

# Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2012. január 1. - 2012. december 31.

A könyvvizsgálat iránymutatása alapján utólagosan javított, véglegesített kiegészítő melléklet közzétételét, illetve letétbe helyezését elrendelem, annak anyagát mellékelem.

2013. január 29.

---

Dr. Hertzka Péter

<b>XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK</b>				
ssz		Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	2012.12.31.
			Ellenőrzés hatása	
<b>1 A</b>		<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>340 433</b>	<b>264 117</b>
2 I.		IMMATERIÁLIS JAVAK	8 175	5 804
3 1.1		Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4 1.2		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5 1.3		Vagyoni értékű jogok	8 175	5 804
6 1.4		Szellemi termékek		
7 1.5		Üzleti vagy cégérték		
8 1.6		Immateriális javakra adott előlegek		
9 1.7		Immateriális javak értékhelyesbítése		
10 II.		TÁRGYI ESZKÖZÖK	332 258	258 313
11 II.1		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 786	47 384
12 II.2		Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13 II.3		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	285 472	210 929
14 II.4		Tenyészállatok		
15 II.5		Beruházások		
16 II.6		Beruházásokra adott előleg		
17 II.7		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18 III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
19 III.1		Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban		
20 III.2		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21 III.3		Egyéb tartós részesedés		
22 III.4		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23 III.5		Egyéb tartósan adott kölcsön		
24 III.6		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25 III.7		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26 III.8		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
<b>27 B</b>		<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>204 390</b>	<b>32 936</b>
28 I		KÉSZLETEK	16 864	17 159
29 1.1		Anyagok	16 864	17 159
30 1.2		Befejezetlen termelés és félkész termék		
31 1.3		Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32 1.4		Késztermékek		
33 1.5		Áruk		
34 1.6		Készletre adott előlegek		
35 II.		KÖVETELÉSEK	13 608	5 622
36 II.1		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	11 503	4 258
37 II.2		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38 II.3		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39 II.4		Váltókövetelések		
40 II.5		Egyéb követelések	2 105	1 364
41 II.6		Követelések értékelési különbözete		
42 II.7		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43 III.		ÉRTÉKPAPÍROK		
44 III.1		Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45 III.2		Egyéb részesedés		
46 III.3		Saját részvények és részesedések		
47 III.4		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48 III.5		Értékpapírok értékelési különbözete		
49 IV.		PÉNZESZKÖZÖK	173 918	10 155
50 IV.1		Pénztár, csekk	84	70
51 IV.2		Bankbetétek	173 834	10 085
<b>52 C</b>		<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>161 403</b>	<b>159 332</b>
53 C.1		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 029	155 649
54 C.2		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 374	3 683
55 C.3		Halasztott ráfordítások		
<b>56</b>		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>706 226</b>	<b>456 385</b>

2013. január 29.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.  
Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván  
ny.sz.: 003607

<b>XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
ssz	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.
<b>57 D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>544 561</b>		<b>339 585</b>
58 I.	JEGYZETT TŐKE	407 600		407 600
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61 III.	TŐKETARTALÉK	122 752		122 752
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	94 035		14 209
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-79 826		-204 976
<b>68 E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
<b>72 F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>27 993</b>		<b>16 701</b>
<b>73 I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
<b>77 II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvény kibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
<b>86 III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>27 993</b>		<b>16 701</b>
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	17 269		6 453
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 724		10 248
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>98 G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>133 672</b>		<b>100 099</b>
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	338		267
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 271		27 988
101 G.3	Halasztott bevételek	107 063		71 844
<b>102</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>706 226</b>		<b>456 385</b>

2013. január 29.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.  
 Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván  
 ny.sz.: 003607

<b>XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.</b>					
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'</b>					
ssz		Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 483 780		1 515 340
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>3 I.</b>		<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>1 483 780</b>		<b>1 515 340</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6 II.</b>		<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>			
<b>7 III.</b>		<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>142 764</b>		<b>72 818</b>
8		ebből visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	185 136		177 276
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	315 600		376 921
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 958		5 434
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	302		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 275		6 888
<b>14 IV.</b>		<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>519 271</b>		<b>566 519</b>
15	10	Béreköltség	778 013		841 679
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 036		43 344
17	12	Bérfjárulékok	225 172		232 124
<b>18 V.</b>		<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1 057 221</b>		<b>1 117 147</b>
<b>19 VI.</b>		<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>124 411</b>		<b>129 447</b>
<b>20 VII.</b>		<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>54 636</b>		<b>22 272</b>
21		ebből értékvesztés			
<b>22 A</b>		<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-128 995</b>		<b>-247 227</b>
23	13	Kapott osztalék és részesedés			
24		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	12 152		6 292
30		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből értékelési különbözet			
<b>33 VIII.</b>		<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>12 152</b>		<b>6 292</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből értékelési különbözet			
<b>41 IX.</b>		<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			
<b>42 B</b>		<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>12 152</b>		<b>6 292</b>
<b>43 C</b>		<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-116 843</b>		<b>-240 935</b>
<b>44 X.</b>		<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>37 017</b>		<b>35 959</b>
<b>45 XI.</b>		<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>			
<b>46 D</b>		<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>37 017</b>		<b>35 959</b>
<b>47 E</b>		<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-79 826</b>		<b>-204 976</b>
<b>48 XII.</b>		<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>			
<b>49 F</b>		<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-79 826</b>		<b>-204 976</b>
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
<b>52 G</b>		<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-79 826</b>		<b>-204 976</b>

