléklet: szöveges beszámoló
 6. melléklet: felügyelő bizottság jegyzőkönyve
 7. melléklet: független könyvvizsgálói jelentés
 8. melléklet: társasági adó kalkulációs tábla
 9. melléklet: kimutatók
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
 - Gazdálkodási Bizottság
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: nyilvános
7. előterjesztésről való döntés formája: egyszerű többség
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.
 - A számvitelről szóló 2000. évi C törvény
 - Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló a 2/2019. (II.15.) önkormányzati rendelete

Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!

A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban: Egészségügyi Központ) 2022. évi beszámolóját a gazdálkodási szabályzatainak figyelembevételével készítette el, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Összességében elmondható, hogy az Egészségügyi Központ 2022. évben is gazdálkodását tekintve az előző évekhez hasonlóan eredményes gazdálkodást folytatott. Az eredményességük megőrzéséhez jelentős mértékben hozzájárult az átlagfinanszírozás, hiszen a teljesítmény volumen keret átalakult TÉK-re (tervezett éves keretre).

Az Egészségügyi Központ működése szempontjából kockázatot jelentő tényező a humánerőforrás-hiány volt.

Továbbá az újonnan belépők díjazása magasabb volt, mint az alkalmazásban lévő dolgozók, ezért a bérkülönbségeket folyamatosan az Egészségügyi Központ csökkentette. A jelentős árváltozások is terhet jelentettek a gazdálkodás során, mind a felhasznált anyagok és eszközök, mind pedig a **közüzemi díjak** beszerzése vonatkozásában.

Egynapos ellátás

Az egynapos sebészeti ellátási bevétele az Egészségügyi Központnak **jelentős nagyságrendű** volt a 2022 évben. Ez csak részben köszönhető a fent már említett **átlagfinanszírozásnak**, nagyobb részben tudható be annak, hogy sikerült részt venniük a 2022. évre meghirdetett **várólista csökkentési programban**. A várólista csökkentési program keretében operált esetekben a finanszírozás mértéke 30%-kal emelkedett. Az emelt összeg 80%-át az ellátásban résztvevők díjazására fordították, jelentősen növelte az egynapos sebészeti bevételüket, mely az **előző évi bevételt 76 millió forinttal meghaladta**, a bevétel összege összesen 265 millió forint.

Az egynapos sebészeti műtétek esetében, amennyiben teljesítményarányos finanszírozás lett volna az év során, akkor az Egészségügyi Központ rendelkezésére álló 1171,9 súlyszám keret mellett 100 %-os teljesítményszint esetén 232 millió forint bevételt tudtak volna realizálni. A várólista csökkentési program és az átlagfinanszírozás mellett pedig, ehhez képest is 33 millió forinttal meghaladó bevételt sikerült realizálniuk.

2022. évben **1152 normál és 388 várólistás műtétet** sikerült elvégezniük. A műtek szakmánkénti megoszlása az alábbi:

- 1079 db szemészet
- 228 db ortopédia
- 206 db sebészet
- 24 db nőgyógyászat

Mindösszesen: **1540 darab.**

Járóbeteg szakellátás

A járóbeteg szakellátásban a korábbi évek figyelembe vett viszonyítási időszakainak magas teljesítményadatai miatt **az átlag értéke magasabb lett**. Így a járóbeteg szakellátásban is magasabb bevételt sikerül realizálniuk a 2022. évben a korábbi évekhez képest. A járóbeteg szakellátás rendelkezésre bocsátott TÉK-je (tervezett éves kerete) 288.818.088 pont volt, azonban ennek a teljes évben fennálló átlagfinanszírozás miatt nem volt jelentősége.

Így a **csökkentett beteg-megjelenés**, amely a pandémia kitörése óta megfigyelhető, valamint a komoly problémát jelentős **szakorvoshiány** nem jelentette automatikusan a bevételeik

csökkenését. Az orvosoknak a csökkent ellátási teljesítmény ellenére az átlagfinanszírozást kifizették, illetve, ha a tényleges teljesítmény meghaladta az átlagfinanszírozással fedezett értéket, akkor **többllet juttatást** is megállapítottak.

Oltópont és védekezési költségek

Az oltópont a Bicskei Egészségügyi Központban **2022 február végéig működött**, és még március elején is néhány darab második, illetve harmadik oltás beadásra került, de az már nem oltóponti keretek között.

A 2022 január 2. és 2022. március 10. közötti **oltások száma:**

Pfizer:	1.787 db
Sinopharm:	<u>118 db</u>
Összesen:	1.905 db

A mindösszesen beadott **17.677 oltásból még 1.905 darab** 2022. évben valósult meg a Bicskei Egészségügyi Központban.

Az egészségügyi dolgozók **védőeszközökkel való ellátása** továbbra is folyamatos volt mind a betegellátásban, mind pedig az oltópont működtetése során.

Az oltópont működtetésében részt vevő alkalmazottak a többllet munkavégzés miatt **többllet juttatásokban** részesültek, illetve az orvosok is többlletet számolhattak el a tevékenységük után. A január és február havi többllet kifizetésekhez a finanszírozótól **3,3 millió forint támogatást** kapott az Egészségügyi Központ 2022. márciusában.

A 2022. év során folyamatos volt az **antigén tesztelés** a betegellátásban, különösen az egynapos sebészeti műtétekre érkezett betegek körében. A szakmai előírásoknak és utasításoknak megfelelően az év elején még minden műtetre érkezett esetében, később már csak problémás esetekben került sor tesztelésre.

Egészségfejlesztési Iroda

A 2022. évben tovább folytatódott az **EFI** működtetésének időszaka. Az év egy részében **szüneteltetniük kellett a tevékenységet**, mert a finanszírozó csökkent mértékű támogatást irányozott elő a 2022. évre. Később azonban korrigálásra került a támogatási összeg, így az év utolsó harmadában újra folytathatták a megszakított programokat.

Az Egészségfejlesztési iroda költségei 20.027.986 forintot tettek ki az év során, valamint **4 millió forintnyi eszközbeszerzés is megvalósult**

Az EFI működtetésével továbbra is **3 alkalmazottnak** biztosítottak folyamatosan munkát, illetve a program keretein belül számos megbízásra is lehetőség volt, bevonva ezzel a feladatellátásba szakembereiket, illetve a térség egészségfejlesztésben érintett szakembereit.

Egyéb

Az Egészségügyi Központban az **ÁSZ szabályozottsági vizsgálatot folytatott** mely alapján semmilyen szabályozási problémát nem tártak fel.

MÉRLEG ADATOK ELEMZÉSE

2022. évben a mérlegfőösszeg 939,6 millió Ft, amely 55,5 millió forintos, illetve 6%-os növekedést jelent az előző évhez képest.

I. ESZKÖZÖK

A 2022. évben mind a befektetett eszközök, mind pedig a forgóeszközök összértéke növekedett. Az aktív időbeli elhatárolások összegét pedig a két havi NEAK finanszírozási csúszás összértéke befolyásolta.

1.1. Tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke 2022. évben az előző évhez képest 5,2%-os növekedést mutat.

A fejlesztések első forrása a Bicske Város önkormányzatával 2012. december 31-én kötött támogatási szerződés szerint az Egészségügyi Központ ingatlanhasználati joga alapján beszedett, szabad helyiségek hasznosításából származó bérleti díjak, melynek összege **3,6 millió Ft**.

A 3,6 millió Ft-ból az alábbi beszerzések történtek:

- **konvex vizsgálófej** az ultrahang szakrendelésre
- egynapos sebészetre vásárolt Hopkins **Teleszkóp** felújítása
- különféle **fogók** (biopsziás és idegentest) beszerzése a **gasztroenterológia szakrendelésre** a kolonoszkópiás és gasztroszkópiás vizsgálatokhoz

A fejlesztések második forrása: az Egészségfejlesztési Iroda megkapott támogatásából szerezték be az eszközöket **4 millió forint** összértékben. Zömében a közel 10 éve (még a pályázati forrásból) beszerzett, elavult eszközök pótlására került sor az alábbiak szerint:

- 1.918 ezer forintért a **számítógépeket és a fénymásoló-nyomtatót** cserélték le,
- 700 ezer forintért a **klímák csejére** került sor,
- 540 ezer forintért **telefonkészülékeket** vásároltak,
- 289 ezer forintért a tönkrement, az Egészségügyi Központ előterében lévő, az EFI iroda tevékenységét **hirdető TV készüléket** cserélték le,
- 198 ezer forintért **hangszórót** vásároltak a külső programokhoz,

- 142 ezer forintért pedig egy **oktató defibrillátort** szereztek be.

A fejlesztések harmadik forrása: saját erő összege 46 millió Ft, melyből az alábbi eszközök kerültek beszerzésre:

- 10.170 ezer forintért egy **endoszkómosót** vásároltak a gasztroenterológiára,
- 16.514 ezer forintért a **két műtőlámpát** cseréltek le meghibásodás miatt az egynapos sebészeten (11 évesek voltak és már megszűnt az alkatrész utánpótlás, illetve a technológia is már elavultnak számított),
- 8.860 ezer forintért két **video-kolonoszkópot** szereztek be a gasztroenterológiára
- 2.763 ezer forintért egy **lineáris vizsgálófejet** vettek az ultrahang szakrendelésre,
- 1.741 ezer forintért felújították az **ultrahang monitort** az urológián,
- 1.480 ezer forintért egy **sebészeti vágó készüléket** vettek a bőrgyógyászatra,
- 1.178 ezer forintért **újították fel a központi szerverük** egy részét,
- 762 ezer forintért két **UV légfertőtlenítőt** vásároltak a fül-orr-gégészeti és a szemészeti szakrendelésekre,
- 350 ezer forintért **klímát** vásároltak a fizioterápia szakrendelésre
- 311 ezer forintért **biopsziás fogót** vásároltak a sebészetre

Mindezeken felül több, **kisebb értékű (300 ezer forint alatti)** eszközt vásároltak a gasztroenterológiára, az egynapos sebészetre és a sebészetre **1,4 millió forint** összértékben.

A további, **100 ezer forint alatti**, kis értékű eszközbeszerzés összértéke **1,2 millió forint** volt a 2022. évben.

Továbbá a korábban a beruházások között szereplő megvalósíthatósági tanulmány aktualizálására 762 ezer forintot fordítottak.

2. Forgóeszközök (beszámoló 3. sz. táblázata)

A forgó eszközök 99,3%-át az értékpapírok és a pénzeszközök teszik ki, míg a követelések 0,7%-ot.

2.1. Követelés összege 4 913 eFt, a kiszámlázott bérleti díjakból és továbbszámlázott közüzemi szolgáltatásokból, telefon, internet térítési díjakból tevődik össze.

2.2. Értékpapírok, pénzeszközök:

Az OTP tőkegarantált befektetési jegyei és a rövid lejáratra lekötött betétek, melyek a későbbi fejlesztési tartalékot képezik.

3. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős része a NEAK finanszírozás két hónapos csúszása miatti elhatárolás.

II. FORRÁSOK (beszámoló 4. sz. táblázata)

1. A saját tőke A saját tőke a mérlegfőösszegnek már **75%-át teszi ki**. A kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások mindössze 25%-ot képviselnek.

A saját tőke növekedése **5%-os**. Az előző évben 671 millió forintot, az idén **705 millió forintot** tett ki a saját tőke összege. Ez az eredeti 9,5 milliós jegyzett tőkének több, mint **74 szerese**.

Fejlesztési tartalék alakulása:

- a 2022. évi beszerzésekre a **2018 évi fejlesztési tartalékot** (40 millió forintot) teljes egészében felhasználták a fejlesztéseikhez.
- a fejlesztési tartalékban marad a 2019-ben megképzett 20 millió Ft-ból még 19,9 millió Ft, a 2020. évben képzett 20 millió Ft, és a 2021 évben képzett 20 millió forint.
- a 2022. évi eredmény után **15 millió forint fejlesztési tartalék képzésére** tesznek javaslatot, aminek jóváhagyása után összesen **74,9 millió forint** lesz fejlesztési tartalékban.

2. Kötelezettségek (154 418 eFt):

A kötelezettségek a szállítói tartozásból és egyéb kötelezettségekből tevődnek össze. A szállítóállomány jelentős része a szakorvosi tevékenység már kiszámlázott, de még ki nem fizetett ellenértéket, valamint a 2022.évet terhelően a 2023.évben kiszámlázott közüzemi és egyéb költségek összegét tartalmazza. A beszámoló összeállításáig ezek a tételek rendezésre kerültek, jelenleg nincs kifizetetlen számlájuk.

