

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2015. január 1. - 2015. december 31.

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

2016. február 2.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	349 095		389 459
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	14 498		7 811
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	14 498		7 811
6 I.4	Szellemi termékek			
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	334 597		381 648
11 II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 404		45 394
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	280 111		336 254
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások, felújítások	8 082		
16 II.6	Beruházásokra adott előlegek			
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19 III.1	Tartós részesedés 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 helyesbítése			
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	37 557		38 163
28 I	KÉSZLETEK	14 847		19 219
29 I.1	Anyagok	14 847		19 219
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32 I.4	Késztermékek			
33 I.5	Áruk			
34 I.6	Készletekre adott előlegek			
35 II.	KÖVETELÉSEK	5 376		8 089
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 426		2 987
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	1 950		5 102
41 II.6	Követelések értékelési különbözete			
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.	ÉRTÉKPAPIROK			
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45 III.2	Egyéb részesedés			
46 III.3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	17 334		10 855
50 IV.1	Pénztár, csekkek	70		74
51 IV.2	Bankbetétek	17 264		10 781
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	169 360		178 413
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	167 675		175 428
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 685		2 985
55 C.3	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	556 012		606 035

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.				
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
57 D.	SAJÁT TŐKE	201 224		185 736
58 I.	JEGYZETT TŐKE	407 600		5 000
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	-287 750		73 472
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	-41 378		-15 488
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	85 107		90 309
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 és átváltozó kötvények			
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	85 107		90 309
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőktől kapott előlegek			
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	37 327		39 354
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	47 780		50 955
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	269 681		329 990
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	438		413
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 827		24 758
101 G.3	Halasztott bevételek	244 416		304 819
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN	556 012		606 035

2016. 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	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 598 264		1 606 657
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 598 264		1 606 657
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	178 553		168 402
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	189 993		189 131
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	361 135		355 983
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10 256		9 211
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 930		7 094
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	569 314		561 419
15	10 Bérköltség	913 678		901 882
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 233		45 725
17	12 Bérjárulékok	246 782		243 507
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 204 693		1 191 114
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	128 405		112 301
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	11 664		18 580
21	ebből: értékvesztés			
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-137 259		-108 355
23	13 Kapott (járó) 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 (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	159		318
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	159		318
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő (fizetett) 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	159		318
43 C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-137 100		-108 037
44 X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	95 722		92 549
45 XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
46 D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	95 722		92 549
47 E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-41 378		-15 488
48 XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
49 F	ADÓZOTT EREDMÉNY	-41 378		-15 488
50	22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23 Fizetett (jövőre hagyott) osztalék és részesedés			
52 G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-41 378		-15 488

2016. 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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-124 172		-104 932	19 240	15,49%	1619,57%
	Ebből:						
	+ adózás előtti eredmény	-41 378		-15 488	25 890	62,57%	239,05%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-82 794		-89 444	-6 650	-8,03%	1380,52%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció						
2	Elszámolt amortizáció	128 404		112 301	-16 103	-12,54%	-1733,31%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	12			-12	-100,00%	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-26			26	100,00%	
6	Szállítói kötelezettségek változása	13 234		2 027	-11 207	-84,68%	-31,29%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-495		3 175	3 670	741,41%	-49,00%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-16 726		-1 112	15 614	93,35%	17,16%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-15 454		60 309	75 763	490,25%	-930,84%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-1 272		-61 421	-60 149	-4728,69%	948,00%
9	Vevőkövetelések változása	2 063		439	-1 624	-78,72%	-6,78%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 381		-7 524	-8 905	-644,82%	116,13%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 112		-9 053	-10 165	-914,12%	139,73%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	4 787		-4 679	-9 466	-197,74%	72,22%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-85 563		-152 666	-67 103	-78,43%	2356,32%
15	Befektetett eszközök eladása	26		1	-25	-96,15%	-0,02%
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-85 537		-152 665	-67 128	-78,48%	2356,31%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele	-42			42	100,00%	
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	84 066		150 865	66 799	79,46%	-2328,52%
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	84 024		150 865	66 841	79,55%	-2328,52%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 274		-6 479	-9 753	-297,89%	100,00%