2013. január 29.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

dr. Serényi Iván  
ny.sz.: 003607

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.		
ADÓMÉRLEG		
Megnevezés / E Ft		2012.12.31.
<b>A/</b>	<b>Adózás előtti eredmény :</b>	<b>-204 976</b>
<b>B/</b>	<b>Adóalapot csökkentő tételek (-):</b>	<b>139 031</b>
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b)):	0
a	= Várható kötelezettségekre, és jövőbeli költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett) felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§ (1)b)	
3	Jogdíjbevételeire jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett) eladásából, apportba adásából származó nyereség (7.§ (1) c))	
4	Terven felüli értékcsökkenés visszairt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalapnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	138 023
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	4 286
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	126 334
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	7 403
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1)d).	1 008
7	Vállalkozási övezetben székhellyel, telephellyel rendelkező adózó által a térségben 2002. 12. 31.-ig üzembe helyezett épület, építmény bekerülési értékének 10%-a (már eszerint elkezdett értékcsökkenés elszámolása esetén!) (1. sz. melléklet 11.).	
8	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz)):	0
a	= értékesítésének adóví árfolyamnyeresége (feltétele, hogy az adózó (jogelődjét is figyelembe véve) megelőzően legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
b	= apportlása következtében az elszámolt bevételnek az elszámolt ráfordítást meghaladó része (itt is feltétel, hogy legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
c	= adóévben visszairt értékvesztése.	
9	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	0
a	= devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamnyeresége. 7§(1)dzs)a) -> választható	
b	= a bef.pü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek könyvekből történő kivezetésekor az előző években a 8§(1)dzs)a) alapján elszámolt növelő tételek arányos összege.	
10	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e))	
11	Az eredménytartalékból adóévben lekötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 50%-a de maximum 500 M Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni!) 7.§(1)f.	
12	Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7.§ (1)g).	0
a	= kapott, járó osztalék (kivéve: ellenőrzött külföldi társaságtól kapott),	
b	= az adóévben bevételként elszámolt kapott (járó osztalék), de legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeledéként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
13	Tagnál (részvényesnél, üzletrésztulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7.§ (1)gy).	
14	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeledéként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
15	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható	
16	Szakmunkástanulókkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
17	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakmunkástanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j))	
18	Meghatározott képzőművészeti alkotás beszerzése esetén, (7.§ (1)ll))	0
a	= kortárs képző- és iparművészeti alkotás beszerzési értéke a beszerzés adóévében és azt követő 4 évben egyenlő részletekben (7.§ (1) lb)):	
19	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott (járó) (a+b+c) 7.§ (1)ly):	0
a	= támogatás, juttatás,	
b	= átvállalt (kötelezettség) tartozás (bevételként elszámolt része),	
c	= eredeti jogosult által elengedett kötelezettség (bevételként elszámolt része),	
	következtében az adóévben elszámolt bevétel,	
20	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)	0
a	= adóévben visszairt értékvesztése,	
b	= bekerülési értékéből a behajthatatlan rész (max. nyilvántartott értékvesztés),	
c	= átruházáskor, kiegyenlítéskor, beszámításkor az elszámolt bevétel (max. nyilvántartott értékvesztés).	
21	A társasház tulajdonosai által a közös név alatt megszerzett jövedelemből az adózó által bevételként elszámolt összeg, amelyre a társasház a személyi jövedelemadót megfizette 7.§ (1)o).	
22	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	
23	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
24	Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	
25	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7.§ (1)r).	
26	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7§ (1)s.	
27	A saját körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t)	0
a	= alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése	
b	= csökkentve az adóhatóságtól igényelt vagy kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, juttatás összegével, illetve a kapott támogatás, juttatás alapján az adóévi adózás előtti eredménye javára elszámolt bevétellel.	
c	= a, b szerinti összeg háromszorosa, max. 50 millió Ft, ha az adózó felsőoktatási intézménnyel, az MTA-val vagy általuk alapított intézménnyel állapodik meg kutatásra (7.§ (17))	

28	Műemlék, helyi védelem alatt álló épület, építmény érték növelő felújításának költsége az eszközt nyilvántartó adózónál 7.§ (1) ty).	
29	Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének 50%-a.	
30	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7.§ (1)u):	
31	Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. adóév 1. napján érvényes minimálbér) (feltéve, hogy: átlagos állományi létszám nem haladja meg a 20 főt) 7.§ (1)v).	
32	Részesedések átruházásánál elszámolt árfolyamnyereség: (7§ (1)w)	
33	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
34	Közhasznú szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	0
a	- Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása (50%):	
b	- közhasznú szervezet támogatása (20%):	
c	- tartós adományozási szerződés esetén további 20% előzőkhez képest:	
35	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE és 30 mFt) 7.§ (1)zs).	0
a	= a korábban még használatba nem vett ingatlan (kv. üzemműködőn kívüli ingatlan és a 2001.12.31. után beszerzett ültetvények),	
b	= a korábban még használatba nem vett műszaki berendezések, gépek, járművek,	
	üzembe helyezése érdekében elszámolt adóévi beruházások értéke,	
c	= az ingatlan felújítás, átalakítás, bővítés, rendeltetés-változtatás értéke,	
d	= és a korábban még használatba nem vett szellemi termék bekerülési értéke.	
36	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE>szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)a), (2)-(4)	
37	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c):	0
38	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	0
39	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16.§ (6)).	
40	Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvévő társasággal írásban kötött szerződés alapján, egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét csökkenti az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó részével 16.§ (12).	
41	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt rendkívüli bevétel (29/Q § (3))	
42	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
<b>C/</b>	<b>Adóalapot növelő tételek (+):</b>	<b>138 518</b>
1	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a):	
2	Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés (a+b) 8.§ (1)b):	136 850
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	129 447
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	7 403
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének - (kivéve: kedvezményezett eszközáttruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	1 008
4	Ei nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)d) alkalmazása esetén (a+b):	0
a	Devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamvesztése. 8§(1)d) a).	
b	A bef.ü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek könyvekből történő kivezetésekor az előző években a 7§(1)d) a) alapján elszámolt csökkentő tételek összege.	
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art., TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	660
7	Ellenőrzött külföldi társaság osztalékkal csökkentett arányos pozitív adóévi eredménye 8.§ (1) f):	
8	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
9	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	
10	Kapott kölcsön, zárt körben forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír miatti tartozás és a váltótartozás (kivéve szállítói) és minden kamatozó kötelezettség napi átlagos állománya után elszámolt adóévi kamatnak a saját tőke (JT+TT+ET+LT) napi átlagos állományának háromszorosát meghaladó kötelezettségrészre jutó arányos része 8.§ (1)j)	
11	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8.§ (1) k))	
12	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
13	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevételt meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
14	Bejelentett részesedéshez kapcsolódó adóévi ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés kivezetésével kapcsolatosan elszámolt ráfordításoknak a bevételeket meghaladó része. 8.§ (1)m)b)	
15	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	
16	Forinról devizára, devizáról forinra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeleként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
17	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
18	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke ( de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r).	
19	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	0
a	= egyszerese, ha teljesítés elmaradása a másik szerződő fél közhasznúsági nyilvántartásból való törlése, vagy jogutód nélküli megszűnése miatt történt,	
b	= kétszerese, ha a teljesítés bármely más ok miatt nem következett be.	
20	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t).	
21	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközt, szellemi terméket: 8.§ (1)u):	
22	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)y) alapján igénybevett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
23	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE<szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	

