

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2013. január 1. - 2013. december 31.

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

2014. február 3.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.
1 A		BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	264 117		391 948
2 I.		<i>IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	5 804		20 275
3 I.1		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3		Vagyoni értékű jogok	5 804		20 275
6 I.4		Szellemi termékek			
7 I.5		Üzleti vagy cégérték			
8 I.6		Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7		Immateriális javak érték helyesbitése			
10 II.		<i>TÁRGYI ESZKÖZÖK</i>	258 313		371 673
11 II.1		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 384		47 414
12 II.2		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	210 929		321 067
14 II.4		Tenyészállatok			
15 II.5		Beruházások			3 192
16 II.6		Beruházásokra adott előleg			
17 II.7		Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
18 III.		<i>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>			
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 érték helyesbitése			
26 III.8		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B		FORGÓESZKÖZÖK	32 936		37 272
28 I		<i>KÉSZLETEK</i>	17 159		16 679
29 I.1		Anyagok	17 159		16 679
30 I.2		Befejezetlen termelés és félkész termék			
31 I.3		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32 I.4		Késztermékek			
33 I.5		Áruk			
34 I.6		Készletre adott előlegek			
35 II.		<i>KÖVETELÉSEK</i>	5 622		6 988
36 II.1		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 258		5 489
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	1 364		1 499
41 II.6		Követelések értékelési különbözete			
42 II.7		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.		<i>ÉRTÉKPAPÍROK</i>			
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.		<i>PÉNZESZKÖZÖK</i>	10 155		14 060
50 IV.1		Pénztár, csekkek	70		69
51 IV.2		Bankbetétek	10 085		13 991
52 C		AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	159 332		170 472
53 C.1		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155 649		167 067
54 C.2		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 683		3 405
55 C.3		Halasztott ráfordítások			
56		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	456 385		600 147

2014. február 3.

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.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.
57	D.	SAJÁT TŐKE	339 585		242 602
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	14 209		-190 767
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-204 976		-96 983
68	E.	CÉLTARTALÉKOK			
69	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	E.3	Egyéb céltartalék			
72	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	16 701		72 410
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
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			
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	II.2	Átváltoztatható kötvény			
80	II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
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			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 701		72 410
87	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből az átváltoztatható kötvények			
89	III.2	Rövid lejáratú hitelek			42
90	III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	6 453		24 093
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	10 248		48 275
96	III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	100 099		285 135
99	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	267		20 299
100	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 988		9 249
101	G.3	Halasztott bevételek	71 844		255 587
102		FORRÁSOK ÖSSZESEN	456 385		600 147

2014. február 3.

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.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
ssz		Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 515 340		1 567 601
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3 I.		ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 515 340		1 567 601
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.		AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.		EGYÉB BEVÉTELEK	72 818		125 433
8		ebből visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	177 276		175 557
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	376 921		357 118
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	5 434		9 947
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 888		7 567
14 IV.		ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	566 519		550 189
15	10	Béreköltség	841 679		886 131
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 344		47 130
17	12	Bérráulások	232 124		238 296
18 V.		SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 117 147		1 171 557
19 VI.		ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	129 447		84 712
20 VII.		EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	22 272		16 240
21		ebből értékvesztés			
22 A		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-247 227		-129 664
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	6 292		1 431
30		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből értékelési különbözet			
33 VIII.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6 292		1 431
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
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			
41 IX.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
42 B		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 292		1 431
43 C		SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-240 935		-128 233
44 X.		RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	35 959		54 821
45 XI.		RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			23 571
46 D		RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	35 959		31 250
47 E		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-204 976		-96 983
48 XII.		ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
49 F		ADÓZOTT EREDMÉNY	-204 976		-96 983
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
52 G		MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-204 976		-96 983

2014. február 3.

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

2013.12.31.