3. Passzív időbeli elhatárolás (80 234 eFt)

A passzív időbeli elhatárolások a 2022. évet terhelő, de a partnerek által 2022. december 31-ig nem számlázott költségek, továbbá a későbbi éveket illető bevételek elhatárolásából áll.

A passzív elhatárolások legnagyobb része, **74%-a** a 2022. évet terhelő költségek és ráfordítások elhatárolása. Ennek egy része a NEAK finanszírozási csúszás miatt elhatárolt - NEAK bevétellel szemben elszámolt **szakorvosi tevékenység ellenértékének azon része, amely még nem került leszámlázásra** a mérleg készítésének időpontjáig.

A **költséget növelő** passzív elhatárolások között kerülnek elszámolásra ezen kívül a telefonszámlák, közüzemi költségek, takarítás, szemétszállítás **2022. évet terhelő, de csak 2023. évben számlázott** összegei, *itt határolták el a vezetői prémium és járulékainak összegét is.*

Másik csoportja a passzív elhatárolásoknak a **bevételeket csökkentő** elhatárolás. 2022-ben 807 ezer forint összegben az **EFI támogatás fel nem használt része**, melyet az éves elszámolást követően kell visszautalniuk.

A passzív elhatárolások fennmaradó összege, 26%-a, teljes egészében a **korábbi évek fejlesztései, illetve a 2022 évi EFI eszközbeszerzés miatt képzett elhatárolásból még fennálló összegeket tartalmazza.** Ezek a tételek a későbbi években „csöpögtetve” kerülnek be a bevételekbe, a segítségükkel megvalósított fejlesztések értékcsökkenésének elszámolásával egyező mértékben.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1. Bevételek

1.1. Értékesítés nettó árbevétele 912 238 eFt.

A tevékenység nettó árbevétele az alábbiakból tevődik össze:

- bérleti díjak 3 680 eFt
- járóbeteg szakellátás 617 193 eFt
- egynapos sebészet bevétele 264 996 eFt
- kasszamaradvány 0 eFt
- egyéb tevékenységi árbevétel 6 087 eFt
- továbbszámlázott költségek 20 282 eFt

Árbevételük a 2021. évben 835 millió forint, 2022. évben pedig **912 millió forint.** Mind a járóbeteg szakellátásban, mind pedig az egynapos sebészeti ellátásban **nagyobb összegű bevétel realizálódott, mint az előző évben.** Az egynapos sebészeti ellátásban a várólista csökkentési programban való részvétel önmagában 76 millió forinttal javította a bevételeik szintjét. Az egynapos sebészeti bevétel aránya az árbevételben a tavalyi 22,6 %-ról **29%-ra nőtt ezzel az összeggel.**

A 2022-es évben nem érkezett **kasszamaradvány.**

A kiszámlázott **bérleti díjak összege közel állandónak** tekinthető. A bérleti díjak befolyt összegét **teljes egészében eszközbeszerzésre** fordították.

A tovább számlázott költségek és az egyéb árbevételek alakulására nincs ráhatásuk.

Egyéb bevételek

– káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0 eFt
– bértámogatás	71 533 eFt
– jövedelem kiegészítés	9 230 eFt
– EFI fenntartás	20 028 eFt
– támogatott eszközök értékcsökkenésének visszaírása	4 307 eFt
– EFOP eszközbeszerzés miatti visszavezetés	179 eFt
– egyéb bevételi tételek	3 380 eFt

Az egyéb bevételek **jelentősebb** teljesítési adatát, a NEAK finanszírozással utalt **bértámogatás** összege jeleníti meg, mely az előző évvel történő összehasonlításban is nagy mértékű (8 771 eFt-ról 3 380 eFt-ra csökkent, tekintettel arra, hogy ez egy olyan kategória az intézmény könyveiben amely sokrétű és minden nem szokásos üzemeltetéshez tartozó elemet magába ölel, ezért az előző évvel sem lehet úgy összehasonlítani és értelmezni mint például az árbevételt vagy a tovább számlázott bevételeket). Ennek oka egyrészt az, hogy 2022. január 1-jével mintegy 21%-kal **növekedtek a szakdolgozói bérek**, másrészt pedig több az orvos, aki szolgálati jogviszony keretében látja el a tevékenységet és az ő bértámogatása is megjelenik már az év egészében, ellentétben a 2021. évvel szemben.

Az előző évvel történő összehasonlítás során még egy fontos változás hogy a **2018. évi EFOP pályázati eszközbeszerzés miatt visszavezetett bevétel** nagymértékű csökkenése (79 931 eFt-ról 179 eFt-ra). A támogatások elszámolásának sajátosságából fakadóan az eszközök ellenértékét a bevételek között csak az elszámolt értékcsökkenésükkel párhuzamosan lehet figyelembe venni. Így az eszközbeszerzés fedezeteként kapott **pályázati támogatás egyetlen évben sem befolyásolta a tevékenységük eredményét**. A 2021. évben szinte teljes mértékben **kifutott** ez a halasztott bevétel, így már csak néhány eszköz csekély mértékű elszámolt értékcsökkenésével egyező összeg szerepelhet itt a bevételek között. Ezzel párhuzamosan az elszámolt értékcsökkenés összegében is megjelenik a változás.

Új állandó tételként jelentkezik 2021-től az alkalmazott **nyugdíjasaik jövedelemkiegészítő támogatása**.

Az EFI működési bevételei a **felmerült költségekkel egyező mértékben** szerepelnek a bevételek között **20 millió forint** összértékben, így az EFI költségei nem befolyásolják az eredményük alakulását. Az EFI részére **4 millió forintot meghaladó eszközbeszerzés** valósult meg.

2. Ráfordítások

A legnagyobb összegű növekedés az anyagjellegű ráfordításokban következett be

2.1. Anyagjellegű ráfordítások (550 699 eFt) az anyagjellegű ráfordítások között szerepel az anyagköltség, az igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, közvetített szolgáltatások.

Az anyagköltség között szerepel a gyógyszer beszerzés, a közüzemi díjak, irodaszer beszerzés, karbantartási anyagok, egyéb anyagbeszerzés. Az anyagköltség közül a legmagasabb beszerzés a gyógyszerek területén történt 100 847 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások között az egyéb szolgáltatások összege 7 635 eFt.

Az egyéb szolgáltatások a pénzügyi szolgáltatási díjakat, továbbá hatósági, igazgatási díjakat, biztosítási díjakat tartalmaz.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások (408 961 eFt)

A bérköltségek **előző évhez képest növekedtek**. A növekedés oka egyrészt a 2022 januárjában bekövetkezett **szakdolgozói béremelés**, másrészt pedig a korábbiakban megszokotthoz képest **plusz egy havi többletjuttatás** összege.

Bértámogatást ugyan csak a szakdolgozók után kapta az Egészségügyi Központ, központi forrásból, azonban a **nem közvetlenül betegellátásban dolgozók körében is** sor került béremelésre 2022. január elsejével.

Az év végén a **három havi** (így mindösszesen négy havi) **bérnek megfelelő plusz juttatást kaptak az egészségügyi dolgozók.**

2.3. Eszközök értékcsökkenése (29 646 eFt)

Az értékcsökkenési leírás mértéke az EFOP-os pályázattal beszerzett eszközök kifutó leírása miatt csökkent. Ezek az eszközök szinte teljes mértékben leíródtak 2021-ben.

2.4. Egyéb ráfordítások (12 865 eFt)

Az egyéb ráfordítások két jelentős tétele az önkormányzatnak fizetett iparűzési adó 9,2 millió Ft-ja, valamint a rehabilitációs járulékként kifizetett 3 millió Ft.

V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY

Az Egészségügyi Központ a 2022. beszámolási évben az adózás utáni eredménye 34 313 eFt. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 912,2 millió forint.

A betervezett beszámolóban az adózás utáni eredmény 34,3 millió forint mely az árbevétel 3,76%-a.

A kitűzött prémiumfeltételek az év végi eredmény tükrében teljesültek.

A fenti adózott eredmény 12 havi prémium kifizetésére elszámolt költségek mellett teljesült.

Saját forrásból 46 millió Ft összegű kis és nagyértékű eszközbeszerzés történt.

Másik fontos tényező az eredmény tekintetében, hogy a megtermelt eredményt vissza kell forgatni a tevékenység fejlesztésébe. Ennek következtében az ügyvezetés javaslata a tulajdonos felé, hogy 15 millió forint fejlesztési tartalék képzésére kerüljön sor.

VI. Bér és létszámgazdálkodás

Az alkalmazotti létszám 35 fő teljes és részmunkaidősöket is egy főnek véve. Ezen felül a TÁMOP pályázat keretében alkalmazott 3 EFI dolgozó is.

Egyéb:

Vállalkozó orvosok (járóbeteg és egynapos ellátás)	59 fő
Vállalkozó asszisztens járóbeteg ellátás	2 fő
Szonográfus	2 fő
Intézményi higiénikus vállalkozó	1 fő
Szakszemélyzet egynapos ellátásban (vállalkozás)	3 fő
Központi adminisztráció vállalkozásban	1 fő
Kartonozó vállalkozásban	3 fő
Lift vállalkozásban	1 fő
Egészségügyi adminisztrátor vállalkozásban	1 fő
Nővér – szakasszisztens vállalkozó orvosoknál	7 fő
Összes egyéb	80 fő

Bicske, 2023. 05.18.

Tisztelettel:

**Bálint Istvánné
polgármester**

1. melléklet az 89/2023. előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: A Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő – testületének Gazdálkodási Bizottsága

1. a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját 939 598 eFt mérlegfőösszeggel és 34 313 eFt adózott eredménnyel elfogadja,
2. a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi adózott eredményéből 15 millió forint fejlesztési tartalékba való elhelyezését jóváhagyja.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: Gazdálkodási Bizottság elnöke

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Fejér Megyei
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: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Bicske, 2023. 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

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	79 721	105 255
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	79 721	105 255
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	647 367	662 514
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 470	4 913
B.III.	Értékpapírok	41 096	50 357
B.IV.	Pénzeszközök	600 801	607 244
C.	Aktív időbeli elhatárolások	156 961	171 829
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	884 049	939 598
D.	Saját tőke	670 634	704 946
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	534 164	586 230
D.V.	Lekötött tartalék	100 000	74 903
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 970	34 313
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	145 073	154 418
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	145 073	154 418
G.	Passzív időbeli elhatárolások	68 342	80 234
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	884 049	939 598

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Fejér Megyei
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

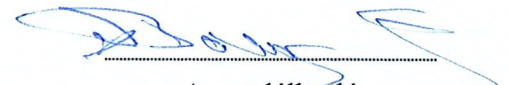
magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

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

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Bicske, 2023. 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

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	834 782	912 238
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	167 402	108 657
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	487 277	550 699
V.	Személyi jellegű ráfordítások	365 235	408 961
VI.	Értékcsökkenési leírás	108 390	29 646
VII.	Egyéb ráfordítások	10 973	12 865
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	30 309	18 724
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	52	19 554
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	52	19 554
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	30 361	38 278
X.	Adófizetési kötelezettség	3 391	3 965
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	26 970	34 313

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Fejér Megyei
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

4. melléklet

Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

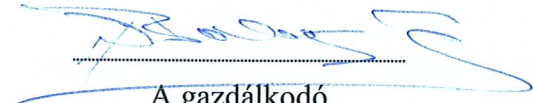
magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Bicske, 2023. 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

[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. 2021 márciusától, 2022 februárjáig oltópontként is elláttuk feladatainkat.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A 2022. év első felében továbbra is fennállt a kihirdetett veszélyhelyzet. A veszélyhelyzeti szakmai irányító szerv által kiadott utasítások meghatározták a működés kereteit, gazdálkodásunkat pedig az átlagfinanszírozáson keresztül érintette.

