

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2021. január 1. - 2021. december 31.

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

2022. február 8.



Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1a	Adózás előtti eredmény	82 899		28 020	-54 879	-66,20%	-337,84%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás						
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	-222 026		-220 042	1 984	0,89%	2653,03%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-225 387		-222 602	2 785	1,24%	2683,89%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	3 361		2 560	-801	-23,83%	-30,87%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-139 127		-192 022	-52 895	-38,02%	2315,19%
2	Elszámolt amortizáció	238 992		229 053	-9 939	-4,16%	-2761,67%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 581		172	-2 409	-93,34%	-2,07%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-394			394	100,00%	
6	Szállítói kötelezettségek változása	-20 969		1 789	22 758	108,53%	-21,57%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-45 869		31 096	76 965	167,79%	-374,92%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-3 573		4 665	8 238	230,56%	-56,25%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-44 344		-170 955	-126 611	-285,52%	2061,19%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	40 771		175 620	134 849	330,75%	-2117,43%
9	Vevőkövetelések változása	-5 116		8 791	13 907	271,83%	-105,99%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-18 549		-1 130	17 419	93,91%	13,62%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-10 938		-63 739	-52 801	-482,73%	768,50%
12	Fizetett adó (nyereség után)						
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-2 962		18 675	21 637	730,49%	-225,16%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-181 296		-71 390	109 906	60,62%	860,74%
15	Befektetett eszközök eladása	395		-1	-396	-100,25%	0,01%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-180 901		-71 391	109 510	60,54%	860,76%
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele						
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	184 616		46 982	-137 634	-74,55%	-566,46%
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 361		-2 560	801	23,83%	30,87%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	181 255		44 422	-136 833	-75,49%	-535,59%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-2 608		-8 294	-5 686	-218,02%	100,00%
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése						
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27. sorok)	-2 608		-8 294	-5 686	-2	1

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADÓMÉRLEG

Megnevezés / E Ft		2021.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	28 020
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	245 952
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	11 121
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 visszairt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalagnál érvényesített:	
5	Adótvény szerinti elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	234 831
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	2 834
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	231 997
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1)d)).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz):	
a	= értékesítésének adóévi árfolyamnyeresége (feltétele, hogy az adózó (jogelődjét is figyelembe véve) megelőzően legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
b	= apportálása következtében az elszámolt bevételnek az elszámolt ráfordítást meghaladó része (itt is feltétel, hogy legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván),	
c	= adóévben visszairt értékvesztése.	
d	= kivezetéshez kapcsolódóan kivezetett üzleti- / cégérték elszámolt ráfordítása	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
a	= devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamnyeresége. 7§(1)dzs)a) -> választható	
b	= a bef.pü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek 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 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).	
a	= kapott, járó osztalék (kivéve: ellenőrzött külföldi társaságtól kapott),	
b	= az adóévben bevételként elszámolt kapott (járó osztalék), de legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletrész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7.§ (1)gy).	
13	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
14	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. ->választható	
15	Szakkunaként tanulókkal 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, szakkunaként tanuló 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 juttatott összege,	
	= az SZJA törvény szerinti munkásszállás bekerülési értékének, a bekerülési értékének növekményeként kimutatott összeg a beruházás, felújítás befejezésének adóévében, továbbá a munkásszállás céljára bérelt ingatlan 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 visszairt 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	Allam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
25	Tulajdoni részesedésre visszairt 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 szervezetekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételszerző tevékenységéhez kapcsolódnak. 7.§ (1)w)	
30	A műemléki ingatlant vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlant, 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 szerint 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 összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
36	Közhasznú szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE) 7.§ (1)zs).	
a	= a korábban még használatba nem vett ingatlan (kv. üzemmódon kívüli ingatlan és a 2001.12.31. után beszerzett ültetvények),	
b	= a korábban még használatba nem vett műszaki berendezések, gépek, járművek, üzembe helyezése érdekében elszámolt adóévi beruházások értéke,	
c	= az ingatlan felújítás, átalakítás, bővítés, rendeltetés-változtatás értéke,	
d	= és a korábban még használatba nem vett szellemi termék bekerülési értéke.	
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 16.§ (12).	
44	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
45	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	229 053
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):	229 053
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	229 053
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály).	
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének- (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
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 jövedelmeiből 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: nem kapcsolt belföldi és külföldi személyek részére.	
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 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 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.	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8. § (1) n))	
18	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként 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 adóalanyiság 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.	
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 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.	
24	Az adóév utolsó napján kis- és közép vállalkozásnak 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 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 - válaszlása 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 adóalapnövelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	
	ebből engedély nélkül elhatárolható 5 évre	
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	11 121
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	3 696 396
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	73 928