24	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c):	0
25	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	0
26	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
27	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16.§ (12).	
28	Egyéb adóalapnövelő tétel.	
<b>D./</b>	<b>ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)</b>	<b>-205 489</b>
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	-205 489
	<b>ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)</b>	<b>0</b>
<b>E./</b>	<b>JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM</b>	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
2	Az adózó az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
	A választott módszer:	
1	<b>Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni</b>	
<b>E./1</b>	<b>Időszaki bevétel meghatározása</b>	
	= időszaki összes bevétel	1 630 409
<b>E./2</b>	<b>Csökkentő tételek</b>	<b>6 888</b>
	= eladott áruk beszerzési értéke	0
	= eladott közvetített szolgáltatások értéke	6 888
	= kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értéke alapján elszámolt bevétel a jogelőd tagjánál	
	= kedvezményezett eszközátruházás során az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevétel az átruházónál	
	= kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedés árfolyamnyeresége a megszerzett társaság tagjánál	
	= külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum	
<b>E./3</b>	<b>Növelő tételek</b>	<b>0</b>
	= kedvezményezett átalakulás vagy kedvezményezett részesedéscsere során megszerzett részesedés bekerülési értéke kivezetéseként elszámolt összeg (max.: korábban csökkentő tételként figyelembe vett tétel), illetve jogutód nélküli megszűnéskor a még növelő tételként figyelembe nem vett csökkentő tételek összege,	
	= kedvezményezett eszközátruházásnál az átruházó társaság által a bevétel csökkenéseként figyelembe vett összegnek az átvett tárgyi eszközökre, immateriális javakra a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenésnek az eszközök bekerülési értéke arányában számított összege az átvevőnél,	
	= jogutód nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint még el nem számolt összeg.	
<b>E./4</b>	<b>Számított jövedelem-(nyereség-) minimum</b>	<b>32 470</b>
<b>E./5</b>	<b>Számított adóalap levezetése</b>	
	Adózás előtti eredmény	-204 976
	"Rendes" adóalap	-205 489
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	32 470
	<b>Számított adóalap</b>	<b>-205 489</b>
<b>F.</b>	<b>Számított adó összesen:</b>	<b>0</b>
	- adóalap 500 millió Ft-ig -> 10%-os adókulcs	0
	- 500 millió Ft-ot meghaladó adóalap -> 19%-os adókulcs	0
<b>G./</b>	<b>Adómentességek (20 §) (a+b+c):</b>	<b>0</b>
<b>H./</b>	<b>Adókedvezmények (-):</b>	<b>0</b>
<b>I./</b>	<b>Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§</b>	
<b>J./</b>	<b>Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)</b>	<b>0</b>
<b>K./</b>	<b>Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege</b>	
<b>L./</b>	<b>Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)</b>	<b>0</b>
<b>M./</b>	<b>Külföldön megfizetett adó</b>	<b>0</b>
<b>N./</b>	<b>Adózott eredmény (A-J-K-L-M)</b>	<b>-204 976</b>
1	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra (+)	0
2	Jóváhagyott osztalék, részesedés (-)	0
<b>O./</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (N+N1-N2)</b>	<b>-204 976</b>

**XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.**

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

ssz	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1	Adózás előtti eredmény	-101 103		-226 196	-125 093	-123,73%	138,12%
2	Elszámolt amortizáció	124 868		136 851	11 983	9,60%	-83,57%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás						
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 222		-249	1 973	88,79%	0,15%
6	Szállítói kötelezettségek változása	14 411		-10 816	-25 227	-175,05%	6,61%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-9 695		-476	9 219	95,09%	0,29%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-10 234		-12 353	-2 119	-20,71%	7,54%
9	Vevőkövetelések változása	-7 163		7 245	14 408	201,14%	-4,42%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-909		446	1 355	149,06%	-0,27%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	25 464		2 071	-23 393	-91,87%	-1,27%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>33 417</b>		<b>-103 477</b>	<b>-136 894</b>	<b>-409,65%</b>	<b>63,19%</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	-114 027		-54 139	59 888	52,52%	33,06%
15	Befektetett eszközök eladása	16 577		-6 147	-22 724	-137,08%	3,75%
16	Kapott osztalék, részesedés						
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>-97 450</b>		<b>-60 286</b>	<b>37 164</b>	<b>38,14%</b>	<b>36,81%</b>
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	93 416			-93 416	-100,00%	
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele						
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	18 746			-18 746	-100,00%	
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
23	Kötvény visszafizetés						
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz						
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása	-63 419			63 419	100,00%	
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>48 743</b>			<b>-48 743</b>	<b>-100,00%</b>	
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>-15 290</b>		<b>-163 763</b>	<b>-148 473</b>	<b>-971,05%</b>	<b>100,00%</b>



# Közhasznúsági melléklet

## 1. A szervezet azonosító adatai

név: XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

székhely: 1139 Budapest, Szegedi út 17.

bejegyző határozat száma: Cg. 01-09-889526/7

nyilvántartási szám: 01-09-889526 (cégjegyzékszám)

képviselő neve: Dr. Hertzka Péter

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Egészségügyi Szolgálat 2012-ben is magas színvonalon látta el a kerületi lakosok járóbeteg ellátását, mintegy harminc szakterületen. Emellett szervezte a lakosság felnőtt háziorvosi, és gyermekorvosi ellátását. Működteti a védőnői szolgálatot és a központosított ügyeletet, valamint az ifjúsági-iskolai orvosi területet. Az egynapos sebészetünk egyre sikeresebben valósítja meg az ütemezett műtéteket, javult a műtétek gazdaságossága.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

*közhasznú tevékenység megnevezése:* Általános járóbeteg ellátás, szakorvosi járóbeteg ellátás, fogorvosi szakellátás, egyéb humán egészségügyi ellátás.

*közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:*  
az 1997. évi CLVI tv. 26.§ c. pontjában megjelölt közhasznú tevékenységek.

*a közhasznú tevékenység célcsoportja:*  
Budapest XIII. Kerület lakossága, valamint a XIII. kerületi háziorvosok által beutalt (nem) kerületi betegek.

*a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:*  
Budapest XIII. kerületének teljes lakossága, ami 2012. év végére 114.928 fő volt.

*a közhasznú tevékenység főbb eredményei:*  
A járóbeteg szakellátásban összesen 458.211 esetben láttuk el magas színvonalon betegeket, míg az egynapos sebészet keretén belül 1.124 műtétet végeztünk. A gyermekorvosok és védőnőink eredményesen gondozzák a 1.212 újszülöttet.

