



**XIII. KERÜLETI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ**

Cím: 1139 Budapest, Szegedi út 17. Levelezési cím: 1555 Budapest, 136 Pf. 62.
Telefon: (36-1) 452 42 01 Fax: (36-1) 350 09 57
E-mail: titkarsag@euszolg13.hu www.euszolg13.hu



Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2016. január 1. – 2016. december 31.

2017. február 2.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Ügyvezető igazgató: Dr. Hertzka Péter
1139 Budapest, Szegedi út 17.

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

Működési rendszer

A tulajdonosi 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:	2016.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2017.02.02.
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 zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

Jelentősebb 2016. évi események

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

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

Magnevezés E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	7 811		2 251	-5 560	-71,18%	100,00%
- használati jog	7 811		2 251	-5 560	-71,18%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
Összesen:	7 811		2 251	-5 560	-71,18%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	47 989	2 185	446			49 728
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	47 191	2 185	446			48 930
- használati jog	47 191	2 185	446			48 930
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	40 178	7 745	446			47 477
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	39 380	7 745	446			46 679
- használati jog	39 380	7 745	446			46 679
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	7 811	-5 560				2 251
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	7 811	-5 560				2 251
- használati jog	7 811	-5 560				2 251
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	40 178	7 745	446		47 477
TERV SZERINTI	40 178	7 745	446		47 477
- lineáris	40 178	7 745	446		47 477
TERVEN FELÜLI					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798				798
Vagyoni értékű jogok	39 380	7 745	446		46 679
Összesen:	40 178	7 745	446		47 477

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
 Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: 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
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

a beszerzési érték.
 egyedi.
 számviteli politika szerint.
 a bruttó értékre vetített lineáris.
 az aktíválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 negyedéves.
 számviteli politika szerint.
 nem merült fel.

- Elszámolásának gyakorisága:
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Allománya 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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	45 394		44 384	-1 010	-2,22%	11,90%
- épület, épületrész	45 394		44 384	-1 010	-2,22%	11,90%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	336 254		328 471	-7 783	-2,31%	88,10%
- gép, berendezés	334 954		327 171	-7 783	-2,32%	87,75%
- jármű	1 300		1 300			0,35%
- egyéb						
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen:	381 648		372 855	-8 793	-2,30%	100,00%

Allomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 236 130	198 486	110 646			1 323 970
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	50 507					50 507
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 185 623	99 243	11 403			1 273 463
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		99 243	99 243			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	854 481	108 036	11 403			951 114
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	5 112	1 010				6 122
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	849 369	107 026	11 403			944 992
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	381 649	90 450	99 243			372 856
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	45 395	-1 010				44 385
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	336 254	-7 783				328 471
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		99 243	99 243			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értéksökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	854 481	108 036	11 403		951 114
TERV SZERINTI	854 481	107 723	11 090		951 114
- lineáris	820 791	100 557	3 487		917 861
- egyösszegű	33 690	7 166	7 603		33 253
TERVEN FELÜLI		313	313		

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értéksökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	5 112	1 010			6 122
Egyéb berendezés, jármű	856 534	107 072	11 403		952 203
Összesen:	861 646	108 082	11 403		958 325

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
 A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
 Terven felüli értéksökkenések, kivezetések: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Terven felüli értéksökkenés 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	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Anyagok	19 219		12 310	-6 909	-35,95%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növendék-, hizó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	19 219		12 310	-6 909	-35,95%	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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	2 987		3 365	378	12,65%	39,71%
- belföldi vevők	2 987		3 365	378	12,65%	39,71%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	5 102		5 108	6	0,12%	60,29%
Átsorolt "T" szállítók			440	440		5,19%
Kártérítés követelés	3 692		3 132	-560	-15,17%	36,96%
Egyéb követelés	1 410		1 536	126	8,94%	18,13%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különböz.						
Összesen:	8 089		8 473	384	4,75%	100,00%

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés E Ft	évközi elszámolás	év végi átértékelés	összesen
Behajthatatlanság miatt		9	9
Összesen:		9	9

- 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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	74		81	7	9,46%	0,26%
Bankbetétek	10 781		31 262	20 481	189,97%	99,74%
Összesen:	10 855		31 343	20 488	188,74%	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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	175 428		200 867	25 439	14,50%	98,59%
- árbevétel elhatárolás	175 428		200 867	25 439	14,50%	98,59%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	2 985		2 871	-114	-3,82%	1,41%
- költség elhatárolás	2 985		2 871	-114	-3,82%	1,41%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	178 413		203 738	25 325	14,19%	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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	5 000		5 000			3,22%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	122 752		122 752			79,17%
Eredménytartalék	73 472		57 984	-15 488	-21,08%	37,40%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- érték helyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	-15 488		-30 680	-15 192	-98,09%	-19,79%
Összesen:	185 736		155 056	-30 680	-16,52%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	5 000	122 752	73 472				-15 488
Növekedések							15 488
- előző évi adózott eredmény átvezetése							15 488
Csökkenések			15 488				30 680
- egyéb							30 680
Záró érték	5 000	122 752	57 984				-30 680

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Osztalék kifizetés: nem merült fel.
 Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.
 Évet követő változások: nem merült fel.

