

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2019. január 1. - 2019. december 31.

2020. február 10.



Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Eligyzvezető Igazgató: Dr. Hertzka Péter
113 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADOMERLEG

Megnevezés / E Ft		2019.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	14 816
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	207 826
1	Előző évek elhatárolt veszteségeiből 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 adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§ (1)b)	
3	Jogdíjbevételeire jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett immateriális jószág kivételével) 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 adóalagnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	207 826
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	6 988
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	200 838
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 számitott nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékeivel) (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 visszaírt értékvesztése.	
d	= kivezetéshez kapcsolódóan kivezetett üzleti- / cégetérték 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 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 10 milliárd 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 növeleként 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 társaságból lévő részesedést) 7.§ (1)gy).	
13	Az ellenőrzött külföldi társaságból lévő részesedés előző pont szerinti kivonásokor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeleként 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/ho (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/ho (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	Legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig 7. § (1)k)	
	= az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben jutott összegéig,	
	= az SZJA törvény szerinti munkásszállás bekerülési értékéig, a bekerülési értékének növekményeként kimutatott összeg a beruházás, felújítás befejezésének adóévében, továbbá a munkásszállás céljára bérlet ingatlant bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt	
18	Az adózó választása szerint az elektromos töltőállomás bekerülési értéke, de legfeljebb az elektromos töltőállomás bekerülési értéke és az elektromos töltőállomás által a beruházás befejezésének adóévet követő 3 éves időszak alatt elért (elérhető), az adózó becslése szerinti, az elektromos töltőállomás pozitív működési eredménye közötti különbözet, a beruházás befejezésének adóévében figyelemmel a (31)-(32) bekezdésre, 7. (1)l)	
19	Kisajátítás kapcsán elszámolt nyereség (7. (1) ly))	
20	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)	
a	= adóévben visszaírt értékvesztése.	
b	= bekerülési értékéből a behajthatatlan rész (max. nyilvántartott értékvesztés).	
c	= átruházáskor, kiegyenlítéskor, beszámításkor az elszámolt bevétel (max. nyilvántartott értékvesztés).	
21	A korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedés bekerülési értékének (ideértve a szerzést követő tőkeemelésre tekintettel a bekerülési érték növekményét is) háromszorosa a részesedés szerzésének adóévében és az azt követő három adóévben, egyenlő részletekben, de adóévenként legfeljebb 20 millió forint, figyelemmel a (8)-(8d) bekezdésben foglaltakra, 7. § (1)m	
22	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).	
23	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)	
24	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q))	
25	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	
26	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7.§ (1)r).	
27	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevételei 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7§ (1)s.	
28	a műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan karbantartásának az adóévben elszámolt költsége, ráfordítása az ingatlan nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben foglaltakra,	

29	A saját körben végzett alap kutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévében felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsolt vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c pontban meghatározott szervezetekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételsszerző tevékenységéhez kapcsolódnak. 7.§ (1)w)	
30	A műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan érintő kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlan nyilvántartó adózónál, a beruházás, felújítás befejezésének adóévében és az azt követő öt adóévben az adózó döntése szerinti részletekben, figyelemmel a (26)-(28) bekezdésben foglaltakra is, 7.§ (1) ty).	
31	Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének	
32	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7.§ (1)u):	
33	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).	
34	A kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékere, vagy a karbantartás költségére tekintettel 7. § (1)x)	
35	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
36	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%):	
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE) 7.§ (1)zs).	
38	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)	
39	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c):	
40	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	
41	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)).	
42	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 bevételek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó részével	
43	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt egyéb bevétel (29/Q § (3)	
44	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
45	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	205 213
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):	202 879
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	202 879
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének- (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök köze való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	2 334
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 könyvből 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	Az ellenőrzött külföldi társaság e törvény szerinti szabályok szerint kiszámított üzleti évi jövedelméből (adóalapjából) az a rész, amely az ellenőrzött külföldi társaság e törvényben felsorolt jövedelméből ered 8.§ (1) f):	
8	Az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés m) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese a kivezetés adóévében, ha a részesedésszerzés adóévet követő harmadik adóév végéig a szerzett részesedést bármilyen jogcímen - az átalakulás, egyesülés, szétválás miatti kivezetést kivéve - az adózó kivezeti, részben kivezeti. 8. § (1)g)	
9	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h). Kivéve: követelés elengedése magánszemély részére. Kivéve: nem kapcsolt belföldi és külföldi személyek részére. Kivéve: nem ellenőrzött külföldi társaságnak elengedett osztalék-követelés.	
11	A 7. § (1) bekezdés m) pontjában foglalt alkalmazása esetén a korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedésre (kivéve a bejelentett részesedést) elszámolt értékvesztés összege, de legfeljebb a 7. § (1) bekezdés m) pontja szerint érvényesített összeg. 8. § (1)i)	
12	A nettó finanszírozási költségnek a kamatfizetés, adózás és értékcsökkenés előtti adóévi eredmény 30 százaléka és 939 810 000 forint közül a nagyobb összeget meghaladó része, azzal, hogy a meghaladó részt csökkenti - legfeljebb annak összegéig - a megelőző adóévben (adóévekben) keletkezett kamatlevonási kapacitásnak az a része, amely az adózónál vagy jogelődjénél, valamint az átruházó társaságnál e rendelkezés vagy a 7. § (1) bekezdés ny) pontja alapján még nem került felhasználásra. 8. § (1)j)	
13	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonul tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8.§ (1) k))	
14	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
15	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)	
16	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. Kivéve: átalakulás miatti kivezetés.	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	