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 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:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	79 721	105 255	25 534
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	79 721	105 255	25 534
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	647 367	662 514	15 147
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 470	4 913	-557
B.III.	Értékpapírok	41 096	50 357	9 261
B.IV.	Pénzeszközök	600 801	607 244	6 443
C.	Aktív időbeli elhatárolások	156 961	171 829	14 868
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	884 049	939 598	55 549
D.	Saját tőke	670 634	704 946	34 312
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	534 164	586 230	52 066
D.V.	Lekötött tartalék	100 000	74 903	-25 097
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	26 970	34 313	7 343
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	145 073	154 418	9 345
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	145 073	154 418	9 345
G.	Passzív időbeli elhatárolások	68 342	80 234	11 892
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	884 049	939 598	55 549

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 2022. évet terhelő, de 2023-ban kifizetésre kerülő költség és ráfordítás, a vezetői prémium összege, 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	834 782	912 238	9,28
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	167 402	108 657	-35,09
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	487 277	550 699	13,02
V.	Személyi jellegű ráfordítások	365 235	408 961	11,97
VI.	Értécsökkenési leírás	108 390	29 646	-72,65
VII.	Egyéb ráfordítások	10 973	12 865	17,24
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	30 309	18 724	-38,22
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	52	19 554	37 503,85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	52	19 554	37 503,85
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 361	38 278	26,08
X.	Adófizetési kötelezettség	3 391	3 965	16,93
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	26 970	34 313	27,23

Az egyéb bevételek csökkenése az elszámolt értékcsökkenési leírás kisebb összege miatt következett be. A pályázati forrásból megvalósított eszközbeszerzés halasztott bevétele az eszközök leírásával párhuzamosan kifutott.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	9,02	11,20
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	9,02	11,20
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	73,23	70,51
Készletek	0,00	0,00
Követelések	0,62	0,52
Értékpapírok	4,65	5,36
Pénzeszközök	67,96	64,63
Aktív időbeli elhatárolások	17,75	18,29
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	75,86	75,03
Jegyzett tőke	1,08	1,02
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	60,42	62,39
Lekötött tartalék	11,31	7,97
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	3,05	3,65
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	16,41	16,43
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	16,41	16,43
Passzív időbeli elhatárolások	7,73	8,54
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 841,2 %-ban, a tárgyévben 669,8 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 34 312 ezer forint értékkel, 5,1 %-kal növekedett. 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 75,9 % volt, a tárgyévben pedig 75 %.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21,6 %-át, a tárgyévben 21,9 %-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 9 345 ezer forint értékkel, 6,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 6 443 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 4,46, a tárgyévben 4,29 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 73,2 %, a tárgyévben 70,5 % volt.

Likviditási ráta

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4,46, a tárgyévben 4,29 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3,2 %-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 62 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevételek dinamikája

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 002 236 ezer forint, a tárgyévben 1 040 449 ezer forint volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 38 213 ezer forint értékkel, 3,8 %-kal növekedett.

Árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 834 782 ezer forint, a tárgyévben 912 238 ezer forint volt. Az árbevétel az előző évhez képest 77 456 ezer forint értékkel, 9,3 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3,1 %-át, a tárgyévben a 3,7 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 283,9%, a tárgyévben 361,2 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4 %, a tárgyévben 4,9 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 32 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 33 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 338 Ft, a tárgyévben 326 Ft adózott eredmény jutott.

Az élő munka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 74 Ft, a tárgyévben 84 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 287 ezer forint, a tárgyévben 2 499 ezer forint volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 26 970 ezer forint, a tárgyévben 34 313 ezer forint. Az előző évhez képest az adózott eredmény 7 343 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 - 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 Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Bicskei Egészségügyi Központ a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Mérlegfőnyelvény (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
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54.417	0	0	0	54.417
Műszaki berendezések, gépek, járművek	446.550	48.057	0	0	494.607
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46.329	5.205	0	0	51.534
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	19.344	762	0	0	20.106
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	566.640	54.024	0	0	620.664
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
értéke					
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	36.973	2.718	0	0	39.691
Műszaki berendezések, gépek, járművek	412.757	21.098	0	0	433.856
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37.189	4.674	0	0	41.863
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	486.919	28.470	0	0	515.409
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 átvezetése játszik szerepet.

A lekötött tartalék az adózás előtti eredményből a törvényi előírásoknak megfelelően megképzett fejlesztési tartalék összegét tartalmazza. Az idén 40,1 millió Ft összegű fejlesztési tartalék feloldására került sor.

A 2019. év után képzett fejlesztési tartalék 19,9 millió forint, a 2020. és 2021. évben 20-20 millió forint fejlesztési tartalék képzésére került sor. A 2022. évi eredmény alapján 15 millió forint fejlesztési tartalék került a lekötött tartalékok közé.

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	9 500	9 500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	534.164	586.230	52.066
Lekötött tartalék	100 000	74.904	-25.096
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	26.970	34.313	7.343
Saját tőke összesen	670.634	704.946	34.313

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 2022. 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	834 782	83,3	912 238	87,7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	167 402	16,7	108 657	10,4
Pénzügyi műveletek bevételei	52	0,0	19 554	1,9
Bevételek összesen	1 002 236	100,0	1 040 449	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 2022. 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	487 277	50,1	550 699	54,9
Személyi jellegű ráfordítások	365 235	37,6	408 961	40,8
Értécsökkenési leírás	108 390	11,2	29 646	3,0
Egyéb ráfordítások	10 973	1,1	12 865	1,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	971 875	100,0	1 002 171	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	487 277	50,7	550 699	55,7
Személyi jellegű ráfordítások	365 235	38,0	408 961	41,3
Értékcsökkenési leírás	108 390	11,3	29 646	3,0
Költségnemek összesen	960 902	100,0	989 306	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 tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

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)	9 011
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb az eredmény)	15 000
Összesen:	24 011

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	29 646
Egyéb növelő jogcímek	145
Összesen:	29 791

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 létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott teljes és részdős munkavállalók létszáma mindösszesen 38 fő. A létszám adatok tovább bontása nem indokolt.

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 322 millió Ft volt, melyből 11 millió forint összeget tesz ki a TÁMOP program 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 2.120 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.

5. melléklet



BICSKEI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

2022. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSE

2023. május

Tartalomjegyzék

A 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁS KERETEI.....	3
Egynapos ellátás.....	4
Járóbeteg szakellátás.....	5
Oltópont és védekezési költségek.....	5
Egészségfejlesztési Iroda	6
Egyéb	6
A MÉRLEG, AZAZ A NONPROFIT KFT-BEN MEGTESTESÜLŐ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA ...	7
ESZKÖZÖK.....	7
Tárgyi eszközök	8
Forgóeszközök	10
Aktív időbeli elhatárolások.....	11
FORRÁSOK	11
Saját tőke	11
Fejlesztési tartalék alakulása:	12
Kötelezettségek.....	12
Passzív időbeli elhatárolások.....	12
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS, AZAZ A 2022. ÉVI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE.....	14
Bevételek.....	14
Ráfordítások.....	17
LÉTSZÁMADATOK.....	19
A TÁRGYÉVI EREDMÉNY.....	20
A kitűzött prémiumfeltételek az év végi eredmény tükrében.....	21
Társasági adófizetési kötelezettség.....	21
Mellékletek:	22

A szöveges beszámoló a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. Egyszerűsített Éves Beszámolójának **törvényi előírásokon felüli kiegészítése a tulajdonos önkormányzat számára**. A beszámoló készítés során figyelembe vettük Bicske Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 276/2016 (IX.28.) számú határozatában foglaltakat is.

A beszámoló a vonatkozó **jogszabályokban előírt kötelezettségekhez képest sokkal átfogóbb képet nyújt a Bicskei Egészségügyi Központ tevékenységéről, gazdálkodásáról, fejlesztéseiről és önként vállalt feladatairól**. Részletes elemzést tartalmaz a kft. vagyoni helyzetét, azaz a mérleg tételeit illetően. A tevékenység eredményét az eredménykimutatás tételeinek számszerű alábontásával mutatja be, az előző év hasonló adataival való összehasonlításban.

A 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁS KERETEI

A 2022. évet is **átlagfinanszírozás** alkalmazásával kezdhettük meg. A veszélyhelyzeti rendelkezések következtében a jogalkotó úgy határozott, hogy az előző év végén a szolgáltatók számára meghatározott teljesítmény volumen keret – amely időközben **TÉK-re**, (tervezett éves keretre) módosult – havi egyenlő részletekben, **átlagfinanszírozásként** kerül utalásra. Bár több alkalommal felmerült annak lehetősége, hogy visszatér a teljesítményfinanszírozás, **a teljes 2022. évben fennmaradt** ez a finanszírozási forma.

Az átlagfinanszírozás jelentős mértékben hozzájárult eredményességünk megőrzéséhez, hiszen a pandémia által sújtott 2020-2021 években nagymértékben lecsökkent **betegforgalom** a 2022. évben sem érte el még a korábban megszokott szintet.

Működésünk szempontjából további kockázatot jelentő tényező a mindenki által ismert országos, és gyakorlatilag minden szakmát érintő **humán erőforrás helyzet**, ami mind a szakorvosi, mind a szakasszisztensi kört érinti. Kieső dolgozók pótlása rendkívüli nehézségekbe ütközik.

Az **újonnan belépők díjazása** esetén szinte minden esetben el kell térni a korábban megszokottól. Ugyanakkor méltánytalan lenne, ha a rendszerünkben lévő munkatársak díjazása nem követné az újakét. Az egészségügyben dolgozók **átlag**

életkora folyamatosan növekszik, az utánpótlás viszont nem elégséges a kieső kollégák kiváltására.

A **jelentős árváltozások** ugyancsak súlyos terhet jelentenek mind a felhasznált anyagok és eszközök, mind pedig a **közüzemi díjak** vonatkozásában, ahol is óriási áremelkedés következett be.

Kassamaradvány, illetve egyéb ösztönző juttatás kifizetésére a finanszírozó által a 2022. évben – az előző évek gyakorlatától eltérően – **nem került sor**.

Azt is meg kell említenünk, hogy immár **6. éve nem került sor a finanszírozási szorzószám emelésére**. Továbbra is 1,98 forintot kapunk német pontonként a járóbeteg szakellátásban, és 198 ezer forintot súlyszámonként az egynapos ellátásban.

Egynapos ellátás

Az egynapos sebészeti ellátási bevételünk **jelentős nagyságrendű** a 2022 évben. Ez csak részben köszönhető a fent már említett **átlagfinanszírozásnak**, nagyobb részben tudható be annak, hogy sikerült részt vennünk a 2022. évre meghirdetett **várólista csökkentési programban**. A várólista csökkentési program keretében operált esetekben a finanszírozás egy 30%-kal emelt mértékben történt. Igaz ugyan hogy az emelt összeg 80%-át az ellátásban résztvevők díjazására kellett fordítanunk, jelentősen növelte azonban az egynapos sebészeti bevételünket, mely az **előző évi bevételt 76 millió forinttal meghaladja**, mindösszesen 265 millió forint.

Az egynapos sebészeti műtétek esetében, amennyiben teljesítményarányos finanszírozás lett volna az év során, akkor a rendelkezésünkre álló 1171,9 súlyszám keret mellett 100 %-os teljesítményszint esetén 232 millió forint bevételt tudtunk volna realizálni A várólista csökkentési program és az átlagfinanszírozás mellett pedig, ehhez képest is 33 millió forinttal meghaladó bevételt sikerült realizálni.

2022. évben **1152 normál és 388 várólistás műtétet** sikerült elvégeznünk. A műtek szakmánkénti megoszlása az alábbi:

- 1079 db szemészet
- 228 db ortopédia
- 206 db sebészet
- 24 db nőgyógyászat

Mindösszesen: **1540 darab**.

Járóbeteg szakellátás

A járóbeteg szakellátásban a korábbi évek figyelembe vett viszonyítási időszakainak magas teljesítményadatai miatt **az átlag értéke némiképp magasabb lett.** Így a járóbeteg szakellátásban is magasabb bevételt sikerül realizálnunk a 2022. évben a korábbi évekhez képest. A járóbeteg szakellátás rendelkezésre bocsátott TÉK-je (tervezett éves kerete) 288.818.088 pont volt, azonban ennek a teljes évben fennálló átlagfinanszírozás miatt nem volt jelentősége.

Így a **csökkent beteg-megjelenés**, amely a pandémia kitörése óta megfigyelhető, valamint a komoly problémát jelentős **szakorvoshiány** nem jelentette automatikusan a bevételeink csökkenését. Az orvosainknak ugyanis a csökkent ellátási teljesítmény ellenére az átlagfinanszírozást kifizettük, illetve ha a tényleges teljesítmény meghaladta az átlagfinanszírozással fedezett értéket, akkor **többllet juttatást** is megállapítottunk.

Oltópont és védekezési költségek

Az oltópont a Bicskei Egészségügyi Központban **2022 február végéig működött**, és még március elején is néhány darab második illetve harmadik oltás beadásra került, de az már nem oltóponti keretek között.

A 2022 január 2. és 2022. március 10. közötti **oltások száma:**

Pfizer:	1.787 db
Sinopharm:	<u>118 db</u>
Összesen:	1.905 db

A mindösszesen beadott **17.677 oltásból tehát még 1.905 darab** a 2022. évben valósult meg a Bicskei Egészségügyi Központban.