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	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	39 354		19 872	-19 482	-49,50%	22,77%
- belföldi	39 354		19 872	-19 482	-49,50%	22,77%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	50 955		67 404	16 449	32,28%	77,23%
- dolgozói kötelezettség	339		264	-75	-22,12%	0,30%
- adó/TB/vám kötelezettség	45 813		61 981	16 168	35,29%	71,02%
- egyéb kötelezettség	4 803		5 159	356	7,41%	5,91%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
Összesen:	90 309		87 276	-3 033	-3,36%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

440 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása**Tartalma:**

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

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	413		50 957	50 544	12238,26%	13,11%
- árbevétel elhatárolás	413		50 957	50 544	12238,26%	13,11%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	24 758		30 070	5 312	21,46%	7,74%
- költség elhatárolás	24 758		30 070	5 312	21,46%	7,74%
Halasztott bevételek	304 819		307 611	2 792	0,92%	79,15%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	304 782		305 992	1 210	0,40%	78,73%
- térítésmentes eszközátvétel	37		1 619	1 582	4275,68%	0,42%
Összesen:	329 990		388 638	58 648	17,77%	100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 606 657		1 717 489	110 832	6,90%	86,98%
- egyéb árbevétel	1 606 657		1 717 489	110 832	6,90%	86,98%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	260 951		257 130	-3 821	-1,46%	13,02%
- egyéb	260 951		257 130	-3 821	-1,46%	13,02%
Összesen:	1 867 608		1 974 619	107 011	5,73%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- károk rendezései	202		975	773	382,67%	0,38%
- kapott támogatások, működési célú	164 150		158 700	-5 450	-3,32%	61,72%
- hitelező által elengedett / átvállalt kötelezettség	169		230	61	36,09%	0,09%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	89 444		96 174	6 730	7,52%	37,40%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	2 936		712	-2 224	-75,75%	0,28%
- kártérítés (OEP)	3 942			-3 942	-100,00%	
- egyéb ki nem emelt	108		339	231	213,89%	0,13%
Összesen:	260 951		257 130	-3 821	-1,46%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
E Ft						
Véglegesen kapott támogatások:	789 453		483 461		305 992	
- Önkormányzati működési támogatás	158 556	2 016	158 556	2 016		
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	144	2 016	144	2 016		
- XIII. ker. Polg. Mesteri Hiv. - fejl. tám. Révész u.	26 900	2 009	26 137	2010-2015		
			763	2 016		2 016
- OMMF pályázat - sebészet	3 100	2 009	2 822	2010-2015		
			278	2 016		2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Bessenyei u. bútor	9 010	2 010	7 913	2010-2015		
			829	2 016	268	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Visegrádi u. klíma	6 020	2 010	661	2010-2015		
			122	2 016	5 237	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Ipoly utca	18 747	2 011	13 290	2012-2015		
			2 081	2 016	3 376	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.	217 500	2 013	100 963	2013-2015		
			45 028	2 016	71 509	2 016
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba	1 160	2 013	591	2013-2015		
			202	2 016	367	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u. ház	16 000	2 013	15 887	2013-2015		
			25	2 016	88	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2014. - eszközbesz	36 753	2 014	19 901	2014-2015		
			13 284	2 016	3 568	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám 2014. - Visegrádi bú	47 146	2 014	23 316	2014-2015		
			4 074	2 016	19 756	2 016
- ING a Gyermekegészségügyért Alapítvány	168	2 014	23	2014-2015		
			11	2 016	134	2 016

- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztám	127 445	2 015	3 263	2 015		
			15 260	2 016	108 922	2 016
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - Visegrádi b	23 081	2 015	13 753	2 015		
			2 358	2 016	6 970	2 016
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339	2 015	67	2 015		
			43	2 016	229	2 016
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztám	77 454	2 016	3 875	2 016	73 579	2 016
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Növé	19 930	2 016	7 941	2 016	11 989	2 016
Összesen:	789 453		483 461		305 992	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	E Ft	Deviza értéke	Deviza neme
			E Ft		
Alaptevékenységek		Belföld	1 717 489		
- OEP finanszírozás bevétele	1 559 343	EU-n belüli forg.:			
- Orvosi szolgáltatások bevétele	37 224				
Kiegészítő tevékenységek					
- Továbbszámolt szolg. bevétele	10 347	EU-n kiv. export			
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	31 764				
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	76 213				
Melléktevékenység					
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	2 598				
Összesen:	1 717 489	Összesen:	1 717 489		

Állami támogatások elszámolása:

- kapott:	158 700 E Ft
- felhasznált:	158 700 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneki 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	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségneki költségek	1 864 834		1 987 666	122 832	6,59%	99,12%
- anyag jellegű	561 419		586 004	24 585	4,38%	29,22%
- személyi jellegű	1 191 114		1 286 193	95 079	7,98%	64,14%
- értékcsökkenés	112 301		115 469	3 168	2,82%	5,76%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	18 580		17 722	-858	-4,62%	0,88%
Összesen:	1 883 414		2 005 388	121 974	6,48%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	355 983		372 320	16 337	4,59%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	336		254	-82	-24,40%	0,07%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	11 043		12 687	1 644	14,89%	3,41%
- bér munka (bérszámfejtés ktge)	8 792		8 968	176	2,00%	2,41%
- karbantartási költségek	14 965		25 627	10 662	71,25%	6,88%
- posta-, távközlési szolgáltatások	7 094		7 506	412	5,81%	2,02%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	21 284		21 956	672	3,16%	5,90%
- oktatás és továbbképzés	1 568		2 195	627	39,99%	0,59%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.			32	32		0,01%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864		864			0,23%
- egyéb szakértői szolgáltatások	15 762		15 211	-551	-3,50%	4,09%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	139 925		141 992	2 067	1,48%	38,14%
- jogi tanácsadás	3 520		3 513	-7	-0,20%	0,94%
- egyéb	130 830		131 515	685	0,52%	35,32%
Összesen:	355 983		372 320	16 337	4,59%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	9 211		12 732			
- biztosítási díjak	2 486		5 511	3 025	121,68%	43,28%
- bankköltségek	6 095		5 951	-144	-2,36%	46,74%
- hatósági díjak	630		1 270	640	101,59%	9,97%
Összesen:	9 211		12 732	3 521	38,23%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés hatása	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	18 580		17 722			
- behajthatatlan követelés	64		9	-55	-85,94%	0,05%
- terven felüli értékcsökkenés			313	313		1,77%
- adók, hozzájárulások. HIP és innovj. nélkül	1 562		1 796	234	14,98%	10,13%
- adott támogatások	2 465		2 527	62	2,52%	14,26%
- káresemény ráfordítása	533		117	-416	-78,05%	0,66%
- ingyenes eszközátadás (nem részvény, ÉP)			9	9		0,05%
- házi orvosi helyettesítés ráf.	4 590		7 214	2 624	57,17%	40,71%
- fogászat - közreműködés szerződés szerint	5 201		5 734	533	10,25%	32,36%
- OEP bírság	3 942			-3 942	-100,00%	
- egyéb:	223		3	-220	-98,65%	0,02%
Összesen:	18 580		17 722	-858	-4,62%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték.

- Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	318		89	-229	-72,01%	100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	318		89	-229	-72,01%	100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	318		89	-229	-72,01%	100,00%
Bevételek összesen:	318		89	-229	-72,01%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Egyenleg	318		89	-229	-72,01%	100,00%

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	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Üzemi eredmény	-15 806		-30 769	-14 963	-94,67%	100,29%
Pénzügyi eredmény	318		89	-229	-72,01%	-0,29%
Adózás előtti eredmény	-15 488		-30 680	-15 192	-98,09%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Adózott eredmény	-15 488		-30 680	-15 192	-98,09%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás	
					%
		hatása			
Adózás előtti eredmény:	-15 488		-30 680	-98,09%	
+ Tao. adóalapnövelők:	116 307		115 478	-0,71%	
- Tao. adóalapcsökkentők:	112 368		115 827	3,08%	
=Társasági adóalap:	-11 549		-31 029	-168,67%	
-Számított társasági adó:					
- Adómentességek:					
- Társasági adókedvezmények:					
- Különadó:					
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó					
Adózott eredmény:	-15 488		-30 680	-98,09%	

Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	2025.12.31-ig	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	11 549	797 034
Növekedés tárgyévben		31 029	31 029
Csökkenés			
- ebből felhasznált			
- ebből elévült			
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	42 578	828 063

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

-30 680 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

- következő években bevonható.

