

# Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2020. január 1. - 2020. december 31.

2021. február 3.



---

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.		
ADOMERLEG		
Megnevezés / E Ft		2020.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	82 899
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	287 694
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	40 342
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	Jogdíjbevételekre 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 adóalapnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7.§. (1)d)	247 352
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	7 272
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	237 499
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	2 581
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1)d).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz):	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e)	
10	Az eredménytartalékból adóévben lekötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 100%-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).	
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 kivonásokról 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 részesedésre alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható	
15	Szakk munkástanulók kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakk munkástanuló tovább fojalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)	
17	Legfeljebb az adózás előtti nyereségéig 7. § (1)k)	
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 adóévét 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	
24	Allam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q): 1 2008.01.01-től nem alkalmazható, csak akkor, ha vonatkozó szerződést 2007.12.31-ig megkötötte.	
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 bevétel 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 ingatlant nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben foglaltakra, 7. § (1)sz).	
29	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, bevétel szerző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)	
30	A műemléki ingatlant vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlant érintő kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlant 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	Az adózó választása szerint az e törvény hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozása saját tevékenységi körében végzett kutatás-fejlesztési tevékenységének közvetlen költségére tekintettel a t) pont szerinti megállapított, de választása szerint nem érvényesített összeg, azzal, hogy a 3. számú melléklet A) rész 15. pontja szerinti körülmények fennállását az adózó vonatkozásában is vizsgálni kell, 1. § (1)w	
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 értékére, vagy a karbantartás költségére tekintettel 7. § (1)x)	
35	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összeg, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
36	Közhasznú szervezetek, Kárméntő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	
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 bevételnek 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/	<b>Adóalapot növelő tételek (+):</b>	<b>245 137</b>
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):	241 574
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	238 993
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály).	2 581
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
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	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 adóévét követő harmadik adóév végéig a szerzett részesedést bármilyen jogcímen - az átalakulás, egyesülés, szétválás miatti kivezetést kivéve - az adózó kivezeti, részben	
9	Követelésekre elszámolt tárgyi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	3 563
	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 foglaltak 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 költségeknek 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	
13	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot 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 bevétel meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
16	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	
18	Forintra devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára átérés TT növeléseként átszámítási különbözete (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 adóalanyiség 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	= egyszerese, ha teljesítés elmaradása a másik szerződő fél közhasznúsági nyilvántartásból való törése, 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. (ÁFA 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 évéről 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 bevétel meghaladó részével 16.§ (12).	
31	Egyéb adóalapnövelő tétel.	
D./	<b>ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)</b>	
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	
	<b>ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)</b>	<b>40 342</b>
E./	<b>JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM</b>	
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-) mlinimumot alkalmazni	



<b>E./1</b>	<b>Időszaki bevétel meghatározása</b>	
	= időszak összes bevétel	2 971 593
<b>E./2</b>	<b>Csökkentő tételek</b>	
	= 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	
<b>E./3</b>	<b>Növelő tételek</b>	
	= 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 előzők szerint még el nem számolt összeg,	
	= magánszemély taggal szembeni kötelezettség (kivéve: szállító, ki nem fizetett osztalék) tárgyévi napi átlagos állományának az előző évi záró állományt meghaladó részének 50%-a.	
<b>E./4</b>	<b>Számított jövedelem-(nyereség-) minimum</b>	59 432
<b>E./5</b>	<b>Számított adóalap levezetése</b>	
	Adózás előtti eredmény	82 899
	"Rendes" adóalap	40 342
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	59 432
	<b>Számított adóalap</b>	40 342
<b>F.</b>	<b>Számított adó összesen:</b>	3 631
<b>G./</b>	<b>Adómentességek (20 §) (a+b+c):</b>	2 235 259
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	= vízitársulatok kedvezménye 20.§ (1)d)	
e	= közhasznú nonprofit gazdasági társaság, szociális szövetkezet kedvezménye 20.§ (1)e), 6. számú melléklet	2 235 259
<b>H./</b>	<b>Adókedvezmények (-):</b>	
1	Térségi- és egyéb adókedvezmények (22 §):	
2	Kis- és középvállalkozások adókedvezménye 22/A §	
3	Fejlesztési adókedvezmény (megkezdett beruházás üzembehelyezését követő adóévben és az azt követő 9 adóévben veheti igénybe) 22/B. §	
4	Látvány-csapatsportok támogatásának kedvezménye (22/C §)	
5	Egyéb adókedvezmény	
<b>I./</b>	<b>Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§</b>	
<b>J./</b>	<b>Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)</b>	
<b>K./</b>	<b>Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege</b>	
<b>L./</b>	<b>Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)</b>	
<b>M./</b>	<b>Külföldön megfizetett adó</b>	
<b>N./</b>	<b>Kisvállalati adó</b>	
<b>O./</b>	<b>Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)</b>	82 899

**XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.**

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

ssz	Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1a	Adózás előtti eredmény	14 816		82 899	68 083	459,52%	-3178,64%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás						
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	-194 093		-222 026	-27 933	-14,39%	8513,27%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-197 417		-225 387	-27 970	-14,17%	8642,14%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	3 324		3 361	37	1,11%	-128,87%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-179 277		-139 127	40 150	22,40%	5334,62%
2	Elszámolt amortizáció	205 214		238 992	33 778	16,46%	-9163,80%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás			2 581	2 581		-98,97%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 334		-394	-2 728	-116,88%	15,11%
6	Szállítói kötelezettségek változása	19 228		-20 969	-40 197	-209,05%	804,03%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-28 011		-45 869	-17 858	-63,75%	1758,78%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	3 266		-3 573	-6 839	-209,40%	137,00%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	90 238		-44 344	-134 582	-149,14%	1700,31%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-86 972		40 771	127 743	146,88%	-1563,31%
9	Vevőkövetelések változása	-4 703		-5 116	-413	-8,78%	196,17%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	183		-18 549	-18 732	-10236,07%	711,24%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-16 937		-10 938	5 999	35,42%	419,40%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
<b>I.</b>	<b>MUKÖDESI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>1 297</b>		<b>-2 962</b>	<b>-4 259</b>	<b>-328,37%</b>	<b>113,57%</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	-272 186		-181 296	90 890	33,39%	6951,53%
15	Befektetett eszközök eladása	-8 092		395	8 487	104,88%	-15,15%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törli., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>-280 278</b>		<b>-180 901</b>	<b>99 377</b>	<b>35,46%</b>	<b>6936,39%</b>
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele						
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	284 389		184 616	-99 773	-35,08%	-7078,83%
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 324		-3 361	-37	-1,11%	128,87%
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>281 065</b>		<b>181 255</b>	<b>-99 810</b>	<b>-35,51%</b>	<b>-6949,96%</b>
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>2 084</b>		<b>-2 608</b>	<b>-4 692</b>	<b>-225,14%</b>	<b>100,00%</b>
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése						
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>2 084</b>		<b>-2 608</b>	<b>-4 692</b>	<b>-2</b>	<b>1</b>

# 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
Cégjegyzékszám:	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, Béke tér 1.	100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.  
nem kiemelt.

## Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr. Hertzka Péter József Címe: 1132 Budapest, Váci út 32. 1. em. 1.  
Felügyelő Bizottság: Szűcs Péter Gábor, Alpern Julianna Andrea, Dr. Reinegger Enikő Hajnalka

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő: Dr. Radnai Márta

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Sillemé 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.

## A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint	
Könyvelési rend:	ketts könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)	
Üzleti év fordulónapja:	2020.12.31.	
Eredménykimutatás típusa:	összki költség eljárás	
Eredménykimutatás változata:	"A"	
Mérleg változata:	"A"	
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.	
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2021.02.03.	
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló	
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló	
A számviteli alapelveket jellemző előírások:		
= Számviteli alapelvektől való eltérés:		nem merült fel.
= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:		nem merült fel.
= Alkalmazott értékelési elvek változása:		nem merült fel.
= Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:		a mérlegfőösszeg 2%-a, vagy legalább 1.000 E Ft.
= 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 devizas eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.
- = 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 ávátosság 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 értékeltek.