E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	28 020
	"Rendes" adóalap	11 121
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	73 928
	Számított adóalap	11 121
F.	Számított adó összesen:	1 001
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	953
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	= vitzársulatok kedvezménye 20.§ (1)d)	
e	= közhasznú nonprofit gazdasági társaság, szociális szövetkezet kedvezménye 20.§ (1)e), 6. számú melléklet	953
H./	Adókedvezmények (-):	
1	Társégi- és egyéb adókedvezmények (22 §):	
2	Kis- és közép vállalkozások 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	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	48

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%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr. Hertzka Péter József Címe: 1132 Budapest, Váci út 32. 1. em. 1.
Igazgatóság: -
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 képviselet: Dr. Radnai Márta
Könyvvitelért felelős személy:
- neve: Sillerné Ruzsinszki Ágota
- lakcíme: 1086 Budapest, 32-esek tere 6/b
- regisztrációs száma: 165606
Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Zrt.
- deviza: -

Engedélyhez kötött tevékenységek:
- ÁNTSZ 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

Könyvvizelés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2021.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2022.02.08.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, értékpapírok értékesítésének elszámolásánál.
- = Valós értéken történő értékelés: nem alkalmazva.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérleglélet az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljességét jelző 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 2021. évi események

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

Az immateriális javak bemutatása**Tartalma:**

- alapítás-átszervezés aktivált értéke,
- használati jog.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 - Elszámolásának gyakorisága: negyedéves.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
 - = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31. E Ft	Ellenőrzés hatása	2021.12.31. E Ft	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	4 368		2 307	-2 061	-47,18%	100,00%
- használati jog	4 368		2 307	-2 061	-47,18%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						
Összesen:	4 368		2 307	-2 061	-47,18%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTO ERTEK	69 486	773	1 868			68 391
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	68 688	773	1 868			67 593
- használati jog	68 688	773	1 868			67 593
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbitése						
ERTEKCSÖKKENÉS	65 118	2 834	1 868			66 084
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	64 320	2 834	1 868			65 286
- használati jog	64 320	2 834	1 868			65 286
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	4 368	-2 061				2 307
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	4 368	-2 061				2 307
- használati jog	4 368	-2 061				2 307
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbitése						

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2020.12.31	2021.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	2 813	773
- vétel	2 813	773
CSÖKKENÉS	7 272	2 834
- értékcsökkenés	7 272	2 834

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	65 118	2 834	1 868		66 084
TERV SZERINTI	65 118	2 834	1 868		66 084
- lineáris	65 118	2 834	1 868		66 084
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	64 320	2 834	1 868		65 286
Összesen:	65 118	2 834	1 868		66 084

Mutatók

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	0,43%	0,27%	-37,21%
Immateriális javak aránya:	0,32%	0,18%	-43,75%
Elhasználódás foka:	6,29%	3,37%	-46,42%

A piaci értékelés elve, módszere:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések:	nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:	nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
- Elszámolásának gyakorisága: az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: negyedéves.
- = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett. nem merült fel.

Alkalmazott leirási 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	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	163 534		166 922	3 388	2,07%	19,32%
- épület, épületrész	163 534		166 922	3 388	2,07%	19,32%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	843 768		696 772	-146 996	-17,42%	80,63%
- gép, berendezés	842 468		695 472	-146 996	-17,45%	80,48%
- jármű	1 300		1 300			0,15%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	12 495		502	-11 993	-95,98%	0,06%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Összesen:	1 019 797		864 196	-155 601	-15,26%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 516 308	153 227	93 567			2 575 968
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	179 783	6 985				186 768
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 324 030	75 625	10 957			2 388 698
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	12 495	70 617	82 610			502
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 496 510	226 219	10 957			1 711 772
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	16 249	3 597				19 846
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 480 261	222 622	10 957			1 691 926
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	1 019 798	-72 992	82 610			864 196
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	163 534	3 388				166 922
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	843 769	-146 997				696 772
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	12 495	70 617	82 610			502
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 496 510	226 219	10 957		1 711 772
TERV SZERINTI	1 496 510	226 219	10 957		1 711 772
- lineáris	1 464 048	224 984	9 307		1 679 725
- egyösszegű	32 462	1 235	1 650		32 047
TERVEN FELÜLI					

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény		adó törvény		
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	16 249	3 597			19 846
Egyéb berendezés, jármű	1 504 460	228 400	10 957		1 721 903
Összesen:	1 520 709	231 997	10 957		1 741 749

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép: 502 E Ft

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 befektetett pénzügyi eszközök állománya

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.