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2015.12.31.	2016.12.31.
fizikai létszám	11	12
nem fizikai létszám	274	274
Összes létszám	285	286

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2015.12.31.	2016.12.31.
fizikai átlag bér	159 756	153 118
nem fizikai átlag bér	268 644	290 501
Összes átlag bér	264 441	284 737

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2015.12.31.	2016.12.31.
- ösztönzési	24 732	25 105
- szociális	8 528	10 133
- egyéb	12 465	13 489
Összes személyi jellegű	45 725	48 727
Társadalombiztosítási kiadások	233 536	253 245
Béradók:		
- rehabilitációs	7 002	5 094
- szakképzési	2 969	3 095

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2015.12.31.	2016.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	864	864
Összesen:	864	864

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2015.12.31.	2016.12.31.
Igazgatósági díjak	17 246	16 320
Felügyelő Bizottsági díjak	1 890	1 740

Budapest,

2017. február 2.



Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Ügyvezető igazgató: Dr. Hertzka Péter
1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADÓMÉRLEG

Megnevezés / E Ft

2016.12.31.

		2016.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	-30 680
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	115 827
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b)):	
a	= Várható kötelezettségekre, és jövőbeli költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett) felhasználása miatt adóévban 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 visszairt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalagnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	115 827
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	7 745
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	108 082
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) (ECS=Tao tv.) 7.§ (1)d)).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz)):	
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 visszairt értékvesztése.	
d	= kivezetéshez kapcsolódóan kivezetett üzleti- / cégérték elszámolt ráfordítása	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
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 könyvből 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).	
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	Szakkunaként kapott 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, szakkunaként tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)	
17	Kisajátítás kapcsán elszámolt nyereség (7. (1) ly))	
18	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)	
a	= adóévben visszairt 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	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	
21	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
22	Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	
23	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalagnövelő 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)	
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 díjbevitelnek 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	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
31	Közhasznú szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	
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%):	
32	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE és 30 mFt) 7.§ (1)zs).	
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.	
33	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)	
34	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c):	
35	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	
36	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásban csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16.§ (6)).	
37	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).	
38	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt egyéb bevétel (29/Q § (3))	
39	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
40	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	115 478
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):	115 469
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	115 469
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, hasznonyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	EI nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
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).	9
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 kötelezettséggrésre jutó arányos része 8.§ (1)j)	
11	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8.§ (1) k)	
12	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
13	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevétel meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
14	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	
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	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeleként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
17	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
18	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r.	
19	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	
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):	
25.	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	
26.	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásban 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)	-31 029
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	-31 029
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	
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	1 974 708
E./2	Csökkentő tételek	
	= 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	
	= kedvezményezett átalakulás vagy kedvezményezett részesedéscsere során megszerzett részesedés bekerülési értéke kivetéseként elszámolt összeg (max. korábban csökkentő tételként figyelembe vett tétel), illetve jogutód nélküli megszűnéskor a meg növelő tételeként 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 átvétőnél.	
	= jogutód nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint meg el nem számolt összeg,	
	= magánszemély taggal szembeni kötelezettség (kivéve: szállító, ki nem fizetett osztalek) tárgyei napi átlagos állományának az előző évi záro állományt meghaladó részének 50%-a.	
E./4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum	39 494
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-30 680
	"Rendes" adóalap	-31 029
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	39 494
	Számított adóalap	-31 029
F.	Számított adó összesen:	
	- adóalap 500 millió Ft-ig -> 10%-os adókulcs	
	- 500 millió Ft-ot meghaladó adóalap -> 19%-os adókulcs	
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	
H./	Adókedvezmények (-):	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege	
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	
M./	Külföldön megfizetett adó	
N./	Kisvállalati adó	
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)	-30 680