		2013.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	-96 983
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	99 825
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 visszaírt 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)	91 416
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	2 024
b	= immateriális javak amortizációja	4 258
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	85 134
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	
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, hasznonyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1)d)).	8 409
7	Bejelentett részesedés (7. § (1) dz)):	0
a	= értékesítésének adóévi árfolyamnyeresége (feltétele, hogy az adózó (jogelődjét is figyelembe véve) megelőzően legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
b	= apportálása következtében az elszámolt bevételnek az elszámolt ráfordítást meghaladó része (itt is feltétel, hogy legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
c	= adóévben visszaírt értékvesztése.	
d	= kivezetéshez kapcsolódóan kivezetett üzleti- / cégérték elszámolt ráfordítása	
8	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.	
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7. § (1) e)	
10	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).	
11	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 növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7. § (1)gy).	
13	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
14	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható	
15	Szakk munkástanulókkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakk munkástanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)	
17	Meghatározott képzőművészeti alkotás beszerzése esetén, (7. § (1)l))	0
a	= kortárs képző- és iparművészeti alkotás beszerzési értéke a beszerzés adóévében és azt követő 4 évben egyenlő részletekben (7. § (1) lb)):	
18	Követelések (a+b+c): 7. § (1)n)	0
a	= adóévben visszaírt értékvesztése,	
b	= bekerülési értékéből a behajthatatlan rész (max. nyilvántartott értékvesztés),	
c	= átruházáskor, kiegyenlítéskor, beszámításkor az elszámolt bevétel (max. nyilvántartott értékvesztés).	
19	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).	
20	Forinról devizára, devizáról forinra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	
21	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7. § (1) q)):	
22	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7. § (1) q)):	
23	Bírság, büntetés (Art., TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7. § (1)r).	
24	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7§ (1)s.	
25	A saját körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7. § (1)t)	0
a	= alapkutatás, 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 háromszorososa, max. 50 millió Ft, ha az adózó felsőoktatási intézménnyel, az MTA-val, központi költségvetési szerv kutatóintézetével, többségi állami tulajdonban lévő gazdasági társaság kutatóintézetével, vagy általuk alapított intézménnyel állapodik meg kutatásra (7. § (17))	
26	Műemlék, helyi védelem alatt álló épület, építmény értéknövelő felújításának költsége az eszközt nyilvántartó adózónál 7. § (1) ty).	
27	Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételeknek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének 50%-a.	
28	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7. § (1)u):	

29	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).	
30	Részesedések átruházásánál elszámolt árfolyamnyereség: (7§ (1)w)	
31	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
32	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% előzőekhez képest:	
33	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. üzemkörön 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.	
34	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)	
35	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c):	0
36	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	0
37	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)).	
38	Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - válaszára szerint, az átvett 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).	
39	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt rendkívüli bevétel (29/Q § (3))	
40	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	93 240
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):	84 712
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	84 712
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	
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)	8 409
4	El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	0
a	Devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamvesztesége. 8§(1)dzs)a).	
b	A bef.pü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek könyvekből történő kivezetésekor az előző években a 7§(1)dzs)a) alapján elszámolt csökkentő tételek összege.	
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	119
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 állományá után elszámolt adóévi kamatnak a saját tőke (JT+TT+ET+LT) napi átlagos állományának háromszorosát meghaladó kötelezettségre jutó arányos része 8.§ (1)j)	
11	Termőföldből átminősített ingatlanvagyont 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, árfolyamveszteség és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevételt meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
14	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	0
a	= adóévi ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamveszteség, a részesedés kivezetésével kapcsolatosan elszámolt ráfordításoknak a bevételeket meghaladó része. 8.§ (1)m)b)	
b	= a kivezetéshez kapcsolódóan kivezetett üzleti- / cégérték alapján elszámolt ráfordítás.	
15	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	
16	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként 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	= egyszerezése, 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 - válaszlása szerint, az átvévő 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.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	-103 568
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	-103 568
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	0
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
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	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
E./1	Időszaki bevétel meghatározása	
	= időszaki összes bevétel	1 749 286
E./2	Csökkentő tételek	7 567
	= eladott áruk beszerzési értéke	0
	= eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 567
	= 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	
E./3	Növelő tételek	0
	= kedvezményezett átalakulás vagy kedvezményezett részesedéscsere során megszerzett részesedés bekerülési értéke kivezetéseként elszámolt összeg (max.: korábban csökkentő tételként figyelembe vett tétel), illetve jogtúd 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 átvetőnél,	
	= jogtúd nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint még el nem számolt összeg,	
	= magánszemély taggal szembeni kötelezettség (kivéve: szállító, ki nem fizetett osztalék) tárgyi napi átlagos állományának az előző évi záró állományt meghaladó részének 50%-a.	
E./4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum	34 834
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-96 983
	"Rendes" adóalap	-103 568
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	34 834
	Számított adóalap	-103 568
F.	Számított adó összesen:	0
	- adóalap 500 millió Ft-ig -> 10%-os adókulcs	0
	- 500 millió Ft-t meghaladó adóalap -> 19%-os adókulcs	0
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	0
H./	Adókedvezmények (-):	0
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	0
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege	
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	0
M./	Külföldön megfizetett adó	0
N./	Kisvállalati adó	0
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M)	-96 983
	1 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra (+)	0
	2 Jóváhagyott osztalék, részesedés (-)	0
P./	Mérleg szerinti eredmény (N+N1-N2)	-96 983

