

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2014. január 1. - 2014. december 31.

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

2015. február 2.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	391 948		349 095
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	20 275		14 498
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	20 275		14 498
6 I.4	Szellemi termékek			
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	371 673		334 597
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 414		46 404
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	321 067		280 111
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások	3 192		8 082
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			
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	37 727		37 557
28 I	KÉSZLETEK	16 679		14 847
29 I.1	Anyagok	16 679		14 847
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.	KÖVETELÉSEK	6 988		5 376
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 489		3 426
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	1 499		1 950
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	14 060		17 334
50 IV.1	Pénztár, csekkek	69		70
51 IV.2	Bankbetétek	13 991		17 264
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	170 472		169 360
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	167 067		167 675
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 405		1 685
55 C.3	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	600 147		556 012

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.
57 D.	SAJÁT TŐKE	242 602		201 224
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	-190 767		-287 750
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	-96 983		-41 378
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	72 410		85 107
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	72 410		85 107
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	24 093		37 327
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	48 275		47 780
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	285 135		269 681
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 299		438
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 249		24 827
101 G.3	Halasztott bevételek	255 587		244 416
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN	600 147		556 012

2015. február 2.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 567 601		1 598 264
2	2 Export értékesítés nettó árbevétele			
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 567 601		1 598 264
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	125 433		178 553
8	ebből visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	175 557		189 993
10	6 Igénybe vett szolgáltatások	357 118		361 135
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 947		10 256
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 567		7 930
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	550 189		569 314
15	10 Bérköltség	886 131		913 678
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 130		44 233
17	12 Bérjárulékok	238 296		246 782
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 171 557		1 204 693
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	84 712		128 405
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	16 240		11 664
21	ebből értékvesztés			
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-129 664		-137 259
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	1 431		159
30	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 431		159
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			
41 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
42 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 431		159
43 C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-128 233		-137 100
44 X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	54 821		95 722
45 XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	23 571		
46 D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	31 250		95 722
47 E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-96 983		-41 378
48 XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
49 F	ADÓZOTT EREDMÉNY	-96 983		-41 378
50	22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23 Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
52 G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-96 983		-41 378

2015. február 2.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
					E Ft	%	
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-134 204		-124 172	10 032	7,48%	-3792,67%
	Ebből:						
	+ adózás előtti eredmény	-96 983		-41 378	55 605	57,33%	-1263,84%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-37 221		-82 794	-45 573	-122,44%	-2528,83%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció						
2	Elszámolt amortizáció	84 712		128 404	43 692	51,58%	3921,93%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás			12	12		0,37%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-718		-26	692	96,38%	-0,79%
6	Szállítói kötelezettségek változása	17 640		13 234	-4 406	-24,98%	404,22%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	38 027		-495	-38 522	-101,30%	-15,12%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 404		-16 726	-4 322	-34,84%	-510,87%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	185 036		-15 454	-200 490	-108,35%	-472,02%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-197 440		-1 272	196 168	99,36%	-38,85%
9	Vevőkövetelések változása	-1 231		2 063	3 294	267,59%	63,01%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	345		1 381	1 036	300,29%	42,18%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-11 140		1 112	12 252	109,98%	33,97%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-18 973		4 787	23 760	125,23%	146,21%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-220 952		-85 563	135 389	61,28%	-2613,41%
15	Befektetett eszközök eladása	9 127		26	-9 101	-99,72%	0,79%
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-211 825		-85 537	126 288	59,62%	-2612,62%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele	42		-42	-84	-200,00%	-1,28%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	234 661		84 066	-150 595	-64,18%	2567,69%
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						
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	234 703		84 024	-150 679	-64,20%	2566,40%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 905		3 274	-631	-16,16%	100,00%

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADOMÉRLEG

Megnevezés / E Ft		2014.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	-41 378
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	128 809
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))	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	128 809
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	22 713
b	= immateriális javak amortizációja	9 040
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	97 044
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	12
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)).	0
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, beszámításakor 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	Forintről devizára, devizáról forintra 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 alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsolt vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c pontban meghatározott szervezetekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételszerző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)	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 háromszorosra, 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 érték növelő 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. üzemenkörön 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 eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő 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 (+):	128 417
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):	128 405
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számaosztályból),	128 405
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számaosztály),	
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	12
4	EI 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 árfolyamvesztése. 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).	
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 értékpapir 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 kötelezettségrésze jutó arányos része 8.§ (1)j)	
11	Termőföldből átminősített ingatlanvagyon 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 kapcsolódóan:	0
a	= adóévi ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, 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	Forinról devizára, devizáról forinra 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	= egyszere, 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.	