A dolgozóink **védőeszközökkel való ellátása** továbbra is folyamatos volt mind a betegellátásban, mind pedig az oltópont működtetése során.

Az oltópont működtetésében részt vevő alkalmazottaink a többllet munkavégzés miatt **többllet juttatásokban** részesültek, illetve az orvosaink is többlletet számolhattak el a tevékenységük után. A január és február havi többllet kifizetésekhez a finanszírozótól **3,3 millió forint támogatást** kaptunk 2022. márciusában.

A 2022. év során folyamatos volt az **antigén tesztelés** a betegellátásban, különösen az egynapos sebészeti műtétekre érkezett betegek körében. A szakmai előírásoknak

és utasításoknak megfelelően az év elején még minden műtetre érkezett esetében, később már csak problémás esetekben került sor tesztelésre.

Egészségfejlesztési Iroda

A 2022. évben tovább zajlott az **EFI** működtetésének időszaka. Az év egy részében **szüneteltetnünk kellett a tevékenységet**, mert a finanszírozó csökkent mértékű támogatást irányozott elő a 2022. évre. Később azonban korrigálásra került a támogatási összeg, így az év utolsó harmadában újra folytathattuk a megszokott programokat.

Az Egészségfejlesztési iroda költségei 20.027.986 forintot tettek ki az év során, valamint **4 millió forintnyi eszközbeszerzés is megvalósult**. A finanszírozás teljes összegét december 29-én kaptunk meg a finanszírozótól.

Az EFI működtetésével továbbra is **3 alkalmazottnak** adunk folyamatosan munkát, illetve a program keretein belül számos megbízásra is lehetőség van, bevonva ezzel a feladatellátásba szakembereinket, illetve a térség egészségfejlesztésben érintett szakembereit.

Amint azt már a korábbi évek beszámolóinál is jeleztük, a támogatói forrással fedezett költségek ugyan benne vannak a beszámoló számaiban, ezeknek azonban **nem lehet eredményhatásuk**, tehát a későbbiekben külön kitérünk ezen költségekre.

Egyéb

Az **Állami Számvevőszék** vizsgálatot folytatott a „*Többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése – 1574 gazdasági társaság*” tárgyában. Az ellenőrzés során az **ÁSZ** az ellenőrzött szervezetek adatszolgáltatásakor hatályos számviteli szabályzataira, javadalmazási szabályzatára és az integritási szabályozásaira fókuszált. A kiválasztott kritériumok alapján értékelte, hogy rendelkezésre állnak-e a gazdálkodás ezen fontos **szabályozási dokumentumai**, valamint azok tartalma megfelel-e a jogszabályokban előírtaknak.

Az ellenőrzés megállapítása szerint az ellenőrzött gazdasági társaságok 57,1%-a rendelkezett a vizsgálati körbe bevont szabályzatokkal. Azon gazdasági

társaságoknál, melyek nem rendelkeztek a megfelelő szabályozókkal, az ÁSZ intézkedéseket kezdeményezett.

A Bicskei Egészségügyi Központtól 2022 év elején kértek be ezzel kapcsolatosan adatokat, információkat. Az összes szabályzatunk feltöltésre került a vizsgálati rendszerbe. **2023. márciusában megkaptuk a vizsgálati jelentést, mely alapján esetünkben semmilyen szabályozási problémát nem tártak fel.**

A MÉRLEG, AZAZ A NONPROFIT KFT-BEN MEGTESTESÜLŐ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

A mérlegfőösszeg 2022 év december 31-én 939,6 millió forint, amely 55,5 millió forintos illetve 6%-os növekedést jelent az előző évhez képest.

1. sz. táblázat

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2021.12.31		2022.12.31	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Befektetett eszközök	79 721	9,0%	105 255	11,2%
Forgóeszközök	647 367	73,2%	662 514	70,5%
Aktív időbeli elhatárolások	156 961	17,8%	171 829	18,3%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	884 049	100,0%	939 598	100,0%
Saját tőke	670 634	75,9%	704 946	75,0%
Kötelezettségek	145 073	16,4%	154 418	16,4%
Passzív időbeli elhatárolások	68 342	7,7%	80 234	8,5%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	884 049	100,0%	939 598	100,0%

ESZKÖZÖK

A 2022. évben mind a befektetett eszközök, mind pedig a forgóeszközök összértéke növekedett. Az aktív időbeli elhatárolások összegét pedig a két havi NEAK finanszírozási csúszás összértéke befolyásolja.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök december 31-ei záró állománya az alábbiak szerint oszlik meg:

2. számú táblázat

ezer Ft

Megnevezés	Elszámolt		Nettó érték
	Bruttó érték	értékcsökkenés	
Épületen végzett beruházás	54 418	39 691	14 727
Műszaki berendezések, eszközök	494 607	433 856	60 751
Egyéb eszközök, irodai berendezések	51 534	41 863	9 671
Beruházások	20 106	0	20 106
	620 665	515 410	105 255

Eszközbekzerzés:

2022. évben a Bicskei Egészségügyi Központban mindösszesen **58,5 millió forint** **összértékű kis- és nagy értékű eszközbekzerzés** valósult meg a 2022. évben.

A **fejlesztések első forrása** a Bicske Város Önkormányzatával 2012. december 31-én kötött Támogatási szerződés szerint a Bicskei Egészségügyi Központ ingatlanhasználati joga alapján beszedett, a **szabad helyiségek hasznosításából származó bérleti díjak összege**. Ezt az összeget fejlesztési célra kell fordítanunk, és erről az éves beszámoló keretében kell az önkormányzat felé elszámolni.

A 2022. évben az elszámolt **bérleti díjak összege: 3,6 millió forint volt**. Ezt az összeget az alábbi eszközök bekzerzésére fordítottuk:

2.763 ezer forintért egy **konvex vizsgálófejet** vettünk az ultrahang szakrendelésre. (7. számú melléklet)

483 ezer forintért a korábban az egynapos sebészetre vásárolt Hopkins **Teleszkópunkat** kellett felújítatnunk. (8. számú melléklet)

442 ezer forint összértékben különféle **fogókat** (biopsziás és idegentest) vásároltunk a **gasztroenterológia szakrendelésre** a kolonoszkópiás és gasztroszkópiás vizsgálatokhoz. (9. számú melléklet)

A **fejlesztések második forrásaként** az Egészségfejlesztési Iroda megkapott támogatásából szereztünk be eszközöket **4 millió forint** összértékben. Zömében a közel 10 éve (még a pályázati forrásból) beszerzett, elavult eszközök pótlására került sor.

1.918 ezer forintért a **számítógépeket és a fénymásoló-nyomtatót** cseréltük le,

700 ezer forintért a **klímák cserjére** került sor,

540 ezer forintért **telefonkészülékeket** vásároltunk,

289 ezer forintért a tönkrement, az Egészségügyi Központ előterében lévő, az EFI iroda tevékenységét **hirdető TV készüléket** cseréltük le,

198 ezer forintért **hangszórót** vásároltunk a külső programokhoz,

142 ezer forintért pedig egy **oktató defibrillátort** szereztünk be.

A **fejlesztések harmadik forrásaként** saját erőből is szereztünk be eszközöket **46 millió** forintot meghaladó összértékben. Ezekből a jelentősebbek az alábbiak:

10.170 ezer forintért egy **endoszkómosót** vásároltunk a gasztroenterológiára,

16.514 ezer forintért a **két műtőlámpát** cseréltük le meghibásodás miatt az egynapos sebészeten (11 évesek voltak és már megszűnt az alkatrész utánpótlás, illetve a technológia is már elavultnak számít),

8.860 ezer forintért két **video-kolonoszkópot** vettünk a gasztroenterológiára,

2.763 ezer forintért egy **lineáris vizsgálófejet** vettünk az ultrahang szakrendelésre,

1.741 ezer forintért felújítottuk az **ultrahang monitort** az urológián,

1.480 ezer forintért egy **sebészeti vágó készüléket** vettünk a bőrgyógyászatra,

1.178 ezer forintért **újítottuk fel a központi szerverünk** egy részét,

762 ezer forintért két **UV légfertőtlenítőt** vásároltunk a fül-orr-gégészeti és a szemészeti szakrendelésekre,

350 ezer forintért **klímát** vásároltunk a fizioterápia szakrendelésre

311 ezer forintért **biopsziás fogót** vásároltunk a sebészetre

Mindezekon felül több, **kisebb értékű (300 ezer forint alatti)** eszközt vásároltunk a gasztroenterológiára, az egynapos sebészetre és a sebészetre **1,4 millió forint** összértékben.

A további, **100 ezer forint alatti**, kis értékű eszközbeszerzés összértéke **1,2 millió forint** volt a 2022. év során.

Továbbá a korábban a beruházások között szereplő megvalósíthatósági tanulmány aktualizálására költöttünk 762 ezer forintot.

Forgóeszközök

A következő táblázat a forgóeszközök összetételét mutatja be:

3. számú táblázat

ezer Ft

FORGÓESZKÖZÖK	2021.12.31		2022.12.31	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Követelések	5 470	0,8%	4 913	0,7%
Értékpapírok	41 096	6,3%	50 357	7,6%
Pénzeszközök	600 801	92,8%	607 244	91,7%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	647 367	100,0%	662 514	100,0%

A forgóeszközök **99,3%-át az értékpapírok és a pénzeszközök** teszik ki. A követelések összege ehhez képest elhanyagolható, nem éri el az 1%-ot sem. Ebből a követelésállományból 2,7 millió forint a vevőkövetelések összege, 2,2 millió forintot tesznek ki az egyéb követelések.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között a 2022. évre figyelembe vételre kerülő, de csak a következő évben számlázott bevételeket és a következő évet terhelő, de már kifizetett költségtételeket számoljuk el, **hogy ne terheljük következő évi költségekkel az idei évet, valamint, hogy elszámoljuk az ezt az évet illető bevételeket** a számviteli előírások szerint.

A mérlegben kimutatott 172 millió forintos értékből 166,4 millió forintot, annak **97%-át** teszi ki a **finanszírozótól** januártól-februárig utalt, még az előző évre járó bevétel. Ez a **NEAK finanszírozás két havi csúszása** miatt, a november és december havi teljesítmények ellenértéke. A fennmaradó összeg az előre kifizetett **biztosítási díjakat és előfizetési díjakat** tartalmazza.

FORRÁSOK

A következő táblázat a források összetételét mutatja be:

4. számú táblázat

ezer Ft

FORRÁSOK A MÉRLEGBEN	2021.12.31		2022.12.31	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Saját tőke	670 634	75,9%	704 946	75,0%
Kötelezettségek	145 073	16,4%	154 418	16,4%
Passzív időbeli elhatárolások	68 342	7,7%	80 234	8,5%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	884 049	100,0%	939 598	100,0%

A saját tőke a mérlegfőösszegnek már **75%-át teszi** ki. A kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások mindössze 25%-ot képviselnek.

Saját tőke

Növekedése **5%-os**. Az előző évben 671 millió forintot, az idén **705 millió forintot** tett ki a saját tőke összege. Ez az eredeti 9,5 milliós jegyzett tőkének több, mint **74 szerese**.

Fejlesztési tartalék alakulása:

- az idei évi beszerzésekre a **2018 évi fejlesztési tartalékot** (40 millió forintot) teljes egészében felhasználtuk a fejlesztéseinkhez.
- a fejlesztési tartalékban marad a 2019-ben megképzett 20 millió Ft-ból még 19,9 millió Ft, a 2020. évben képzett 20 millió Ft, és a 2021 évben képzett 20 millió forint.
- az idei évi eredmény után **15 millió forint fejlesztési tartalék képzésére** teszünk javaslatot, aminek jóváhagyása után összesen **74,9 millió forint** lesz fejlesztési tartalékban.

Kötelezettségek

A kötelezettségek összege a szállítói tartozásokból és az egyéb kötelezettségekből áll. A **szállítói** tartozás összege ebből 95,3 millió forint, az egyéb kötelezettségek 59 millió forintja pedig a decemberi **bérek**et, a bérek után elszámolt **adó és járulékfizetési kötelezettségek** összegét, a helyi adó fizetési kötelezettséget, valamint a társasági **adófizetési** kötelezettség összegét tartalmazza.

A kimutatott szállítóállomány jelentős része a **szakorvosi tevékenység már kiszámlázott, de december 31-éig ki nem fizetett ellenértékét**, valamint a 2022. évet terhelően a 2023. évben kiszámlázott **közüzemi** és egyéb költségek összegét tartalmazza.