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADÓMÉRLEG

Megnevezés / E Ft		2015.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	-15 488
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	112 368
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	Jogdíjbevitelre 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)	112 368
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	13 926
b	= immateriális javak amortizációja	8 236
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	90 206
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, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv. 7.§ (1)d)).	
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, üzletrész-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)j))	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 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 szervekkel 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 háromszorosa, 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 díjbevételek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének	
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:	
d	- felsőoktatási intézmény felsőoktatási támogatási megállapodás alapján történő támogatása (50%):	
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 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.§ (1)z).	
39	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt rendkívüli bevétel (29/Q § (3))	
40	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
41	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	116 307
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):	112 301
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	112 301
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	
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)	
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 árfolyamvesztése. 8§(1)dzs)a).	
b	A bef.ü. 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).	3 942
7	Ellenőrzött külföldi társaság osztalékkal csökkentett arányos pozitív adóévi eredménye 8.§ (1) f):	
8	Követelésekre elszámolt tárgyi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
9	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	64
10	Kapott kölcsön, zárt körben forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír miatti tartozás és a váltótartozás (kivéve szállítói) és minden kamatozó kötelezettség napi átlagos állománya után elszámolt adóévi kamatnak a saját tőke (JT+TT+ET+LT) napi átlagos állományának háromszorosát meghaladó kötelezettségréssze jutó arányos része 8.§ (1)jj)	
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, 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	= egyszerese, ha teljesítés elmaradása a másik szerződő fél közhasznúsági nyilvántartásból való törlése, vagy jogutód nélküli megszűnése miatt történt,	
b	= kétszerese, ha a teljesítés bármely más ok miatt nem következett be.	
20	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t).	
21	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközt, szellemi terméket: 8.§ (1)u):	
22	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)y) alapján igénybevett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
23	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE<szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	

24	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c):	0
25	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	0
26	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
27	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16.§ (12).	
28	Egyéb adóalapnövelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	-11 549
	ebből 5 évre, engedély nélkül, elhatárolható	-11 549
	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	1 867 926
E./2	Csökkentő tételek	0
	= 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 jogutód nélküli megszűnéskor a még növelő tételként figyelembe nem vett csökkentő tételek összege,	
	= kedvezményezett eszközátruházásnál az átruházó társaság által a bevétel csökkenéseként figyelembe vett összegnek az átvett tárgyi eszközökre, immateriális javakra a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenésnek az eszközök bekerülési értéke arányában számított összege az átvevőnél,	
	= jogutód nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint még el nem számolt összeg,	
	= 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	37 359
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-15 488
	"Rendes" adóalap	-11 549
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	37 359
	Számított adóalap	-11 549
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.§	
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)	-15 488
1	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra (+)	0
2	Jóváhagyott osztalék, részesedés (-)	0
P./	Mérleg szerinti eredmény (N+N1-N2)	-15 488

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 (cégbizjegyzékszám)

adószám: 22182827-2-41

képviselő neve: Dr. Hertzka Péter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Egészségügyi Szolgálat 2015-ben is magas színvonalon látta el a kerületi lakosok járóbeteg ellátását 34 szakterületen. Emellett szervezi a lakosság felnőtt háziorvosi, és gyermekorvosi ellátását. Működteti a védőnői szolgálatot és a központosított ügyeletet, valamint az ifjúsági-iskolai orvosi területet. Az egynapos sebészetünk sikeresen valósítja meg az ütemezett műtéteteket. A fizioterápiás kezelések között a Tangentor kezelés 2015. évtől elérhető a lakosság számára.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

közhasznú tevékenység megnevezése: Budapest XIII. kerületének egészségügyi alapellátása és az azt meghaladó járóbeteg ellátás egészségügyi biztosítása.

közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

Az ellátandó közfeladat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 4. pontja alapján minősül önkormányzati feladatnak. Közhasznú tevékenység körei: általános járóbeteg ellátás, szakorvosi járóbeteg ellátás, fogorvosi járóbeteg ellátás, egyéb humán egészségügyi ellátás.

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 2015. év végére 118.972 fő volt.

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A járóbeteg szakellátásban összesen 458.287 esetben láttuk el magas színvonalon betegeket, míg az egynapos sebészet keretén belül 1.169 műtétet végeztünk. A gyermekorvosok és védőnőink eredményesen gondozzák a 1.215 újszülöttet.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

adatok E Ft-ban

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
OEP finanszírozás	1 314 355	Alaptevékenység ellátása
OEP támogatás ágazati béremelésre	136 701	Alaptevékenység ellátásához szükséges létszám (orvos, szakdolgozó) kiegészítő finanszírozása
Ingatlan hasznosítása	104 060	Ingyenesen használt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése egészségügyhöz köthető vállalkozások részére (a közhasznú ellátás kapcsán igénybe nem vett szabad terület bérbeadása)
Alapítói támogatás	164 000	Működési költségek fedezése
Összesen:	1 719 116	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

adatok E Ft-ban

Cél szerinti juttatás megnevezése	2014.12.31. (1)	2015.12.31. (2)
-	-	-
Összesen:		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok E Ft-ban