D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	-41 770
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	-41 770
	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	
	= időszakai összes bevétel	1 872 698
E./2	Csökkentő tételek	7 930
	= eladott áruk beszerzési értéke	0
	= eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 930
	= 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 kivételként 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 előzők 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	37 295
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-41 378
	"Rendes" adóalap	-41 770
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	37 295
	Számított adóalap	-41 770
F.	Számított adó összesen:	0
	- adóalap 500 millió Ft-ig -> 10%-os adókulcs	0
	- 500 millió Ft-ot meghaladó adóalap -> 19%-os adókulcs	0
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	0
H./	Adókedvezmények (-):	0
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
	! A levont adó nem haladhatja meg a külföldről származó jövedelemre az átlagos adókulccsal számított adó összegét, de max. ráfordításként elszámolt adó 90%-át (kivéve: nemzetközi szerződés).	
	! Nem alkalmazható, ha a társasági adóalapból a társaság a külföldről származó bevételeket, költségeket, ráfordításokat és módosító tételeket kiveszi a tao törvény / nemzetközi szerződés előírásai alapján (28.§ (2)).	
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)	-41 378
	1 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra (+)	0
	2 Jóváhagyott osztalék, részesedés (-)	0
P./	Mérleg szerinti eredmény (N+N1-N2)	-41 378

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:	időszaki kiadvány kiadása, ingatlan bérbeadás, adaffeldolgozás
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 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 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:	2014.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2015.02.02.
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 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 zársai adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Jelentősebb 2014. 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	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				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	20 275	0	14 498	-5 777	-28,49%	100,00%
- használati jog	20 275	0	14 498	-5 777	-28,49%	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:	20 275	0	14 498	-5 777	-28,49%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	43 886	3 263	162		0	46 987
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0		0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		0	0
Vagyoni értékű jogok	43 088	3 263	162		0	46 189
- használati jog	43 088	3 263	162		0	46 189
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 érték helyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	23 611	9 040	162	0	0	32 489
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0	0	0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	22 813	9 040	162	0	0	31 691
- használati jog	22 813	9 040	162	0	0	31 691
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	20 275	-5 777	0	0	0	14 498
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 275	-5 777	0	0	0	14 498
- használati jog	20 275	-5 777	0	0	0	14 498
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	23 611	9 040	162	0	32 489
TERV SZERINTI	23 611	9 040	162		32 489
- lineáris	23 611	9 040	162		32 489
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
Vagyoni értékű jogok	22 813	9 040	162	0	31 691
Összesen:	23 611	9 040	162	0	32 489

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 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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	47 414	0	46 404	-1 010	-2,13%	13,87%
- épület, épületrész	47 414	0	46 404	-1 010	-2,13%	13,87%
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb berendezés, jármű	321 067	0	280 111	-40 956	-12,76%	83,72%
- gép, berendezés	318 328	0	278 440	-39 888	-12,53%	83,22%
- jármű	2 739	0	1 671	-1 068	-38,99%	0,50%
Tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befejezetlen beruházás	3 192	0	8 082	4 890	153,20%	2,42%
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	371 673	0	334 597	-37 076	-9,98%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 073 314	159 710	114 526		0	1 118 498
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	50 507	0	0		0	50 507
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0		0	0
Egyéb berendezés, jármű	1 019 615	77 410	37 116		0	1 059 909
Tenyészállatok	0	0	0		0	0
Befejezetlen beruházás	3 192	82 300	77 410		0	8 082
Beruházásra adott előleg	0	0	0		0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	701 641	119 376	37 116	0	0	783 901
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	3 093	1 010	0	0	0	4 103
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	698 548	118 366	37 116	0	0	779 798
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	371 673	40 334	77 410	0	0	334 597
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	47 414	-1 010	0	0	0	46 404
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	321 067	-40 956	0	0	0	280 111
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	3 192	82 300	77 410	0	0	8 082
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állományozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	701 641	119 376	37 116	0	783 901
TERV SZERINTI	701 641	119 364	37 104		783 901
- lineáris	666 914	96 651	13 973		749 592
- egyösszegű	34 727	22 713	23 131		34 309
TERVEN FELÜLI	0	12	12	0	0
- selejtezés	0	12	12	0	0

