

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2022. január 1. - 2022. december 31.

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

2023. február 10.



Dr. Hertzka Péter

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
					E Ft	%	%
1a	Adózás előtti eredmény	28 020		-64 042	-92 062	-328,56%	-41,34%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás						
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	-220 042		-273 428	-53 386	-24,26%	-176,50%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-222 602		-275 931	-53 329	-23,96%	-178,11%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	2 560		2 503	-57	-2,23%	1,62%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-192 022		-337 470	-145 448	-75,75%	-217,84%
2	Elszámolt amortizáció	229 053		281 111	52 058	22,73%	181,46%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	172			-172	-100,00%	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			-812	-812		-0,52%
6	Szállítói kötelezettségek változása	1 789		41 981	40 192	2246,62%	27,10%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	31 096		225 936	194 840	626,58%	145,84%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	4 665		6 932	2 267	48,60%	4,48%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-170 955		329 415	500 370	292,69%	212,64%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	175 620		-322 483	-498 103	-283,63%	-208,16%
9	Vevőkövetelések változása	8 791		-20 114	-28 905	-328,80%	-12,98%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 130		831	1 961	173,54%	0,54%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-63 739		-49 510	14 229	22,32%	-31,96%
12	Fizetett adó (nyereség után)			-320	-320		-0,21%
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	18 675		148 565	129 890	695,53%	95,90%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-71 390		-590 369	-518 979	-726,96%	-381,08%
15	Befektetett eszközök eladása	-1		812	813	81300,00%	0,52%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-71 391		-589 557	-518 166	-725,81%	-380,56%
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele						
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	46 982		598 414	551 432	1173,71%	386,28%
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 560		-2 503	57	2,23%	-1,62%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	44 422		595 911	551 489	1241,48%	384,66%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-8 294		154 919	163 213	1967,84%	100,00%
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése						
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27. sorok)	-8 294		154 919	163 213	20	1

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADOMÉRLEG

Megnevezés / E Ft

2022.12.31.

A/	Adózás előtti eredmény :	-64 042
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	287 224
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b)):	
a	= Várható kötelezettségekre, és jövőbeli költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett) felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§ (1)b)	
3	Jogdíjbevitelre 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 adóalaphoz érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	287 224
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	2 337
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	284 887
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesít, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivételése, 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 adóvíz árfolyamnyeresége (feltétele, hogy az adózó (jogelődjét is figyelembe véve) megelőzően legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván).	
b	= apportálása következtében az elszámolt bevételnek az elszámolt ráfordítást meghaladó része (itt is feltétel, hogy legalább 1 éven keresztül az eszközei között tartotta nyilván).	
c	= adóévben visszaírt értékvesztése.	
d	= kivételéhez 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 kivételésekor 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 növeledéként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivétel 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 növeledéként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
14	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. -> választható	
15	Szakk munkástanulókkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7. § (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakk munkástanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j)	
17	Legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig 7. § (1)k)	
	= az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben jutott összege,	
	= az SZJA törvény szerinti munkásszállás bekerülési értékeként, a bekerülési értékének növekményeként kimutatott összeg a beruházás, felújítás befejezésének adóévében, továbbá a munkásszállás céljára bérlet 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 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 tökeemelésre 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	Forinról devizára, devizáról forinra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	
24	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
25	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	

26	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7.§ (1)r).	
27	Kapott jogdíj alapján elszámolt 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 ingatlan nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben foglaltakra. 7. § (1)t)	
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 szervezetek 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 ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan érintő kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlan nyilvántartó adózónál, a beruházás, felújítás befejezésének adóévében és az azt követő öt adóévben az adózó döntése szerinti részletekben, figyelemmel a (26)-(28) bekezdésben foglaltakra is. 7.§ (1) ty).	
31	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):	
a	- Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása (50%);	
b	- közhasznú szervezet támogatása (20%);	
c	- tartós adományozási szerződés esetén további 20% előzőekhez képest:	
d	- felsőoktatási intézmény felsőoktatási támogatási megállapodás alapján történő támogatása (50%);	
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE) 7.§ (1)zs).	
a	= a korábban még használatba nem vett ingatlan (kv. üzemműködésen 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 átvétő 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.	
	Adóalapot növelő tételek (+):	281 111
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):	281 111
	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	281 111
	= 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).	
	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
	Devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamvesztése. 8§(1)dzs)a).	
	A bef.pü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek könyvekben történő kivezetésekor az előző években a 7§(1)dzs)a) alapján elszámolt csökkentő tételek összege.	
	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)	
	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	