## 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

adatok E Ft-ban

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
OEP finanszírozás	1 298 550	alaptevékenység ellátása
OEP támogatás ágazati béremelésre	71 322	alaptevékenység ellátásához szükséges létszám (orvos, szakdolgozó) kiegészítő finanszírozása
Ingtatlan hasznosítása	98 328	Ingyenesen használt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése egészségügyhöz köthető vállalkozások részére (a közhasznú ellátás kapcsán igénybe nem vett szabad terület bérbeadása)
Alapítói támogatás	70 153	Működési költségek fedezése

## 5. Cél szerinti juttatások kimutatása

adatok E Ft-ban

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
-	-	-

## 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok E Ft-ban

Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Igazgatósági díj	12 466	19 155
Felügyelő bizottság díja	1 680	1 680
<b>A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>14 146</b>	<b>20 835</b>

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok E Ft-ban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 675 713	1 630 409
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	1 039 460	1 119 517
E. normatív támogatás	261 950	242 030
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	374 303	268 862
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 755 539	1 835 385
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 057 221	1 117 147
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 589 396	1 707 445
K. Adózott eredmény	-79 826	-204 976
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		

### Erőforrás-ellátottság mutatói

### Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	Igen

### Társadalmi támogatottság mutatói

### Mutató teljesítése

Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$	Nem

Budapest,  
2013. január 29.

Dr. Hertzka Péter  
XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

# XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

## Kiegészítő melléklet

### A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	22182827-2-41
A Szervezet KSH száma:	22182827-8621-599-01
Céggjegyzékszám:	01-09-889526
Alapítás ideje:	2005. július 19.
Jogelőd:	XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	járóbeteg ellátás, fogorvosi szakellátás, egyéb humán-egészségügyi ellátás
Kiegészítő tevékenysége:	időszaki kiadvány kiadása, ingatlan bérbeadás, adatfeldolgozás
Székhelye:	1139 Budapest, Szegedi út 17.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	EcoStat

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
Bp. Főv. XIII. ker. Önkormányzat	1139 Budapest, Béke tér 1.	100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

### Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Hertzka Péter	Címe:	1132 Budapest, Váci út 32.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	dr. Puchner Gábor, Csiga Gergely, Nemeskéri János		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselet:	Dr. Radnai Márta
Könyvvitelért felelős személy:	
- neve	Sillerné Ruzsinszki Ágota
- lakcíme	1086 Budapest, 32-esek tere 6/b
- regisztrációs száma:	165606
Számlavezető bankok:	- Ft: OTP Bank Zrt.
	- deviza: -

Engedélyhez kötött tevékenységek:

- ÁNTSZ speciális engedéllyel:	rendelkezik.
- Közhasznú minősítéssel:	rendelkezik.

### Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (EcoStat program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

### A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2012.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2013.01.29.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Lényeges hibahatás az utólagos közölt üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a: 108 912 E Ft
- = Valós értéken történő értékelés: nem alkalmazva.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérleg sor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számú sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

## Jelentősebb 2012. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

## Az immateriális javak bemutatása

### Tartalma:

- alapítás-átszervezés aktivált értéke,
- használati jog.

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
  - Az értékelés módja: egyedi.
  - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
  - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.  
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
  - Elszámolásának gyakorisága: negyedéves.
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
  - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,00
Vagyoni értékű jogok	33,00

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	8 175		5 804	-2 371	-29,00%	100,00%
- használati jog	8 175		5 804	-2 371	-29,00%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
Összesen:	8 175		5 804	-2 371	-29,00%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>24 614</b>	<b>1 915</b>	<b>1 250</b>			<b>25 279</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	23 816	1 915	1 250			24 481
- használati jog	23 816	1 915	1 250			24 481
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbitése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>16 439</b>	<b>4 286</b>	<b>1 250</b>			<b>19 475</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	15 641	4 286	1 250			18 677
- használati jog	15 641	4 286	1 250			18 677
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>8 175</b>	<b>-2 371</b>				<b>5 804</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	8 175	-2 371				5 804
- használati jog	8 175	-2 371				5 804
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbitése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>16 439</b>	<b>4 286</b>	<b>1 250</b>		<b>19 475</b>
TERV SZERINTI	16 439	4 286	1 250		19 475
- lineáris	16 439	4 286	1 250		19 475
TERVEN FELÜLI					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798				798
Vagyoni értékű jogok	15 641	4 286	1 250		18 677
<b>Összesen:</b>	<b>16 439</b>	<b>4 286</b>	<b>1 250</b>		<b>19 475</b>

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.  
 Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.  
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A tárgyi eszközök bemutatása**

**Tartalma:**

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

**Értékelése-elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték.
  - Az értékelés módja: egyedi.
  - Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint.
  - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.  
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
  - Elszámolásának gyakorisága: negyedéves.
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: számviteli politika szerint.
  - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

## Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,5; 50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>						
<b>Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</b>	<b>46 786</b>		<b>47 384</b>	<b>598</b>	<b>1,28%</b>	<b>18,34%</b>
- épület, épületrész	46 786		47 384	598	1,28%	18,34%
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű</b>						
<b>Egyéb berendezés, jármű</b>	<b>285 472</b>		<b>210 929</b>	<b>-74 543</b>	<b>-26,11%</b>	<b>81,66%</b>
- gép, berendezés	280 598		207 123	-73 475	-26,19%	80,18%
- jármű	4 874		3 806	-1 068	-21,91%	1,47%
<b>Tenyészállatok</b>						
<b>Befejezetlen beruházás</b>						
<b>Beruházásra adott előleg</b>						
<b>Tárgyi eszközök értékhelyesbitése</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>332 258</b>		<b>258 313</b>	<b>-73 945</b>	<b>-22,26%</b>	<b>100,00%</b>

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>948 434</b>	<b>104 448</b>	<b>66 140</b>			<b>986 742</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	47 901	1 574				49 475
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	900 533	50 650	13 916			937 267
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		52 224	52 224			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>616 176</b>	<b>132 565</b>	<b>20 312</b>			<b>728 429</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 115	976				2 091
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	615 061	131 589	20 312			726 338
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		52 224	52 224			
Beruházásra adott előleg						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>332 258</b>	<b>-28 117</b>	<b>45 828</b>			<b>258 313</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	46 786	598				47 384
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	285 472	-80 939	-6 396			210 929
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		52 224	52 224			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>616 176</b>	<b>132 565</b>	<b>20 312</b>		<b>728 429</b>
TERV SZERINTI	616 176	125 162	12 909		728 429
- lineáris	580 432	121 758	9 262		692 928
- egyösszegű	35 744	3 404	3 647		35 501
TERVEN FELÜLI		7 403	7 403		
- selejtezés		7 403	7 403		

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 115	976			2 091
Egyéb berendezés, jármű	619 570	132 761	20 312		732 019
<b>Összesen:</b>	<b>620 685</b>	<b>133 737</b>	<b>20 312</b>		<b>734 110</b>

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.  
 A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.  
 - selejt miatt: 7 403 E Ft  
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
 Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

**A készletek bemutatása**

**Tartalma:**

- anyag.