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állományozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	3 093	1 010	0	0	4 103
Egyéb berendezés, jármű	710 933	118 759	37 116	-5 680	786 896
Összesen:	714 026	119 769	37 116	-5 680	790 999

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép, berendezés: 8 082 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivetések:

- selejt miatt: 12 E Ft

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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Anyagok	16 679	0	14 847	-1 832	-10,98%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Növendék-, hizó-, 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:	16 679	0	14 847	-1 832	-10,98%	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 merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	5 489	0	3 426	-2 063	-37,58%	63,73%
- belföldi vevők	5 489	0	3 426	-2 063	-37,58%	63,73%
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	1 499	0	1 950	451	30,09%	36,27%
Egyéb követelés	1 485	0	1 950	465	31,31%	36,27%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	6 988	0	5 376	-1 612	-23,07%	100,00%

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés E Ft	évközi elszámolás	év végi átértékelés	összesen
Behajthatatlanság miatt	0	1 461	1 461
Összesen:	0	1 461	1 461

- Átsorolások: nem merült fel.
- 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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Pénztárak	69	0	70	1	1,45%	0,40%
Bankbetétek	13 991	0	17 264	3 273	23,39%	99,60%
Összesen:	14 060	0	17 334	3 274	23,29%	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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	167 067	0	167 675	608	0,36%	99,01%
- árbevétel elhatárolás	167 067	0	167 675	608	0,36%	99,01%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	3 405	0	1 685	-1 720	-50,51%	0,99%
- költség elhatárolás	3 405	0	1 685	-1 720	-50,51%	0,99%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	170 472	0	169 360	-1 112	-0,65%	100,00%

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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	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	42	0	0	-42	-100,00%	0,00%
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Szállítók	24 093	0	37 327	13 234	54,93%	43,86%
- belföldi	24 093	0	37 327	13 234	54,93%	43,86%
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	48 275	0	47 780	-495	-1,03%	56,14%
- dolgozói kötelezettség	398	0	295	-103	-25,88%	0,35%
- adó/TB/vám kötelezettség	42 672	0	43 233	561	1,31%	50,80%
- egyéb átsorolt követelés	537	0	0	-537	-100,00%	0,00%
- egyéb kötelezettség	4 668	0	4 252	-416	-8,91%	5,00%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	72 410	0	85 107	12 697	17,53%	100,00%

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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 299	0	438	-19 861	-97,84%	0,16%
- árbevétel elhatárolás	299	0	438	139	46,49%	0,16%
- egyéb bevétel elhatárolás	20 000	0	0	-20 000	-100,00%	0,00%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	9 249	0	24 827	15 578	168,43%	9,21%
- költség elhatárolás	9 142	0	24 530	15 388	168,32%	9,10%
- ráfordítás elhatárolás	107	0	297	190	177,57%	0,11%
Halasztott bevételek	255 587	0	244 416	-11 171	-4,37%	90,63%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	242 089	0	243 361	1 272	0,53%	90,24%
- térítésmentes eszközátvétel	13 498	0	1 055	-12 443	-92,18%	0,39%
Összesen:	285 135	0	269 681	-15 454	-5,42%	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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Jegyzett tőke	407 600	0	407 600	0	0,00%	202,56%
- 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%	61,00%
Eredménytartalék	-190 767	0	-287 750	-96 983	-50,84%	-143,00%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- értékhelyesbítés 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	-96 983	0	-41 378	55 605	57,33%	-20,56%
Összesen:	242 602	0	201 224	-41 378	-17,06%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
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	-190 767	0	0	0	-96 983
Növekedések	0	0	0	0	0	0	96 983
- előző évi MSZE átvezetése			0				96 983
Csökkenések	0	0	96 983	0	0	0	41 378
- előző évi MSZE átvezetése			96 983				0
- egyéb		0	0	0			41 378
Záró érték	407 600	122 752	-287 750	0	0	0	-41 378

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:

nem merült fel.