18	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeleként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
19	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
20	A kisvállalati adóalanyság időszakában a tőkebevonásra (különösen a jegyzett tőke emelésre) tekintettel, a kisvállalati adóalap megállapítása során alkalmazott csökkentés összege a tőke kivonásakor. 8. § (1)q)	
21	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r. Kivéve: részesedés kivezetése újabb kedvezményezett átalakulás / kedvezményezett részesedéscsere miatt történt.	
22	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8 § (1)s)	
a	= egyszerűsége, 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.	
23	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t). Kivéve: részesedés kivezetése újabb kedvezményezett átalakulás / kedvezményezett részesedéscsere miatt történt.	
24	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):	
25	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)v) alapján igénybevett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
26	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE<szokásos piaci ár mellett lett volna. (AFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	
27	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c)):	
28	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	
29	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
30	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).	
31	Egyéb adóalap-növelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C) ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	12 203
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	2 507 318
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 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	50 146
E./5	Számított adóalap levezetése Adózás előtti eredmény "Rendes" adóalap Jövedelem-(nyereség-) minimum Számított adóalap	14 816 12 203 50 146 12 203
F.	Számított adó összesen:	1 098
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	1 916 022
a	= nem közhasznú alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület, lakásszövetkezet kedvezménye 20.§ (1)a), 6. számú melléklet	
c	= önkéntes kölcsönös biztosító pénztárak kedvezménye 20.§ (1)c)	
d	= vizitársulatok kedvezménye 20.§ (1)d)	
e	= közhasznú nonprofit gazdasági társaság, szociális szövetkezet kedvezménye 20.§ (1)e), 6. számú melléklet	1 916 022

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)	14 816

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1a	Adózás előtti eredmény	-33 880		14 816	48 696	143,73%	710,94%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás						
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	-183 545		-194 093	-10 548	-5,75%	-9313,48%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-187 562		-197 417	-9 855	-5,25%	-9472,99%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	4 017		3 324	-693	-17,25%	159,50%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-217 425		-179 277	38 148	17,55%	-8602,54%
2	Elszámolt amortizáció	196 801		205 214	8 413	4,27%	9847,12%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás						
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	5 521		2 334	-3 187	-57,73%	112,00%
6	Szállítói kötelezettségek változása	-6 546		19 228	25 774	393,74%	922,65%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	111 540		-28 011	-139 551	-125,11%	-1344,10%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-41 393		3 266	44 659	107,89%	156,72%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-87 432		90 238	177 670	203,21%	4330,04%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	46 039		-86 972	-133 011	-288,91%	-4173,32%
9	Vevőkövetelések változása	749		-4 703	-5 452	-727,90%	-225,67%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 758		183	1 941	110,41%	8,78%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-22 425		-16 937	5 488	24,47%	-812,72%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MUKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	25 064		1 297	-23 767	-94,83%	62,24%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-132 866		-272 186	-139 320	-104,86%	-13060,75%
15	Befektetett eszközök eladása	201		-8 092	-8 293	-4125,87%	-388,29%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-132 665		-280 278	-147 613	-111,27%	-13449,04%
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele						
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	141 523		284 389	142 866	100,95%	13646,31%
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-4 017		-3 324	693	17,25%	-159,50%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	137 506		281 065	143 559	104,40%	13486,80%
IV.	PENZESZKOZOK VALTOZASA	29 905		2 084	-27 821	-93,03%	100,00%

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:	22182827-8621-572-01
Céggjegyzékszám:	01-09-889526
Alapítás ideje:	2005. július 19.
Jogelőd:	XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	általános 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
Budapest Főváros XIII. ker. Önkormányzat	1139 Budapest, Beke 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.