**Értékelése-elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.  
 - Az értékelés módja:  
 = egyedi.  
 - Értékvesztés elszámolása:  
 = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.  
 Állománya leltárral fedett.

**Szerkezete**

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>E Ft</b>		<b>hatása</b>		<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Anyagok</b>	<b>16 864</b>		<b>17 159</b>	<b>295</b>	<b>1,75%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Befejezetlen termelés és félkész termék</b>						
<b>Növedék-, hízó-, és egyéb állatok</b>						
<b>Késztermékek</b>						
<b>Áruk</b>						
<b>Készletre adott előlegek</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>16 864</b>		<b>17 159</b>	<b>295</b>	<b>1,75%</b>	<b>100,00%</b>

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.  
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

## A követelések bemutatása

### Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Vevők</b>	<b>11 503</b>		<b>4 258</b>	<b>-7 245</b>	<b>-62,98%</b>	<b>75,74%</b>
- belföldi vevők	11 949		4 258	-7 691	-64,37%	75,74%
- vevő értékvesztés	-446			446	100,00%	
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással sz.</b>						
<b>Követelések egyéb részesedési visz.</b>						
<b>Váltó követelések (nem kapcsolt)</b>						
<b>Egyéb követelések</b>	<b>2 105</b>		<b>1 364</b>	<b>-741</b>	<b>-35,20%</b>	<b>24,26%</b>
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	6			-6	-100,00%	
Átsorolt "T" szállítók	798			-798	-100,00%	
Egyéb követelés	1 301		1 364	63	4,84%	24,26%
<b>Követelések értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>13 608</b>		<b>5 622</b>	<b>-7 986</b>	<b>-58,69%</b>	<b>100,00%</b>

### Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	nyitó		növekedés		csökkenés		visszairás		záró	
E Ft										
Vevők		446				446				
<b>Összesen:</b>		<b>446</b>				<b>446</b>				

### Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés	évközi elszámolás	év végi átértékelés	összesen
E Ft			
Behajthatatlanság miatt		35	35
<b>Összesen:</b>		<b>35</b>	<b>35</b>

### Átsorolások:

- követel egyenlegű egyéb követelések miatt: 132 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

## Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.



## A pénzeszközök bemutatása

### Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - Az értékelés módja: = egyedi.
  - Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.
- Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	84		70	-14	-16,67%	0,69%
Bankbetétek	173 834		10 085	-163 749	-94,20%	99,31%
<b>Összesen:</b>	<b>173 918</b>		<b>10 155</b>	<b>-163 763</b>	<b>-94,16%</b>	<b>100,00%</b>

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

## Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

### Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>158 029</b>		<b>155 649</b>	<b>-2 380</b>	<b>-1,51%</b>	<b>97,69%</b>
- árbevétel elhatárolás	158 029		155 649	-2 380	-1,51%	97,69%
<b>Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.</b>	<b>3 374</b>		<b>3 683</b>	<b>309</b>	<b>9,16%</b>	<b>2,31%</b>
- költség elhatárolás	3 374		3 683	309	9,16%	2,31%
<b>Halasztott ráfordítások</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>161 403</b>		<b>159 332</b>	<b>-2 071</b>	<b>-1,28%</b>	<b>100,00%</b>

## A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

## A kötelezettségek bemutatása

### Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

### Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - Az értékelés módja: = egyedi,
  - = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya egyeztetéssel igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>						
<b>Rövid lejáratú hitelek</b>						
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>						
<b>Szállítók</b>	<b>17 269</b>		<b>6 453</b>	<b>-10 816</b>	<b>-62,63%</b>	<b>38,64%</b>
- belföldi	17 269		6 453	-10 816	-62,63%	38,64%
<b>Váltótartozások</b>						
<b>Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.</b>						
<b>Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.</b>						
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>10 724</b>		<b>10 248</b>	<b>-476</b>	<b>-4,44%</b>	<b>61,36%</b>
- dolgozói kötelezettség	1 278		1 114	-164	-12,83%	6,67%
- adó/TB/vám kötelezettség	5 248		4 970	-278	-5,30%	29,76%
- egyéb átsorolt követelés			132	132		0,79%
- egyéb kötelezettség	4 198		4 032	-166	-3,95%	24,14%
<b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek negatív értékelési külön</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>27 993</b>		<b>16 701</b>	<b>-11 292</b>	<b>-40,34%</b>	<b>100,00%</b>

- Átsorolások egyéb követelésekbe: nem merült fel.
- Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

## A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

### Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>338</b>		<b>267</b>	<b>-71</b>	<b>-21,01%</b>	<b>0,27%</b>
- árbevétel elhatárolás	338		267	-71	-21,01%	0,27%
<b>Költségek, ráford. passzív időbeli elh.</b>	<b>26 271</b>		<b>27 988</b>	<b>1 717</b>	<b>6,54%</b>	<b>27,96%</b>
- költség elhatárolás	25 934		27 851	1 917	7,39%	27,82%
- ráfordítás elhatárolás	337		137	-200	-59,35%	0,14%
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>107 063</b>		<b>71 844</b>	<b>-35 219</b>	<b>-32,90%</b>	<b>71,77%</b>
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	65 869		44 649	-21 220	-32,22%	44,60%
- térítésmentes eszközátvétel	41 194		27 195	-13 999	-33,98%	27,17%
<b>Összesen:</b>	<b>133 672</b>		<b>100 099</b>	<b>-33 573</b>	<b>-25,12%</b>	<b>100,00%</b>

## A saját tőke bemutatása

## Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>407 600</b>		<b>407 600</b>			<b>120,03%</b>
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
<b>Jegyzett, be nem fizetett tőke</b>						
<b>Tőketartalék</b>	<b>122 752</b>		<b>122 752</b>			<b>36,15%</b>
<b>Eredménytartalék</b>	<b>94 035</b>		<b>14 209</b>	<b>-79 826</b>	<b>-84,89%</b>	<b>4,18%</b>
<b>Lekötött tartalék</b>						
<b>Értékelési tartalék</b>						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-79 826</b>		<b>-204 976</b>	<b>-125 150</b>	<b>-156,78%</b>	<b>-60,36%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>544 561</b>		<b>339 585</b>	<b>-204 976</b>	<b>-37,64%</b>	<b>100,00%</b>

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Mérleg szerinti eredmény
<b>Nyitó érték</b>	<b>407 600</b>	<b>122 752</b>	<b>94 035</b>				<b>-79 826</b>
<b>Növekedések</b>							<b>79 826</b>
- előző évi MSZE átvezetése							79 826
<b>Csökkenések</b>			<b>79 826</b>				<b>204 976</b>
- előző évi MSZE átvezetése			79 826				
- egyéb							204 976
<b>Záró érték</b>	<b>407 600</b>	<b>122 752</b>	<b>14 209</b>				<b>-204 976</b>

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Osztalék kifizetés: nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.