- saját tőke / jegyzett tőke mutató miatt előírt:

206 376 E Ft

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 567 601	0	1 598 264	30 663	1,96%	89,95%
- egyéb árbevétel	1 567 601	0	1 598 264	30 663	1,96%	89,95%
Export árbevétel	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevétel	125 433	0	178 553	53 120	42,35%	10,05%
- egyéb	125 433	0	178 553	53 120	42,35%	10,05%
Összesen:	1 693 034	0	1 776 817	83 783	4,95%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	865	0	26	-839	-96,99%	0,01%
- károk rendezései	248	0	381	133	53,63%	0,21%
- kapott támogatások, működési célú	123 656	0	177 280	53 624	43,37%	99,29%
- egyéb ki nem emelt	664	0	866	202	30,42%	0,49%
Összesen:	125 433	0	178 553	53 120	42,35%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	117 280		117 280		0	
- Önkormányzati működési támogatás	117 115	2 014	117 115	2 014	0	0
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	165	2 014	165	2 014	0	0
Összesen:	117 280		117 280		0	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint	
		E Ft	Deviza értéke E Ft
Megnevezés	E Ft	Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	1 598 264
- OEP finanszírozás bevétele	1 418 955	EU-n belüli forg.:	0
- Orvosi szolgáltatások bevétele	57 252		
Kiegészítő tevékenységek			
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	9 902	EU-n kív. export	0
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	108 226		
- Orvostudományi kutatás bev.	3 929		
Melléktevékenység	0		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	0		
Összesen:	1 598 264	Összesen:	1 598 264

Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 117 280 E Ft
- felhasznált: 117 280 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneki költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségneki költségek	1 806 458	0	1 902 412	95 954	5,31%	99,39%
- anyag jellegű	550 189	0	569 314	19 125	3,48%	29,74%
- személyi jellegű	1 171 557	0	1 204 693	33 136	2,83%	62,94%
- értékcsökkenés	84 712	0	128 405	43 693	51,58%	6,71%
Egyéb ráfordítások	16 240	0	11 664	-4 576	-28,18%	0,61%
Összesen:	1 822 698	0	1 914 076	91 378	5,01%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	357 118	0	361 135	4 017	1,12%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	38	0	724	686	1805,26%	0,20%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	8 760	0	9 013	253	2,89%	2,50%
- bér munka	8 788	0	8 544	-244	-2,78%	2,37%
- karbantartási költségek	20 696	0	12 466	-8 230	-39,77%	3,45%
- posta-, távközlési szolgáltatások	9 895	0	9 167	-728	-7,36%	2,54%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	23 424	0	20 772	-2 652	-11,32%	5,75%
- oktatás és továbbképzés	1 583	0	1 760	177	11,18%	0,49%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	13	0	0	-13	-100,00%	0,00%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864	0	864	0	0,00%	0,24%
- egyéb szakértői szolgáltatások	6 844	0	14 687	7 843	114,60%	4,07%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	143 435	0	137 063	-6 372	-4,44%	37,95%
- jogi tanácsadás	3 391	0	3 553	162	4,78%	0,98%
- egyéb	129 387	0	142 522	13 135	10,15%	39,47%
Összesen:	357 118	0	361 135	4 017	1,12%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	9 947	0	10 256	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	4 316	0	3 482	-834	-19,32%	33,95%
- bankköltségek	4 854	0	5 835	981	20,21%	56,89%
- hatósági díjak	777	0	939	162	20,85%	9,16%
Összesen:	9 947	0	10 256	309	3,11%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	16 240	0	11 664	0	0,00%	0,00%
- eszközértékesítés ráfordítása	147	0	0	-147	-100,00%	0,00%
- behajthatatlan követelés	34	0	1 461	1 427	4197,06%	12,53%
- terven felüli értékcsökkenés	0	0	12	12	0,00%	0,10%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 718	0	1 599	-119	-6,93%	13,71%
- adott támogatások	2 359	0	2 356	-3	-0,13%	20,20%
- kéresemény ráfordítása	328	0	669	341	103,96%	5,74%
- fogászat - közreműködés szerződés szerint	5 325	0	5 555	230	4,32%	47,63%
- XIII. ker. Polgármesteri Hivatalnak átadott pe.	6 200	0	0	-6 200	-100,00%	0,00%
- egyéb:	129	0	2	-127	-98,45%	0,02%
Összesen:	16 240	0	11 664	-4 576	-28,18%	100,00%