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-226 196		-134 204	91 992	40,67%	-3436,72%
	Ebből:						
	+ adózás előtti eredmény			-96 983	-96 983		-2483,56%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció			-37 221	-37 221		-953,16%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció						
2	Elszámolt amortizáció	136 851		84 712	-52 139	-38,10%	2169,32%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás						
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-249		-718	-469	-188,35%	-18,39%
6	Szállítói kötelezettségek változása	-10 816		17 640	28 456	263,09%	451,73%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-476		38 027	38 503	8088,87%	973,80%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 353		-12 404	-51	-0,41%	-317,64%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása			185 036	185 036		4738,44%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció			-197 440	-197 440		-5056,08%
9	Vevőkövetelések változása	7 245		-1 231	-8 476	-116,99%	-31,52%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	446		345	-101	-22,65%	8,84%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 071		-11 140	-13 211	-637,90%	-285,28%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-103 477		-18 973	84 504	81,66%	-485,86%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-54 139		-220 952	-166 813	-308,12%	-5658,18%
15	Befektetett eszközök eladása	-6 147		9 127	15 274	248,48%	233,73%
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-60 286		-211 825	-151 539	-251,37%	-5424,46%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele			42	42		1,08%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törtl., bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz			234 661	234 661		6009,25%
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	Alapítókka sz. / egyéb hosszú köt. változása						
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN			234 703	234 703		6010,32%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-163 763		3 905	167 668	102,38%	100,00%

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)

adószám: 22182827-2-41

képviselő neve: Dr. Hertzka Péter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Egészségügyi Szolgálat 2013-ban 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 műtétet, 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 2013. év végére 116.650 fő volt.

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:
A járóbeteg szakellátásban összesen 457.012 esetben láttuk el magas színvonalon betegeket, míg az egynapos sebészet keretén belül 1.148 műtétet végeztünk. A gyermekorvosok és védőnőink eredményesen gondozzák a 1.288 újszülöttet.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

adatok E Ft-ban

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
OEP finanszírozás	1 273 560	Alaptevékenység ellátása
OEP támogatás ágazati béremelésre	141 194	Alaptevékenység ellátásához szükséges létszám (orvos, szakdolgozó) kiegészítő finanszírozása
Ingtatlan hasznosítása	106 663	Ingyenesen használt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése egészségügyhöz köthető vállalkozások részére (a közhasznú ellátás kapcsán igénybe nem vett szabad terület bérbeadása)
Alapítói támogatás	123 500	Működési költségek fedezése
Összesen:	1 644 917	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

adatok E Ft-ban

Cél szerinti juttatás megnevezése	2012.12.31. (1)	2013.12.31. (2)
-	-	-
Összesen:		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok E Ft-ban

Tisztség	2012.12.31. (1)	2013.12.31. (2)
Igazgatósági díj	19 155	18 244
Felügyelő bizottság díja	1 680	1 680
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	20 835	19 924

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok E Ft-ban

Alapadatok	2012.12.31. (1)	2013.12.31. (2)
B. Éves összes bevétel	1 630 409	1 749 286
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	1 119 517	1 144 875
E. normatív támogatás	242 030	264 553
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	268 862	339 858
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 835 385	1 846 269
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 117 147	1 171 557
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 707 445	1 699 740
K. Adózott eredmény	-204 976	-96 983
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

1.) Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$

Igen

-> mutató tartalma: $[\text{összes bevétel (2012.12.31.)} + \text{2013.12.31.}] / 2 > 1.000.000 Ft$

2.) Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$

Nem

-> mutató tartalma: $\text{adózott eredmény (2012.12.31.)} + \text{2013.12.31.)} \geq 0 Ft$

3.) Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$

Igen

-> mutató tartalma: $\{[\text{személyi jellegű ráfordítások (2012.12.31.} + \text{2013.12.31.)} - \text{vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: (2012.12.31.} + \text{2013.12.31.)}] / \text{összes ráfordítás (2012.12.31.} + \text{2013.12.31.)}\} \geq 0,25$

Társadalmi támogatottság mutatói**Mutató teljesítése**

1.) Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2)] \geq 0,02$

Nem

-> mutató tartalma: kiutalt SZJA (2012.12.31. + 2013.12.31.) / korrigált bevétel (2012.12.31. + 2013.12.31.) $\geq 0,02$

2.) Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2)] \geq 0,5$

Igen

-> mutató tartalma: közhasznú tevékenység ráfordításai (2012.12.31. + 2013.12.31.) / összes ráfordítás (kiadás) (2012.12.31. + 2013.12.31.) $\geq 0,5$

3.) Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2] \geq 10$ fő

Nem

-> mutató tartalma: a szervezet munkájában közreműködő önkéntesek száma (2012.12.31. + 2013.12.31.) / 2 ≥ 10 fő

Budapest,
2014. február 3.

Dr. Hertzka Péter
III. 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
Cégjegyzékszám:	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:	időszak 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%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

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 képviselő: 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.
Engedélyhez kötött tevékenységek:
- ÁNTSZ speciális engedéllyel: rendelkezik.
- Közhasznú minősítéssel: rendelkezik.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés 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: 2013.12.31.
Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata: "A"
Mérleg változata: "A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában: január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2014.02.03.
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.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, értékpapírok értékvesztésének elszámolásánál.
- = 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. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valóság 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 2013. 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 (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	33,00