Az év rendkívüli eredményei: nem kiemelt.

Évet követő változások:

- saját tőke / jegyzett tőke mutató miatt előírt: 68 015 E Ft

## Az üzemi bevételek bemutatása

### Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Belföldi árbevétel</b>	<b>1 483 780</b>		<b>1 515 340</b>	<b>31 560</b>	<b>2,13%</b>	<b>95,41%</b>
- egyéb árbevétel	1 483 780		1 515 340	31 560	2,13%	95,41%
<b>Export árbevétel</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>142 764</b>		<b>72 818</b>	<b>-69 946</b>	<b>-48,99%</b>	<b>4,59%</b>
- egyéb	142 764		72 818	-69 946	-48,99%	4,59%
<b>Összesen:</b>	<b>1 626 544</b>		<b>1 588 158</b>	<b>-38 386</b>	<b>-2,36%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Egyéb bevétel</b>						
- eszközértékesítés bevétele	16 577		1 257	-15 320	-92,42%	1,73%
- károk rendezései	459		1 032	573	124,84%	1,42%
- kapott támogatások, működési célú	120 323		70 297	-50 026	-41,58%	96,54%
- korábban leirt követelésre befolyt összeg			127	127		0,17%
- OEP perköltség megtérítése	4 700			-4 700	-100,00%	
- egyéb ki nem emelt	705		105	-600	-85,11%	0,14%
<b>Összesen:</b>	<b>142 764</b>		<b>72 818</b>	<b>-69 946</b>	<b>-48,99%</b>	<b>100,00%</b>

### Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	E Ft	összeg	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:		70 297	70 297			
- Önkormányzati működési támogatás		70 153	70 153	2 012		
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése		144	144	2 012		
<b>Összesen:</b>		<b>70 297</b>	<b>70 297</b>			

### Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	1 515 340
- OEP finanszírozás bevétele	1 351 501	EU-n belüli forg.:	
- Orvosi szolgáltatások bevétele	51 272		
Kiegészítő tevékenységek		EU-n kiv. export	
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	8 794		
- Ingatlan bérbeadás bevétele	98 328		
- Orvostudományi kutatás bev.	5 445		
Melléktevékenység			
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele			
<b>Összesen:</b>	<b>1 515 340</b>	<b>Összesen:</b>	<b>1 515 340</b>

### Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 70 297 E Ft
- felhasznált: 70 297 E Ft

## Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

### Tartalma:

- költségnevi költségek,
- egyéb ráfordítások.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
  - Típusa összköltségi.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Költségnevi költségek</b>		<b>hatása</b>				
- anyag jellegű	519 271		566 519	47 248	9,10%	30,87%
- személyi jellegű	1 057 221		1 117 147	59 926	5,67%	60,87%
- értékcsökkenés	124 411		129 447	5 036	4,05%	7,05%
- aktivált saját teljesítmény						
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>54 636</b>		<b>22 272</b>	<b>-32 364</b>	<b>-59,24%</b>	<b>1,21%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 755 539</b>		<b>1 835 385</b>	<b>79 846</b>	<b>4,55%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>		<b>hatása</b>				
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	645		260	-385	-59,69%	0,07%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	3 674		6 257	2 583	70,30%	1,66%
- bér munka	8 383		9 434	1 051	12,54%	2,50%
- karbantartási költségek	29 784		31 815	2 031	6,82%	8,44%
- posta-, távközlési szolgáltatások	9 303		10 749	1 446	15,54%	2,85%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	25 823		5 284	-20 539	-79,54%	1,40%
- oktatás és továbbképzés	1 757		1 958	201	11,44%	0,52%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	154		18	-136	-88,31%	0,00%
- üzleti utak, kiküldetési költségek			105	105		0,03%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	946		864	-82	-8,67%	0,23%
- egyéb szakértői szolgáltatások	6 869		6 276	-593	-8,63%	1,67%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	110 834		130 788	19 954	18,00%	34,70%
- jogi tanácsadás	4 297		3 683	-614	-14,29%	0,98%
- egyéb	113 131		169 430	56 299	49,76%	44,95%
<b>Összesen:</b>	<b>315 600</b>		<b>376 921</b>	<b>61 321</b>	<b>19,43%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Egyéb szolgáltatások</b>		<b>hatása</b>				
- biztosítási díjak	4 937		3 721	-1 216	-24,63%	68,48%
- bankköltségek	1 319		1 407	88	6,67%	25,89%
- hatósági díjak	702		306	-396	-56,41%	5,63%
<b>Összesen:</b>	<b>6 958</b>		<b>5 434</b>	<b>-1 524</b>	<b>-21,90%</b>	<b>100,00%</b>

## Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Egyéb ráfordítások:</b>						
- eszközértékesítés ráfordítása	14 355		1 008	-13 347	-92,98%	4,53%
- behajthatatlan követelés	139		35	-104	-74,82%	0,16%
- értékvesztés nem minősülő klt vált, (hiány)	352			-352	-100,00%	
- terven felüli értékcsökkenés	457			-457	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 742		9 198	7 456	428,01%	41,30%
- adott támogatások	1 798		1 862	64	3,56%	8,36%
- kéresemény ráfordítása	196		465	269	137,24%	2,09%
- fogászat - közreműködés szerződés szerint	31 893		8 325	-23 568	-73,90%	37,38%
- háziorvos - közreműködés szerződés szerint	2 678			-2 678	-100,00%	
- egyéb:	1 026		1 379	353	34,41%	6,19%
<b>Összesen:</b>	<b>54 636</b>		<b>22 272</b>	<b>-32 364</b>	<b>-59,24%</b>	<b>100,00%</b>

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.