Tisztség	2014.12.31. (1)	2015.12.31. (2)
Igazgatósági díj	18 240	17 246
Felügyelő bizottság díja	1 680	1 890
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	19 920	19 136

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok E Ft-ban

Alapadatok	2014.12.31. (1)	2015.12.31. (2)
B. Éves összes bevétel	1 872 698	1 867 926
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	1 132 705	1 149 652
E. normatív támogatás	306 014	311 195
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	433 979	407 079
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 914 076	1 883 414
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 204 693	1 191 114
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 782 212	1 753 709
K. Adózott eredmény	-41 378	-15 488
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - \text{ Ft}]$

Igen

-> mutató tartalma: $[\text{összes bevétel (2014.12.31.)} + \text{2015.12.31.)}] / 2 > 1.000.000 \text{ Ft}$ 2.) Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$

Nem

-> mutató tartalma: $\text{adózott eredmény (2014.12.31.)} + \text{2015.12.31.)} \geq 0 \text{ Ft}$ 3.) Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$

Igen

-> mutató tartalma: $\{[\text{személyi jellegű ráfordítások (2014.12.31. + 2015.12.31.)} - \text{vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: (2014.12.31. + 2015.12.31.)}] / \text{összes ráfordítás (2014.12.31. + 2015.12.31.)}\} \geq 0,25$ **Társadalmi támogatottság mutatói****Mutató teljesítése**1.) Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$

Nem

-> mutató tartalma: $\text{kiutalt SZJA (2014.12.31. + 2015.12.31.)} / \text{korrigált bevétel (2014.12.31. + 2015.12.31.)} \geq 0,02$ 2.) Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$

Igen

-> mutató tartalma: $\text{közhasznú tevékenység ráfordításai (2014.12.31. + 2015.12.31.)} / \text{összes ráfordítás (kiadás) (2014.12.31. + 2015.12.31.)} \geq 0,5$ 3.) Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$

Nem

-> mutató tartalma: $\text{a szervezet munkájában közreműködő önkéntesek száma (2014.12.31. + 2015.12.31.)} / 2 \geq 10 \text{ fő}$ Budapest,
2016. február 2.

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

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	22182827-2-41
A Szervezet KSH száma:	22182827-8621-599-01
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, 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. Föv. 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.

Céggjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Hertzka Péter	Címe:	1132 Budapest, Váci út 32.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	Szücs Péter Gábor, Csiga-Szabó Eszter, Pochanics Szilvia		

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.
	- deviza: -

Engedélyhez kötött tevékenységek:

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

Működési rendszer

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

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

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2015.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2016.02.02.
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 teljességét eljességi 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 értékeltek.

Jelentősebb 2015. évi események

A társaság jegyzett tőkéje leszállításra került 402.600 e Ft-tal, az új jegyzett tőke értéke 5.000 e Ft. A tőkeleszállítást a cégbíróság 2015. 09. 30-i dátummal bejegyezte.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- használati jog,
- alapítás-átszervezés aktivált értéke.

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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		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	14 498	0	7 811	-6 687	-46,12%	100,00%
- használati jog	14 498	0	7 811	-6 687	-46,12%	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:	14 498	0	7 811	-6 687	-46,12%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	46 987	1 549	547		0	47 989
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0		0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		0	0
Vagyoni értékű jogok	46 189	1 549	547		0	47 191
- használati jog	46 189	1 549	547		0	47 191
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	32 489	8 236	547	0	0	40 178
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0	0	0	798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	31 691	8 236	547	0	0	39 380
- használati jog	31 691	8 236	547	0	0	39 380
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	14 498	-6 687	0	0	0	7 811
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 498	-6 687	0	0	0	7 811
- használati jog	14 498	-6 687	0	0	0	7 811
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

Számvetési törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	32 489	8 236	547	0	40 178
TERV SZERINTI	32 489	8 236	547		40 178
- lineáris	32 489	8 236	547		40 178
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény	növekedés	csökkenés	visszairás	adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798	0	0	0	798
Vagyoni értékű jogok	31 691	8 236	547	0	39 380
Összesen:	32 489	8 236	547	0	40 178