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 szerinti 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 csökkentik - 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 átruházott ingatlanvagyont tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8. § (1) k))	
14	Termőföldből átruházott ingatlan értékesítése, kivételése 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 kivételése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevételt meghaladó része 8. § (1) m) a)	
16	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	
a	= adóévi ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés kivételével kapcsolatosan elszámolt ráfordításoknak a bevételeket meghaladó része. 8. § (1) m) b)	
b	= a kivételéhez kapcsolódóan kivezetett üzleti / cégérték alapján elszámolt ráfordítás.	
17	Bejelentett immateriális jószág kivételének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8. § (1) n))	
18	Forintra devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8. § (1) o)	
19	Adó- vagy ellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8. § (1) p).	
20	A kisvállalati adóalapnyiság 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	= egyszerűsége, ha teljesítés elmaradása a másik szerződő fél közhasznúsági nyilvántartásból való törlése, vagy jogutód nélküli megszűnése miatt történt.	
b	= kétszerese, ha a teljesítés bármely más ok miatt nem következett be.	
23	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8 § (1) t).	
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 igénybe vett 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 eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16. § (12).	
31	Egyéb adóalapnövelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	-70 155
	5 évre, engedély nélkül elhatárolható	-70 155
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
2	Az adózó az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
	A választott módszer:	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
E./1	Időszaki bevétel meghatározása	
	= időszaki összes bevétel	4 608 856
E./2	Csökkentő tételek	
	= kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értéke alapján elszámolt bevétel a jogelőd tagjánál	
	= kedvezményezett eszközáttruházás 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) tárgyai napi átlagos állományának az előző évi záró állományt meghaladó részének 50%-a.	
E./4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum	92 177
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-64 042
	"Rendes" adóalap	-70 155
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	92 177
	Számított adóalap	-70 155
F.	Számított adó összesen:	-6 314
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	
H./	Adókedvezmények (-):	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege	320
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	
M./	Külföldön megfizetett adó	
N./	Kisvállalati adó	
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)	-64 362

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 képviselő: Dr. Radnai Márta

Könyvvitelért felelős személy:

- neve: Sillerné Ruzsinszki Ágota
- lakcíme: 1086 Budapest, 32-esek tere 6/b
- regisztrációs száma: 165606
Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Zrt.
- deviza: -

Engedélyhez kötött tevékenységek:

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

Működési rendszer

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

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

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme: Forint
Könyvelési rend: kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja: 2022.12.31.
Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata: "A"
Mérleg változata: "A"
Mérlegkészítés cégi időpontja: január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2023.02.10.
A hitelesítés tartalmi alapja: éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

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

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

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

Jelentősebb 2022. évi események

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

Immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- alapítás-átszervezés aktivált értéke,
- használati jog.

Értékelése-elszámolása:

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

Alkalmazott leírási kulcsok

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

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 307		492	-1 815	-78,67%	100,00%
- használati jog	2 307		492	-1 815	-78,67%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						
Összesen:	2 307		492	-1 815	-78,67%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	68 391	522				68 913
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	67 593	522				68 115
- használati jog	67 593	522				68 115
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKSÖKKENÉS	66 084	2 337				68 421
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	65 286	2 337				67 623
- használati jog	65 286	2 337				67 623
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	2 307	-1 815				492
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 307	-1 815				492
- használati jog	2 307	-1 815				492
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2021.12.31	2022.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	773	522
- vétel	773	522
CSÖKKENÉS	2 834	2 337
- értékcsökkenés	2 834	2 337