- Értékesítés elszámolása: nem merült fel.

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	29 709		24 813	-4 896	-16,48%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növedék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	29 709		24 813	-4 896	-16,48%	100,00%

Készletek - számviteli törvény szerinti értékesítés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Készletek					
Anyagok		172	172		
Összesen:		172	172		

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 értékeltek.

- Értékesítés elszámolása: nem merült fel.

- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	13 731		4 940	-8 791	-64,02%	32,89%
- belföldi vevők	13 731		4 940	-8 791	-64,02%	32,89%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. vsz.						
Követelések egyéb részesedési vsz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	4 224		10 078	5 854	138,59%	67,11%
Adó/TB/vám követelés miatt	115		114	-1	-0,87%	0,76%
Egyéb követelés	4 109		9 964	5 855	142,49%	66,35%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.						
Összesen:	17 955		15 018	-2 937	-16,36%	100,00%

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés E Ft	évközi elszámolás	év végi átértékelés	összesen
Behajthatatlanság miatt		1 949	1 949
Összesen:		1 949	1 949

Átsorolások: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

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

A pénzeszközök bemutatása**Tartalma:**

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: = egyedi.
 - Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.
- Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	68		47	-21	-30,88%	0,12%
Bankbetétek	47 557		39 284	-8 273	-17,40%	99,88%
Összesen:	47 625		39 331	-8 294	-17,42%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	243 173		304 608	61 435	25,26%	98,48%
- árbevétel elhatárolás	243 173		304 608	61 435	25,26%	98,48%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	2 412		4 716	2 304	95,52%	1,52%
- költség elhatárolás	2 412		4 716	2 304	95,52%	1,52%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	245 585		309 324	63 739	25,95%	100,00%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	5 000		5 000			2,16%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	122 752		122 752			53,09%
Eredménytartalék	-7 444		75 455	82 899	1113,64%	32,63%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	82 899		28 020	-54 879	-66,20%	12,12%
Összesen:	203 207		231 227	28 020	13,79%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb vállalkozások által jegyzett	5 000		5 000			100,00%
Összesen:	5 000		5 000			100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	5 000	122 752	-7 444				82 899
Növekedések			82 899				28 020
- előző évi adózott eredmény átvezetése			82 899				
- egyéb							28 020
Csökkenések							82 899
- előző évi adózott eredmény átvezetése							82 899
Záró érték	5 000	122 752	75 455				28 020

