

Kiegészítő melléklet

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2023. január 1. - 2023. december 31.

2024. február 15.



Dr. Hertzka Péter

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

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1a	Adózás előtti eredmény	-64 042		-163 601	-99 559	-155,46%	140,84%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás						
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	-273 428		-284 673	-11 245	-4,11%	245,07%
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció						
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-275 931		-287 384	-11 453	-4,15%	247,40%
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	2 503		2 711	208	8,31%	-2,33%
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-337 470		-448 274	-110 804	-32,83%	385,90%
2	Elszámolt amortizáció	281 111		334 500	53 389	18,99%	-287,96%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás			31 150	31 150		-26,82%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete						
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-812		-787	25	3,08%	0,68%
6	Szállítói kötelezettségek változása	41 981		-30 769	-72 750	-173,29%	26,49%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	225 936		33 184	-192 752	-85,31%	-28,57%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	6 932		-16 948	-23 880	-344,49%	14,59%
	Ebből:						
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	329 415		-175 279	-504 694	-153,21%	150,89%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	-322 483		158 331	480 814	149,10%	-136,30%
9	Vevőkövetelések változása	-20 114		-21 292	-1 178	-5,86%	18,33%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	831		3 386	2 555	307,46%	-2,92%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-49 510		13 387	62 897	127,04%	-11,52%
12	Fizetett adó (nyereség után)	-320			320	100,00%	
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	148 565		-102 463	-251 028	-168,97%	88,21%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-590 369		-140 827	449 542	76,15%	121,23%
15	Befektetett eszközök eladása	812		786	-26	-3,20%	-0,68%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.						
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
18	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-589 557		-140 041	449 516	76,25%	120,56%
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
21	Hitel és kölcsön felvétele						
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	598 414		129 053	-469 361	-78,43%	-111,10%
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
24	Kötvény visszafizetés						
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 503		-2 711	-208	-8,31%	2,33%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	595 911		126 342	-469 569	-78,80%	-108,76%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	154 919		-116 162	-271 081	-174,98%	100,00%
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése						
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27. sorok)	154 919		-116 162	-271 081	-174,98%	100,00%

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

ADÓMÉRLEG

Megnevezés / E Ft

2023.12.31.

Adózás előtti eredmény :		-163 601
Adóalapot csökkentő tételek (-):		378 459
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 visszalírt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalapnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	378 459
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	
b	= immateriális javak amortizációja	702
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	377 757
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ECS=Tao tv.) 7.§ (1)d).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz):	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e))	
10	Az eredménytartalékból adóévben lekötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 100%-a de maximum 10 milliárd Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni!) 7.§(1)f.	
11	Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7.§ (1)g).	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletész-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 növeleseként 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	Szakkunakasztanulókkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a főhő (tanulószerződéssel), vagy 12% főhő (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakkunakasztanuló 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 mobilizációs 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 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 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 visszalírt 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	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 visszalírt 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)sz)	
29	A saját körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsolt vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c pontban meghatározott szervekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételszerző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)	
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. 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 kezelandól) 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 évről 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 átvető 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.	365 650
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	
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):	334 500
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	334 500
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	EI nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)d) alkalmazása esetén (a+b):	
a	Devizás befektetett pénzügyi eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek év végi értékelésének árfolyamvesztése. 8§(1)d)za).	
b	A bef.pü.eszközök (kivéve: bejelentett részesedés), hosszú lejáratú kötelezettségek könyvekből történő kivezetésekor az előző években a 7§(1)d)za) 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 tárgyévii értékvesztés 8.§ (1)gy).	31 150
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	
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:	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n)	
18	Forintra devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növelekeként 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 adóalanyiség időszakában a tőkebevonásra (különösen a jegyzett tőke emelésre) tekintettel, a kisvállalati adóalap megállapítása során alkalmazott csökkentés összege a tőke kivonásakor, 8. § (1)q)	
21	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r).	
22	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	
23	Kedvezményezett részesedéscseré 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 igénybevevett 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 - 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)	-176 410
	ebből 5 évre elhatárolható	-176 410
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
	- közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak,	
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	4 792 503
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	95 850
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	-163 601
	"Rendes" adóalap	-176 410
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	95 850
	Számított adóalap	-176 410
F.	Számított adó összesen:	
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	
H./	Adókedvezmények (-):	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege	
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	
M./	Külföldön megfizetett adó	
N./	Kisvállalati adó	
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)	-163 601

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 internetes honlapja:	euszolg13.hu
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 könyvvel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2023.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összki költség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2024.02.15.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

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

A feldolgozás teljességét 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 2023. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

A 2020. évi C. tv. az egészségügyi jogviszonyról szabályozza az egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesítő egészségügyi szakszemélyzet és az egészségügyben egyéb területen dolgozók tevékenységét és alkalmazásának feltételeit, valamint 2021. március 1.-től az Eszj. tv. hatálya alá tartozó munkatársak bérezésének feltételét.