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: nem merült fel.
 - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
50 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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni jogok	46 404	0	45 394	-1 010	-2,18%	11,89%
- épület, épületrész	46 404	0	45 394	-1 010	-2,18%	11,89%
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb berendezés, jármű	280 111	0	336 254	56 143	20,04%	88,11%
- gép, berendezés	278 440	0	334 954	56 514	20,30%	87,77%
- jármű	1 671	0	1 300	-371	-22,20%	0,34%
Tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befejezetlen beruházás	8 082	0	0	-8 082	-100,00%	0,00%
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	334 597	0	381 648	47 051	14,06%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 118 498	310 316	192 684		0	1 236 130
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	50 507	0	0		0	50 507
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0		0	0
Egyéb berendezés, jármű	1 059 909	159 199	33 485		0	1 185 623
Tenyészállatok	0	0	0		0	0
Befejezetlen beruházás	8 082	151 117	159 199		0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0		0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	783 901	104 065	33 485	0	0	854 481
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	4 103	1 009	0	0	0	5 112
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	779 798	103 056	33 485	0	0	849 369
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	334 597	206 251	159 199	0	0	381 649
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	46 404	-1 009	0	0	0	45 395
Műszaki gép, berendezés, jármű	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezés, jármű	280 111	56 143	0	0	0	336 254
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	8 082	151 117	159 199	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	783 901	104 065	33 485	0	854 481
TERV SZERINTI	783 901	104 065	33 485		854 481
- lineáris	749 592	90 139	18 940		820 791
- egyösszegű	34 309	13 926	14 545		33 690
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény	növekedés	csökkenés	visszairás	adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	4 103	1 009	0	0	5 112
Egyéb berendezés, jármű	786 896	103 123	33 485	0	856 534
Összesen:	790 999	104 132	33 485	0	861 646

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	14 847	0	19 219	4 372	29,45%	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:	14 847	0	19 219	4 372	29,45%	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: számviteli politika szerint.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	3 426	0	2 987	-439	-12,81%	36,93%
- belföldi vevők	3 426	0	2 987	-439	-12,81%	36,93%
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	1 950	0	5 102	3 152	161,64%	63,07%
Kártérítés követelés	0	0	3 692	3 692	0,00%	45,64%
Egyéb követelés	1 950	0	1 410	-540	-27,69%	17,43%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	5 376	0	8 089	2 713	50,47%	100,00%

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés	évközi	év végi	összesen
E Ft	elszámolás	átértékelés	
Egyéb okok	0	64	64
Összesen:	0	64	64

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, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Pénztárak	70	0	74	4	5,71%	0,68%
Bankbetétek	17 264	0	10 781	-6 483	-37,55%	99,32%
Összesen:	17 334	0	10 855	-6 479	-37,38%	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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	167 675	0	175 428	7 753	4,62%	98,33%
- árbevétel elhatárolás	167 675	0	175 428	7 753	4,62%	98,33%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	1 685	0	2 985	1 300	77,15%	1,67%
- költség elhatárolás	1 685	0	2 985	1 300	77,15%	1,67%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	169 360	0	178 413	9 053	5,35%	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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Szállítók	37 327	0	39 354	2 027	5,43%	43,58%
- belföldi	37 327	0	39 354	2 027	5,43%	43,58%
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	47 780	0	50 955	3 175	6,65%	56,42%
- dolgozói kötelezettség	295	0	339	44	14,92%	0,38%
- adó/TB/vám kötelezettség	43 233	0	45 813	2 580	5,97%	50,73%
- egyéb kötelezettség	4 252	0	4 803	551	12,96%	5,32%
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:	85 107	0	90 309	5 202	6,11%	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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	438	0	413	-25	-5,71%	0,13%
- árbevétel elhatárolás	438	0	413	-25	-5,71%	0,13%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	24 827	0	24 758	-69	-0,28%	7,50%
- költség elhatárolás	24 530	0	24 758	228	0,93%	7,50%
- ráfordítás elhatárolás	297	0	0	-297	-100,00%	0,00%
Halasztott bevételek	244 416	0	304 819	60 403	24,71%	92,37%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	243 361	0	304 782	61 421	25,24%	92,36%
- térítésmentes eszközátvétel	1 055	0	37	-1 018	-96,49%	0,01%
Összesen:	269 681	0	329 990	60 309	22,36%	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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Jegyzett tőke	407 600	0	5 000	-402 600	-98,77%	2,69%
- 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%	66,09%
Eredménytartalék	-287 750	0	73 472	361 222	125,53%	39,56%
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	-41 378	0	-15 488	25 890	62,57%	-8,34%
Összesen:	201 224	0	185 736	-15 488	-7,70%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsoló vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Egyéb vállalkozások által jegyzett	407 600	0	5 000	-402 600	-98,77%	100,00%
Összesen:	407 600	0	5 000	-402 600	-98,77%	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	-287 750	0	0	0	-41 378
Növekedések	0	0	402 600	0	0	0	41 378
- előző évi MSZE átvezetése			0				41 378
- jegyzett tőke leszállítása ET javára			402 600				
Csökkenések	402 600	0	41 378	0	0	0	15 488
- tőkeleszállítás bejegyzéskor	402 600						
- előző évi MSZE átvezetése			41 378				0
- egyéb		0	0	0			15 488
Záró érték	5 000	122 752	73 472	0	0	0	-15 488