A beszámoló összeállításáig rendezésre kerültek ezek a tételek, tehát jelenleg 2022. évben esedékes fizetési határidejű, **kifizetetlen számlánk nincs**.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások a 2022. évet terhelő, de a partnerek által **2022. december 31-ig nem számlázott, vagy későbbi esedékességű költségek**, valamint a befolyt, de a 2023. vagy csak **későbbi éveket** illető **bevételek** elhatárolásából áll.

A kimutatott összegek költségként illetve ráfordításként elszámolásra kerültek a beszámolóban, hiszen mint említettük a 2022. évet terhelik. Mivel azonban december 31-éig kifizetés, illetve sok esetben számlázás még nem történt, az elszámolás másik része az, hogy a passzív elhatárolások között szerepeltetjük.

A passzív elhatárolások **80 millió forintos** összegét a 2022. évben az alábbi tételek teszik ki:

5. számú táblázat

ezer Ft

Passzív időbel elhatárolások		
	Összeg	Megoszlás
2022. évet terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	59 466	74,1%
Korábbi évek fejlesztési támogatása miatti elhatárolás	2 585	3,2%
Önkormányzat támogatása miatti elhatárolás (tervek)	4 445	5,5%
Alapítványi támogatás miatti elhatárolás	4 928	6,1%
EFOP eszközbeszerzés miatti elhatárolás	488	0,6%
TÁMOP/EFI beruházás miatti elhatárolás	8 323	10,4%
Összesen:	80 235	100,0%

A passzív elhatárolások legnagyobb része, **74%-a** a 2022. évet terhelő költségek és ráfordítások elhatárolása. Ennek egy része az aktív elhatárolásoknál leírtak során már említett, - a NEAK finanszírozási csúszás miatt elhatárolt - NEAK bevétellel szemben elszámolt **szakorvosi tevékenység ellenértékének azon része, amely még nem került leszámlázásra** a mérleg készítésének időpontjáig.

A **költséget növelő** passzív elhatárolások között kerülnek elszámolásra ezen kívül a telefonszámlák, közüzemi költségek, takarítás, szemétszállítás **2022. évet terhelő, de csak 2023. évben számlázott** összegei, de itt határoljuk el a vezetői prémium és járulékainak összegét is.

Másik csoportja a passzív elhatárolásoknak a **bevételeket csökkentő** elhatárolás. Az idei évben ilyen tételt 807 ezer forint összegben az **EFI támogatás fel nem használt része** miatt kellett képeznünk, melyet az éves elszámolást követően kell visszautalnunk.

A passzív elhatárolások fennmaradó összege, 26%-a, teljes egészében a **korábbi évek fejlesztései, illetve az idei évi EFI eszközbeszerzés miatt képzett elhatárolásból még fennálló összegeket tartalmazza.** Ezek a tételek a későbbi években „csöpögtetve” kerülnek be a bevételekbe, a segítségükkel megvalósított fejlesztések értékcsökkenésének elszámolásával egyező mértékben.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS, AZAZ A 2022. ÉVI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE

A 2022. évi bevételeinkre, illetve az eredményünkre hatást gyakorló tényezőket a bevezetőben részletesen taglaltuk. Az alábbiakban a **bevételeink és ráfordításaink alakulását** mutatjuk be az előző évvel történő összehasonlításban.

Az **eredménykimutatás** adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

6. számú táblázat

ezer Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2021. év	2022. év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	834 782	912 238	109,3%
Egyéb bevételek	167 402	108 657	64,9%
Pénzügyi műveletek bevétele	52	19 554	0,0%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 002 236	1 040 449	103,8%
Anyagjellegű ráfordítások	487 277	550 699	113,0%
Személyi jellegű ráfordítások	365 235	408 961	112,0%
Értékcsökkenési leírás	108 390	29 646	27,4%
Egyéb ráfordítások	10 973	12 865	117,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,0%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:	971 875	1 002 171	103,1%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 361	38 278	
Adófizetési kötelezettség	3 391	3 965	
ADÓZOTT EREDMÉNY	26 970	34 313	

Az alábbiakban részletesen kifejtjük a bevételek és ráfordítások alakulását, azonban a táblázatból láthatjuk, hogy az előző évvel történő összehasonlításban a **ráfordítások jelentős arányú növekedését ellensúlyozza a bevételekben realizálódott növekedés**, némiképp javítva ezzel az eredményességet.

Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének kategóriáit az előző évvel történő összehasonlításban a következő táblázat szemlélteti:

7. számú táblázat

ezer Ft

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Az értékesítés nettó árbevétele	834 782	100%	912 238	100%
<i>Járóbeteg szakellátás</i>	612 094	73,3%	617 193	67,7%
<i>Egynapos sebészet bevétele</i>	188 670	22,6%	264 996	29,0%
<i>Kasszamaradvány</i>	10 564	1,3%	0	0,0%
<i>Bérleti díjak</i>	3 630	0,4%	3 680	0,4%
<i>Továbbszámlázott költségek</i>	13 565	1,6%	20 282	2,2%
<i>Egyéb tevékenységi árbevétel</i>	6 259	0,7%	6 087	0,7%

Árbevételünk a 2021. évben 835 millió forint, az idei évben pedig **912 millió forint**. Ahogyan a bevezetőben már jeleztük, mind a járóbeteg szakellátásban, mind pedig az egynapos sebészeti ellátásban **nagyobb összegű bevétel realizálódott, mint a megelőző évben**. Az egynapos sebészeti ellátásban a várólista csökkentési programban való részvétel önmagában 76 millió forinttal javította a bevételeink szintjét. Az egynapos sebészeti bevétel aránya az árbevételben a tavalyi 22,6 %-ról **29%-ra nőtt ezzel az összeggel**.

Az idei évben nem érkezett **kasszamaradvány**.

A kiszámlázott **bérleti díjak összege közel állandónak** tekinthető. A bérleti díjak befolyt összegét **teljes egészében eszközbeszerzésre** fordítottuk, ahogyan az a tárgyi eszközök fejezetnél bemutatásra került (ld: 9. oldal).

A **továbbszámlázott költségek és az egyéb árbevételek alakulására nincs ráhatásunk**. Ezek a bérlőknek továbbszámlázott közüzemi díjakat, illetve az alaptevékenységünkhöz kapcsolódóan térítésköteles ellátások bevételeit tartalmazzák (például extra minőségű szemészeti lencse igény, a műtétek előtti Covid tesztek, vagy a nőgyógyászati genetikai minták költsége). A térítési díjak növekedését az idei évben még csak kis mértékben okozta a **közüzemi díjakban bekövetkezett jelentős mértékű árszint emelkedés**, mert csak a gázdíjak emelkedtek meg az év utolsó negyedében. Nagyobb mértékben az **extra minőségű**

szemészeti lencse igények miatti többlet megtérítése növelte meg a térítési díjak összegét. (A tavalyi évben 3,3 millió forint volt, az ide évben pedig 8 millió forint ezen térítési díjak összege.)

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tételeit az előző évvel történő összehasonlításban a következő táblázat szemlélteti:

8. számú táblázat

ezer Ft

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Egyéb bevételek	167 402	100%	108 657	100%
<i>Káreseménnyel kapcsolatos bevétel</i>	972	0,6%	0	0,0%
<i>Bértámogatás</i>	45 247	27,0%	71 533	65,8%
<i>Jövedelem kiegészítés</i>	4 820	2,9%	9 230	8,5%
<i>EFI fenntartás</i>	24 487	14,6%	20 028	18,4%
<i>Támogatott eszközök écs visszavez.</i>	3 174	1,9%	4 307	4,0%
<i>EFOP eszközbeszerzés miatti visszavezetés</i>	79 931	47,7%	179	0,2%
<i>Egyéb bevételi tételek</i>	8 771	5,2%	3 380	3,1%

Az egyéb bevételek kategória a nevéből fakadóan is nagyon sokrétű. **Ide kerül minden olyan tétel, amely nem a szokásos üzletmenethez tartozik**, illetve az egyedileg felmerülő olyan gazdasági események hatásai, amelyeket nem lehet a korábbi eredménykategóriákba besorolni. Így az előző évvel történő összehasonlítást sem lehet úgy értelmezni, mint az árbevételek, vagy a továbbszámlázott bevételek esetében.

Az egyéb bevételek legnagyobb teljesítési adatát a NEAK finanszírozással utalt **bértámogatás** összege jeleníti meg, mely az előző évvel történő összehasonlításban is nagy mértékű. Ennek oka egyrészt az, hogy 2022. január 1-jével mintegy 21%-kal **növekedtek a szakdolgozói bérek**, másrészt pedig több orvosunk van, aki szolgálati jogviszony keretében látja el a tevékenységet és az ő bértámogatása is megjelenik már az év egészében, ellentétben a 2021. évvel.

Az előző évvel történő összehasonlítás során még egy fontos változás tűnhet fel a táblázatban. Nevezetesen, a **2018. évi EFOP pályázati eszközbeszerzés miatti visszavezetett bevétel** nagymértékű csökkenése. A támogatások elszámolásának

sajátosságából fakadóan az eszközök ellenértékét a bevételek között csak az elszámolt értékcsökkenésükkel párhuzamosan lehet figyelembe venni. Így az eszközbeszerzés fedezeteként kapott **pályázati támogatás egyetlen évben sem befolyásolta a tevékenységünk eredményét.** A 2021. évben szinte teljes mértékben **kifutott** ez a halasztott bevétel, így már csak néhány eszköz csekély mértékű elszámolt értékcsökkenésével egyező összeg szerepelhet itt a bevételek között. Ezzel párhuzamosan az elszámolt értékcsökkenés összegében is megjelenik a változás, amelyre azon témakörnél még visszatérünk.

Új állandó tételként jelentkezik 2021-től az alkalmazott **nyugdíjasaink jövedelemkiegészítő támogatása.**

Az EFI működési bevételei a **felmerült költségekkel egyező mértékben** szerepelnek a bevételek között **20 millió forint** összértékben, így az EFI költségei nem befolyásolják az eredményünk alakulását. Az EFI-vel kapcsolatban még meg kell említenünk, hogy **4 millió forintot meghaladó eszközbeszerzés** is megvalósult (ahogyan arról a beruházásoknál már szó esett), ami szintén nem befolyásolja a eredményt, mert ezen bevétel csak az elszámolt értékcsökkenéssel párhuzamosan kerül majd szerepeltetésre a beszámolóban.

Az **egyéb bevételi** tételek sor pedig szinte teljes egészében az oltópont működtetéséhez kapott támogatás összegét tartalmazza.

Ráfordítások

A 6. számú táblázatot látva (14. oldal) megállapíthatjuk, hogy a **legnagyobb összegű növekedés az anyagjellegű ráfordításokban következett be** 2022-ben, mely ráfordítások megoszlását mutatja be a következő táblázat:

9. számú táblázat

ezer Ft

Megnevezés	2021. EFI nélkül		2022. EFI nélkül		2022. EFI költségek	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítások	480 366	100%	544 219	100%	6 480	100%
Anyagköltség	88 497	18%	145 696	27%	2 698	42%
Igénybe vett szolgáltatások	60 211	13%	61 303	11%	564	9%
Egyéb szolgáltatások	5 909	1%	7 493	1%	142	2%
Eladott, közv. Szolgáltatások	325 749	68%	329 727	61%	3 076	47%

Az **anyagköltségek növekedése** arányaiban és összegében is a **legjelentősebb** a 2022. évben. Ezen költségek további részletezése alább látható:

Megnevezés	2021.	2022.		2022.	
	EFI nélkül Összeg	EFI nélkül Összeg	Növekedés 2022/2021	EFI költségek Összeg	Megoszlás
Anyagköltség	88 497	145 696	165%	2 699	100%
Gyógyszer, gyógyászati se.a.	60 970	100 718	165%	129	5%
Közüzemi díjak	17 707	32 720	185%	323	12%
Irodaszer	2 439	1 984	81%	1 889	70%
Karbantartási anyag	4 551	6 828	150%	183	7%
Egyéb anyag	2 830	3 446	122%	175	6%

Az anyagköltségekről elmondható, hogy (az irodaszereket kivéve) **nincs olyan kategória, amelyben ne következett volna be jelentős növekedés.** Ez leginkább az árnövekedésnek tudható be, azonban a várólista csökkentési program miatt megnövekedett műtétszám is emelt némiképp a költségeken.