A NEAK finanszírozás nominálisan 2022. évhez képest emelkedett, de ez a növekedés csak látszólagos az alábbi tényezők miatt:

Megnevezés	2022.év	2023.év	Eltérés 2022. évhez képest
Éves NEAK összfinanszírozás	3 702 635 e Ft	3 789 197 e Ft	86 562 e Ft
EÜ dolgozók bérkiegészítése	1 458 198 e Ft	1 656 939 e Ft	198 741 e Ft
Jövedelem pótló juttatás (nyugdíj)	402 414 e Ft	499 244 e Ft	96 830 e Ft
Teljesítmény (2023.02.01-től tényleges teljesítményfinanszírozás, előtte COVID átlagfin.) Járóbeteg, ENS, labor, fogászat	1 454 881 e Ft	1 336 061 e Ft	-118 820 e Ft
2023.07.01-től területi védőnők kiszervezése	242 187 e Ft	161 536 e Ft	-80 651 e Ft
Egyéb területek okozta differencia (pl. házi orvosi szolgálat helyettesítés, COVID oltópont fin, fix, normatív finanszírozás)	144 955 e Ft	135 417 e Ft	-9 538 e Ft

A 00-s kasszán megkapott EÜ dolgozók bérnövekménye és a jövedelem pótló juttatás teljes mértékben bérfelhasználásként név szerint kiutalásra kerül, ami 2023. évben mindösszesen: 2.156.183 e Ft volt. Ennek a támogatásnak a felhasználását éves szinten, és a nyugdíjajknál havi szinten is ellenőrzik.

A szakorvosi és szakdolgozói szolgálati elismerés jogcímen 64.252 e Ft-t számoltunk el. Ezt a tételt a NEAK-tól megigényelni sem ilyen, sem pedig más módon jogcímen nem lehet. A teljesítményfinanszírozás a COVID átlaghoz képest történő jelentős elmaradása nem nyújt fedezetet a kötelezően, jogszabály alapján fizetendő bérekre és járulékokra.

2023.07.01-től a 30 területi védőnő munkajogilag a ÉPC-Honvédkórház állományába tartozik a jogszabályváltozás hatására, amely alapján rájuk NEAK finanszírozás nem illeti meg Társaságunkat. A 4 védőnői telephely 2023. II. féléves üzemeltetési és fenntartási költsége: 10.799 e Ft-t jelentett. Ezt a tételt Társaságunk a különböző szolgáltatóknak határidőre kifizette, de a költségeink nem térültek meg.

A SONOGRAM Kft. (a CT-MR üzemeltetője), szerződésből adódó tartozását többszöri felszólítás, peresítés, és egyéb ráhatás hatására sem fizette meg. Így értékvesztésként 31.150 e Ft került elszámolásra, amelynek nagy része éven túli tartozás.

Fenti szakmai indokok összességében magyarázatot adnak a -163.601 e Ft 2023. évi adózott eredmény mögöttes tartalmára. Ez a nagy mértékű veszteség a mérleg forrásoldalára akként hatott, hogy a saját tőke a jegyzett tőke szintje alá csökkent.