## Pénzügyi eredmények bemutatása

## Tartalma:

- pénzügyi bevételek.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.  
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.  
Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Pénzügyi bevételek</b>						
<b>Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.</b>	<b>12 152</b>		<b>6 292</b>	<b>-5 860</b>	<b>-48,22%</b>	<b>100,00%</b>
- egyéb vállalkozástól származó kamat	12 152		6 292	-5 860	-48,22%	100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	12 152		6 292	-5 860	-48,22%	100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>12 152</b>		<b>6 292</b>	<b>-5 860</b>	<b>-48,22%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>						
<b>Összesen:</b>						
<b>Egyenleg</b>	<b>12 152</b>		<b>6 292</b>	<b>-5 860</b>	<b>-48,22%</b>	

## Rendkívüli eredmények bemutatása

## Tartalma:

- rendkívüli bevételek.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.  
Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
<b>Rendkívüli bevételek</b>						
apportbevétel létesítő okirat szerinti értéke						
egyéb rendkívüli tételek	37 017		35 959	-1 058	-2,86%	100,00%
- fejlesztési pénzeszköz átvétel	21 577		21 220	-357	-1,65%	59,01%
- véglegesen kapott pénzeszköz	300		300			0,83%
- térítésmentes eszközátvétel	14 151		14 049	-102	-0,72%	39,07%
- eszköz, készlettöbblet	1 289		390	-899	-69,74%	1,08%
<b>Összesen:</b>	<b>37 017</b>		<b>35 959</b>	<b>-1 058</b>	<b>-2,86%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>						
<b>Egyenleg</b>	<b>37 017</b>		<b>35 959</b>	<b>-1 058</b>	<b>-2,86%</b>	

## Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	E Ft	összeg	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:		175 785	131 136		44 649	
- OEP fejlesztési célú támogatás - fogászat		4 320	3 752	2006-2011		
			157	2 012	410	2 012
- OEP fejlesztési célú támogatás - struktúra átalak		3 600	2 975	2007-2011		
			296	2 012	330	2 012
- OMMF pályázat - sebészeti		2 779	2 144	2006-2011		
			635	2 012		2 012
- Fővárosi Önkorm. Eü. Biz. - fogászat		10 850	8 295	2006-2011		
			1 617	2 012	937	2 012
- ELMŰ fejl. célú támogatás - védőnő		100	75	2006-2011		
			15	2 012	11	2 012
- ING fejlesztési célú tám. - védőnő		300	211	2007-2011		
			43	2 012	46	2 012
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - eszköztám.		69 479	54 707	2006-2011		
			9 537	2 012	5 235	2 012
- Föv. Önkorm. fejl. célú tám. - védőnői szám. tech		580	533	2008-2011		
			47	2 012		2 012
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejlesztési tám.		20 000	8 795	2008-2011		
			2 900	2 012	8 305	2 012
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejl. tám. Révész u.		26 900	20 657	2010-2011		
			1 407	2 012	4 836	2 012
- OMMF pályázat - sebészeti		3 100	1 024	2010-2011		
			449	2 012	1 627	2 012
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Bessenyei u. bu		9 010	4 598	2010-2011		
			829	2 012	3 583	2 012
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Visegrádi u. klir		6 020	176	2010-2011		
			121	2 012	5 723	2 012
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Ipoly utca		18 747	1 974	2 011		
			3 167	2 012	13 606	2 012
<b>Összesen:</b>		<b>175 785</b>	<b>131 136</b>		<b>44 649</b>	

## Az eredményelszámolás bemutatása

## Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.
- Állománya elszámolással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Üzemi eredmény	-128 995		-247 227	-118 232	-91,66%	120,61%
Pénzügyi eredmény	12 152		6 292	-5 860	-48,22%	-3,07%
Szokásos eredmény	-116 843		-240 935	-124 092	-106,20%	117,54%
Rendkívüli eredmény	37 017		35 959	-1 058	-2,86%	-17,54%
Adózás előtti eredmény	-79 826		-204 976	-125 150	-156,78%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Adózott eredmény	-79 826		-204 976	-125 150	-156,78%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	-79 826		-204 976	-125 150	-156,78%	100,00%

## Eredményelszámolások - állományváltás

Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás
				%
		hatása		
Adózás előtti eredmény:	-79 826		-204 976	-156,78%
+ Tao. adóalapnövelők:	140 867		138 518	-1,67%
- Tao. adóalapcsökkentők:	140 321		139 031	-0,92%
=Társasági adóalap:	-79 280		-205 489	-159,19%
-Számított társasági adó:				
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
=Adózott eredmény:	-79 826		-204 976	-156,78%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra				
Osztalékfelírás:				
Mérleg szerinti eredmény:	-79 826		-204 976	-156,78%

## Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
			%
E Ft			
+ jegyzett tőke	407 600	407 600	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	122 752	122 752	
+ eredménytartalék	94 035	14 209	-84,89%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	-79 826	-204 976	-156,78%
<b>= Saját tőke osztalék fizetés előtt</b>	<b>544 561</b>	<b>339 585</b>	<b>-37,64%</b>
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-407 600	-407 600	
<b>= Osztalék fedezet</b>	<b>136 961</b>	<b>-68 015</b>	<b>-149,66%</b>
+ pozitív eredménytartalék	94 035	14 209	-84,89%
+ képződött eredmény			
<b>= Osztalék forrása</b>	<b>94 035</b>	<b>14 209</b>	<b>-84,89%</b>
<b>= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék</b>	<b>94 035</b>		<b>-100,00%</b>

## Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	Korlátlanul	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	434 658		434 658
Növekedés tárgyévben	205 489		205 489
Csökkenés			
- ebből felhasznált			
- ebből elévült			
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	640 147		640 147



Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

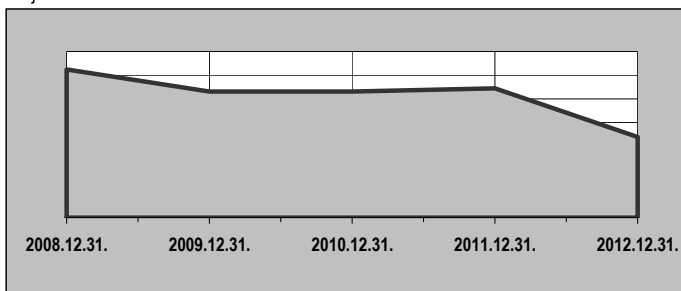
-204 976 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

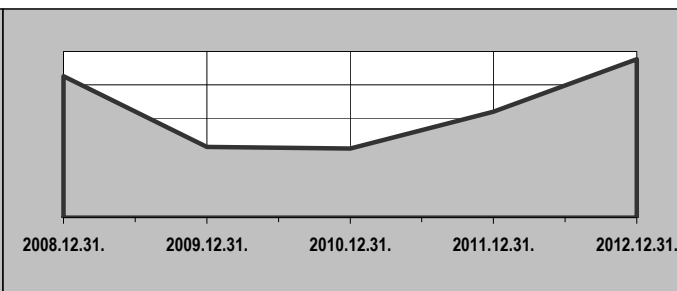
- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	623 929	530 835	530 971	544 561	339 585
Értékesítés nettó árbevétele	1 505 244	1 462 589	1 461 559	1 483 780	1 515 340
Mérleg szerinti eredmény	517	323	136	-79 826	-204 976
Árérsszint	100,00%	100,00%	100,00%	99,98%	100,00%
Működő tőke	99 518	148 716	188 331	176 397	16 235
Kötelezettségek/saját tőke	17,99%	13,67%	16,33%	5,14%	4,92%
Mérlegfőösszeg	968 731	783 370	764 104	706 226	456 385
Saját tőke/jegyzett tőke	153,07%	130,23%	130,27%	133,60%	83,31%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	0,13%	0,08%	0,03%	-19,58%	-50,29%