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft				E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Vagyoni értékű jogok	5 804	0	20 275	14 471	249,33%	100,00%
- használati jog	5 804	0	20 275	14 471	249,33%	100,00%
Szellemi termékek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	5 804	0	20 275	14 471	249,33%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	25 279	18 729	122		0	43 886
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0		0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		0	0
Vagyon értékű jogok	24 481	18 729	122		0	43 088
- használati jog	24 481	18 729	122		0	43 088
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 értékhelyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	19 475	4 258	122	0	0	23 611
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0	0	0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	18 677	4 258	122	0	0	22 813
- használati jog	18 677	4 258	122	0	0	22 813
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK	5 804	14 471	0	0	0	20 275
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	5 804	14 471	0	0	0	20 275
- használati jog	5 804	14 471	0	0	0	20 275
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	19 475	4 258	122	0	23 611
TERV SZERINTI	19 475	4 258	122		23 611
- lineáris	19 475	4 258	122		23 611
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény		adó törvény		
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0	0	798
Vagyon értékű jogok	18 677	4 258	122	0	22 813
Összesen:	19 475	4 258	122	0	23 611

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.
negyedéves.
 - 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

Magnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	47 384	0	47 414	30	0,06%	12,76%
- épület, épületrész	47 384	0	47 414	30	0,06%	12,76%
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb berendezés, jármű	210 929	0	321 067	110 138	52,22%	86,38%
- gép, berendezés	207 123	0	318 328	111 205	53,69%	85,65%
- jármű	3 806	0	2 739	-1 067	-28,03%	0,74%
Tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befejezetlen beruházás	0	0	3 192	3 192	0,00%	0,86%
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	258 313	0	371 673	113 360	43,88%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	986 742	401 254	314 682		0	1 073 314
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	49 475	1 032	0		0	50 507
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0		0	0
Egyéb berendezés, jármű	937 267	197 999	115 651		0	1 019 615
Tenyészállatok	0	0	0		0	0
Befejezetlen beruházás	0	202 223	199 031		0	3 192
Beruházásra adott előleg	0	0	0		0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	728 429	80 454	107 242	0	0	701 641
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 091	1 002	0	0	0	3 093
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	726 338	79 452	107 242	0	0	698 548
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK	258 313	320 800	207 440	0	0	371 673
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	47 384	30	0	0	0	47 414
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	210 929	118 547	8 409	0	0	321 067
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	202 223	199 031	0	0	3 192
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	728 429	80 454	107 242	0	701 641
TERV SZERINTI	728 429	80 454	107 242		701 641
- lineáris	692 928	78 430	104 444		666 914
- egyösszegű	35 501	2 024	2 798		34 727
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény		adó törvény		
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 091	1 002	0	0	3 093
Egyéb berendezés, jármű	732 019	86 156	107 242	0	710 933
Összesen:	734 110	87 158	107 242	0	714 026

Befejezetlen állomány tartalma:

- berendezés: 3 192 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: 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: nem merült fel.

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyagok	17 159	0	16 679	-480	-2,80%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Késztermékek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Áruk	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	17 159	0	16 679	-480	-2,80%	100,00%

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 került alkalmazásra.

- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyzetetessel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	4 258	0	5 489	1 231	28,91%	78,55%
- belföldi vevők	4 258	0	5 489	1 231	28,91%	78,55%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Követelések egyéb részesedési visz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Váltó követelések (nem kapcsolt)	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb követelések	1 364	0	1 499	135	9,90%	21,45%
Átsorolt "T" szállítók	0	0	14	14	0,00%	0,20%
Egyéb követelés	1 364	0	1 485	121	8,87%	21,25%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különböz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	5 622	0	6 988	1 366	24,30%	100,00%

Átsorolások:

- követel egyenlegű egyéb követelések miatt:

537 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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	70	0	69	-1	-1,43%	0,49%
Bankbetétek	10 085	0	13 991	3 906	38,73%	99,51%
Összesen:	10 155	0	14 060	3 905	38,45%	100,00%

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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155 649	0	167 067	11 418	7,34%	98,00%
- árbevétel elhatárolás	155 649	0	167 067	11 418	7,34%	98,00%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	3 683	0	3 405	-278	-7,55%	2,00%
- költség elhatárolás	3 683	0	3 405	-278	-7,55%	2,00%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	159 332	0	170 472	11 140	6,99%	100,00%

A céltartalékok bemutatása

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

A kötelezettségek bemutatása

Kiemelt kötelezettségek bemutatása

Megnevezés és típus	Fennálló érték	Esedékes					
	2013.12.31.	1 év	2 év	3 év	4 év	5 év	5 éven túl
Pénzügyi intézmények:							
- OTP Bank Nyrt.	42	42	0	0	0	0	0
Összesen:	42	42	0	0	0	0	0

Megnevezés és típus	Kamat %	Fedezeti
		garancia
Pénzügyi intézmények:		
- OTP Bank Nyrt.	-	-
Összesen:		

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,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

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

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Pénzügyi intézményekkel szemben:	
- OTP Bank Nyrt.	n/a