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	66 084	2 337			68 421
TERV SZERINTI	66 084	2 337			68 421
- lineáris	66 084	2 337			68 421

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	65 286	2 337			67 623
Összesen:	66 084	2 337			68 421

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.

tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

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

Értékelése-elszámolása:

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

Alkalmazott leírási kulcsok

Magnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,5; 50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Magnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	166 922		163 187	-3 735	-2,24%	13,89%
- épület, épületrész	166 922		163 187	-3 735	-2,24%	13,89%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	696 772		1 010 738	313 966	45,06%	86,00%
- gép, berendezés	695 472		1 009 438	313 966	45,14%	85,89%
- jármű	1 300		1 300			0,11%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	502		1 344	842	167,73%	0,11%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
Osszesen:	864 196		1 175 269	311 073	36,00%	100,00%

Állomány mozgása

Magnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 575 968	1 178 852	719 134			3 035 686
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	186 768					186 768
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 388 698	589 005	130 129			2 847 574
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	502	589 847	589 005			1 344
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 711 772	278 774	130 129			1 860 417
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	19 846	3 735				23 581
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 691 926	275 039	130 129			1 836 836
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						

NETTÓ ÉRTÉK	864 196	900 078	589 005		1 175 269
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	166 922	-3 735			163 187
Műszaki gép, berendezés, jármű					
Egyéb berendezés, jármű	696 772	313 966			1 010 738
Tenyészállatok					
Befejezetlen beruházás	502	589 847	589 005		1 344
Beruházásra adott előleg					
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VALTOZASA	1 711 772	278 774	130 129		1 860 417
TERV SZERINTI	1 711 772	278 774	130 129		1 860 417
- lineáris	1 679 725	277 814	128 678		1 828 861
- egyösszegű	32 047	960	1 451		31 556

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	19 846	3 735			23 581
Egyéb berendezés, jármű	1 721 903	281 152	130 129		1 872 926
Összesen:	1 741 749	284 887	130 129		1 896 507

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2021.12.31.	2022.12.31.
Tárgyi eszközök		
NÖVEKEDÉS	70 617	589 847
- vétel	70 617	589 714
- térítés nélküli átvétel		133
CSÖKKENÉS	226 219	278 774
- értékcsökkenés	226 219	278 774

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép: 1 344 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

■ befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

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

■ készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja:
= egyedi.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.
Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
E Ft						
Anyagok	24 813		23 947	-866	-3,49%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növendék-, hizó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	24 813		23 947	-866	-3,49%	100,00%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
Vevők	4 940		25 054	20 114	407,17%	71,24%
- belföldi vevők	4 940		25 054	20 114	407,17%	71,24%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	10 078		10 113	35	0,35%	28,76%
Adó/TB/vám követelés miatt	114			-114	-100,00%	
Egyéb követelés	9 964		10 113	149	1,50%	28,76%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
Összesen:	15 018		35 167	20 149	134,17%	100,00%

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

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

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénzlárak	47		131	84	178,72%	0,07%
Bankbetétek	39 284		194 119	154 835	394,14%	99,93%
Összesen:	39 331		194 250	154 919	393,89%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

■ aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,

- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	304 608		349 264	44 656	14,66%	97,33%
- árbevétel elhatárolás	304 608		349 264	44 656	14,66%	97,33%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	4 716		9 570	4 854	102,93%	2,67%
- költség elhatárolás	4 716		9 570	4 854	102,93%	2,67%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	309 324		358 834	49 510	16,01%	100,00%

■ 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	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	5 000		5 000			3,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	122 752		122 752			73,56%
Eredménytartalék	75 455		103 475	28 020	37,13%	62,01%
Lakított tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	28 020		-64 362	-92 382	-329,70%	-38,57%
Összesen:	231 227		166 865	-64 362	-27,83%	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	75 455				28 020
Növekedések			28 020				
- előző évi adózott eredmény átvezetése			28 020				
Csökkenések							92 382
- előző évi adózott eredmény átvezetése							28 020
- egyéb							64 362
Záró érték	5 000	122 752	103 475				-64 362