A legnagyobb arányú a növekedés a **közüzemi díjakban**, pedig az árnövekedés – mint már fentebb utaltunk rá – a lekötött szerződéses árak miatt csak az év utolsó negyedében jelentkezett, és az is csak a **gázdíjknál**. Óriási emelkedés várható viszont majd a 2023. évben.

Visszatérve a 9. táblázatra, az **igénybe vett szolgáltatások** között számoljuk el a számítástechnikai és ügyviteli szolgáltatásokért, a takarításért, a telefon és internet szolgáltatásért, az eszközkarbantartásért, a szemétszállításért, a mosatásért, a postai szolgáltatásokért, a minőségbiztosítási auditért, a munka és tűzvédelemért, a gép-műszerek időszakos felülvizsgálataért kifizetett ellenértéket. Ezen szolgáltatások **árnövekedése** a 2022. évben még elhanyagolható szintű volt.

Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat, a bankköltségeket és a biztosítási díjakat tartalmazza. A növekedést itt a felelősségbiztosítási szerződésben bekövetkezett nagyarányú emelkedés okozza.

A **közvetített szolgáltatás** -mely a szakorvosi és vállalkozó asszisztensi munka ellenértéke - képviseli továbbra is a legnagyobb arányt, **61%-ot**, hasonlóan a korábbi évekhez.

Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltségek **előző évhez képest növekedtek**. A növekedés oka egyrészt a 2022 januárjában bekövetkezett **szakdolgozói béremelés**, másrészt pedig a korábbiakban megszokotthoz képest **plusz egy havi többletjuttatás** összege.

Bértámogatást ugyan csak a szakdolgozók után kapunk központi forrásból, azonban a **nem közvetlenül betegellátásban dolgozók körében is** sor került béremelésre 2022. január elsejével.

Azt is meg kell még említenünk, hogy ugyan emelkedést csak a béremelések arányában eredményez az összköltségben, az idén is sor kerülhetett **év végén a három havi** (így mindösszesen négy havi) **bérnek megfelelő plusz juttatásra**.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás mértéke az EFOP-os pályázattal beszerzett **eszközök kifutó leírása** miatt lecsökkent. Mint már fentebb említettük ezek az eszközök szinte teljes mértékben leíródtak az előző évben. Néhány kisebb értékű, és hosszabb leírási idejű eszköz még le nem írt értéke szerepel már csak a visszavezetendő halasztott bevételek között.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások két jelentős tétele az önkormányzatnak fizetett **iparűzési adó** 9,2 millió Ft-ja, valamint a **rehabilitációs járulékként** befizetett 3 millió forint. A rehabilitációs járulék mértéke jelentősen megemelkedett (megduplázódott) az előző évhez képest.

LÉTSZÁMADATOK

Létszám adatok a 2022. évben:

Alkalmazotti létszám:

Nővér – szakasszisztens teljes munkaidőben	8 fő
Nővér – szakasszisztens részmunkaidőben	4 fő
Pszichológus részmunkaidőben	2 fő
Részmunkaidős szakorvos	6 fő
Egynapos ellátás teljes munkaidőben	4 fő
Központi irányítás, adminisztráció teljes	6 fő
Recepció teljes munkaidőben	1 fő
Recepció részmunkaidő	1 fő
Recepció, egynapos sebészet osztott munkaidőben	1 fő
Műszaki alkalmazott teljes munkaidőben	2 fő
Összes alkalmazott	35 fő
EFI keretében alkalmazott ezen felül	3 fő

Egyéb:

Vállalkozó orvosok (járóbeteg és egynapos ellátás)	59 fő
Vállalkozó asszisztens járóbeteg ellátás	2 fő
Szonográfus	2 fő
Intézményi higiénikus vállalkozó	1 fő
Szakszemélyzet egynapos ellátásban (vállalkozás)	3 fő
Központi adminisztráció vállalkozásban	1 fő
Kartonozó vállalkozásban	3 fő
Lift vállalkozásban	1 fő
Egészségügyi adminisztrátor vállalkozásban	1 fő
Nővér – szakasszisztens vállalkozó orvosoknál	<u>7 fő</u>
Összes egyéb	80 fő

A TÁRGYÉVI EREDMÉNY

Társaságunk adózott eredménye vonatkozásában a következőket állapíthatjuk meg:

A belföldi értékesítés nettó **árbevétele 912,2 millió** forint.

A beterjesztett beszámolóban az **adózás utáni eredmény: 34,3 millió forint**, mely az árbevétel **3,8%-a**.

A 2022. évben **46 millió** forint összegű nagy és kis értékű **eszközbeszerzésére** került sor saját forrásból.

Másik fontos tényező az eredmény tekintetében, a tevékenység speciális jellegéből adódóan, hogy **a megtermelt eredményt vissza kell forgatni a tevékenység fejlesztésébe**. Ennek érdekében az ügyvezetés javaslata a tulajdonos felé, hogy az előző évek gyakorlatának megfelelően - az adótörvények által biztosított lehetőséget kihasználva – **15 millió forint fejlesztési tartalék képzésére kerüljön sor**.

Az adott gazdasági évben nem volt olyan, a Kft-vel kapcsolatos fejlesztési célú pályázat, amelyben az önkormányzat vállalta az önerő megfizetését.

Az előjegyzési idők hossza a különböző szakrendeléseken eltérő, ez nem befolyásolja azonban azt a tényt, hogy sürgős beutalóval bárkit ellátunk, esetleg akár a megjelenés napján is.

A kitűzött prémiumfeltételek az év végi eredmény tükrében

A fenti adózott eredmény **12 havi prémium** kifizetésére elszámolt (bér és járulék) költségek mellett teljesül.

Társasági adófizetési kötelezettség


A társasági adó kalkulációja a beszámoló mellékletei között található. A kalkulációban bemutatásra kerülnek az adóalap módosító tételek részletesen.

Mellékletek:

1. számú: A 2022. évi teljesítések és NEAK bevételek alakulása havi bontásban
2. számú: Visszaigazolt teljesítmény: járóbeteg szakellátás
3. számú: NEAK által visszaigazolt teljesítmény 2022. év Járóbeteg szakellátás
4. számú: 2022. évi teljesítmény. Járóbeteg szakellátás
5. számú: 2022. évi teljesítések és NEAK bevételek alakulása havi bontásban, Egynapos sebészet
6. számú: Egynapos sebészeti műtéti darabszámok 2022.

7-9. számú mellékletek: Bérleti díjbevételekből megvalósított beruházások számlamásolatai.

Bicske, 2023. május 10.


Dr. Balogh Gyula
ügyvezető

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**Az Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft****Tulajdonosának részére****Vélemény**

Elvégeztem az Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 939.598 E Ft, az adózott eredmény 34.313 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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 könyvvizsgálatáért 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 megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzegegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 szerezeni 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 a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 összeállítás, 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, 2023. május 10.

Börcs Krisztina
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005923

8 melléklet

Adószám: 13202570-1-07
Cégbíróság: Fejér Megyei
Cégjegyzék szám: 07-09-010103

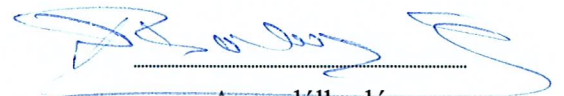
Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft

magyar, 2060 Bicske, Kossuth tér 17

Társasági adó kalkulációs tábla
2022

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.



A gazdálkodó
képviselője

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

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Társasági adó kalkulációs tábla 2022

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
01.	Adózás előtti eredmény	38 278	-	-
02.	Veszteség-elhatárolás			
02-01.M1	Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	-	-	44 058
03.	Céltartalékok			
04.	Fejlesztési tartalék			
04-01.M	Lehetséges maximum figyelembevétele (fejlesztési tartalékhoz):	-	-	
04-01.	Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben leköötött tartalék)	-	15 000	-
04-02.	Fejlesztési tartalék miatt még felhasználandó leköötött tartalék (60-xx. sorokból)	-	-	74 903
05.	Értécsökkenési leírás			
05-01.	Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értécsökkenés	29 646	-	-
05-02.	Terven felüli értécsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	0	-	-
05-03.	Tao. tv. szerinti tárgyévi értécsökkenés	-	9 011	-
06.	Devizás fordulónapi átértékelés nem fedezett tartós tételekre			
07.	Mikro-, kis- és középvállalkozások kedvezményei			
08.	Részesedések			
09.	Követelések			
10.	Támogatások, adományok, ingyenes átadások			
11.	El nem ismert ráfordítások, nem tolerált hozamok			
12.	Támogatott ráfordítások, nem adózó bevételek			
13.	Ellenőrzések, önellenőrzések megállapításai (korábbi évek nem jelentős módosítása)			
14.	Jogkövetkezmények			
15.	Kedvezményezett eszközátruházás, részesedéscsere			
16.	Kapcsolt vállalkozások			
17.	Nonprofit szervezetek, külföldi vállalkozó telephelye, fióktelep			
18.	Átalakulás, áttérés, felszámolás, tőke kivonás, megszűnés			
19.	Egyéb módosító tételek			
19-01.	Egyéb növelő jogcímeik	145	-	-
20.	Adóalap módosító tételek összesen	29 791	24 011	-
21.	Külföldön adózó jövedelem			
22-1.	Számított adóalap	-	44 058	-
22-2-1.	Összes bevétel (Tao. 4.par. 29. szerint) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	1 040 449
22-2-2.	Minimum alapját csökkentő tételek (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-3.	Minimum alapját növelő tételek (pl. tagi hitel növekedésének 50%-a) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-4.	Jövedelem- (nyereség-) minimum alapja (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	1 040 449	0	1 040 449

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Társasági adó kalkulációs tábla 2022

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
22-2.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	20 809	0	20 809
22.	Alkalmazott adóalap (jövedelem-minimumra is tekintettel)	-	44 058	-
23.	Számított társasági adó (9%)	3 965	-	-
24.	Adómentesség (Tao. tv. 20.par. (1))	-	0	-
25-9.	Adókedvezmények összesen	0	-	-
25.	Adókedvezményből ténylegesen igénybevett összeg	-	0	-
26.	Visszatartott adó (külföldön fizetett adóból)	-	0	-
27.	Tárgyévi fizetendő társasági adó	3 965	-	-
28.	Fizetendő adó (előírt adó összesen)	3 965	-	-
29.	Bevallás határidejéig befizetendő vagy attól visszaigényelhető társasági adó	-	-	1 462
30.	Adózott eredmény	34 313	-	-

	Megnevezés	Dátum	1000HUF	Árfolyam	EUR
44.	Csekély összegű (de minimis) támogatások összeszámítása				
45.	Az adózóra/csoporra vonatkozó de minimis keret	-	-	-	200 000
46.	Összeszámítás időszaka				
46-01.	Előző (tárgyév előtti) adóév kezdete/vége (1. év)		2021.12.31	-	-
46-02.	Előző év adóbevallása benyújtásának napja		-	-	-
46-03.	Tárgyév kezdete/vége (2. év)	2022.01.01	2022.12.31	-	-
46-04.	Fordulónaptól jelen bevallás benyújtásáig terjedő időszak (3. év ezidáig)	2023.01.01		-	-
47.	Adórendszeren belüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban				
48.	Előző adóév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen		0	0,00	0
49.	Tárgyév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen		0	0,00	0
50.	Jelen bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen		0	0,00	0
51.	Adórendszeren kívüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban (dátum szerint növekvő sorrendben)				
52.	Egy és ugyanazon vállalkozások léte, az általuk felhasznált keret az összeszámítási időszakban		-	-	0
55.	Igénybevett de minimis támogatások összesen (halmozott)	-	-	-	0
56.	Fennmaradt de minimis keret (3. adóév /a bevallás benyújtásának adóéve/ végéig)	-	-	-	200 000

Adószám: 13202570-1-07

Cégjegyzék szám: 07-09-010103

Társasági adó kalkulációs tábla 2022

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Határidő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
60.	Felhasználható lekötött tartalékok				
60-01.	Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék miatt lekötendő tartalék	2026.12.31	15 000	0	15 000
60-02.	Tárgyévben jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítése, apportálása nyeresége miatt lekötött tartalék	2025.12.31	0	0	0
60-03.	Megelőző adóévben képzett fejlesztési tartalék	2025.12.31	20 000	0	20 000
60-05.	Megelőző 2. adóévben képzett fejlesztési tartalék	2024.12.31	20 000	0	20 000
60-07.	Megelőző 3. adóévben képzett fejlesztési tartalék	2023.12.31	20 000	97	19 903
61.	Még fel nem használt/oldott adózás miatt lekötött tartalék				74 903