Céginformációk

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Hertzka Péter József	Címe:	1132 Budapest, Váci út 32.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	Szűcs 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

Könyvitelért 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:

- ANTSZ 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.

Számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint	
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)	
Üzleti év fordulónapja:	2019.12.31.	
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás	
Eredménykimutatás változata:	"A"	
Mérleg változata:	"A"	
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.	
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2020.02.10.	
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 kötelezettség a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a, vagy legalább 1.000 E Ft.
- = Egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, értékpapírok értékvesztésének elszámolásánál.
- = Valós érteken történő értékelés: nem alkalmazva.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/hövekvő tendencia.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoporthoz szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

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

Jelentősebb 2019. 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.
negyedéves.
 - Elszámolásának gyakorisága: nem merült fel.
 - 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	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	11 827		8 827	-3 000	-25,37%	100,00%
- használati jog	11 827		8 827	-3 000	-25,37%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
Összesen:	11 827		8 827	-3 000	-25,37%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTO ERTEK	67 520	3 988	3 120			68 388
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	66 722	3 988	3 120			67 590
- használati jog	66 722	3 988	3 120			67 590
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbitése						
ÉRTÉKSÖKKENÉS	55 693	6 988	3 120			59 561
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	54 895	6 988	3 120			58 763
- használati jog	54 895	6 988	3 120			58 763
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	11 827	-3 000				8 827
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	11 827	-3 000				8 827
- használati jog	11 827	-3 000				8 827
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbitése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	55 693	6 988	3 120		59 561
TERV SZERINTI	55 693	6 988	3 120		59 561
- lineáris	55 693	6 988	3 120		59 561
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	54 895	6 988	3 120		58 763
Összesen:	55 693	6 988	3 120		59 561

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
- Az értékelés módja
- Maradványérték meghatározása:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja.

a beszerzési érték.

egyedi.

számviteli politika szerint.

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 leirási 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 E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	124 089		158 323	34 234	27,59%	14,72%
- épület, épületrész	124 089		158 323	34 234	27,59%	14,72%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	827 768		913 624	85 856	10,37%	84,94%
- gép, berendezés	826 468		912 324	85 856	10,39%	84,82%
- jármű	1 300		1 300			0,12%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	48 029		3 669	-44 360	-92,36%	0,34%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
Összesen:	999 886		1 075 616	75 730	7,57%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 248 452	580 756	332 484			2 496 724
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	133 570	37 552				171 122
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 066 853	275 006	19 926			2 321 933
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	48 029	268 198	312 558			3 669
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 248 566	198 226	25 684			1 421 108
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	9 481	3 318				12 799
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 239 085	194 908	25 684			1 408 309
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	999 886	382 530	306 800			1 075 616
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	124 089	34 234				158 323
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	827 768	80 098	-5 758			913 624
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	48 029	268 198	312 558			3 669
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 248 566	195 892	23 350		1 421 108
TERV SZERINTI	1 248 566	195 892	23 350		1 421 108
- lineáris	1 216 104	190 135	17 593		1 388 646
- egyösszegű	32 462	5 757	5 757		32 462
TERVEN FELÜLI					
- selejtezés					

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény			visszairás	adó törvény
	nyitó	növekedés	csökkenés		záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	9 481	3 318			12 799
Egyéb berendezés, jármű	1 252 556	197 520	23 350		1 426 726
Összesen:	1 262 037	200 838	23 350		1 439 525

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép, berendezés: 3 669 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