#### Jelentősebb 2020. 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

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>8 827</b>		<b>4 368</b>	<b>-4 459</b>	<b>-50,52%</b>	<b>100,00%</b>
- használati jog	8 827		4 368	-4 459	-50,52%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
<b>Összesen:</b>	<b>8 827</b>		<b>4 368</b>	<b>-4 459</b>	<b>-50,52%</b>	<b>100,00%</b>

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyltó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>68 388</b>	<b>2 813</b>	<b>1 715</b>			<b>69 486</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	67 590	2 813	1 715			68 688
- használati jog	67 590	2 813	1 715			68 688
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>	<b>59 561</b>	<b>7 272</b>	<b>1 715</b>			<b>65 118</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	58 763	7 272	1 715			64 320
- használati jog	58 763	7 272	1 715			64 320
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						



<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>8 827</b>	<b>-4 459</b>			<b>4 368</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 827	-4 459			4 368
- használati jog	8 827	-4 459			4 368
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állományozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>59 561</b>	<b>7 272</b>	<b>1 715</b>		<b>65 118</b>
TERV SZERINTI	59 561	7 272	1 715		65 118
- lineáris	59 561	7 272	1 715		65 118
TERVEN FELÜLI					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állományozgása

Megnevezés E Ft	adó törvény nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	adó törvény záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798				798
Vagyoni értékű jogok	58 763	7 272	1 715		64 320
<b>Összesen:</b>	<b>59 561</b>	<b>7 272</b>	<b>1 715</b>		<b>65 118</b>

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 lényegi 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.

negyedéves.

- Elszámolásának gyakorisága:

- 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 alatt	100,00
100-200 E Ft között	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	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás E Ft	%	T.évi.összet. %
<b>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</b>	<b>158 323</b>		<b>163 534</b>	<b>5 211</b>	<b>3,29%</b>	<b>16,04%</b>
- épület, épületrész	158 323		163 534	5 211	3,29%	16,04%
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű</b>						
<b>Egyéb berendezés, jármű</b>	<b>913 624</b>		<b>843 768</b>	<b>-69 856</b>	<b>-7,65%</b>	<b>82,74%</b>
- gép, berendezés	912 324		842 468	-69 856	-7,66%	82,61%
- jármű	1 300		1 300			0,13%
<b>Tenyészállatok</b>						
<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>3 669</b>		<b>12 495</b>	<b>8 826</b>	<b>240,56%</b>	<b>1,23%</b>
<b>Beruházásra adott előleg</b>						
<b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>1 075 616</b>		<b>1 019 797</b>	<b>-55 819</b>	<b>-5,19%</b>	<b>100,00%</b>



Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>2 496 724</b>	<b>348 140</b>	<b>328 556</b>			<b>2 516 308</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	171 122	8 661				179 783
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 321 933	160 996	158 899			2 324 030
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	3 669	178 483	169 657			12 495
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>1 421 108</b>	<b>234 301</b>	<b>158 899</b>			<b>1 496 510</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	12 799	3 450				16 249
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 408 309	230 851	158 899			1 480 261
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>1 075 616</b>	<b>113 839</b>	<b>169 657</b>			<b>1 019 798</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	158 323	5 211				163 534
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	913 624	-69 855				843 769
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	3 669	178 483	169 657			12 495
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>1 421 108</b>	<b>234 301</b>	<b>158 899</b>		<b>1 496 510</b>
TERV SZERINTI	1 421 108	231 720	156 318		1 496 510
- lineáris	1 388 646	226 805	151 403		1 464 048
- egyösszegű	32 462	4 915	4 915		32 462
TERVEN FELÜLI		2 581	2 581		
- selejtezés		2 581	2 581		

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés E Ft	adó törvény nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	adó törvény záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	12 799	3 450			16 249
Egyéb berendezés, jármű	1 426 726	236 630	158 896		1 504 460
<b>Összesen:</b>	<b>1 439 525</b>	<b>240 080</b>	<b>158 896</b>		<b>1 520 709</b>

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép, berendezés: 12 495 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem került fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem került fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem került fel.

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

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem került fel.

Állománya leltárral fedett.

## Szerkezet

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Anyagok</b>	13 204		29 709	16 505	125,00%	100,00%
<b>Befejezetlen termelés és félkész termék</b>						
<b>Növedék-, hízó-, és egyéb állatok</b>						
<b>Késztermékek</b>						
<b>Áruk</b>						
<b>Készletre adott előlegek</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>13 204</b>		<b>29 709</b>	<b>16 505</b>	<b>125,00%</b>	<b>100,00%</b>

Veszélyes hulladékok állományának alakulása:  
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.  
nem merült fel.