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Osztalék kifizetés: nem merült fel.
 Az év rendkívüli eseményei:
 - tőkeleszállítás: 402 600 E Ft

Az év rendkívüli eseményei: a cégbíróság 2015. 09. 30-i dátummal bejegyezte a jegyzett tőke leszállítását.
 Évet követő változások: nem merült fel.

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 598 264	0	1 606 657	8 393	0,53%	90,51%
- egyéb árbevétel	1 598 264	0	1 606 657	8 393	0,53%	90,51%
Export árbevétel	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb bevétel	178 553	0	168 402	-10 151	-5,69%	9,49%
- egyéb	178 553	0	168 402	-10 151	-5,69%	9,49%
Összesen:	1 776 817	0	1 775 059	-1 758	-0,10%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	26	0	0	-26	-100,00%	0,00%
- károk rendezései	381	0	202	-179	-46,98%	0,12%
- kapott támogatások, működési célú	177 280	0	164 150	-13 130	-7,41%	97,48%
- kártérítés (OEP)	0	0	3 942	3 942	0,00%	2,34%
- egyéb ki nem emelt	866	0	108	-758	-87,53%	0,06%
Összesen:	178 553	0	168 402	-10 151	-5,69%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	164 150		164 150		0	
- Önkormányzati működési támogatás	164 000	2 015	164 000	2 015	0	0
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	150	2 015	150	2 015	0	0
Összesen:	164 150		164 150		0	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok	
		szerint	
Megnevezés	E Ft	Megnevezés	Deviza értéke
			E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	1 606 657
- OEP finanszírozás bevétele	1 460 847	EU-n belüli forg.:	0
- Orvosi szolgáltatások bevétele	30 094		
Kiegészítő tevékenységek			
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	9 143	EU-n kiv. export	0
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	104 060		
- Orvostudományi kutatás bev.	2 507		
Melléktevékenység	0		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	6		
Összesen:	1 606 657	Összesen:	1 606 657

Állami támogatások elszámolása:

- kapott:	164 150 E Ft
- felhasznált:	164 150 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi 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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Költségnemi költségek	1 902 412	0	1 864 834	-37 578	-1,98%	99,01%
- anyag jellegű	569 314	0	561 419	-7 895	-1,39%	29,81%
- személyi jellegű	1 204 693	0	1 191 114	-13 579	-1,13%	63,24%
- értékcsökkenés	128 405	0	112 301	-16 104	-12,54%	5,96%
- aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	11 664	0	18 580	6 916	59,29%	0,99%
Összesen:	1 914 076	0	1 883 414	-30 662	-1,60%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Igénybe vett szolgáltatások	361 135	0	355 983	-5 152	-1,43%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	724	0	336	-388	-53,59%	0,09%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	9 013	0	11 043	2 030	22,52%	3,10%
- bér munka	8 544	0	8 792	248	2,90%	2,47%
- karbantartási költségek	12 466	0	14 965	2 499	20,05%	4,20%
- posta-, távközlési szolgáltatások	9 167	0	7 094	-2 073	-22,61%	1,99%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	20 772	0	21 284	512	2,46%	5,98%
- oktatás és továbbképzés	1 760	0	1 568	-192	-10,91%	0,44%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864	0	864	0	0,00%	0,24%
- egyéb szakértői szolgáltatások	14 687	0	15 762	1 075	7,32%	4,43%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	137 063	0	139 925	2 862	2,09%	39,31%
- jogi tanácsadás	3 553	0	3 520	-33	-0,93%	0,99%
- egyéb	142 522	0	130 830	-11 692	-8,20%	36,75%
Összesen:	361 135	0	355 983	-5 152	-1,43%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Egyéb szolgáltatások	10 256	0	9 211	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	3 482	0	2 486	-996	-28,60%	26,99%
- bankköltségek	5 835	0	6 095	260	4,46%	66,17%
- hatósági díjak	939	0	630	-309	-32,91%	6,84%
Összesen:	10 256	0	9 211	-1 045	-10,19%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Egyéb ráfordítások:	11 664	0	18 580	0	0,00%	0,00%
- behajthatatlan követelés	1 461	0	64	-1 397	-95,62%	0,34%
- értékv.nem minősülő klt vált, (hiány)	10	0	0	-10	-100,00%	0,00%
- terven felüli értékcsökkenés	12	0	0	-12	-100,00%	0,00%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 599	0	1 562	-37	-2,31%	8,41%
- adott támogatások	2 356	0	2 465	109	4,63%	13,27%
- káresemény ráfordítása	669	0	533	-136	-20,33%	2,87%
- lpoly u. gyermek háziorvosi helyettesítés ráf.	0	0	4 590	4 590	0,00%	24,70%
- fogászat - közreműködés szerződés szerint	5 555	0	5 201	-354	-6,37%	27,99%
- OEP bírság	0	0	3 942	3 942	0,00%	21,22%
- egyéb:	2	0	223	221	11050,00%	1,20%
Összesen:	11 664	0	18 580	6 916	59,29%	100,00%