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

A készlet 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	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	13 484		13 204	-280	-2,08%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növevény-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Aruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	13 484		13 204	-280	-2,08%	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.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	3 912		8 615	4 703	120,22%	79,81%
- belföldi vevők	3 912		8 615	4 703	120,22%	79,81%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	2 083		2 180	97	4,66%	20,19%
Adó/TB/vám követelés miatt			146	146		1,35%
Dolgozói követelés			20	20		0,19%
Átsorolt "T" szállítók	39			-39	-100,00%	
Egyéb követelés	2 044		2 014	-30	-1,47%	18,66%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
Összesen:	5 995		10 795	4 800	80,07%	100,00%

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

■ értékpapírok bemutatása

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

■ pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Elnyomott értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	50		75	25	50,00%	0,15%
Bankbetétek	48 099		50 158	2 059	4,28%	99,85%
Összesen:	48 149		50 233	2 084	4,33%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

■ aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezele

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	211 558		227 294	15 736	7,44%	96,87%
- árbevétel elhatárolás	211 558		227 294	15 736	7,44%	96,87%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	6 152		7 353	1 201	19,52%	3,13%
- költség elhatárolás	6 152		7 353	1 201	19,52%	3,13%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	217 710		234 647	16 937	7,78%	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.

Szerkezele

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	5 000		5 000			4,16%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	122 752		122 752			102,03%
Eredménytartalék	11 620		-22 260	-33 880	-291,57%	-18,50%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	-33 880		14 816	48 696	143,73%	12,32%
Összesen:	105 492		120 308	14 816	14,04%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	5 000	122 752	11 620				-33 880
Növekedések							48 696
- előző évi adózott eredmény átvezetése							33 880
- egyéb							14 816
Csökkenések			33 880				
- előző évi adózott eredmény átvezetése			33 880				
Záró érték	5 000	122 752	-22 260				14 816

- 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 tárgyéven nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyéven 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.
- Allománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	22 381		41 609	19 228	85,91%	29,50%
- belföldi	22 381		41 609	19 228	85,91%	29,50%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	127 434		99 423	-28 011	-21,98%	70,50%
- dolgozói kötelezettség	65 178		26 507	-38 671	-59,33%	18,80%
- adó/TB/vám kötelezettség	50 091		57 248	7 157	14,29%	40,59%
- óvadék bérletköt.	10 262		9 976	-286	-2,79%	7,07%
- egyéb kötelezettség	1 903		5 692	3 789	199,11%	4,04%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
Összesen:	149 815		141 032	-8 783	-5,86%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekre: 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.
- Allománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000		3 091	2 091	209,10%	0,27%
- árbevétel elhatárolás	1 000		3 091	2 091	209,10%	0,27%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	62 082		62 397	315	0,51%	5,51%
- költség elhatárolás	62 082		62 397	315	0,51%	5,51%
Halasztott bevételek	978 662		1 066 494	87 832	8,97%	94,21%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	977 942		1 064 914	86 972	8,89%	94,08%
- térítésmentes eszközátvétel	720		1 580	860	119,44%	0,14%
Összesen:	1 041 744		1 131 982	90 238	8,66%	100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				
Belföldi árbevétel	1 959 546		2 070 712	111 166	5,67%	82,59%
- egyéb árbevétel	1 959 546		2 070 712	111 166	5,67%	82,59%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	393 661		436 605	42 944	10,91%	17,41%
- egyéb	393 661		436 605	42 944	10,91%	17,41%
Összesen:	2 353 207		2 507 317	154 110	6,55%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	202			-202	-100,00%	
- károk rendezései	298		187	-111	-37,25%	0,04%
- kapott támogatások, működési célú	203 796		237 895	34 099	16,73%	54,49%
- hitelező által elengedett / átvállalt kötelezettség	365		3	-362	-99,18%	0,00%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	187 562		197 417	9 855	5,25%	45,22%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	656		543	-113	-17,23%	0,12%
- egyéb ki nem emelt	782		560	-222	-28,39%	0,13%
Összesen:	393 661		436 605	42 944	10,91%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	1 979 049		914 135		1 064 914	
- Önkormányzati működési támogatás	237 685	2 019	237 685	2 019		
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	210	2 019	210	2 019		
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.	217 500	2 013	188 076	2013-2018		
			17 798	2 019	11 626	2 019
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba	1 160	2 013	1 129	2013-2018		
			31	2 019		2 019
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u. háziorvos	16 000	2 013	15 962	2013-2018		
			24	2 019	14	2 019
- ING a Gyermekegészségügyért Alapítvány	168	2 014	69	2014-2018		
			36	2 019	63	2 019
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztámogatás	127 445	2 015	49 691	2016-2018		
			23 782	2 019	53 972	2 019
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - Visegrádi bútorza	23 081	2 015	22 799	2016-2017		
			282	2 018		2 019
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339	2 015	195	2016-2018		
			43	2 019	101	2 019
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2017. évi	350	2 017	78	2017-2018		
			51	2 019	221	2 019
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztámogatás	77 454	2 016	28 430	2016-2018		
			11 342	2 019	37 682	2 019
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Nővér u. rendelő bútorozás	19 930	2 016	11 843	2016-2018		
			1 951	2 019	6 136	2 019
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2017. évi - fejlesztési támogatás	831 817	2 017	151 062	2017-2018		
			110 463	2 019	570 292	2 019
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2018. év - fejlesztési támogatás	141 522	2 018	9 490	2 018		
			15 306	2 019	116 726	2 019
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2019. év - fejlesztési támogatás	284 388	2 019	16 307	2 019	268 081	2 019
Összesen:	1 979 049		914 135		1 064 914	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft	Deviza neve	Deviza értéke devizában
Alaptevékenységek		Belföld	2 070 712		
- OEP finanszírozás bevétele	1 874 648	EU-n belüli forg.			
- Orvosi szolgáltatások bevétele	33 140				
Kiegészítő tevékenységek					
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	21 174	EU-n kiv. export			
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	54 518				
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	80 300				
Melléktevékenység					
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	6 932				
Összesen:	2 070 712	Összesen:	2 070 712		