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

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- = Valós értéken történto értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök		hatása				
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	20 640		22 429	1 789	8,67%	20,95%
- belföldi	20 640		22 429	1 789	8,67%	20,95%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	53 554		84 650	31 096	58,06%	79,05%
- dolgozói kötelezettség	53		656	603	1137,74%	0,61%
- adó/TB/vám kötelezettség	38 329		69 973	31 644	82,56%	65,35%
- óvadék bérfőktől	8 517		8 731	214	2,51%	8,15%
- egyéb kötelezettség	6 655		5 290	-1 365	-20,51%	4,94%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési külön						
Összesen:	74 194		107 079	32 885	44,32%	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	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000			-1 000	-100,00%	
- árbevétel elhatárolás	1 000			-1 000	-100,00%	
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	61 040		66 830	5 790	9,49%	7,29%
- költség elhatárolás	61 040		66 830	5 790	9,49%	7,29%
Halasztott bevételek	1 025 598		849 853	-175 745	-17,14%	92,71%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	1 024 143		848 523	-175 620	-17,15%	92,56%
- térítésmentes eszközátvétel	1 455		1 330	-125	-8,59%	0,15%
Összesen:	1 087 638		916 683	-170 955	-15,72%	100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Belföldi árbevétel	2 432 759		3 157 742	724 983	29,80%	85,43%
- egyéb árbevétel	2 432 759		3 157 742	724 983	29,80%	85,43%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	538 834		538 653	-181	-0,03%	14,57%
- egyéb	538 834		538 653	-181	-0,03%	14,57%
Összesen:	2 971 593		3 696 395	724 802	24,39%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft						
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	394			-394	-100,00%	
- károk rendezései	764		1 177	413	54,06%	0,22%
- kapott támogatások, működési célú	307 454		314 234	6 780	2,21%	58,34%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	225 387		222 602	-2 785	-1,24%	41,33%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	3 378		307	-3 071	-90,91%	0,06%
- egyéb ki nem emelt	1 457		333	-1 124	-77,14%	0,06%
Összesen:	538 834		538 653	-181	-0,03%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím E Ft	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	2 286 987		1 438 464		848 523	
- Önkormányzati működési támogatás	313 853	2 021	313 853	2 021		
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	381	2 021	381	2 021		
- ING a Gyermkegészségügyért Alapítvány	168	2 014	141	2014-2020		
			27	2 021		2 021
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztám	127 445	2 015	94 052	2016-2020		
			20 031	2 021	13 362	2 021
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339	2 015	281	2016-2020		
			43	2 021	16	2 021
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2017. évi	350	2 017	180	2017-2020		
			50	2 021	120	2 021
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2020. évi	120	2 020	2	2 020		
			17	2 021	100	2 021
- XIII. Ker. Egészségért Alapítvány - 2021. év	145	2 021	2	2 021	143	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztám	77 454	2 016	49 797	2016-2020		
			9 730	2 021	17 927	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Nő	19 930	2 016	15 745	2016-2020		
			1 951	2 021	2 234	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2017. évi - fejlesztés	831 817	2 017	368 066	2017-2020		
			97 403	2 021	366 348	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2018. év - fejlesztés	141 522	2 018	39 312	2018-2020		
			13 523	2 021	88 687	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2019. év - fejlesztés	284 388	2 019	60 875	2019-2020		
			43 905	2 021	179 608	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2020. év - fejlesztés	184 496	2 020	15 436	2 020		
			27 111	2 021	141 949	2 021
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2021. évi - fejlesztés	46 838	2 021	8 809	2 021	38 029	2 021
Összesen:	2 286 987		1 438 464		848 523	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Placok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft	Deviza neve	Deviza értéke devizában
Alaptevékenységek		Belföld	3 157 742		
- OEP finanszírozás bevétele	3 022 414	EU-n belüli forg.:			
- Orvosi szolgáltatások bevétele	25 649				
Kiegészítő tevékenységek					
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	26 546	EU-n kiv. export			
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	41 704				
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	37 995				
Melléktevékenység					
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	3 434				
Összesen:	3 157 742	Összesen:	3 157 742		

Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 313 853 E Ft
- felhasznált: 313 853 E Ft

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.
Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Költségnevi költségek	2 824 034		3 607 088	783 054	27,73%	98,33%
- anyag jellegű	815 201		790 638	-24 563	-3,01%	21,55%
- személyi jellegű	1 769 840		2 587 397	817 557	46,19%	70,53%
- értékcsökkenés	238 993		229 053	-9 940	-4,16%	6,24%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	64 660		61 288	-3 372	-5,21%	1,67%
Összesen:	2 888 694		3 668 376	779 682	26,99%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Igénybe vett szolgáltatások	651 775		637 712	-14 063	-2,16%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	91		1 709	1 618	1778,02%	0,27%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	15 166		14 383	-783	-5,16%	2,26%
- bérszámfejtés	12 542		12 354	-188	-1,50%	1,94%
- karbantartási költségek	22 757		24 259	1 502	6,60%	3,80%
- posta-, távközlési szolgáltatások	8 523		8 963	440	5,16%	1,41%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	26 346		27 109	763	2,90%	4,25%
- oktatás és továbbképzés	788		1 231	443	56,22%	0,19%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	38		51	13	34,21%	0,01%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	1 027		1 143	116	11,30%	0,18%
- egyéb szakértői szolgáltatások	19 040		19 747	707	3,71%	3,10%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	429 313		400 379	-28 934	-6,74%	62,78%
- jogi tanácsadás	4 537		9 305	4 768	105,09%	1,46%
- egyéb	111 607		117 079	5 472	4,90%	18,36%
Összesen:	651 775		637 712	-14 063	-2,16%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb szolgáltatások	13 131		14 674			
- biztosítási díjak	3 509		3 680	171	4,87%	25,08%
- bankköltségek	8 280		9 808	1 528	18,45%	66,84%
- hatósági díjak	1 342		1 186	-156	-11,62%	8,08%
Összesen:	13 131		14 674	1 543	11,75%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb ráfordítások:	64 660		61 288			
- behajthatatlan követelés	194		1 949	1 755	904,64%	3,18%
- értékv.nem minősülő klt vált, (hiány)	96		1	-95	-98,96%	0,00%
- készletre elszámolt értékvesztés			172	172		0,28%
- terven felüli értékcsökkenés	2 581			-2 581	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	2 001		2 243	242	12,09%	3,66%
- adott támogatások	3 361		2 560	-801	-23,83%	4,18%
- káresemény ráfordítása	364		229	-135	-37,09%	0,37%
- bírság, kötbér, fekbér	366			-366	-100,00%	
- elengedett köv. (forgóeszköz, nem vásárolt)	3 563		3 262	-301	-8,45%	5,32%
- háziorsos helyettesítés ráf.	52 130		50 867	-1 263	-2,42%	83,00%
- egyéb:	4		5	1	25,00%	0,01%
Összesen:	64 660		61 288	-3 372	-5,21%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Kapott osztalék, részesedés						
Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer.						
Bef.pü.mzk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer.						
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%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
Bevételek összesen:			1	1		100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Részesedésekből szárm.ráf., árf.veszt.						
Bef.pü.mzk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt.						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások						
Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
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.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Üzemi eredmény	82 899		28 019	-54 880	-66,20%	100,00%
Pénzügyi eredmény			1	1		0,00%
Adózás előtti eredmény	82 899		28 020	-54 879	-66,20%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Adózott eredmény	82 899		28 020	-54 879	-66,20%	100,00%

Eredményeszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	82 899		28 020	-66,20%
+ Tao. adóalapnövelők:	245 137		229 053	-6,56%
- Tao. adóalapcsökkentők:	287 694		245 952	-14,51%
=Társasági adóalap:	40 342		11 121	-72,43%
-Számított társasági adó:	3 631		1 001	-72,43%
- Adómentességek:	3 631		953	-73,77%
- Társasági adókedvezmények:				
Adózott eredmény:	82 899		28 020	-66,20%

Eredményeszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	2030.12.31-ig	2016-tól 5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	745 143	86 632	831 775
Növekedés tárgyévben			
Csökkenés	11 121	31 029	42 150
- ebből felhasznált	11 121		11 121
- ebből elévült		31 029	31 029
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	734 022	55 603	789 625

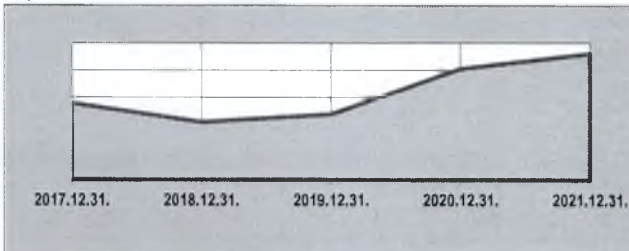
Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés: 28 020 E Ft

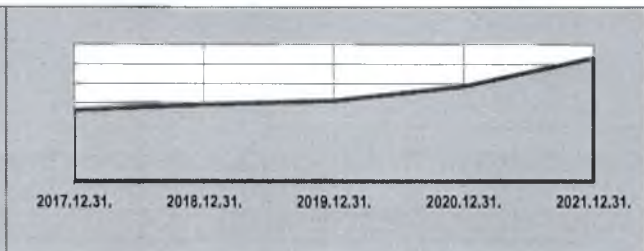
Képződött negatív adóalapnál rendelkezés: nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	139 372	105 492	120 308	203 207	231 227
Értékesítés nettó árbevétele	1 825 773	1 959 546	2 070 712	2 432 759	3 157 742
Adózott eredmény	-15 684	-33 880	14 816	82 899	28 020
Árrésszint	100,00%	100,00%	100,00%	99,99%	100,00%
Működő tőke	-8 107	-82 187	-66 800	21 095	-27 917
Kötelezettségek/saját tőke	32,16%	142,02%	117,23%	36,51%	46,31%
Méregfőösszeg	1 313 369	1 297 051	1 393 322	1 365 039	1 254 989
Saját tőke/jegyzett tőke	2787,44%	2109,84%	2406,16%	4064,14%	4624,54%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-313,68%	-677,60%	296,32%	1657,98%	560,40%