**A követelések bemutatása****Tartalma:**

- vevő,
- ki nem emelt.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - Az értékelés módja: = egyedi,
  - A devizazorgások a valódiság elve szerint értékelték.
  - Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
  - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezet

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Vevők</b>	<b>8 615</b>		<b>13 731</b>	<b>5 116</b>	<b>59,38%</b>	<b>76,47%</b>
- belföldi vevők	8 615		13 731	5 116	59,38%	76,47%
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással sz.</b>						
<b>Követelések jelentős tul. rész. visz.</b>						
<b>Követelések egyéb részesedési visz.</b>						
<b>Váltó követelések (nem kapcsolt)</b>						
<b>Egyéb követelések</b>	<b>2 180</b>		<b>4 224</b>	<b>2 044</b>	<b>93,76%</b>	<b>23,53%</b>
Adó/TB/vám követelés miatt	146		115	-31	-21,23%	0,64%
Dolgozói követelés	20			-20	-100,00%	
Egyéb követelés	2 014		4 109	2 095	104,02%	22,88%
<b>Követelések értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>10 795</b>		<b>17 955</b>	<b>7 160</b>	<b>66,33%</b>	<b>100,00%</b>

Átszorolások:  
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.  
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, rovatcsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	75		68	-7	-9,33%	0,14%
Bankbetétek	50 158		47 557	-2 601	-5,19%	99,86%
<b>Összesen:</b>	<b>50 233</b>		<b>47 625</b>	<b>-2 608</b>	<b>-5,19%</b>	<b>100,00%</b>

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 E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>227 294</b>		<b>243 173</b>	<b>15 879</b>	<b>6,99%</b>	<b>99,02%</b>
- árbevétel elhatárolás	227 294		243 173	15 879	6,99%	99,02%
<b>Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.</b>	<b>7 353</b>		<b>2 412</b>	<b>-4 941</b>	<b>-67,20%</b>	<b>0,98%</b>
- költség elhatárolás	7 353		2 412	-4 941	-67,20%	0,98%
<b>Halasztott ráfordítások</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>234 647</b>		<b>245 585</b>	<b>10 938</b>	<b>4,66%</b>	<b>100,00%</b>

## A 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 E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>			<b>2,46%</b>
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
<b>Jegyzett, be nem fizetett tőke</b>						
Tőketartalék	122 752		122 752			60,41%
Eredménytartalék	-22 260		-7 444	14 816	66,56%	-3,66%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
<b>Adózott eredmény</b>	<b>14 816</b>		<b>82 899</b>	<b>68 083</b>	<b>459,52%</b>	<b>40,80%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>120 308</b>		<b>203 207</b>	<b>82 899</b>	<b>68,91%</b>	<b>100,00%</b>

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
<b>Nyitó érték</b>	<b>5 000</b>	<b>122 752</b>	<b>-22 260</b>				<b>14 816</b>
<b>Növekedések</b>			<b>14 816</b>				<b>82 899</b>
- előző évi adózott eredmény átvezetése			14 816				
- egyéb							82 899
<b>Csökkenések</b>							<b>14 816</b>
- előző évi adózott eredmény átvezetése							14 816
<b>Záró érték</b>	<b>5 000</b>	<b>122 752</b>	<b>-7 444</b>				<b>82 899</b>

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:  
Évet követő változások:

nem merült fel.  
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, nem került alkalmazásra.
  - = Valós értéken történő értékelés:
  - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	41 609		20 640	-20 969	-50,40%	27,82%
- belföldi	41 609		20 640	-20 969	-50,40%	27,82%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	99 423		53 554	-45 869	-46,14%	72,18%
- dolgozói kötelezettség	26 507		53	-26 454	-99,80%	0,07%
- adó/TB/vám kötelezettség	57 248		38 329	-18 919	-33,05%	51,66%
- óvadék bérletktől	9 976		8 517	-1 459	-14,63%	11,48%
- egyéb kötelezettség	5 692		6 655	963	16,92%	8,97%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
<b>Összesen:</b>	<b>141 032</b>		<b>74 194</b>	<b>-66 838</b>	<b>-47,39%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások egyéb követelésekbe:  
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.  
nem merült fel.