2022. évi teljesítések és NEAK bevételek alakulása havi bontásban				
Járóbeteg szakellátás				
	Visszaigazolt pont		OEP finanszírozás	Pont/Ft szorzó
Január/Március	19 834 581		49 362 100	
Február/Április	19 374 632		49 381 600	
Március/Május	19 563 746		49 392 400	
Április/Június	16 860 504		49 397 400	
Május/Július	20 659 420		49 377 300	
Június/Augusztus	17 504 922		49 151 800	
Július/Szeptember	16 920 703		49 225 000	
Augusztus/Október	17 289 886		49 352 800	
Szeptember/November	19 305 555		49 218 800	
Október/December	17 869 017		49 316 600	
November/Január	19 925 309		49 347 800	
December/Február	15 558 972		49 366 300	

220 667 247

591 889 900

A 2022. éves beszámolóhoz

2. sz. melléklet

Visszaigazolt teljesítmény: járóbeteg szakellátás

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Audioológia	51 564	58 797	55 278	45 698	68 783	23 177	32 387	44 398	42 924	49 130	37 655	39 000
Belgyógyászat, tüdőgyógyászat, diabetológia	902 579	906 975	803 613	777 178	963 663	925 853	884 314	718 785	849 817	911 633	972 750	780 441
Bőr- nemi- beteg	266 120	220 037	302 243	196 844	141 536	147 498	301 710	269 229	338 036	147 252	324 622	128 839
Fül- orr- gége	1 072 428	1 052 932	1 129 980	1 044 044	1 218 792	872 003	1 144 947	1 333 295	1 193 946	1 103 899	1 326 109	994 205
Gyermek pszichiátria	163 420	258 530	264 023	186 545	133 883	188 863	160 780	135 487	299 294	158 589	270 111	105 966
Ideggyógyászat	345 776	300 355	394 611	291 204	346 040	368 183	346 449	219 800	445 426	333 001	378 422	209 690
Kardiológia	735 854	742 753	870 842	689 102	826 297	885 297	700 129	633 802	793 126	726 063	968 757	924 875
Nőgyógyászat	1 022 045	1 030 976	893 020	743 559	1 044 254	841 353	847 184	1 187 368	1 127 860	1 120 115	1 038 200	919 838
Onkológia	96 548	104 835	152 286	148 463	108 861	149 079	141 881	76 650	130 106	103 001	115 942	67 077
Ortopédia	127 946	106 743	130 456	93 851	161 692	139 478	39 355	138 152	100 671	121 956	114 931	106 735
Pszichiátria	1 067 945	1 466 458	1 488 076	1 313 294	1 597 664	1 161 505	793 990	903 231	907 435	1 028 621	1 120 519	804 016
Radiológia - UH	1 145 840	1 539 507	1 497 345	1 158 396	1 356 954	1 104 385	1 217 641	800 441	1 178 879	1 223 035	1 265 292	935 727
Reuma-Fizikó-Gyógytorna	9 101 449	8 400 750	9 108 877	8 004 174	9 798 076	8 339 170	8 397 048	8 575 933	9 361 621	8 254 548	9 311 646	7 567 264
Sebészet	643 859	618 317	682 962	609 637	831 878	680 406	486 368	479 062	695 277	733 324	671 385	493 937
Szemészet	900 746	875 678	992 555	886 298	1 163 063	910 596	765 244	741 882	1 023 787	810 951	1 008 489	728 704
Traumatológia	11 159	11 186	18 297	9 921	35 466	4 560	1 104	2 604	14 131	42 064	19 730	7 768
Urológia	210 813	141 162	237 051	135 727	149 563	149 918	151 496	172 910	128 516	169 555	125 474	127 391
Gasztroenterológia	1 434 156	1 052 966	65 426	51 796	28 290	82 619	111 399	76 481	60 996	122 087	144 157	80 744
Pszichológia	0	0	0	0	0	0	49 202	143 501	105 584	156 178	134 601	106 291
Aneszteziológia	53 230	39 360	56 114	65 204	73 800	85 238	27 880	51 194	66 844	64 314	88 914	49 950
Lymphodema	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Távtelezés	451 558	446 315	421 775	414 905	613 769	464 959	320 195	585 681	441 279	489 701	466 654	380 514
ÖSSZESEN	19 825 035	19 374 632	19 564 830	16 865 840	20 662 324	17 524 140	16 920 703	17 289 886	19 305 555	17 869 017	19 904 360	15 558 972
TVK	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174	24 068 174
Eltérsés	82,37%	80,50%	81,29%	70,08%	85,85%	72,81%	70,30%	71,84%	80,21%	74,24%	82,70%	64,65%

NEAK által visszaigazolt teljesítmény 2022. év.
Járóbeteg szakellátás

	Július				Augusztus				Szeptember				Október				November				December								
	2021		2022		2021		2022		2021		2022		2021		2022		2021		2022		2021		2022		2021		2022		
		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás		Változás	
Audiológia	23 890	32 387	135,57%	44 398	44 398	93,56%	50 864	42 924	84,39%	44 126	49 130	111,34%	42 452	37 655	88,70%	39 560	39 000	98,38%											
Belgyógyászat, tüdőgyógyászat, diabetológia	790 708	884 314	111,84%	718 785	603 990	119,01%	873 853	849 817	97,25%	919 837	911 633	99,11%	664 429	972 750	146,40%	567 331	780 441	137,56%											
Bőr- nem- beteg	216 474	301 710	139,37%	269 229	215 649	124,85%	196 404	338 036	172,11%	299 601	147 252	49,15%	271 556	324 622	119,54%	173 568	128 839	74,23%											
Fül- orr- gége	1 020 177	1 144 947	112,23%	1 333 295	905 616	147,23%	1 254 816	1 193 946	95,15%	1 251 280	1 103 899	88,22%	1 129 087	1 326 109	117,45%	815 237	994 205	121,95%											
Gyermek pszichiátria	76 791	160 780	209,37%	135 487	84 228	160,86%	189 620	299 294	157,84%	148 943	158 589	106,48%	166 591	270 111	162,14%	107 288	105 966	98,77%											
Idégyógyászat	262 593	346 449	131,93%	219 800	341 423	155,34%	450 753	445 426	98,82%	368 403	333 001	90,39%	323 071	378 422	117,13%	333 493	209 690	62,88%											
Kardiológia	556 196	700 129	125,88%	633 802	628 437	100,85%	1 045 101	793 126	75,89%	1 000 088	726 063	72,60%	908 443	968 757	106,64%	659 912	924 875	140,15%											
Nőgyógyászat	752 134	847 184	112,64%	1 187 368	825 912	143,76%	1 371 996	1 127 860	82,21%	943 498	1 120 115	118,72%	1 104 501	1 038 200	94,00%	868 598	919 838	105,90%											
Onkológia	89 088	141 881	159,26%	76 650	69 045	111,01%	142 926	130 106	91,03%	141 923	103 001	72,58%	150 332	115 942	77,12%	68 331	67 077	98,16%											
Ortopédia	83 629	39 355	47,06%	138 152	92 606	149,18%	136 591	100 671	73,70%	120 543	121 956	101,17%	115 191	114 931	99,77%	79 062	106 735	135,00%											
Pszichiátria	1 041 350	793 990	76,25%	903 231	1 593 645	175,12%	1 351 776	907 435	67,13%	1 457 983	1 028 621	70,55%	1 617 088	1 120 519	69,29%	1 137 366	804 016	70,69%											
Radiológia - UH	888 042	1 217 641	137,12%	800 441	777 404	102,96%	1 708 150	1 178 879	69,01%	1 804 644	1 223 035	67,77%	1 755 512	1 265 292	72,08%	1 428 631	935 727	65,50%											
Reuma-Fizikó-Gyógytor	8 051 434	8 397 048	104,29%	8 575 933	8 141 518	105,34%	9 262 781	9 361 621	101,07%	8 960 626	8 254 548	92,12%	9 049 064	9 311 646	102,90%	8 309 063	7 567 264	91,07%											
Sebészet	435 422	486 368	111,70%	479 062	391 623	122,33%	664 165	695 277	104,68%	643 498	733 324	113,96%	682 993	671 385	98,30%	536 506	493 937	92,07%											
Szemészet	669 259	765 244	114,34%	741 882	768 414	103,58%	1 094 981	1 023 787	93,50%	938 752	810 951	86,39%	938 686	1 008 489	107,44%	676 548	728 704	107,71%											
Traumatológia	8 706	1 104	12,68%	2 604	750	347,20%	32 227	14 131	43,85%	9 754	42 064	431,25%	15 234	19 730	129,51%	354	7 768	2194,35%											
Urológia	102 217	151 496	148,21%	172 910	178 557	103,80%	160 066	128 516	80,29%	112 087	169 555	151,27%	137 369	125 474	91,34%	142 750	127 391	89,24%											
Gasztróenterológia	282 373	111 399	39,45%	76 481	736 708	96,84%	3 326 478	60 996	1,83%	1 486 997	122 087	8,21%	1 769 350	144 157	8,15%	1 464 086	80 744	5,51%											
Pszichológia	65 578	49 202	75,03%	0	143 501	10,38%	0	105 584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Aneszteziológia	47 560	27 880	58,62%	51 194	19 680	38,45%	90 200	66 844	74,11%	63 960	64 314	100,55%	34 440	88 914	258,17%	41 000	49 950	121,83%											
Lymphodena																													
Távteleítés	413 435	320 195	77,45%	585 681	448 910	130,47%	379 815	441 279	116,18%	365 479	489 701	133,99%	384 509	466 654	121,36%	301 085	380 514	126,38%											
Összesen:	15 877 056	16 920 703	106,57%	17 289 886	16 871 568	102,48%	23 783 563	19 305 555	81,17%	21 082 022	17 869 017	84,72%	21 259 898	19 904 360	93,65%	17 749 769	15 558 972	87,71%											
TVK	24 068 174	24 068 174	100,00%	24 068 174	24 068 174	100,00%	24 068 174	24 068 174	100,00%	24 068 174	24 068 174	100,00%	24 068 174	24 068 174	100,00%	24 068 174	24 068 174	100,00%											
Elitérés	65,97%	70,30%	106,57%	71,84%	70,10%	98,82%	80,21%	87,59%	74,24%	88,33%	82,70%	73,75%	64,65%																

2022. évi teljesítmény
Járóbeteg szakellátás

Teljesített pont	
Január	20 774 750
Február	20 265 185
Március	20 475 812
Április	17 882 846
Május	21 746 260
Június	18 361 666
Július	17 673 624
Augusztus	17 862 139
Szeptember	20 298 021
Október	18 424 154
November	20 854 748
December	15 918 910
Összesen	230 538 115

2022. évi teljesítések és NEAK bevételek alakulása havi bontásban									
Egynapos sebészet									
	Súlyszám		OEP finanszírozás		Műtéti darabszám				
	Normál	Várólista csökkentési program	Normál	Várólista csökkentési program	Normál	Várólista csökkentési program			
Január/Március	80,0492		15 858 800		107				
Február/Április	67,0743		15 858 800		90				
Március/Május	75,8194		15 858 800		88				
Április/Június	55,5625	31,1418	15 858 800	8 015 900	103	42			
Május/Július	75,8672	36,8066	15 742 200	9 474 000	112	48			
Június/Augusztus	64,6766	34,2770	15 782 000	8 822 900	97	48			
Július/ Szeptember	55,7190	13,1558	15 858 800	3 368 300	79	17			
Augusztus/Október	57,8671	30,3196	15 860 800	7 804 300	81	40			
Szeptember/November	67,6603	45,0922	15 782 600	11 606 700	100	59			
Október/December	69,2658	39,8942	15 861 300	10 268 800	99	52			
November/Január	64,5477	47,9896	15 702 400	12 352 500	94	61			
December/Február	69,3212	15,9378	15 622 400	4 102 400	102	21			
összesen	803,4303	294,6146	189 647 700	75 815 800	1152	388			

Egynapos sebészeti műtéti darabszámok
2022. év

	Sebészet	Nőgyógyászat	Szemészet	Ortopédia	Összesen
Január	13	2	72	20	107
Február	13	0	65	12	90
Március	13	3	70	19	105
Április	16	3	84	25	128
Május	19	3	109	29	160
Június	30	1	98	16	145
Július	10	3	74	9	96
Augusztus	17	3	92	9	121
Szeptember	24	1	112	22	159
Október	20	1	106	24	151
November	15	2	120	18	155
December	16	5	77	25	123
Összesen:	206	27	1079	228	1540

12

2200001.