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	Ellenőrzés	2016.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-104 932		-124 327	-19 395	-18,48%	-606,83%
	Ebből:						
	+ adózás előtti eredmény	-15 488		-30 680	-15 192	-98,09%	-149,75%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-89 444		-96 174	-6 730	-7,52%	-469,42%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció			2 527	2 527		12,33%
2	Elszámolt amortizáció	112 301		115 468	3 167	2,82%	563,59%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás			313	313		1,53%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye						
6	Szállítói kötelezettségek változása	2 027		-19 482	-21 509	-1061,12%	-95,09%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 175		16 449	13 274	418,08%	80,29%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 112		57 438	58 550	5265,29%	280,35%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	60 309		58 648	-1 661	-2,75%	286,26%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-61 421		-1 210	60 211	98,03%	-5,91%
9	Vevőkövetelések változása	439		-378	-817	-186,10%	-1,85%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-7 524		6 903	14 427	191,75%	33,69%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 053		-25 325	-16 272	-179,74%	-123,61%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-4 679		27 059	31 738	678,31%	132,07%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-152 666		-101 428	51 238	33,56%	-495,06%
15	Befektetett eszközök eladása	1			-1	-100,00%	
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-152 665		-101 428	51 237	33,56%	-495,06%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papir kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele						
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl. bevált.						
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	150 865		97 384	-53 481	-35,45%	475,32%
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			-2 527	-2 527		-12,33%
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása						
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	150 865		94 857	-56 008	-37,12%	462,99%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-6 479		20 488	26 967	416,22%	100,00%

Közhasznúsági melléklet

1. A szervezet azonosító adatai

név: XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

székhely: 1139 Budapest, Szegedi út 17.

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

nyilvántartási szám: 01-09-889526 (cégjegyzékszám)

adószám: 22182827-2-41

képviselő neve: Dr. Hertzka Péter

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Egészségügyi Szolgálat 2016-ban 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 műtéteket. A fizioterápiás kezelések között a Tangentor kezelés 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 2016. év végére 118.424 fő volt.

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A járóbeteg szakellátásban összesen 455.996 esetben láttuk el magas színvonalon betegeket, míg az egynapos sebészet keretén belül 1.213 műtétet végeztünk. A gyermekorvosok és védőnőink eredményesen gondozzák a 1.212 újszülöttet.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

adatok E Ft-ban

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
OEP finanszírozás	1 394 609	Alaptevékenység ellátása
OEP támogatás ágazati béremelésre	151 786	Alaptevékenység ellátásához szükséges létszám (orvos, szakdolgozó) kiegészítő finanszírozása
Ingtatlan hasznosítása	31 764	Ingyenesen használt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése egészségügyhöz köthető vállalkozások részére (a közhasznú ellátás kapcsán igénybe nem vett szabad terület bérbeadása)
Alapítói támogatás	158 556	Működési költségek fedezése
Összesen:	1 736 715	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

adatok E Ft-ban

Cél szerinti juttatás megnevezése	2015.12.31. (1)	2016.12.31. (2)
	-	-
Összesen:		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok E Ft-ban

Tisztség	2015.12.31. (1)	2016.12.31. (2)
Igazgatósági díj	17 246	16 320
Felügyelő bizottság díja	1 890	1 740
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	19 136	18 060

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

adatok E Ft-ban

Alapadatok	2015.12.31. (1)	2016.12.31. (2)
B. Éves összes bevétel	1 867 926	1 974 708
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	1 149 652	1 220 343
E. normatív támogatás	311 195	339 000
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	407 079	415 365
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 883 414	2 005 388
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 191 114	1 286 193
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 753 709	1 861 743
K. Adózott eredmény	-15 488	-30 680
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: $[\text{összes bevétel (2015.12.31.)} + \text{2016.12.31.)} / 2 > 1.000.000 \text{ Ft}]$ 2.) Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$

Nem

-> mutató tartalma: $[\text{tárgyévi eredmény (2015.12.31.)} + \text{2016.12.31.)} \geq 0 \text{ Ft}]$ 3.) Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$

Igen

-> mutató tartalma: $\{[\text{személyi jellegű ráfordítások (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} - \text{vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)}] / \text{összes ráfordítás (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)}\} \geq 0,25$ **Társadalmi támogatottság mutatói****Mutató teljesítése**1.) Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$

Nem

-> mutató tartalma: $[\text{kiutalt SZJA (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} / \text{korrigált bevétel (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} \geq 0,02]$ 2.) Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$

Igen

-> mutató tartalma: $[\text{közhasznú tevékenység ráfordításai (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} / \text{összes ráfordítás (kiadás) (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} \geq 0,5]$ 3.) Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$

Nem

-> mutató tartalma: $[\text{a szervezet munkájában közreműködő önkéntesek száma (2015.12.31.} + \text{2016.12.31.)} / 2 \geq 10 \text{ fő}]$ Budapest,
2017. február 2.

Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit
Kft.XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Egyvezető igazgató: Dr. Hertzka Péter
1139 Budapest, Szegedi út 17.