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	159	0	318	159	100,00%	100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	159	0	318	159	100,00%	100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	159	0	318	159	100,00%	100,00%
Bevételek összesen:	159	0	318	159	100,00%	100,00%
Ráfordítások összesen:	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	159	0	318	159	100,00%	100,00%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	95 722	0	92 549	-3 173	-3,31%	100,00%
- fejlesztési pénzeszköz átvétel	82 794	0	89 444	6 650	8,03%	96,65%
- kötelezettség elengedés	447	0	169	-278	-62,19%	0,18%
- térítésmentes eszközátvétel	12 444	0	1 017	-11 427	-91,83%	1,10%
- eszköz, készletnövekedés	37	0	1 919	1 882	5086,49%	2,07%
Összesen:	95 722	0	92 549	-3 173	-3,31%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
Összesen:	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	95 722	0	92 549	-3 173	-3,31%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	553 369		248 587		304 782	
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejlesztési tám.	20 000	2 008	17 437	2008-2014		
	0	0	2 563	2 015	0	2 015
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejl. tám. Révész u.	26 900	2 009	24 779	2010-2014		
	0	0	1 358	2 015	763	2 015
- OMMF pályázat - sebészet	3 100	2 009	2 372	2010-2014		
	0	0	450	2 015	278	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Bessenyei u. bútor	9 010	2 010	7 084	2010-2014		
	0	0	829	2 015	1 097	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Visegrádi u. klíma	6 020	2 010	540	2010-2014		
	0	0	121	2 015	5 359	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Ipoly utca	18 747	2 011	11 209	2012-2014		
	0	0	2 081	2 015	5 457	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.	217 500	2 013	53 723	2013-2014		
	0	0	47 240	2 015	116 537	2 015
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba	1 160	2 013	337	2013-2014		
	0	0	254	2 015	569	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u. háziorvos	16 000	2 013	15 862	2013-2014		
	0	0	25	2 015	113	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2014. - eszközbeszerzés	36 753	2 014	6 545	2 014		
	0	0	13 356	2 015	16 852	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám 2014. - Visegrádi bútorzat	47 146	2 014	19 243	2 014		
	0	0	4 073	2 015	23 830	2 015
- ING a Gyermekegészségügyért Alapítvány	168	2 014	12	2 014		
	0	0	11	2 015	145	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztámogatás	127 445	2 015	3 263	2 015	124 182	2 015
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - Visegrádi bútorzat	23 081	2 015	13 753	2 015	9 328	2 015
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339	2 015	67	2 015	272	2 015
Összesen:	553 369		248 587		304 782	

Az eredményszámolás 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	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Üzemi eredmény	-137 259	0	-108 355	28 904	21,06%	699,61%
Pénzügyi eredmény	159	0	318	159	100,00%	-2,05%
Szokásos eredmény	-137 100	0	-108 037	29 063	21,20%	697,55%
Rendkívüli eredmény	95 722	0	92 549	-3 173	-3,31%	-597,55%
Adózás előtti eredmény	-41 378	0	-15 488	25 890	62,57%	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	-41 378	0	-15 488	25 890	62,57%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	-41 378	0	-15 488	25 890	62,57%	100,00%

Eredményszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás
				%
Adózás előtti eredmény:	-41 378	0	-15 488	62,57%
+ Tao. adóalapnövelők:	128 417	0	116 307	-9,43%
- Tao. adóalapsökkentők:	128 809	0	112 368	-12,76%
=Társasági adóalap:	-41 770	0	-11 549	72,35%
-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:	-41 378	0	-15 488	62,57%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0,00%
Osztalékfelírás:	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény:	-41 378	0	-15 488	62,57%

Eredményszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	Korlátlanul	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	0	785 485
Növekedés tárgyévben	0	11 549	11 549
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	11 549	797 034

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

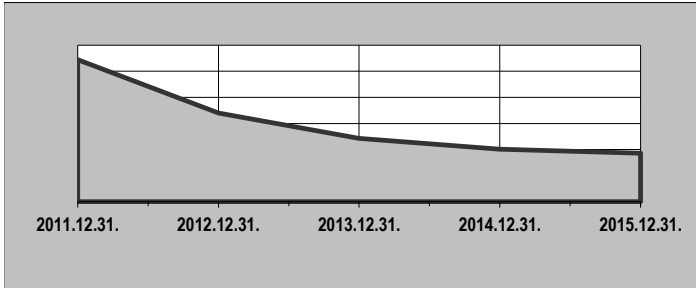
- eredménytartalékba helyezés: -15 488 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

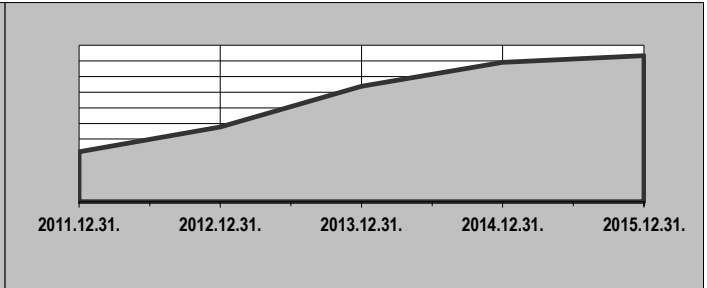
- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	544 561	339 585	242 602	201 224	185 736
Értékesítés nettó árbevétele	1 483 780	1 515 340	1 567 601	1 598 264	1 606 657
Mérleg szerinti eredmény	-79 826	-204 976	-96 983	-41 378	-15 488
Árresszint	99,98%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	176 397	16 235	-34 683	-47 550	-52 146
Kötelezettségek/saját tőke	5,14%	4,92%	29,85%	42,29%	48,62%
Mérlegfőösszeg	706 226	456 385	600 147	556 012	606 035
Saját tőke/jegyzett tőke	133,60%	83,31%	59,52%	49,37%	3714,72%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-19,58%	-50,29%	-23,79%	-10,15%	-309,76%