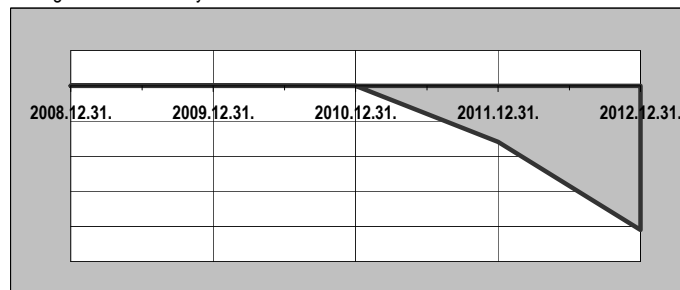
Saját tőke



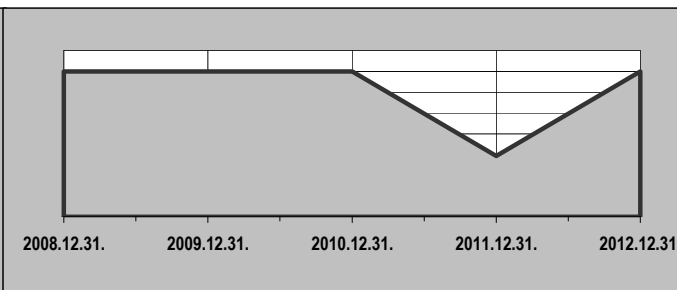
Értékesítés nettó árbevétele



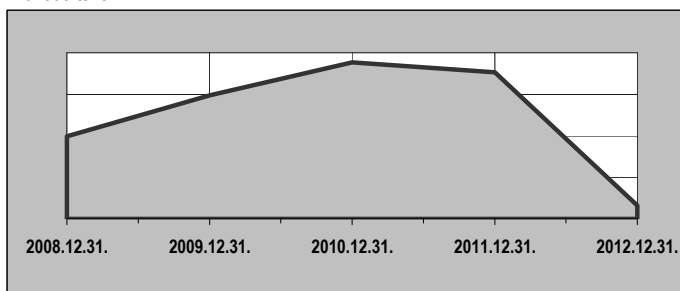
Mérleg szerinti eredmény



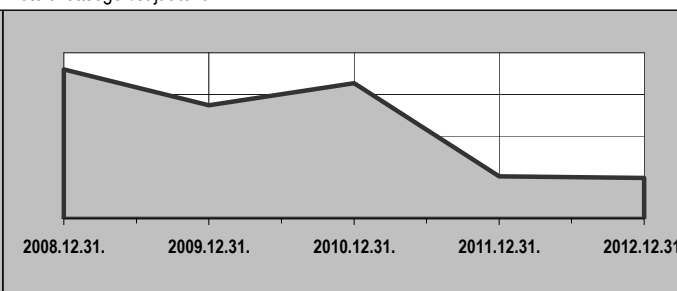
Árérsszint



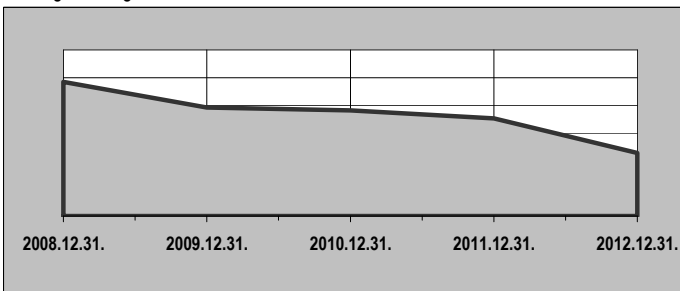
Működő tőke



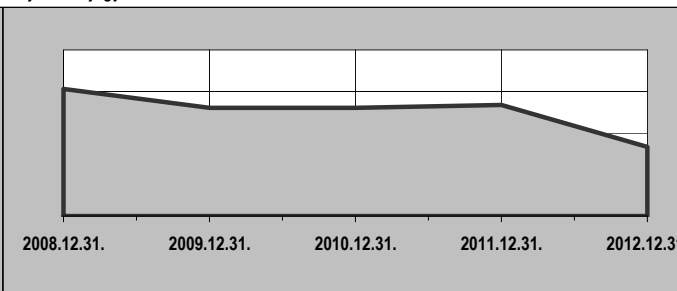
Kötelezettségek/saját tőke



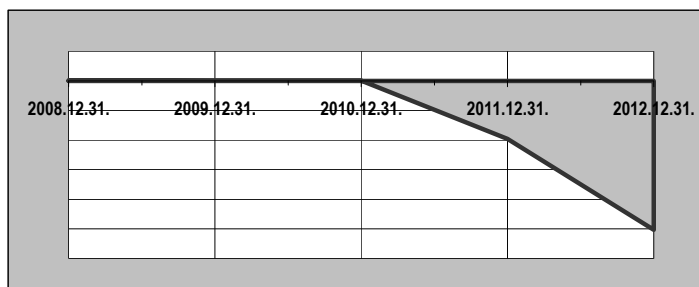
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2011.12.31.	2012.12.31.
fizikai létszám	14	10
nem fizikai létszám	285	266
<b>Összes létszám</b>	<b>299</b>	<b>276</b>

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2011.12.31.	2012.12.31.
fizikai átlag bér	127 381	142 324
nem fizikai átlag bér	208 640	253 478
<b>Összes átlag bér</b>	<b>204 835</b>	<b>249 451</b>

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2011.12.31.	2012.12.31.
- ösztönzési	28 073	20 135
- szociális	7 653	6 327
- költségtérítés		
- egyéb	18 311	16 881
<b>Összes személyi jellegű</b>	<b>54 037</b>	<b>43 343</b>
Társadalombiztosítási kiadások	220 652	226 528
Béradók:		
- munkaadói		
- rehabilitációs	2 845	3 675
- szakképzési	1 675	1 921

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2011.12.31.	2012.12.31.
Igazgatósági díjak	12 466	19 155
Felügyelő Bizottsági díjak	1 680	1 680

Budapest,

2013. január 29.

Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.