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: számviteli politika szerint.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
negyedéves.
 - 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	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	492		1 455	963	195,73%	100,00%
- használati jog	492		1 455	963	195,73%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						
Összesen:	492		1 455	963	195,73%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	68 913	1 665	3 149			67 429
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	68 115	1 665	3 149			66 631
- használati jog	68 115	1 665	3 149			66 631
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	68 421	702	3 149			65 974
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	798					798
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	67 623	702	3 149			65 176
- használati jog	67 623	702	3 149			65 176
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	492	963				1 455
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	492	963				1 455
- használati jog	492	963				1 455
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2022.12.31	2023.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	522	1 665
- vétel	522	1 665
CSÖKKENÉS	2 337	702
- értékcsökkenés	2 337	702

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	68 421	702	3 149		65 974
TERV SZERINTI	68 421	702	3 149		65 974
- lineáris	68 421	702	3 149		65 974

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	67 623	702	3 149		65 176
Összesen:	68 421	702	3 149		65 974

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	0,04%	0,15%	275,00%
Immateriális javak aránya:	0,03%	0,10%	233,33%
Elhasználódás foka:	0,71%	2,16%	204,23%

A piaci értékelés elve, módszere:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivetések:	nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi 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. |
| | 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 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	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	163 187		159 452	-3 735	-2,29%	16,26%
- épület, épületrész	163 187		159 452	-3 735	-2,29%	16,26%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 010 738		821 182	-189 556	-18,75%	83,74%
- gép, berendezés	1 009 438		819 882	-189 556	-18,78%	83,61%
- jármű	1 300		1 300			0,13%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	1 344			-1 344	-100,00%	
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
Összesen:	1 175 269		980 634	-194 635	-16,56%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	3 035 686	279 668	210 236			3 105 118
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	186 768					186 768
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 847 574	140 506	69 730			2 918 350
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	1 344	139 162	140 506			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 860 417	333 798	69 730			2 124 485
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	23 581	3 736				27 317
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 836 836	330 062	69 730			2 097 168
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	1 175 269	-54 130	140 506			980 633
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	163 187	-3 736				159 451
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 010 738	-189 556				821 182
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	1 344	139 162	140 506			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Számítási törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 860 417	333 798	69 730		2 124 485
TERV SZERINTI	1 860 417	333 798	69 730		2 124 485
- lineáris	1 828 861	287 764	23 491		2 093 134
- egyösszegű	31 556	46 034	46 239		31 351

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állományozgása

Megnevezés	adó törvény			adó törvény		
	E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok		23 581	3 736			27 317
Egyéb berendezés, jármű		1 872 926	374 021	105 820		2 141 127
Összesen:		1 896 507	377 757	105 820		2 168 444

Tárgyi eszközök - állományozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	2023.12.31.
Tárgyi eszközök		
NÖVEKEDÉS	589 847	139 162
- vétel	589 714	139 098
- térítés nélküli átvétel	133	64
CSÖKKENÉS	278 774	333 798
- értékcsökkenés	278 774	333 798

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	99,96%	99,85%	-0,11%
Eszközök aránya:	65,73%	67,56%	2,78%
Elhasználódás foka:	38,72%	31,58%	-18,43%
Tárgyi eszköz fedezettség:	14,20%	0,33%	-97,65%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	329,69%	406,80%	23,39%
Műszaki gépek aránya:			
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:			

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
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 bemutatása

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

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag.

Értékelése-elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Anyagok	23 947		27 591	3 644	15,22%	100,00%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	23 947		27 591	3 644	15,22%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	9,45%	22,26%	135,56%
Eszközök aránya:	1,34%	1,90%	41,79%
Készletek szállítói aránya:	37,18%	82,02%	120,60%
Készletek fordulatszáma:	161,80	144,58	-10,64%
Készlet/költség arány:	15,66%	19,50%	24,52%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: = egyedi.
 - Értékvesztés elszámolása: számviteli politika szerint.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	25 054		15 196	-9 858	-39,35%	83,13%
- belföldi vevők	25 054		15 196	-9 858	-39,35%	83,13%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	10 113		3 083	-7 030	-69,51%	16,87%
Egyéb követelés	10 113		3 083	-7 030	-69,51%	16,87%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
Összesen:	35 167		18 279	-16 888	-48,02%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vevők		31 150	31 150		
Összesen:		31 150	31 150		

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	13,88%	14,75%	6,27%
Eszközök aránya:	1,97%	1,26%	-36,04%
Vevők szállítói aránya:		45,17%	
Vevők átfutási ideje (nap):	1,18	0,70	-41,08%
Hitelfedezettségi mutató:	9,38%	5,25%	-44,03%

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.
 - Elnyújtott értékesítés: nem merült fel.
- Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	131		125	-6	-4,58%	0,16%
Bankbetétek	194 119		77 963	-116 156	-59,84%	99,84%
Összesen:	194 250		78 088	-116 162	-59,80%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	76,67%	63,00%	-17,83%
Eszközök aránya:	10,86%	5,38%	-50,46%
Gyorsráta mutató:	51,80%	22,42%	-56,72%