Allami támogatások elszámolása:

- kapott:	237 895 E Ft
- felhasznált:	237 895 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnermi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Tipusa összköltségi.

Allománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Költségnermi költségek	2 358 513		2 460 486	101 973	4,32%	98,72%
- anyag jellegű	700 225		765 172	64 947	9,28%	30,70%
- személyi jellegű	1 461 487		1 492 435	30 948	2,12%	59,88%
- értékcsökkenés	196 801		202 879	6 078	3,09%	8,14%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	28 575		32 016	3 441	12,04%	1,28%
Összesen:	2 387 088		2 492 502	105 414	4,42%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	593 504		637 227	43 723	7,37%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	436		81	-355	-81,42%	0,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	9 081		10 776	1 695	18,67%	1,69%
- bérszámfejtés	8 450		9 076	626	7,41%	1,42%
- karbantartási költségek	20 731		24 443	3 712	17,91%	3,84%
- posta-, távközlési szolgáltatások	6 691		8 560	1 869	27,93%	1,34%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	29 186		31 105	1 919	6,58%	4,88%
- oktatás és továbbképzés	1 968		1 440	-528	-26,83%	0,23%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864		864			0,14%
- egyéb szakértői szolgáltatások	14 555		14 788	233	1,60%	2,32%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	375 869		421 596	45 727	12,17%	66,16%
- jogi tanácsadás	4 267		4 353	86	2,02%	0,68%
- egyéb	121 406		110 145	-11 261	-9,28%	17,29%
Összesen:	593 504		637 227	43 723	7,37%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb szolgáltatások	2 986		10 486			
- biztosítási díjak	-3 697		2 738	6 435	174,06%	26,11%
- bankköltségek	6 303		7 266	963	15,28%	69,29%
- hatósági díjak	380		482	102	26,84%	4,60%
Összesen:	2 986		10 486	7 500	251,17%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb ráfordítások:	28 575		32 016			
- eszközértékesítés ráfordítása	5 723		2 334	-3 389	-59,22%	7,29%
- értékv.nek nem minősülő klt vált. (hiány)	1			-1	-100,00%	
- terven felüli értékcsökkenés						
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 707		1 779	72	4,22%	5,56%
- adott támogatások	4 017		3 324	-693	-17,25%	10,38%
- káresemény ráfordítása	180		155	-25	-13,89%	0,48%
- bírság, kötbér, fekbér	312		44	-268	-85,90%	0,14%
- háziorvosi helyettesítés ráf	16 618		24 377	7 759	46,69%	76,14%
- egyéb:	17		3	-14	-82,35%	0,01%
Összesen:	28 575		32 016	3 441	12,04%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
 - Valós értéken történő értékelés:
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

a könyvi érték.
nem került alkalmazásra.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	1		1			100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	1		1			100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	1		1			100,00%
Bevételek összesen:	1		1			100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Ráfordítások összesen:						
Egyenleg	1		1			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.