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	42	42	0,00%	0,06%
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Szállítók	6 453	0	24 093	17 640	273,36%	33,27%
- belföldi	6 453	0	24 093	17 640	273,36%	33,27%
Váltótartozások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	10 248	0	48 275	38 027	371,07%	66,67%
- dolgozói kötelezettség	1 114	0	398	-716	-64,27%	0,55%
- adó/TB/vám kötelezettség	4 970	0	42 672	37 702	758,59%	58,93%
- egyéb átsorolt követelés	132	0	537	405	306,82%	0,74%
- egyéb kötelezettség	4 032	0	4 668	636	15,77%	6,45%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbö	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	16 701	0	72 410	55 709	333,57%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
- OTP Bank Nyrt.	folyószámla hitel	42	-	-
Összesen:		42	0	

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt: 14 E Ft

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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	267	0	20 299	20 032	7502,62%	7,12%
- árbevétel elhatárolás	267	0	299	32	11,99%	0,10%
- egyéb bevétel elhatárolás	0	0	20 000	20 000	0,00%	7,01%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	27 988	0	9 249	-18 739	-66,95%	3,24%
- költség elhatárolás	27 851	0	9 142	-18 709	-67,18%	3,21%
- ráfordítás elhatárolás	137	0	107	-30	-21,90%	0,04%
Halasztott bevételek	71 844	0	255 587	183 743	255,75%	89,64%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	44 649	0	242 089	197 440	442,20%	84,90%
- térítésmentes eszközátvétel	27 195	0	13 498	-13 697	-50,37%	4,73%
Összesen:	100 099	0	285 135	185 036	184,85%	100,00%

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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	407 600	0	407 600	0	0,00%	168,01%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	122 752	0	122 752	0	0,00%	50,60%
Eredménytartalék	14 209	0	-190 767	-204 976	-1442,58%	-78,63%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-204 976	0	-96 983	107 993	52,69%	-39,98%
Összesen:	339 585	0	242 602	-96 983	-28,56%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyavállalat által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Leányvállalatok által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Közös vezetésű vállalatok által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Társult vállalkozások által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb vállalkozások által jegyzett	407 600	0	407 600	0	0,00%	100,00%
Összesen:	407 600	0	407 600	0	0,00%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték	407 600	122 752	14 209	0	0	0	-204 976
Növekedések	0	0	0	0	0	0	204 976
- előző évi MSZE átvezetése			0				204 976
Csökkenések	0	0	204 976	0	0	0	96 983
- előző évi MSZE átvezetése			204 976				0
- egyéb		0	0	0			96 983
Záró érték	407 600	122 752	-190 767	0	0	0	-96 983

Kiemelt üzletrészek, részvénnyek: 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: 164 998 E Ft

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 515 340	0	1 567 601	52 261	3,45%	92,59%
- egyéb árbevétel	1 515 340	0	1 567 601	52 261	3,45%	92,59%
Export árbevétel	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevétel	72 818	0	125 433	52 615	72,26%	7,41%
- egyéb	72 818	0	125 433	52 615	72,26%	7,41%
Összesen:	1 588 158	0	1 693 034	104 876	6,60%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	1 257	0	865	-392	-31,19%	0,69%
- károk rendezései	1 032	0	248	-784	-75,97%	0,20%
- kapott támogatások, működési célú	70 297	0	123 656	53 359	75,91%	98,58%
- korábban leírt követelésre befolyt összeg	127	0	0	-127	-100,00%	0,00%
- egyéb ki nem emelt	105	0	664	559	532,38%	0,53%
Összesen:	72 818	0	125 433	52 615	72,26%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	123 656		123 656		0	
- Önkormányzati működési támogatás	123 500	2 013	123 500	2 013	0	0
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	156	2 013	156	2 013	0	0
Összesen:	123 656		123 656		0	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	1 567 601
- OEP finanszírozás bevétele	1 395 983	EU-n belüli forg.:	0
- Orvosi szolgáltatások bevétele	30 463		
	0		
Kiegészítő tevékenységek			
- Továbbszámított szolg. bevétele	9 686	EU-n kiv. export	0
- Ingatlan bérbeadás bevétele	107 053		
- Orvostudományi kutatás bev.	5 645		
Melléktevékenység	0		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	18 771		
Összesen:	1 567 601	Összesen:	1 567 601

Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 123 656 E Ft
- felhasznált: 123 656 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneemi 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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségneemi költségek	1 813 113	0	1 806 458	-6 655	-0,37%	99,11%
- anyag jellegű	566 519	0	550 189	-16 330	-2,88%	30,19%
- személyi jellegű	1 117 147	0	1 171 557	54 410	4,87%	64,28%
- értékcsökkenés	129 447	0	84 712	-44 735	-34,56%	4,65%
- aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	22 272	0	16 240	-6 032	-27,08%	0,89%
Összesen:	1 835 385	0	1 822 698	-12 687	-0,69%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	376 921	0	357 118	-19 803	-5,25%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	260	0	38	-222	-85,38%	0,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	6 257	0	8 760	2 503	40,00%	2,45%
- bér munka	9 434	0	8 788	-646	-6,85%	2,46%
- karbantartási költségek	31 815	0	20 696	-11 119	-34,95%	5,80%
- posta-, távközlési szolgáltatások	10 749	0	9 895	-854	-7,94%	2,77%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	5 284	0	23 424	18 140	343,30%	6,56%
- oktatás és továbbképzés	1 958	0	1 583	-375	-19,15%	0,44%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgáltat.	18	0	13	-5	-27,78%	0,00%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	105	0	0	-105	-100,00%	0,00%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864	0	864	0	0,00%	0,24%
- egyéb szakértői szolgáltatások	6 276	0	6 844	568	9,05%	1,92%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	130 788	0	143 435	12 647	9,67%	40,16%
- jogi tanácsadás	3 683	0	3 391	-292	-7,93%	0,95%
- egyéb	169 430	0	129 387	-40 043	-23,63%	36,23%
Összesen:	376 921	0	357 118	-19 803	-5,25%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	5 434	0	9 947	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	3 721	0	4 316	595	15,99%	43,39%
- bankköltségek	1 407	0	4 854	3 447	244,99%	48,80%
- hatósági díjak	306	0	777	471	153,92%	7,81%
Összesen:	5 434	0	9 947	4 513	83,05%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Egyéb ráfordítások:	22 272	0	16 240	0	0,00%	0,00%
- eszközértékesítés ráfordítása	1 008	0	147	-861	-85,42%	0,91%
- behajthatatlan követelés	35	0	34	-1	-2,86%	0,21%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	9 198	0	1 718	-7 480	-81,32%	10,58%
- adott támogatások	1 862	0	2 359	497	26,69%	14,53%
- káresemény ráfordítása	465	0	328	-137	-29,46%	2,02%
- fogászat - közreműködés szerződés szerint	8 325	0	5 325	-3 000	-36,04%	32,79%
- XIII. ker. Polgármesteri Hivatalnak átadott pe.	0	0	6 200	6 200	0,00%	38,18%
- egyéb:	1 379	0	129	-1 250	-90,65%	0,79%
Összesen:	22 272	0	16 240	-6 032	-27,08%	100,00%

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	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Pénzügyi bevételek						
Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Részesedés értékesítés árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Bef.pü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	100,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen:	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Befektetett pü.eszk. árfolyamvesztése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Ráfordítások összesen:	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	100,00%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek,
- rendkívüli ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	35 959	0	54 821	18 862	52,45%	100,00%
- fejlesztési pénzeszköz átvétel	21 220	0	37 221	16 001	75,41%	67,90%
- véglegesen kapott pénzeszköz	300	0	3 717	3 417	1139,00%	6,78%
- térítésmentes eszközátvétel	14 049	0	13 696	-353	-2,51%	24,98%
- eszköz, készletnövekedés	390	0	187	-203	-52,05%	0,34%
Összesen:	35 959	0	54 821	18 862	52,45%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
egyéb rendkívüli tételek	0	0	23 571	23 571	0,00%	100,00%
- térítés nélküli eszközátadás, szolgáltatás nyújtás	0	0	23 571	23 571	0,00%	100,00%
Összesen:	0	0	23 571	23 571	0,00%	100,00%
Egyenleg	35 959	0	31 250	-4 709	-13,10%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	E Ft	összeg	év	összeg	év	összeg
Véglegesen kapott támogatások:		407 086		164 997		242 089
- OEP fejlesztési célú támogatás - fogászat		4 320	2 006	3 909	2006-2012	
				115	2 013	295
- OEP fejlesztési célú támogatás - struktúra átalakítás		3 600	2 007	3 271	2007-2012	
				295	2 013	34
- Fővárosi Önkorm. Eü. Biz. - fogászat		10 850	2 006	9 912	2006-2012	
				938	2 013	0
- ELMŰ fejl. célú támogatás - védőnő		100	2 006	90	2006-2012	
				10	2 013	0
- ING fejlesztési célú tám. - védőnő		300	2 007	254	2007-2012	
				43	2 013	2
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - eszköztám.		69 479	2 006	64 244	2006-2012	
				5 235	2 013	0
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejlesztési tám.		20 000	2 008	11 695	2008-2012	
				2 900	2 013	5 405
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejl. tám. Révész u.		26 900	2 009	22 064	2010-2012	
				1 358	2 013	3 479
- OMMF pályázat - sebészeti		3 100	2 009	1 473	2010-2012	
				450	2 013	1 178
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Bessenyei u. bútor		9 010	2 010	5 427	2010-2012	
				829	2 013	2 754
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Visegrádi u. klíma		6 020	2 010	297	2010-2012	
				122	2 013	5 601
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Ipoly utca		18 747	2 011	5 141	2 012	
				3 165	2 013	10 441
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.		217 500	2 013	5 843	2 013	211 657
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba		1 160	2 013	80	2 013	1 080
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u. há		16 000	2 013	15 837	2 013	163
Összesen:		407 086		164 997		242 089