#### A pénzügyi 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 E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>3 091</b>		<b>1 000</b>	<b>-2 091</b>	<b>-67,65%</b>	<b>0,09%</b>
- árbevétel elhatárolás	3 091		1 000	-2 091	-67,65%	0,09%
<b>Költségek, ráford. passzív időbeli elh.</b>	<b>62 397</b>		<b>61 040</b>	<b>-1 357</b>	<b>-2,17%</b>	<b>5,61%</b>
- költség elhatárolás	62 397		61 040	-1 357	-2,17%	5,61%
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>1 066 494</b>		<b>1 025 598</b>	<b>-40 896</b>	<b>-3,83%</b>	<b>94,30%</b>
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	1 064 914		1 024 143	-40 771	-3,83%	94,16%
- ténismentes eszközátvétel	1 580		1 455	-125	-7,91%	0,13%
<b>Összesen:</b>	<b>1 131 982</b>		<b>1 087 638</b>	<b>-44 344</b>	<b>-3,92%</b>	<b>100,00%</b>

## Az üzemi bevételek bemutatása

## Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Belföldi árbevétel</b>	<b>2 070 712</b>		<b>2 432 759</b>	<b>362 047</b>	<b>17,48%</b>	<b>81,87%</b>
- egyéb árbevétel	2 070 712		2 432 759	362 047	17,48%	81,87%
<b>Export árbevétel</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>436 605</b>		<b>538 834</b>	<b>102 229</b>	<b>23,41%</b>	<b>18,13%</b>
- egyéb	436 605		538 834	102 229	23,41%	18,13%
<b>Összesen:</b>	<b>2 507 317</b>		<b>2 971 593</b>	<b>464 276</b>	<b>18,52%</b>	<b>100,00%</b>

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Egyéb bevétel</b>						
- eszközértékesítés bevétele			394	394		0,07%
- károk rendezései	187		764	577	308,56%	0,14%
- kapott támogatások, működési célú	237 895		307 454	69 559	29,24%	57,06%
- hitelező által elengedett / átvállalt kötelezettség	3			-3	-100,00%	
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	197 417		225 387	27 970	14,17%	41,83%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	543		3 378	2 835	522,10%	0,63%
- egyéb ki nem emelt	560		1 457	897	160,18%	0,27%
<b>Összesen:</b>	<b>436 605</b>		<b>538 834</b>	<b>102 229</b>	<b>23,41%</b>	<b>100,00%</b>

## Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	2 233 224		1 209 082		1 024 142	
- Önkormányzati működési támogatás	307 200	2 020	307 200	2 020		
- TB kiízetőhelyi ellátás térítése	254	2 020	254	2 020		
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám.	217 500	2 013	205 875	2013-2019		
			11 625	2 020		2 020
- SZEMB 94/2013. (05.07.) rekreációs szoba	1 160	2 013	1 160	2013-2019		
				2 020		
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. - Papp Károly u.	16 000	2 013	15 986	2013-2019		
			14	2 020		2 020
- ING a Gyermekegészségügyért Alapítvány	168	2 014	105	2014-2019		
			36	2 020	27	2 020
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztár	127 445	2 015	73 473	2016-2019		
			20 579	2 020	33 393	2 020
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - Visegrádi	23 081	2 015	23 081	2016-2018		
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339	2 015	238	2016-2019		
			43	2 020	58	2 020
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2017. évi	350	2 017	129	2017-2019		
			51	2 020	170	2 020
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2020. évi	120	2 020				
			2	2 020	118	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztár	77 454	2 016	39 772	2016-2019		
			10 025	2 020	27 657	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Nő	19 930	2 016	13 794	2016-2019		
			1 951	2 020	4 185	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2017. évi - fejlesztés	831 817	2 017	261 525	2017-2019		
			106 541	2 020	463 751	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2018. év - fejlesztés	141 522	2 018	24 796	2018-2019		
			14 516	2 020	102 210	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2019. év - fejlesztés	284 388	2 019	16 307	2 019		
			44 568	2 020	223 513	2 020
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2020. év - fejlesztés	184 496	2 020	15 436	2 020	169 060	2 020
<b>Összesen:</b>	<b>2 233 224</b>		<b>1 209 082</b>		<b>1 024 142</b>	

## Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke	Deviza neve	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft		devizában
Alaptevékenységek		Belföld	2 432 759		
- OEP finanszírozás bevétele	2 228 868	EU-n belüli forg.			
- Orvosi szolgáltatások bevétele	24 617				
Kiegészítő tevékenységek					
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	34 872	EU-n kiv. export			
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	53 149				
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	83 030				
Melléktevékenység					
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	8 223				
<b>Összesen:</b>	<b>2 432 759</b>	<b>Összesen:</b>	<b>2 432 759</b>		

## Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 307 200 E Ft  
- felhasznált: 307 200 E Ft

## Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

## Tartalma:

- költségnemi költségek,  
- egyéb ráfordítások.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

**Szerkezete**

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>E Ft</b>		<b>hatása</b>		<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Költségnemi költségek</b>	<b>2 460 486</b>		<b>2 824 034</b>	<b>363 548</b>	<b>14,78%</b>	<b>97,76%</b>
- anyag jellegű	765 172		815 201	50 029	6,54%	28,22%
- személyi jellegű	1 492 435		1 769 840	277 405	18,59%	61,27%
- értékcsökkenés	202 879		238 993	36 114	17,80%	8,27%
- aktivált saját teljesítmény						
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>32 016</b>		<b>64 660</b>	<b>32 644</b>	<b>101,96%</b>	<b>2,24%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 492 502</b>		<b>2 888 694</b>	<b>396 192</b>	<b>15,90%</b>	<b>100,00%</b>

**Szerkezete**

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>E Ft</b>		<b>hatása</b>		<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>637 227</b>		<b>651 775</b>	<b>14 548</b>	<b>2,28%</b>	<b>100,00%</b>
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	81		91	10	12,35%	0,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	10 776		15 166	4 390	40,74%	2,33%
- bérszámfejtés	9 076		12 542	3 466	38,19%	1,92%
- karbantartási költségek	24 443		22 757	-1 686	-6,90%	3,49%
- posta-, távközlési szolgáltatások	8 560		8 523	-37	-0,43%	1,31%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	31 105		26 346	-4 759	-15,30%	4,04%
- oktatás és továbbképzés	1 440		788	-652	-45,28%	0,12%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.			38	38		0,01%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	864		1 027	163	18,87%	0,16%
- egyéb szakértői szolgáltatások	14 788		19 040	4 252	28,75%	2,92%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	421 596		429 313	7 717	1,83%	65,87%
- jogi tanácsadás	4 353		4 537	184	4,23%	0,70%
- egyéb	110 145		111 607	1 462	1,33%	17,12%
<b>Összesen:</b>	<b>637 227</b>		<b>651 775</b>	<b>14 548</b>	<b>2,28%</b>	<b>100,00%</b>

**Szerkezete**

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>E Ft</b>		<b>hatása</b>		<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>10 486</b>		<b>13 131</b>	<b>2 645</b>	<b>25,22%</b>	<b>100,00%</b>
- biztosítási díjak	2 738		3 509	771	28,16%	26,72%
- bankköltségek	7 266		8 280	1 014	13,96%	63,06%
- hatósági díjak	482		1 342	860	178,42%	10,22%
<b>Összesen:</b>	<b>10 486</b>		<b>13 131</b>	<b>2 645</b>	<b>25,22%</b>	<b>100,00%</b>

**Egyéb ráfordítások - szerkezete**

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>E Ft</b>		<b>hatása</b>		<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>32 016</b>		<b>64 660</b>	<b>32 644</b>	<b>101,96%</b>	<b>100,00%</b>
- eszközértékesítés ráfordítása	2 334			-2 334	-100,00%	
- behajthatatlan követelés			194	194		0,30%
- értékv. nek nem minősülő klt vált, (hiány)			96	96		0,15%
- terven felüli értékcsökkenés			2 581	2 581		3,99%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 779		2 001	222	12,48%	3,09%
- adott támogatások	3 324		3 361	37	1,11%	5,20%
- káresemény ráfordítása	155		364	209	134,84%	0,56%
- bírság, kötbér, fekbér	44		366	322	731,82%	0,57%
- elengedett köv. (forgóeszköz, nem vásárolt)			3 563	3 563		5,51%
- háziorsói helyettesítés ráf.	24 377		52 130	27 753	113,85%	80,62%
- egyéb:	3		4	1	33,33%	0,01%
<b>Összesen:</b>	<b>32 016</b>		<b>64 660</b>	<b>32 644</b>	<b>101,96%</b>	<b>100,00%</b>

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

**Pénzügyi eredmények bemutatása**

**Tartalma:**

- pénzügyi bevételek.