Szerkezele

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Üzemi eredmény	-33 881		14 815	48 696	143,73%	99,99%
Pénzügyi eredmény	1		1			0,01%
Adózás előtti eredmény	-33 880		14 816	48 696	143,73%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Adózott eredmény	-33 880		14 816	48 696	143,73%	100,00%

Eredményszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás	
				E Ft	%
Adózás előtti eredmény:	-33 880		14 816	143,73%	
+ Tao. adóalapnövelők:	202 636		205 213	1,27%	
- Tao. adóalapsökkentők:	207 154		207 826	0,32%	
=Társasági adóalap:	-38 398		12 203	131,78%	
-Számított társasági adó:			1 098		
- Adómentességek:			1 916 022		
- Társasági adókedvezmények:					
Adózott eredmény:	-33 880		14 816	143,73%	

Eredményszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	2025.12.31-ig	2015-től 5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	98 181	883 666
Növekedés tárgyévben			
Csökkenés			
- ebből felhasznált			
- ebből elévült			
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	98 181	883 666

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

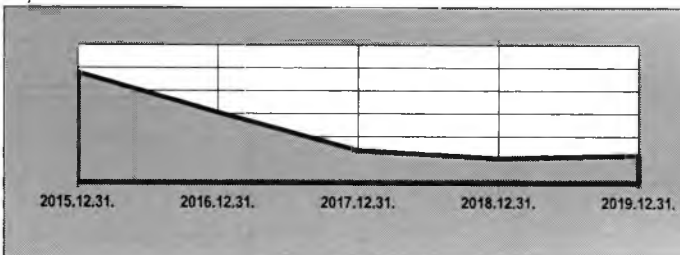
14 816 E Ft

Képződött negatív adóalaphál rendelkezés:

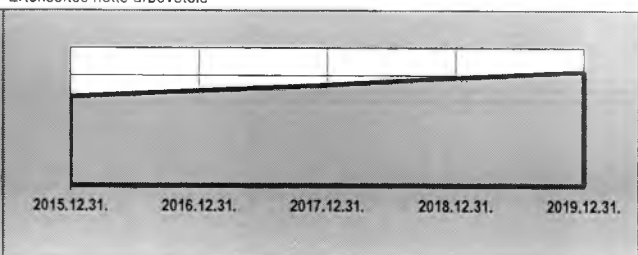
nem merült fel.

Lényegesebb adatok Megnevezés / E Ft	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	478 736	305 112	139 372	105 492	120 308
Értékesítés nettó árbevétele	1 606 657	1 717 489	1 825 773	1 959 546	2 070 712
Adózott eredmény	-15 488	-30 680	-15 684	-33 880	14 816
Árresszint	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	-232 764	-122 426	-8 107	-82 187	-66 800
Kötelezettségek/saját tőke	56,59%	57,21%	32,16%	142,02%	117,23%
Mérlegfőösszeg	606 035	630 970	1 313 369	1 297 051	1 393 322
Saját tőke/jegyzett tőke	130,63%	196,78%	2787,44%	2109,84%	2406,16%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-4,23%	-19,79%	-313,68%	-677,60%	296,32%