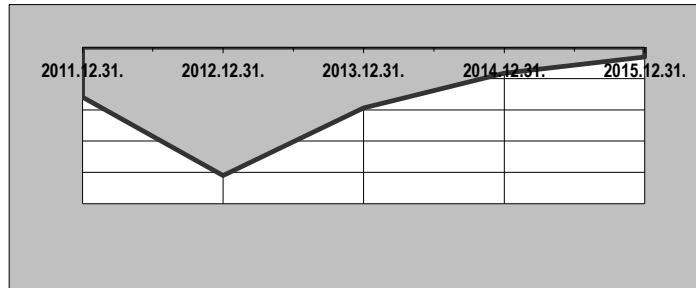
Saját tőke



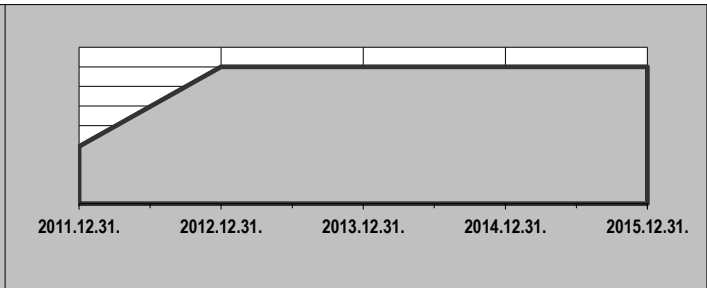
Értékesítés nettó árbevétele



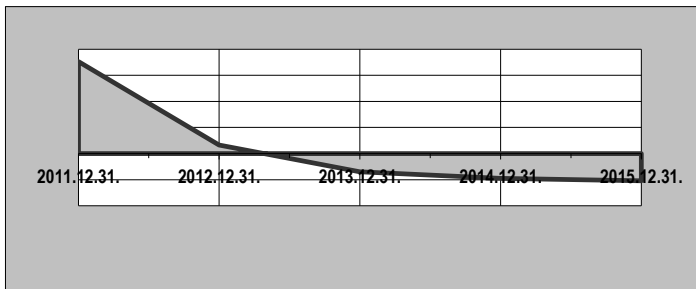
Mérleg szerinti eredmény



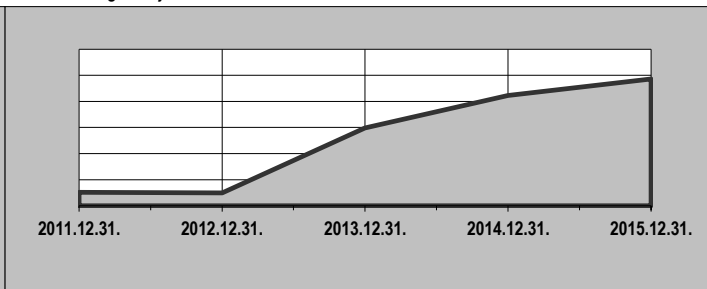
Árresszint



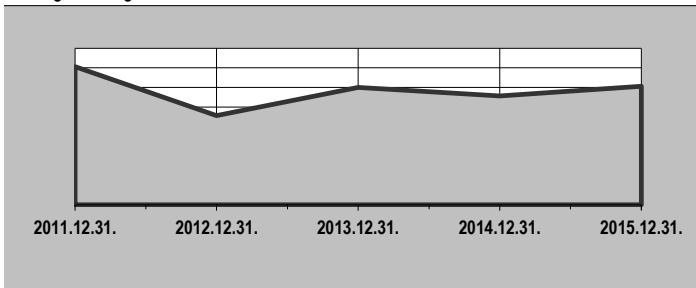
Működő tőke



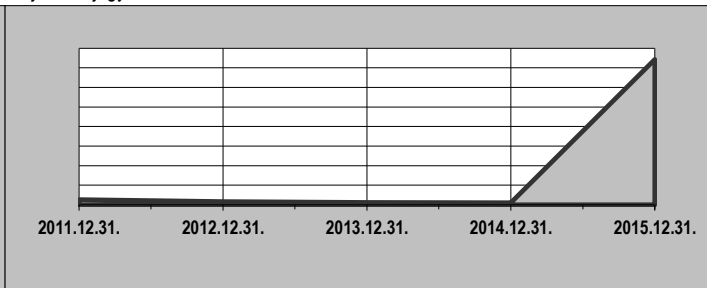
Kötelezettségek/saját tőke



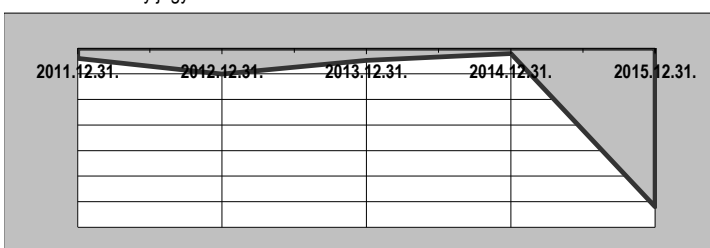
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2014.12.31.	2015.12.31.
fizikai létszám	13	11
nem fizikai létszám	264	274
Összes létszám	277	285

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2014.12.31.	2015.12.31.
fizikai átlag bér	165 176	159 756
nem fizikai átlag bér	276 396	268 644
Összes átlag bér	271 176	264 441

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2014.12.31.	2015.12.31.
- ösztönzési	22 858	24 732
- szociális	7 412	8 528
- költségtérítés	0	0
- egyéb	13 963	12 465
Összes személyi jellegű	44 233	45 725
Társadalombiztosítási kiadások	238 955	233 536
Béradók:		
- munkaadói	0	0
- rehabilitációs	4 678	7 002
- szakképzési	3 149	2 969

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2014.12.31.	2015.12.31.
Igazgatósági díjak	18 240	17 246
Felügyelő Bizottsági díjak	1 680	1 890

Budapest,
2016. február 2.

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