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 E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Üzemi eredmény	-247 227	0	-129 664	117 563	47,55%	133,70%
Pénzügyi eredmény	6 292	0	1 431	-4 861	-77,26%	-1,48%
Szokásos eredmény	-240 935	0	-128 233	112 702	46,78%	132,22%
Rendkívüli eredmény	35 959	0	31 250	-4 709	-13,10%	-32,22%
Adózás előtti eredmény	-204 976	0	-96 983	107 993	52,69%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kisvállalati adó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	-204 976	0	-96 983	107 993	52,69%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	-204 976	0	-96 983	107 993	52,69%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	-204 976	0	-96 983	52,69%
+ Tao. adóalapnövelők:	138 518	0	93 240	-32,69%
- Tao. adóalapcsökkentők:	139 031	0	99 825	-28,20%
=Társasági adóalap:	-205 489	0	-103 568	49,60%
-Számított társasági adó:	0	0	0	0,00%
- Adómentességek:	0	0	0	0,00%
- Társasági adókedvezmények:	0	0	0	0,00%
- Különadó:	0	0	0	0,00%
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0,00%
- Kisvállalati adó	0	0	0	0,00%
=Adózott eredmény:	-204 976	0	-96 983	52,69%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0,00%
Osztalékfelőírás:	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény:	-204 976	0	-96 983	52,69%

Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	Korlátlanul	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	640 147	0	640 147
Növekedés tárgyévben	103 568	0	103 568
Csökkenés	0	0	0
- ebből felhasznált	0	0	0
- ebből elévült	0	0	0
- ebből egyéb ok miatt megszűnt	0	0	0
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	743 715	0	743 715

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

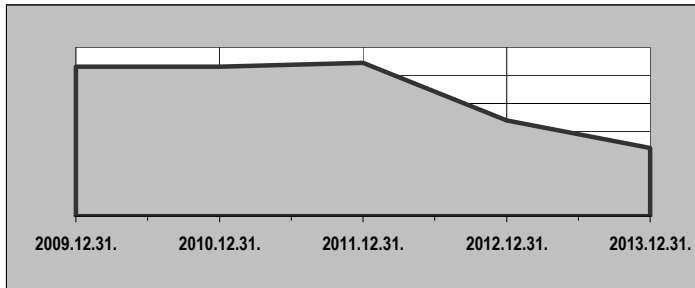
- eredménytartalékba helyezés: -96 983 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

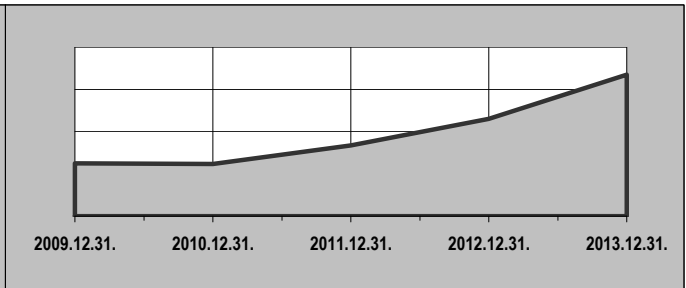
- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	530 835	530 971	544 561	339 585	242 602
Értékesítés nettó árbevétele	1 462 589	1 461 559	1 483 780	1 515 340	1 567 601
Mérleg szerinti eredmény	323	136	-79 826	-204 976	-96 983
Árrekszint	100,00%	100,00%	99,98%	100,00%	100,00%
Működő tőke	148 716	188 331	176 397	16 235	-34 683
Kötelezettségek/saját tőke	13,67%	16,33%	5,14%	4,92%	29,85%
Mérlegfőösszeg	783 370	764 104	706 226	456 385	600 147
Saját tőke/jegyzett tőke	130,23%	130,27%	133,60%	83,31%	59,52%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	0,08%	0,03%	-19,58%	-50,29%	-23,79%