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.

céltartalékok bemutatása

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

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	22 429		64 410	41 981	187,17%	17,18%
- belföldi	22 429		64 410	41 981	187,17%	17,18%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	84 650		310 586	225 936	266,91%	82,82%
- dolgozói kötelezettség	656		183 975	183 319	27944,97%	49,06%
- adó/TB/vám kötelezettség	69 973		74 149	4 176	5,97%	19,77%
- Medicina 2000 pályázat			29 115	29 115		7,76%
- övadék bérletől	8 731		9 013	282	3,23%	2,40%
- egyéb kötelezettség	5 290		14 334	9 044	170,96%	3,82%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési külön						
Összesen:	107 079		374 996	267 917	250,20%	100,00%

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

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
E Ft						
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	66 830		73 753	6 923	10,36%	5,92%
- költség elhatárolás	66 830		73 753	6 923	10,36%	5,92%
Halasztott bevételek	849 853		1 172 345	322 492	37,95%	94,08%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	848 523		1 171 006	322 483	38,01%	93,97%
- térítésmentes eszközátvétel	1 330		1 339	9	0,68%	0,11%
Összesen:	916 683		1 246 098	329 415	35,94%	100,00%

üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
E Ft						
Belföldi árbevétel	3 157 742		3 874 740	716 998	22,71%	84,07%
- egyéb árbevétel	3 157 742		3 874 740	716 998	22,71%	84,07%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	538 653		734 115	195 462	36,29%	15,93%
- egyéb	538 653		734 115	195 462	36,29%	15,93%
Összesen:	3 696 395		4 608 855	912 460	24,69%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
E Ft						
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele			812	812		0,11%
- károk rendezései	1 177		210	-967	-82,16%	0,03%
- kapott támogatások, működési célú	314 234		454 133	139 899	44,52%	61,86%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	222 602		275 931	53 329	23,96%	37,59%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	307		263	-44	-14,33%	0,04%
- kapott kötbér, bírság, késedelmi kamat			1 364	1 364		0,19%
- egyéb ki nem emelt	333		1 402	1 069	321,02%	0,19%
Összesen:	538 653		734 115	195 462	36,29%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím E Ft	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	2 767 390		1 596 385		1 171 005	
- Önkormányzati működési támogatás	453 649		453 649			
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	484		484			
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztám	127 445		114 083			
			9 840		3 522	
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány	339		324			
			15			
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2017. évi	350		230			
			51		69	
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2020. évi	120		19			
			17		83	
- XIII. Ker. Egészségéért Alapítvány - 2021. év	145		2			
			21		122	
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztám	77 454		59 527			
			9 738		8 190	
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Nö	19 930		17 696			
			1 951		283	
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2017. évi - fejlesztés	831 817		465 469			
			97 397		268 951	
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2018. év - fejlesztés	141 522		52 835			
			11 243		77 444	
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2019. év - fejlesztés	284 388		104 780			
			41 916		137 692	
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2020. év - fejlesztés	184 496		42 547			
			26 977		114 972	
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2021. évi - fejlesztés	46 838		8 809			
			13 488		24 541	
- EBP pályázat támogatás - 2021.-2022. év	580 000		62 957		517 043	
- 2022. évi beruházás saját bevétel terhére	18 413		320		18 093	
Összesen:	2 767 390		1 596 385		1 171 005	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	3 874 740
- OEP finanszírozás bevétele	3 702 635	EU-n belüli forg.:	
- Orvosi szolgáltatások bevétele	39 513		
Kiegészítő tevékenységek			
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	47 436	EU-n kiv. export	
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	46 291		
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	38 387		
Melléktevékenység			
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	478		
Összesen:	3 874 740	Összesen:	3 874 740

Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 453 649 E Ft
- felhasznált: 453 649 E Ft

üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnevi 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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségnevi költségek	3 607 088		4 644 231	1 037 143	28,75%	99,39%
- anyag jellegű	790 638		1 145 064	354 426	44,83%	24,50%
- személyi jellegű	2 587 397		3 218 056	630 659	24,37%	68,87%
- értékcsökkenés	229 053		281 111	52 058	22,73%	6,02%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	61 288		28 667	-32 621	-53,23%	0,61%
Összesen:	3 668 376		4 672 898	1 004 522	27,38%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	637 712		927 712	290 000	45,48%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	1 709		859	-850	-49,74%	0,09%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	14 383		36 224	21 841	151,85%	3,90%
- bérszámfejtés	12 354		13 476	1 122	9,08%	1,45%
- karbantartási költségek	24 259		36 643	12 384	51,05%	3,95%
- posta-, távközlési szolgáltatások	8 963		9 056	93	1,04%	0,98%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	27 109		28 259	1 150	4,24%	3,05%
- oktatás és továbbképzés	1 231		1 346	115	9,34%	0,15%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	51			-51	-100,00%	
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	1 143		1 143			0,12%
- egyéb szakértői szolgáltatások	7 393		8 004	611	8,26%	0,86%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	400 379		433 953	33 574	8,39%	46,78%
- jogi tanácsadás	9 305		9 996	691	7,43%	1,08%
- rezsikgt, energiakgt, közös kgt.	114 792		261 330	146 538	127,66%	28,17%
- szakértői díj, műszaki tervezés (Kartács u.)			69 850	69 850		7,53%
- egyéb	14 641		17 573	2 932	20,03%	1,89%
Összesen:	637 712		927 712	290 000	45,48%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	14 674		18 363			
- biztosítási díjak	3 680		4 065	385	10,46%	22,14%
- bankköltségek	9 808		12 413	2 605	26,56%	67,60%
- hatósági díjak	1 186		1 885	699	58,94%	10,27%
Összesen:	14 674		18 363	3 689	25,14%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	61 288	hatása	28 667			
- behajthatatlan köveletés	1 949			-1 949	-100,00%	
- értékv.nek nem minősülő klt vált, (hiány)	1		150	149	14900,00%	0,52%
- készletre elszámolt értékvesztés	172			-172	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	2 243		2 456	213	9,50%	8,57%
- adott támogatások	2 560		2 503	-57	-2,23%	8,73%
- káresemény ráfordítás	229		456	227	99,13%	1,59%
- elengedett köv. (forgóeszköz, nem vásárolt)	3 262			-3 262	-100,00%	
- háziiorvosi helyettesítés ráf. - Révész u.	50 867		12 342	-38 525	-75,74%	43,05%
- gyerek háziiorvos helyettesítés ráf. - Nővér u.			10 725	10 725		37,41%
- egyéb:	5		35	30	600,00%	0,12%
Összesen:	61 288		28 667	-32 621	-53,23%	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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek		hatása				
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	1		1			100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	1		1			100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	1		1			100,00%
Bevételek összesen:	1		1			100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Ráfordítások összesen:						
Egyenleg	1		1			100,00%

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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	%
Üzleti eredmény	28 019		-64 043	-92 062	-328,57%	99,50%
Pénzügyi eredmény	1		1			0,00%
Adózás előtti eredmény	28 020		-64 042	-92 062	-328,56%	99,50%
Társasági adó kötelezettség			320	320		-0,50%
Adózott eredmény	28 020		-64 362	-92 382	-329,70%	100,00%

Eredményeszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2021.12.31.	Ellenőrzés hatása	2022.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	28 020		-64 042	-328,56%
+ Tao. adóalapnövelők:	229 053		281 111	22,73%
- Tao. adóalapcsökkentők:	245 952		287 224	16,78%
=Társasági adóalap:	11 121		-70 155	-730,83%
-Számított társasági adó:	1 001		-6 314	-730,77%
- Adómentességek:	953			-100,00%
- Társasági adókedvezmények:				
Adózott eredmény:	28 020		-64 362	-329,70%

Eredményeszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	2030.12.31-ig	2016-tól 5 évre	Osszesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	734 022	55 603	789 625
Növekedés tárgyévben		70 155	70 155
Csökkenés		17 205	17 205
- ebből felhasznált			
- ebből elévült		17 205	17 205
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	734 022	108 553	842 575

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

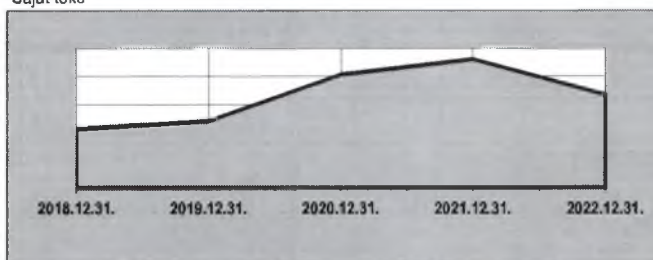
- eredménytartalékba helyezés: -64 362 E Ft

Képződött negatív adóalagnál rendelkezés:

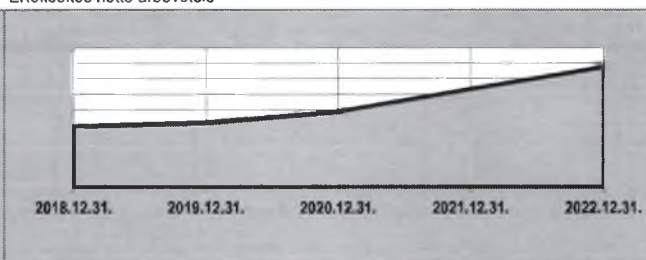
- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	105 492	120 308	203 207	231 227	166 865
Értékesítés nettó árbevétele	1 959 546	2 070 712	2 432 759	3 157 742	3 874 740
Adózott eredmény	-33 880	14 816	82 899	28 020	-64 362
Árrésszint	100,00%	100,00%	99,99%	100,00%	100,00%
Működő tőke	-82 187	-66 800	21 095	-27 917	-121 632
Kötelezettségek/saját tőke	142,02%	117,23%	36,51%	46,31%	224,73%
Mérlegfőösszeg	1 297 051	1 393 322	1 365 039	1 254 989	1 787 959
Saját tőke/jegyzett tőke	2109,84%	2406,16%	4064,14%	4624,54%	3337,30%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-677,60%	296,32%	1657,98%	560,40%	-1287,24%