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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	100,00%
Bevételek összesen:	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Ráfordítások összesen:	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	100,00%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	54 821	0	95 722	40 901	74,61%	100,00%
- fejlesztési pénzeszköz átvétel	37 221	0	82 794	45 573	122,44%	86,49%
- kötelezettség elengedés	0	0	447	447	0,00%	0,47%
- véglegesen kapott pénzeszköz	3 717	0	0	-3 717	-100,00%	0,00%
- térítésmentes eszközátvétel	13 696	0	12 444	-1 252	-9,14%	13,00%
- eszköz, készletnövekedés	187	0	37	-150	-80,21%	0,04%
Összesen:	54 821	0	95 722	40 901	74,61%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
egyéb rendkívüli tételek	23 571	0	0	-23 571	-100,00%	0,00%
- térítés nélküli eszközátadás, szolgáltatás nyújtás	23 571	0	0	-23 571	-100,00%	0,00%
Összesen:	23 571	0	0	-23 571	-100,00%	0,00%
Egyenleg	31 250	0	95 722	64 472	206,31%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	410 724		167 363		243 361	
- OEP fejlesztési célú támogatás - fogászat	4 320	2006	4 024	2006-2013		
			296	2014	0	2014
- OEP fejlesztési célú támogatás - struktúra átalakítás	3 600	2007	3 566	2007-2013		
			34	2014	0	2014
- ING fejlesztési célú tám. - védőnő	300	2007	297	2007-2013		
			3	2014	0	2014
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejlesztési tám.	20 000	2008	14 595	2008-2013		
			2 842	2014	2 563	2014
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejl. tám. Révész u.	26 900	2009	23 422	2010-2013		
			1 357	2014	2 121	2014
- OMMF pályázat - sebészet	3 100	2009	1 923	2010-2013		
			449	2014	728	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Bessenyei u. bútor	9 010	2010	6 256	2010-2013		
			828	2014	1 926	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Visegrádi u. klíma	6 020	2010	419	2010-2013		
			121	2014	5 480	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Ipoly utca	18 747	2011	8 306	2012-2013		
			2 903	2014	7 538	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.	217 500	2013	5 843	2013		
			47 880	2014	163 777	2014
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba	1 160	2013	80	2013		
			257	2014	823	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u. háziorg	16 000	2013	15 837	2013		
			25	2014	138	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2014. - eszközbeszerzés	36 753	2014	6 545	2014	30 208	2014
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám 2014. - Visegrádi bútorza	47 146	2014	19 243	2014	27 903	2014
- ING a Gyermekegészségügyért Alapítvány	168	2014	12	2014	156	2014
Összesen:	410 724		167 363		243 361	

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	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Üzemi eredmény	-129 664	0	-137 259	-7 595	-5,86%	331,72%
Pénzügyi eredmény	1 431	0	159	-1 272	-88,89%	-0,38%
Szokásos eredmény	-128 233	0	-137 100	-8 867	-6,91%	331,34%
Rendkívüli eredmény	31 250	0	95 722	64 472	206,31%	-231,34%
Adózás előtti eredmény	-96 983	0	-41 378	55 605	57,33%	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	-96 983	0	-41 378	55 605	57,33%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	-96 983	0	-41 378	55 605	57,33%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltás

Megnevezés / E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	-96 983	0	-41 378	57,33%
+ Tao. adóalapnövelők:	93 240	0	128 417	37,73%
- Tao. adóalapcsökkentők:	99 825	0	128 809	29,03%
=Társasági adóalap:	-103 568	0	-41 770	59,67%
-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%
- Kiszállati adó	0	0	0	0,00%
=Adózott eredmény:	-96 983	0	-41 378	57,33%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0,00%
Osztalékfelírás:	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény:	-96 983	0	-41 378	57,33%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás %
+ jegyzett tőke	407 600	407 600	0,00%
- jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0,00%
+ tőketartalék	122 752	122 752	0,00%
+ eredménytartalék	-190 767	-287 750	-50,84%
+ lekötött tartalék	0	0	0,00%
+ értékelési tartalék	0	0	0,00%
+ képződött adózott eredmény	-96 983	-41 378	57,33%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	242 602	201 224	-17,06%
- lekötött tartalék	0	0	0,00%
- értékelési tartalék	0	0	0,00%
- jegyzett tőke	-407 600	-407 600	0,00%
= Osztalék fedezet	-164 998	-206 376	-25,08%
+ pozitív eredménytartalék	0	0	0,00%
+ képződött eredmény	0	0	0,00%
= Osztalék forrása	0	0	0,00%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	0	0	0,00%

Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	Korlátlanul	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	743 715	0	743 715
Növekedés tárgyévben	41 770	0	41 770
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	785 485	0	785 485

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

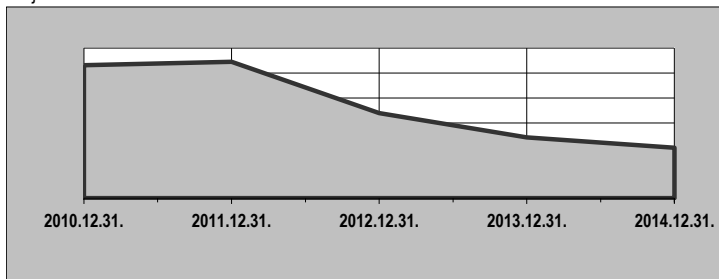
- eredménytartalékba helyezés: -41 378 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

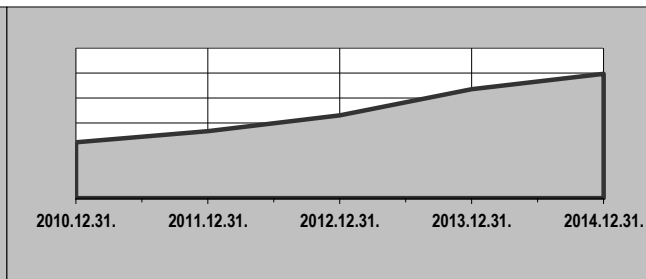
- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok Megnevezés / E Ft	2010.12.31. tény	2011.12.31. tény	2012.12.31. tény	2013.12.31. tény	2014.12.31. tény
Saját tőke	530 971	544 561	339 585	242 602	201 224
Értékesítés nettó árbevétele	1 461 559	1 483 780	1 515 340	1 567 601	1 598 264
Mérleg szerinti eredmény	136	-79 826	-204 976	-96 983	-41 378
Árrekszint	100,00%	99,98%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	188 331	176 397	16 235	-34 683	-47 550
Kötelezettségek/saját tőke	16,33%	5,14%	4,92%	29,85%	42,29%
Mérlegfőösszeg	764 104	706 226	456 385	600 147	556 012
Saját tőke/jegyzett tőke	130,27%	133,60%	83,31%	59,52%	49,37%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	0,03%	-19,58%	-50,29%	-23,79%	-10,15%