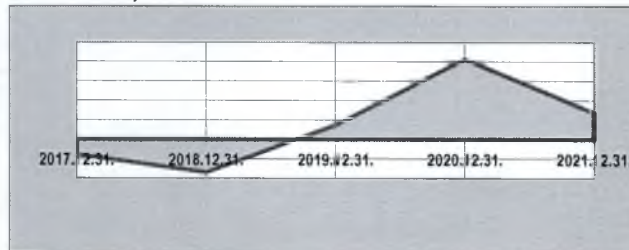
Saját tőke



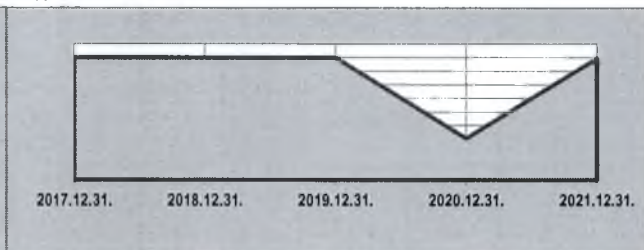
Értékesítés nettó árbevétele



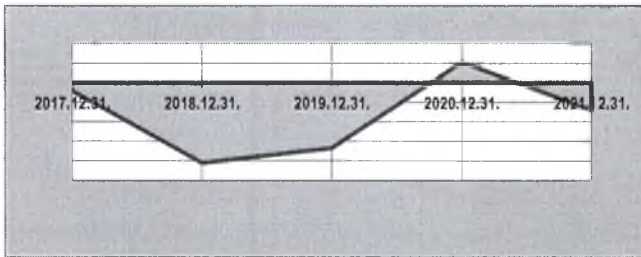
Adózott eredmény



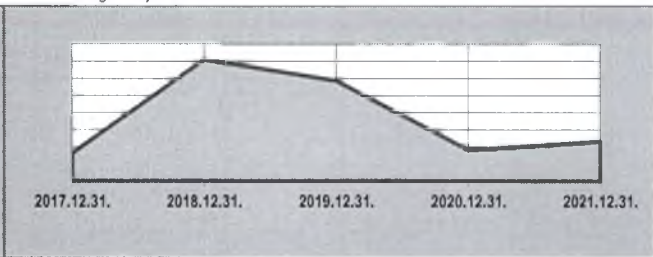
Árrésszint



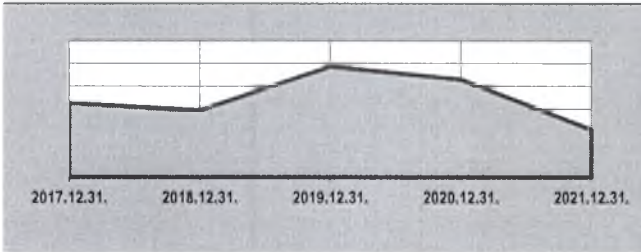
Működő tőke



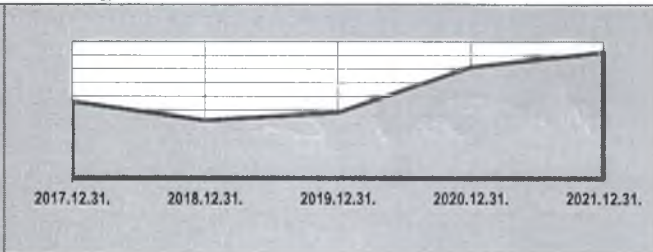
Kötelezettségek/saját tőke



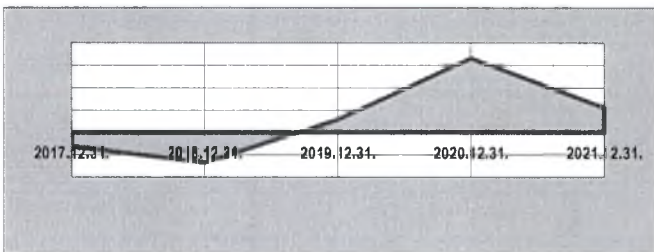
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai létszám	16	15
nem fizikai létszám	265	246
Összes létszám	281	261

Állag bérek

Ft / fő / hó	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai átlag bér	316 849	325 788
nem fizikai átlag bér	457 781	582 180
Összes átlag bér	449 756	567 445

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- ösztönzési	56 560	53 825
- szociális	20 412	14 426
- egyéb	2 882	6 289
Összes személyi jellegű	79 854	74 540
Bérfelrakások:		
- szociális hozzájárulási adó	179 442	188 006
- egészségügyi hozzájárulás	20	
- rehabilitációs	6 955	8 839
- szakképzési	3 898	3 323
- egyéb	7 485	7 765

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- tárgyevi beszámoló könyvvizsgálata	1 027	1 143
Összesen:	1 027	1 143

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
Igazgatósági díjak	22 088	36 939
Felügyelő Bizottsági díjak	2 850	4 200

Budapest,
2022. február 8.

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



Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.