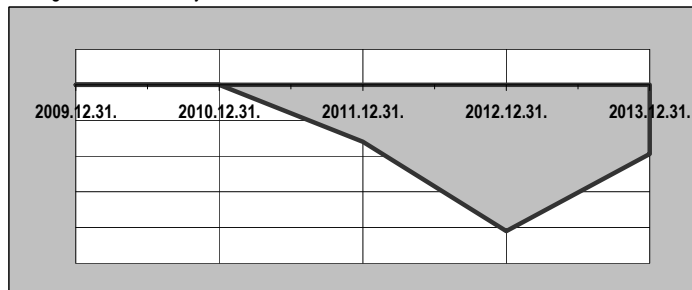
Saját tőke



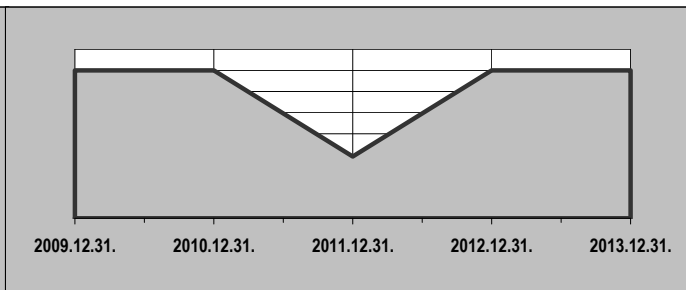
Értékesítés nettó árbevétele



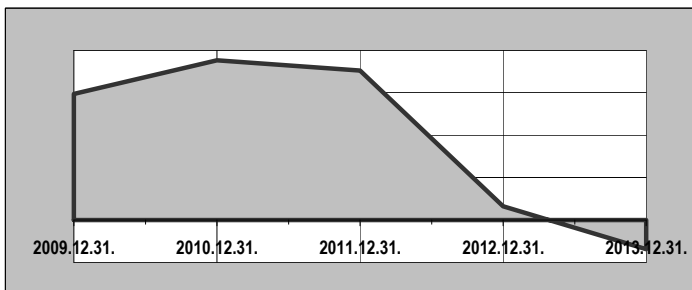
Mérleg szerinti eredmény



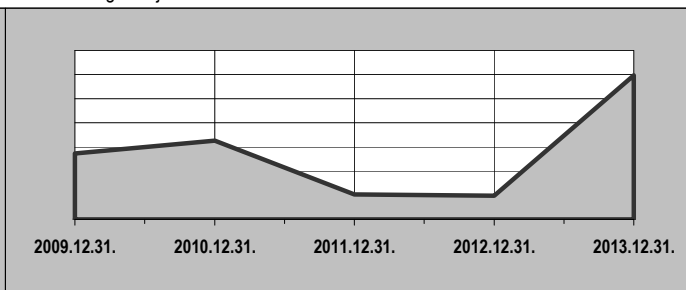
Árrekszint



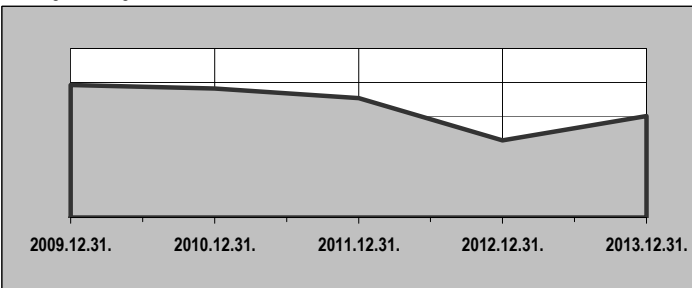
Működő tőke



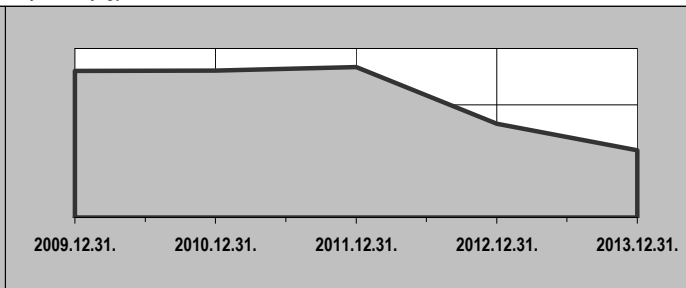
Kötelezettségek/saját tőke



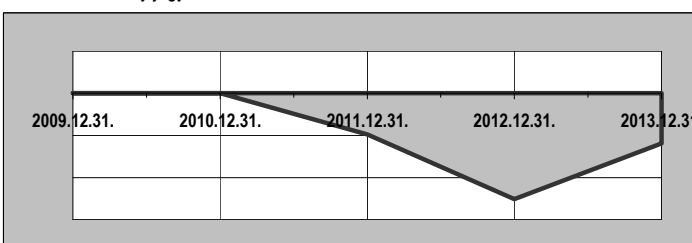
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2012.12.31.	2013.12.31.
fizikai létszám	10	11
nem fizikai létszám	266	258
Összes létszám	276	269

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2012.12.31.	2013.12.31.
fizikai átlag bér	142 324	160 856
nem fizikai átlag bér	253 478	273 361
Összes átlag bér	249 451	268 760

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2012.12.31.	2013.12.31.
- ösztönzési	20 135	21 134
- szociális	6 327	7 397
- költségtérítés	0	0
- egyéb	16 881	18 599
Összes személyi jellegű	43 344	47 130
Társadalombiztosítási kiadások	226 528	230 958
Béradók:		
- munkaadói	0	0
- rehabilitációs	3 675	4 726
- szakképzési	1 921	2 612

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2012.12.31.	2013.12.31.
Igazgatósági díjak	19 155	18 244
Felügyelő Bizottsági díjak	1 680	1 680

Budapest,
2014. február 3.

Dr. Hertzka Péter
1139 Budapest, Szegedi út 17.
XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.