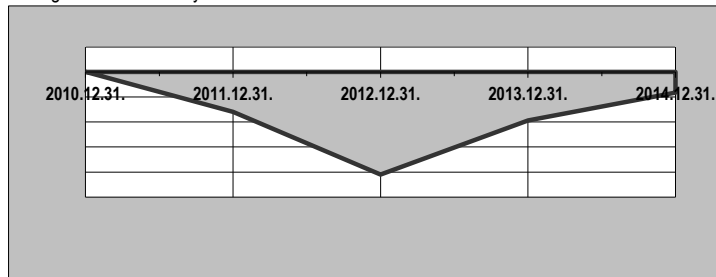
Saját tőke



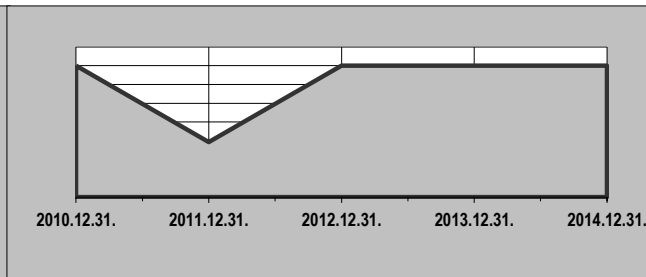
Értékesítés nettó árbevétele



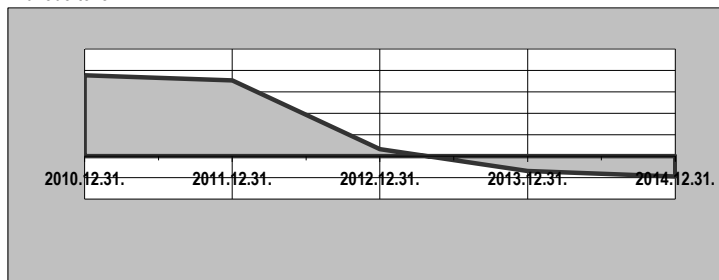
Mérleg szerinti eredmény



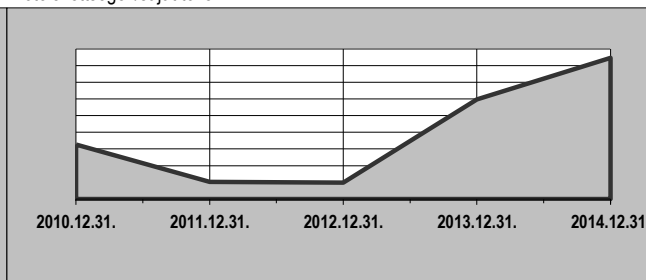
Árrésszint



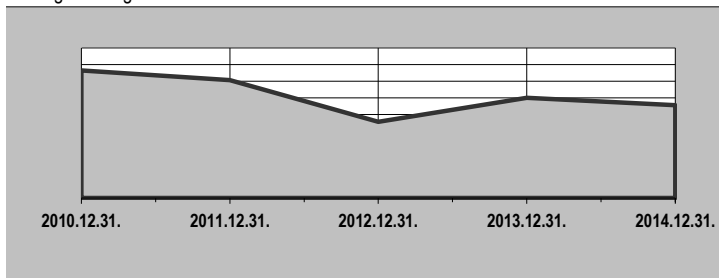
Működő tőke



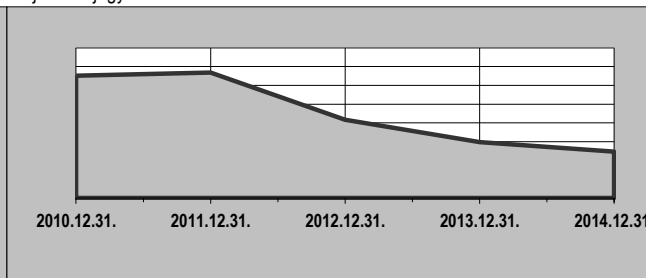
Kötelezettségek/saját tőke



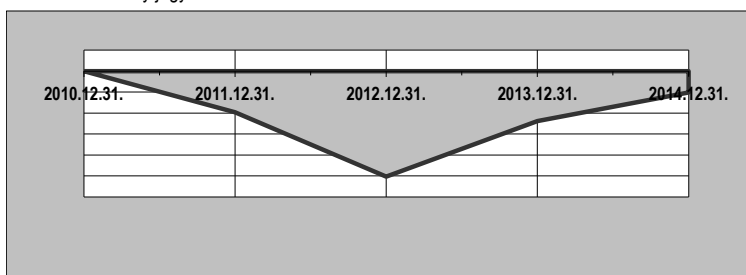
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2013.12.31.	2014.12.31.
fizikai létszám	11	13
nem fizikai létszám	258	264
Összes létszám	269	277

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2013.12.31.	2014.12.31.
fizikai átlag bér	160 856	165 176
nem fizikai átlag bér	273 361	276 396
Összes átlag bér	268 760	271 176

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2013.12.31.	2014.12.31.
- ösztönzési	21 134	22 858
- szociális	7 397	7 412
- egyéb	18 599	13 963
Összes személyi jellegű	47 130	44 233
Társadalombiztosítási kiadások	230 958	238 955
Béradók:		
- rehabilitációs	4 726	4 678
- szakképzési	2 612	3 149

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2013.12.31.	2014.12.31.
Igazgatósági díjak	18 244	18 240
Felügyelő Bizottsági díjak	1 680	1 680

Budapest,

2015. február 2.

Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.