**Értékelése - elszámolása:**

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

a könyvi érték,  
nem került alkalmazásra.

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Pénzügyi bevételek</b>						
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%	
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1</b>			<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>						
<b>Ráfordítások összesen:</b>						
<b>Egyenleg</b>	<b>1</b>			<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	

**Az aradményelzámoló bemutatása**

**Tartalma:**

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.
- Állománya elszámolással igazolt.

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Üzemi eredmény	14 815		82 899	68 084	459,56%	100,00%
Pénzügyi eredmény	1			-1	-100,00%	
Adózás előtti eredmény	14 816		82 899	68 083	459,52%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	14 816		82 899	68 083	459,52%	100,00%

**Eredményelszámolások - állományváltozás**

Megnevezés / E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	14 816		82 899	459,52%
+ Tao. adóalapnövelők:	205 213		245 137	19,45%
- Tao. adóalapcsökkentők:	207 826		287 694	38,43%
=Társasági adóalap:	12 203		40 342	230,59%
-Számított társasági adó:	1 098		3 631	230,69%
- Adómentességek:	1 916 022		2 235 259	16,66%
- Társasági adókedvezmények:				
Adózott eredmény:	14 816		82 899	459,52%

**Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás**

Megnevezés / E Ft	2020.12.31-ig	2015-től 5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	785 485	98 181	883 666
Növekedés tárgyévben			
Csökkenés	40 342	11 549	51 891
- ebből felhasznált	40 342		40 342
- ebből elévült		11 549	11 549
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	745 143	86 632	831 775



Mutatók

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás %
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	0,59%	2,79%	372,88%
Eszközforgási sebesség:	148,62%	178,22%	19,92%
Tőkeáttételi ráta	1158,13%	671,75%	-42,00%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	12,32%	40,80%	231,17%
Eszközarányos nyereség (ROA)	1,06%	6,07%	471,12%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	14 816	82 899	459,52%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	217 695	321 892	47,86%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

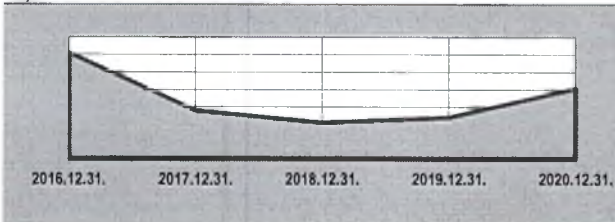
- eredménytartalékba helyezés: 82 899 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

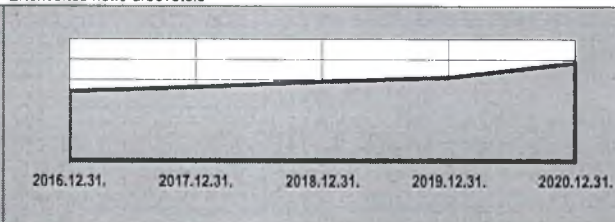
nem merült fel.

Lényegesebb adatok Megnevezés / E Ft	2016.12.31. tény	2017.12.31. tény	2018.12.31. tény	2019.12.31. tény	2020.12.31. tény
Saját tőke	305 112	139 372	105 492	120 308	203 207
Értékesítés nettó árbevétele	1 717 489	1 825 773	1 959 546	2 070 712	2 432 759
Adózott eredmény	-30 680	-15 684	-33 880	14 816	82 899
Árresszint	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,99%
Működő tőke	-122 426	-8 107	-82 187	-66 800	21 095
Kötelezettségek/saját tőke	57,21%	32,16%	142,02%	117,23%	36,51%
Mérlegfőösszeg	630 970	1 313 369	1 297 051	1 393 322	1 365 039
Saját tőke/egyzett tőke	196,78%	2787,44%	2109,84%	2406,16%	4064,14%
Adózott eredmény/egyzett tőke	-19,79%	-313,68%	-677,60%	296,32%	1657,98%