Siemens Healthcare Kft., Gizella út 51-57, 1143 Budapest

Bicskei Egészségügyi Központ
Nonprofit Kft.
Kossuth tér 17.
2060 Bicske

Számla

Fizetésnél illetve levelezésnél kérjük megadni

Bizonylatszám: 430S9006051897
Kiadás dátuma: 2022.05.18
Vevőszám: 1000103837 // 1000103837
Árufogadó: 1000103837
Referencia bizonylat: .56011658
Az Ön rendelésszáma: E-1094/2022/BICSKE/UH_FEJ
Vevő EU adószáma: HU13202570
Vevő adószáma: 13202570-2-07
Csoportos adószám:

Szállítási cím

Bicskei Egészségügyi Központ
Nonprofit Kft.
Kossuth tér 17.
2060 Bicske

Kapcsolattartó: Dalma Farkas
Részleg: SHS EMEA CEET HUN FI CS
Bejelentő telefonszáma: +36 (1) 471-1932
Fax: +36 (1) 471-1902
E-mail: DALMA.FARKAS@SIEMENS-HEALTHINEERS.COM

Tétel	Cikkszám Leírás Tételleírás	Mennyiség Egység:	Adó%	Egységár HUF	Teljes ár HUF
1000	11511819 6C1 HD vizsgálófej Vámtarifaszám (EU) 90181200 Származási ország:US AL: N ECCN: EAR99 ACUSON S2000 berendezéshez csatlakoztatható 1 db kónvex vizsgálófej 6C1 HD	1 DB	27		2,762,568
2000	11146764 12L4 vizsgálófej Vámtarifaszám (EU) 90181200 Származási ország:KR AL: N ECCN: EAR99 ACUSON S2000 berendezéshez csatlakoztatható 1 db lineáris vizsgálófej 12L4	1 DB	27		2,762,567

Siemens Healthcare Kft
H-1143 Budapest
Gizella út 51-57.
Tel.: 1 471 1901
Fax: 1 471 1902
www.siemens-healthineers.com/hu

Siemens Healthcare Korlátolt Felelősségű Társaság,
Adószám: 25296826-2-42
EU adószám: HU25296826

Unicredit (HUF) 10918001-00000081-49630005
SWIFT: BACXHUHB
IBAN: HU96 1091 8001 0000 0081 4963 0005
SFS (EUR) Deutsche Bank AG, München
SWIFT:DEUTDEMM
IBAN: DE65700700100203700000 (Ref: ARE 430S)

Siemens Healthcare Kft., Gizella út 51-57, 1143 Budapest

Bicskei Egészségügyi Központ
Nonprofit Kft.
Kossuth tér 17.
2060 Bicske

Számla

Fizetésnél illetve levelezésnél kérjük megadni

Bizonylatszám: 43059006051897
Kiadás dátuma: 2022.05.18
Vevőszám: 1000103837 // 1000103837
Árufogadó: 1000103837
Referencia bizonylat: 56011658
Az Ön rendelésszáma: E-1094/2022/BICSKE/UH_FEJ
Vevő EU adószáma: HU13202570
Vevő adószáma: 13202570-2-07
Csoportos adószám:

Nettó érték			4.350.500
ÁFA összesen	27%	4.350.500	1.174.635
Végösszeg			5.525.135

Fizetési feltétel: 30 napon belül esedékes

Fizetési határidő: 2022.06.17

Incoterms: DDP Budapest

Szállítás/szolgáltatás teljesítési dátuma: 2022.05.18

Exportkontroll nyilatkozat

Ha az "ECCN" kód nem egyenlő "N"-nel, akkor ezeket a termékeket az Egyesült Államok hivatala ellenőrzi és kizárólag a végső címzett országába szállíthatók, valamint csak a megadott végső címzett vagy végfelhasználó által használhatók fel. Az Egyesült Államok hivatalának jóváhagyása vagy az USA törvényi előírásai szerinti egyéb engedély nélkül ezeket a termékeket nem szabad a megadott országban vagy végfelhasználón kívül más országba vagy más személyeknek eladni, átadni vagy egyéb módon továbbadni, sem eredeti formájukban, sem más termékekbe történő beépítés után. Az "AL" kód nem egyenlő "N"-nel jelölt termékek európai illetve nemzeti exportengedély kötelezettségi eljárás alá esnek. Az "EKN" kód nem egyenlő "N"-nel jelölt termékek exportáláskor nemzeti exportengedély kötelezettségi eljárás alá esnek. A jelölés nélküli, illetve az "AL:N" / "EKN:N" / "ECCN:N" vagy "AL:9X9999" / "EKN:9X9999" / "ECCN:9X9999" jelölésű termékek esetén is keletkezhet engedély kötelezettség a termék végfelhasználója és végfelhasználási célja szerint."

Számla

Első példány.

30

2200003

Oldal: 1

Szállító Medinst Plusz Kft. 2351 Alsónémedi, Haraszti út 132. Adószám: 12162505-2-13 Bank: OTP Bank Rt. XX. ker. Számlaszám: 11720001-20181411 Tel.:(+36) 29-337-448, Fax: (+36) 29-338-360 e-mail: info@medinstplusz.hu	Vevő: Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Kft. 2060, Bicske Kossuth tér 17. Adószám: 13202570-1-07 Ügyintéző: Komlós Erika Rendelés száma: Árajánlat: A21/001010
---	--

Számla kelte	Teljesítés kelte	Fizetési határidő	Fizetés módja	Számlaszám
2022.01.03	2022.01.03	2022.01.11	Átutalás	MED22/0005

Kapcsolódó bizonylat: S22/000002
 Javítási csere az A21/001010 sz. árajánlat alapján.
 Iktatószámunk: 2021/A961-71/4

VTSZ/SZJ	Katalógus-szám	Menny.	Egység	Egységár	Eng.%	Nettó érték	ÁFA%	ÁFA érték	Bruttó érték
Gyáriszám	Megnevezés								
90189020	28731BWA	1	db	380.000	0	380.000	27%	102.600	482.600
SN: 122YK7	HOPKINS Telescope 30°, 4 mm, 18 cm								

A bizonylaton 1 tétel sor szerepel.

ÁFA részletezés:	ÁFA körön kívüli	Adó mentes	5% ÁFA	18% ÁFA	27% ÁFA	Összesen
Az ÁFA alapja:	0	0	0	0	380.000	380.000
Az ÁFA értéke:	0	0	0	0	102.600	102.600
Bruttó érték:	0	0	0	0	482.600	482.600

Fizetendő: 482.600 Ft.

azaz Négyszáznyolcvankettőezer-hatszáz Ft.

MEDINST  KFT

2351 Alsónémedi, Haraszti út 132.
 Adószám: 12162505-2-13
 OTP BP.XX. ker. 11720001-20181411

Kérjük a fenti összeget a fizetési határidőig szíveskedjenek bankszámlaszámunkra átutalni!
 Késedelmes teljesítés esetén a jegybanki alapkamat kétszeresét számoljuk fel!
 A számla teljes kiegyenlítéséig a termék(ek) az eladó tulajdonát képezi(k)!

18

2200614

Szállító: Anamed Kft. 1144 Budapest Kőszeg utca 29. Bank: 10402283-50526766-72691008 Adószám: 10737956-2-42	Vevő: Bicskei Egészségügyi Központ Nonprofit Szolgáltató Kft. Kossuth tér 17. 2060 Bicske Bank: 11736020-20020873-00000000 Adószám: 13202570-1-07
Ügyintéző: Fenyvesi Krisztina et@anamed.hu	Partner: Rác Zsuzsanna Beszerző 06-22/567-550 beszerzes@bicskerendelo.hu

Hivatkozási szám	Bizonylat kelte	Fizetési határidő	Számviteli telj. dátum	Áfa telj. dátum	Fizetési mód	Projekt
2022.05.13	2022.05.24.	2022.06.23.	2022.05.20.	2022.05.20.	Átutalás 30 nap	2020

#	Cikkszám	VTSZ	Menny.	Egységár	Kedv.%	Kedv.Egységár	Nettó ár	Áfa %	Bruttó ár
1	N6142350	90183900	5 db	14 500 Ft			51136 72 500 Ft	27	92 075 Ft
	NM-610U-0423 Véréscsillapító injector colon 5 db/cs								
2	N5355130	90189020	20 db	4 141 Ft			51136 82 820 Ft	27	105 181 Ft
	FB-230K Biopsziás fogó ovál gastro 2,8 mm 20 db/cs								
3	N5998730	90189084	20 db	2 596 Ft			51136 51 920 Ft	27	65 938 Ft
	FB-245U Large Biopsziás fogó ovál tús colon 2,8 mm 20 db/cs								
4	026608	90189020	1 db	99 500 Ft			99 500 Ft	27	126 365 Ft
	FB-25K-1.B FORCEPS FENESTRATED (1db) <i>Gaszt. Biopsz. fogó 16/12</i>								
5	026611	90189084	1 db	99 500 Ft			99 500 Ft	27	126 365 Ft
	FB-28U-1.B FORCEPS FENESTRATED (1db) <i>Kolon biopsz. fogó 16/12</i>								
6	026662	90189084	1 db	144 500 Ft			144 500 Ft	27	183 515 Ft
	FB-24KR-1 BIOPSY FORCEPS (1 pc.) <i>Erőgyűjtős biopsz. fogó 16/12</i>								
7	026136	90189020	10 db	5 900 Ft			51136 59 000 Ft	27	74 930 Ft
	SD-210U-25 Polypectómiás hurok ovál 10 db/cs								
8	N5998230	90189020	10 db	6 600 Ft			51136 66 000 Ft	27	83 820 Ft
	SD-400U-10 SnareMasterPlus X10								
9	26795	90189020	1 db	149 000 Ft			149 000 Ft	27	189 230 Ft
	FG-45U-1 GRASPING FORCEPS (1db) <i>Kolon idogépek. 16/12</i>								
10	026789	90189084	1 db	154 000 Ft			154 000 Ft	27	195 580 Ft
	FG-42L-1 GRASPING FORCEPS (1 pc.) <i>Gaszt. idogépek. 16/12</i>								
11	N5382130	90189020	2 db	30 931 Ft			61 862 Ft	27	78 565 Ft
	HX-400U-30 Endoloop 5 db/cs								
12	N5432830	90189020	3 db	13 600 Ft			40 800 Ft	27	51 816 Ft
	HX-810QR EZ Clip Klip applikátor colon 10 db/cs								
13	N6012830	90189020	20 db	4 900 Ft			98 000 Ft	27	124 460 Ft
	HX-610-135L EZ Clip Lila klip applikátorhoz								
14	N3046330	90189020	1 db	82 297 Ft			82 297 Ft	27	104 517 Ft
	FD-411UR Coagrasper Véréscsillapító fogó colon								
15	U2883353	90189020	2 db	1 579 Ft			3 158 Ft	27	4 011 Ft
	H-332 Quick Catch Polyp Trap(Új cikkszám az E0482131 a régi U2883353 helyett)								
16	E0420202	39232990	2 db	21 611 Ft			43 222 Ft	27	54 892 Ft
	Extraction Bag Polyp háló 25mm perforált 2300mm 5 db/cs								
17	K10020960	90189020	50 db	548 Ft			27 400 Ft	27	34 798 Ft
	MAJ-1632 Single-use Mouthpiece (50db/csomag)								
18	E0482128	30067000	1 db	3 965 Ft			3 965 Ft	27	5 036 Ft
	Endolan Lubricant Gel								

Bizonylatszám: 2022101406

Másolat
1.Példány

#	Cikkszám	VTSZ	Menny.	Egységár	Kedv.%	Kedv.Egységár	Nettó ár	Áfa %	Bruttó ár
---	----------	------	--------	----------	--------	---------------	----------	-------	-----------

Megnevezés

Nettó összesen:	1 339 444 Ft
Áfa összesen:	361 650 Ft
Bruttó összesen:	1 701 094 Ft

Forrása: Vevői ajánlatok 11102742. Forrása: Vevői rendelések 12106869. Forrása: Szállítások 13108288.
A csomagolás utáni környezetvédelmi termékdíj megfizetésre került.

Kérjük az összeget a 10402283-50526766-72691008 számú számlánkra átutalni szíveskedjenek.
A számla kiegyenlítéséig az áru az ANAMED Kft. tulajdona. Késedelmesen kiegyenlített számla után Plk. szerinti késedelmi kamatot számítunk fel.

A számla közvetített szolgáltatást tartalmazhat.



Elektronikus bizonylat, aláírás nélkül is érvényes.