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	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	349 264		341 362	-7 902	-2,26%	98,82%
- árbevétel elhatárolás	349 264		341 362	-7 902	-2,26%	98,82%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	9 570		4 085	-5 485	-57,31%	1,18%
- költség elhatárolás	9 570		4 085	-5 485	-57,31%	1,18%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	358 834		345 447	-13 387	-3,73%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	91,07%	94,97%	4,28%
Eszközök aránya:	20,07%	23,80%	18,58%

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	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Jegyzett tőke	5 000		5 000			153,19%
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	122 752		122 752			3760,78%
Eredménytartalék	103 475		39 113	-64 362	-62,20%	1198,31%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	-64 362		-163 601	-99 239	-154,19%	-5012,29%
Összesen:	166 865		3 264	-163 601	-98,04%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	5 000	122 752	103 475				-64 362
Növekedések							64 362
- előző évi adózott eredmény átvezetése							64 362
Csökkenések			64 362				163 601
- előző évi adózott eredmény átvezetése			64 362				
- egyéb							163 601
Záró érték	5 000	122 752	39 113				-163 601

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Tőke aránya:	9,33%	0,22%	-97,64%
Tőke részaránya:	10,29%	0,23%	-97,76%
Befektetett eszközök fedezettsége:	14,19%	0,33%	-97,67%
Saját tőke növekedési mutató:	3337,30%	65,28%	-98,04%
Saját tőke fordulat száma:	2322,08%	122217,56%	5163,28%
Tőke hatékonysága:	-38,57%	-5012,29%	-12895,31%

- 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:
 - saját tőke / jegyzett tőke mutató miatt előirt: 1 736 E Ft

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**Tartalma:**

- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykiadásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz						
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség			29 115	29 115		100,00%
Összesen:			29 115	29 115		100,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
- Medicina 2000 Poliklinika pályázati köt. (2019. co	egyéb köt.	29 115	-	-
Összesen:		29 115		

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Likviditási mutató:	67,56%	32,84%	-51,39%
Hosszú távú likviditási mutató:	-17,08%	-43,35%	-153,81%
Eladósodottság mértéke:	224,73%	11562,84%	5045,21%
Nettó eladósodottság:	203,66%	11002,82%	5302,54%
Árbevételre vetített eladósodottság:	8,77%	9,00%	2,62%
Kölcsön fedezeti arány:	52,00%	98,92%	90,23%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