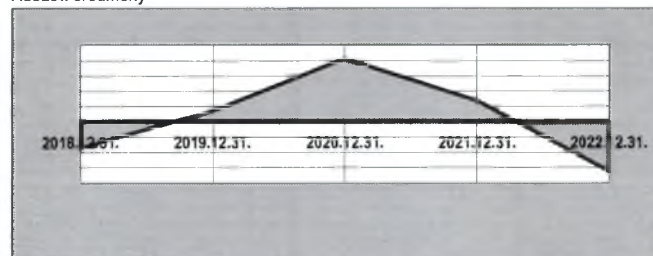
Saját tőke



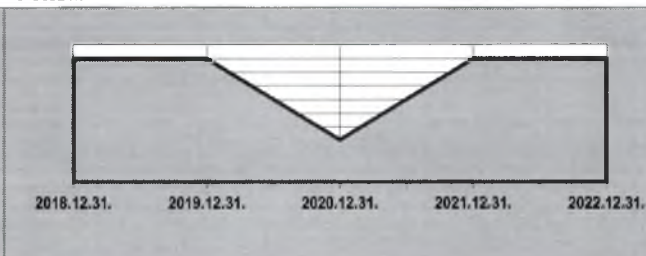
Értékesítés nettó árbevétele



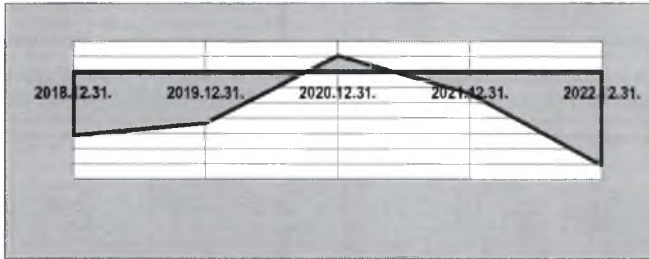
Adózott eredmény



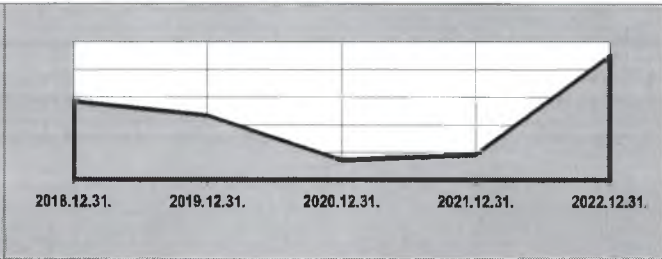
Árrésszint



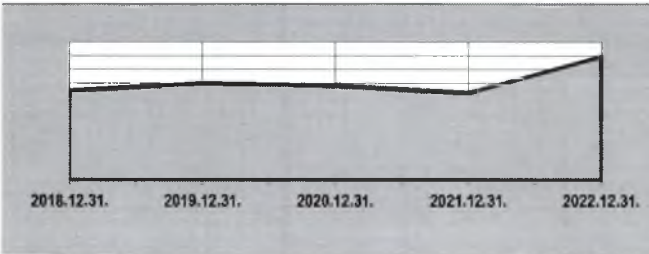
Működő tőke



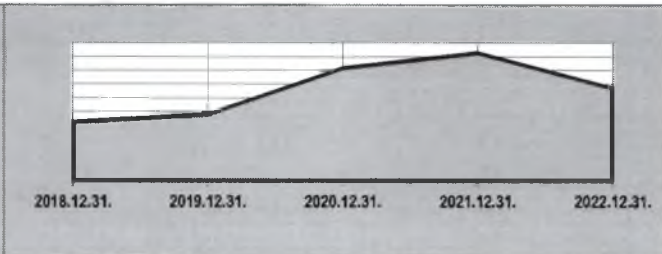
Kötelezettségek/saját tőke



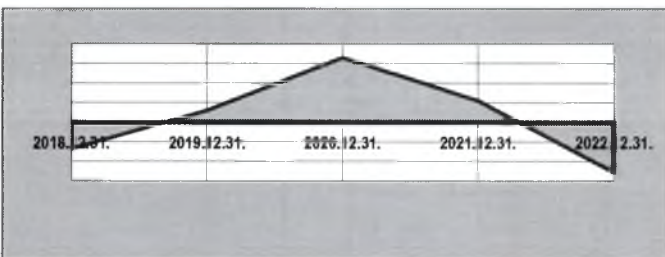
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

	fő	2021.12.31.	2022.12.31.
fizikai létszám		15	11
nem fizikai létszám		246	249
Összes létszám		261	261

Átlag bérek

	Ft / fő / hó	2021.12.31.	2022.12.31.
fizikai átlag bér		325 788	443 184
nem fizikai átlag bér		582 180	769 743
Összes átlag bér		567 445	755 430

Egyéb személyi jellegű kifizetések

	E Ft / év	2021.12.31.	2022.12.31.
- ösztönzési		53 825	56 556
- szociális		14 426	30 743
- egyéb		6 289	6 229
Összes személyi jellegű		74 540	93 528
Berjárulékok:			
- szociális hozzájárulási adó		188 006	181 871
- rehabilitációs		8 839	9 180
- szakképzési		3 323	
- egyéb		7 765	7 689

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2021.12.31.	2022.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	1 143	1 143
Összesen:	1 143	1 143

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2021.12.31.	2022.12.31.
Igazgatósági díjak	36 939	42 461
Felügyelő Bizottsági díjak	4 200	4 200

Budapest,
2023. február 10.



Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.