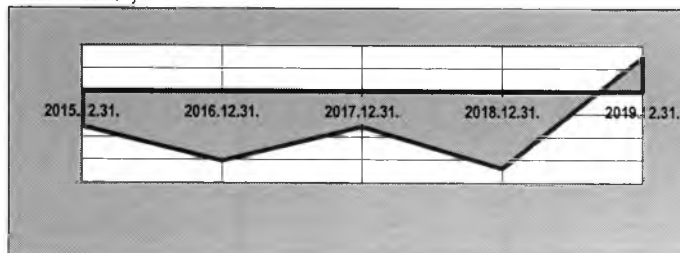
Saját tőke



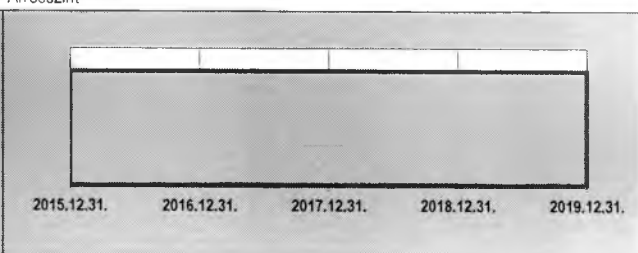
Értékesítés nettó árbevétele



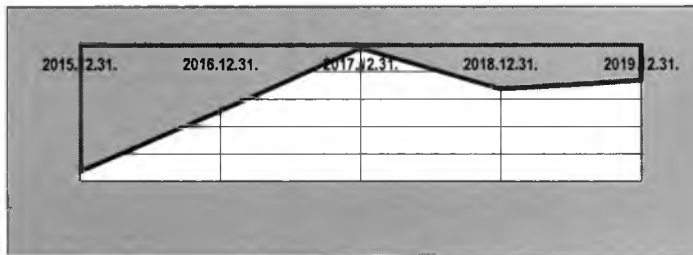
Adózott eredmény



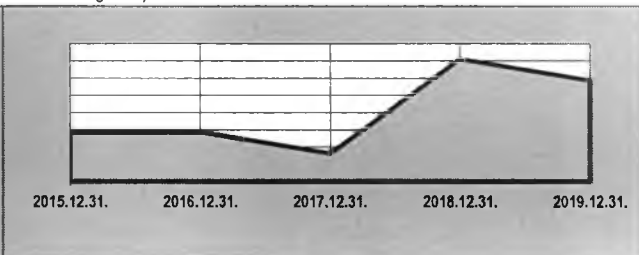
Árresszint



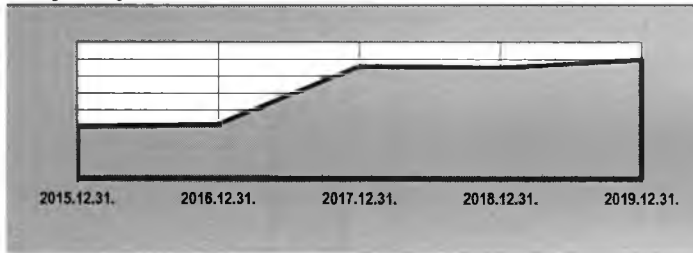
Működő tőke



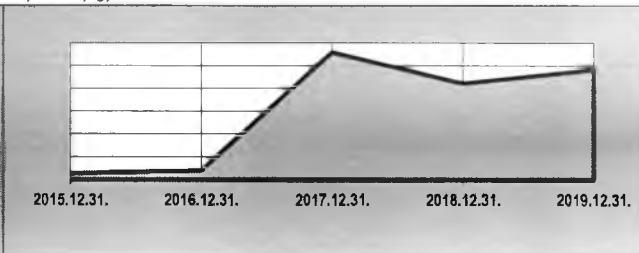
Kötelezettségek/saját tőke



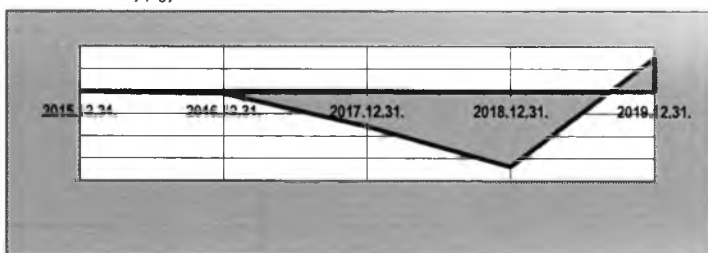
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai létszám	13	17
nem fizikai létszám	242	240
Összes létszám	255	257

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai átlag bér	212 513	251 946
nem fizikai átlag bér	367 243	410 674
Összes átlag bér	359 355	400 174

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2018.12.31.	2019.12.31.
- ösztönzési	25 578	55 276
- szociális	12 044	13 303
- egyéb	36 190	4 477
Összes személyi jellegű	73 812	73 056
Bérfelrakások:		
- szociális hozzájárulási adó	212 533	164 059
- egészségügyi hozzájárulás	8 846	
- rehabilitációs	3 353	5 096
- szakképzési	4 328	3 217
- egyéb	9 121	7 680

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2018.12.31.	2019.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	864	864
Összesen:	864	864

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2018.12.31.	2019.12.31.
Igazgatósági díjak	17 611	18 472
Felügyelő Bizottsági díjak	2 040	1 990

Budapest,
2020. február 10.



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.