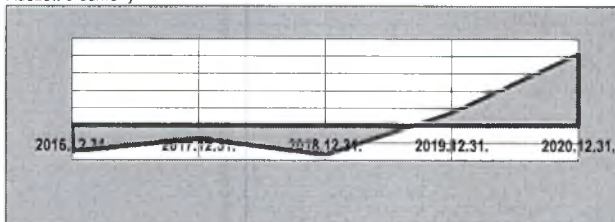
Saját tőke



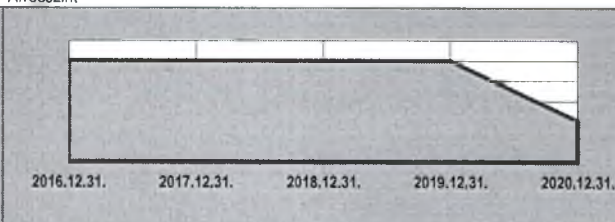
Értékesítés nettó árbevétele



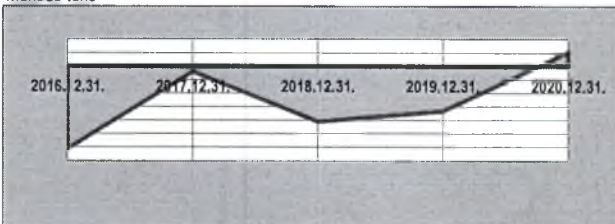
Adózott eredmény



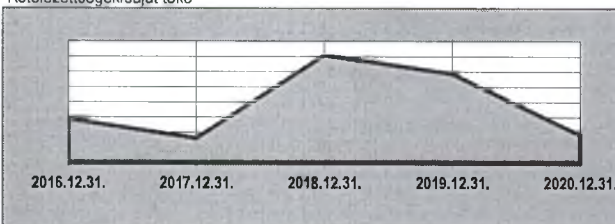
Árresszint



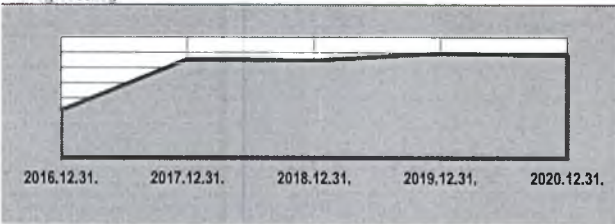
Működő tőke



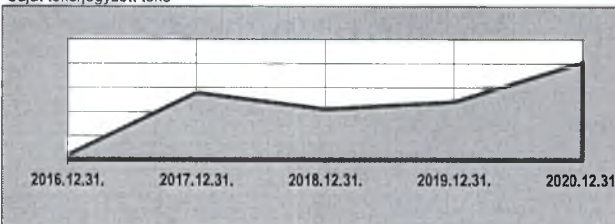
Kötelezettségek/saját tőke



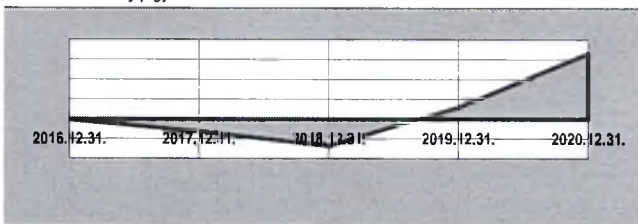
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/egyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai létszám	17	16
nem fizikai létszám	240	265
<b>Összes létszám</b>	<b>257</b>	<b>281</b>

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai átlag bér	251 946	316 849
nem fizikai átlag bér	410 674	457 781
<b>Összes átlag bér</b>	<b>400 174</b>	<b>449 756</b>

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2019.12.31.	2020.12.31.
- ösztönzési	55 276	56 560
- szociális	13 303	20 412
- egyéb	4 477	2 882
<b>Összes személyi jellegű</b>	<b>73 056</b>	<b>79 854</b>
<b>Bérijárlékok:</b>		
- szociális hozzájárulási adó	164 059	179 442
- egészségügyi hozzájárulás		20
- rehabilitációs	5 096	6 955
- szakképzési	3 217	3 898
- egyéb	7 680	7 485

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2019.12.31.	2020.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	864	1 027
<b>Összesen:</b>	<b>864</b>	<b>1 027</b>

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2019.12.31.	2020.12.31.
Igazgatósági díjak	18 472	22 088
Felügyelő Bizottsági díjak	1 990	2 850

Budapest,  
2021. február 3.

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.