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.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	64 410		33 641	-30 769	-47,77%	9,66%
- belföldi	64 410		33 641	-30 769	-47,77%	9,66%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	310 586		314 655	4 069	1,31%	90,34%
- dolgozói kötelezettség	183 975		214 166	30 191	16,41%	61,49%
- adó/TB/vám kötelezettség	74 149		76 762	2 613	3,52%	22,04%
- Medicina 2000 pályázat	29 115			-29 115	-100,00%	
- óvadék bérletkötől	9 013		15 203	6 190	68,68%	4,36%
- egyéb kötelezettség	14 334		8 524	-5 810	-40,53%	2,45%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési külön						
Összesen:	374 996		348 296	-26 700	-7,12%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	20,97%	24,00%	14,45%
Rövid távú likviditás I.:	67,56%	35,59%	-47,32%
Rövid távú likviditás II.:	58,19%	30,34%	-47,86%
Lekötöttségi mutató:	9,38%	5,25%	-44,03%
Szállítók átfutási ideje (nap):	20,53	11,44	-44,27%
Dinamikus likviditás:	-17,08%	-46,97%	-175,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe: 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	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	73 753		56 869	-16 884	-22,89%	5,31%
- költség elhatárolás	73 753		56 869	-16 884	-22,89%	5,31%
Halasztott bevételek	1 172 345		1 013 950	-158 395	-13,51%	94,69%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	1 171 006		1 012 675	-158 331	-13,52%	94,57%
- térítésmentes eszközátvétel	1 339		1 275	-64	-4,78%	0,12%
Összesen:	1 246 098		1 070 819	-175 279	-14,07%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	76,87%	73,94%	-3,81%
Elhatárolások aránya:	69,69%	73,77%	5,85%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	3 874 740		3 989 181	114 441	2,95%	83,24%
- egyéb árbevétel	3 874 740		3 989 181	114 441	2,95%	83,24%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	734 115		803 321	69 206	9,43%	16,76%
- egyéb	734 115		803 321	69 206	9,43%	16,76%
Összesen:	4 608 855		4 792 502	183 647	3,98%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele	812		787	-25	-3,08%	0,10%
- károk rendezései	210		173	-37	-17,62%	0,02%
- kapott támogatások, működési célú	454 133		512 298	58 165	12,81%	63,77%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	275 931		287 384	11 453	4,15%	35,77%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)	263		540	277	105,32%	0,07%
- kapott kötbér, bírság, késedelmi kamat	1 364			-1 364	-100,00%	
- egyéb ki nem emelt	1 402		2 139	737	52,57%	0,27%
Összesen:	734 115		803 321	69 206	9,43%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Véglegesen kapott támogatások:	2 954 269		1 941 594		1 012 675	
- Önkormányzati működési támogatás	511 867	2 023	511 867	2 023		
- TB kifizetőhelyi ellátás térítése	431	2 023	431	2 023		
- XIII. ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015. - eszköztár	127 445	2 015	123 923	2016-2022		
			297	2 023	3 225	2 023
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2017. évi	350	2 017	281	2017-2022		
			51	2 023	18	2 023
- XIII. Kerület Egészségéért Alapítvány - 2020. évi	120	2 020	36	2020-2022		
			18	2 023	66	2 023
- XIII. Ker. Egészségéért Alapítvány - 2021. év	145	2 021	23	2 022		
			21	2 023	101	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2016. - Eszköztár	77 454	2 016	69 265	2016-2022		
			6 505	2 023	1 684	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. fejl. célú tám. 2015-2016. - Növ	19 930	2 016	19 647	2016-2022		
			283	2 023		2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2017. évi - fejlesztés	831 817	2 017	562 866	2017-2022		
			95 690	2 023	173 261	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2018. év - fejlesztés	141 522	2 018	64 078	2018-2022		
			11 086	2023	66 358	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2019. év - fejlesztés	284 388	2 019	146 696	2019-2022		
			35 330	2 023	102 362	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2020. év - fejlesztés	184 496	2 020	69 524	2020-2022		
			24 706	2 023	90 266	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2021. évi - fejlesztés	46 838	2 021	22 297	2021-2022		
			13 421	2 023	11 120	2 023
- EBP pályázat támogatás - 2021.-2022. év	580 000	2 022	62 957	2 022		
			89 488	2 023	427 555	2 023
- 2022. évi beruházás saját bevétel terhére	18 413	2 022	320	2 022		
			4 374	2 023	13 719	2 023
- XIII. Ker. Önkorm. támogatás 2023. évi - fejlesztés	125 382	2 023	5 338	2 023	120 044	2 023
- 2023. évi beruházás saját bevétel terhére	3 671	2 023	775	2 023	2 896	2 023
Összesen:	2 954 269		1 941 594		1 012 675	

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok	
		Megnevezés	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	3 989 181
- OEP finanszírozás bevétele	3 789 197	EU-n belüli forg.:	
- Orvosi szolgáltatások bevétele	37 598		
Kiegészítő tevékenységek			
- Továbbszámlázott szolg. bevétele	67 225	EU-n kiv. export	
- Ingatlan bérbeadás, -kezelés bevétele	45 105		
- Praxis üzemeltetési díj bevétele	45 972		
Melléktevékenység			
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	4 084		
Összesen:	3 989 181	Összesen:	3 989 181

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	84,07%	83,24%	-0,99%
Bruttó termelési érték (E Ft):	3 874 740	3 989 181	2,95%
Árbevétel arányos eredmény:	-1,65%	-4,10%	-148,48%
Tőkearányos eredmény:	-38,38%	-5012,32%	-12959,72%
Eszközhatékonyság:	-3,58%	-11,27%	-214,80%

Állami támogatások elszámolása:

- kapott: 511 867 E Ft
 - felhasznált: 511 867 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 E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Költségnemi költségek	4 644 231		4 898 696	254 465	5,48%	98,84%
- anyag jellegű	1 145 064		1 073 139	-71 925	-6,28%	21,65%
- személyi jellegű	3 218 056		3 491 057	273 001	8,48%	70,44%
- értékcsökkenés	281 111		334 500	53 389	18,99%	6,75%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	28 667		57 408	28 741	100,26%	1,16%
Összesen:	4 672 898		4 956 104	283 206	6,06%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	927 712		851 044	-76 668	-8,26%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	859		1 665	806	93,83%	0,20%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	36 224		35 158	-1 066	-2,94%	4,13%
- bérszámfejtés	13 476		12 353	-1 123	-8,33%	1,45%
- karbantartási költségek	36 643		36 055	-588	-1,60%	4,24%
- posta-, távközlési szolgáltatások	9 056		8 913	-143	-1,58%	1,05%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek	28 259		37 670	9 411	33,30%	4,43%
- oktatás és továbbképzés	1 346		2 026	680	50,52%	0,24%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	1 143		1 143			0,13%
- egyéb szakértői szolgáltatások	8 004		8 810	806	10,07%	1,04%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	433 953		466 261	32 308	7,45%	54,79%
- jogi tanácsadás	9 996		7 153	-2 843	-28,44%	0,84%
- rezsiktg, energiaktg, közösktg.	261 330		204 084	-57 246	-21,91%	23,98%
- szakértői díj, műszaki tervezés (Kartács u.)	69 850			-69 850	-100,00%	
- egyéb	17 573		29 753	12 180	69,31%	3,50%
Összesen:	927 712		851 044	-76 668	-8,26%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	18 363		19 768			
- biztosítási díjak	4 065		4 394	329	8,09%	22,23%
- bankköltségek	12 413		13 698	1 285	10,35%	69,29%
- hatósági díjak	1 885		1 676	-209	-11,09%	8,48%
Összesen:	18 363		19 768	1 405	7,65%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Egyéb ráfordítások:	28 667		57 408			
- értékv. nek nem minősülő klt vált, (hiány)	150		20	-130	-86,67%	0,03%
- értékvesztés követelésre elszámolt			31 150	31 150		54,26%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	2 456		2 376	-80	-3,26%	4,14%
- adott támogatások	2 503		2 711	208	8,31%	4,72%
- káresemény ráfordítása	456		165	-291	-63,82%	0,29%
- elengedett köv. (forgóeszköz, nem vásárolt)			146	146		0,25%
- háziiorvosi helyettesítés ráf. - Révész u.	12 342		11 514	-828	-6,71%	20,06%
- gyerek háziiorvos helyettesítés ráf. - Nővér u.	10 725		8 781	-1 944	-18,13%	15,30%
- egyéb:	35		545	510	1457,14%	0,95%
Összesen:	28 667		57 408	28 741	100,26%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
			%
Költségek aránya:	121,34%	125,68%	3,58%
Üzemi eredményszint:	98,63%	96,70%	-1,96%
Termelési költségszint:	119,86%	122,80%	2,45%
Anyaghányad:	29,55%	26,90%	-8,97%
Bérhányad:	83,05%	87,51%	5,37%
Értékcsökkenési hányad:	7,25%	8,39%	15,72%

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	Ellenőrzés	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	1		1			100,00%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	1		1			100,00%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	1		1			100,00%
Bevételek összesen:	1		1			100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Ráfordítások összesen:						
Egyenleg	1		1			100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

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

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Üzemi eredmény	-64 043		-163 602	-99 559	-155,46%	100,00%
Pénzügyi eredmény	1		1			0,00%
Adózás előtti eredmény	-64 042		-163 601	-99 559	-155,46%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	320			-320	-100,00%	
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	-64 362		-163 601	-99 239	-154,19%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2022.12.31.	Ellenőrzés hatása	2023.12.31.	Változás %
Adózás előtti eredmény:	-64 042		-163 601	-155,46%
+ Tao. adóalapnövelők:	281 111		365 650	30,07%
- Tao. adóalapcsökkentők:	287 224		378 459	31,76%
=Társasági adóalap:	-70 155		-176 410	-151,46%
-Számított társasági adó:				
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
Adózott eredmény:	-64 362		-163 601	-154,19%

Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	2030.12.31-ig	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	734 022	108 553	842 575
Növekedés tárgyévben		176 410	176 410
Csökkenés		38 398	38 398
- ebből felhasznált			
- ebből elévült		38 398	38 398
- ebből egyéb ok miatt megszűnt			
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	734 022	246 565	980 587

Mutatók

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás %
Eredmény aránya:	100,50%	100,00%	-0,50%
Eredmény részaránya:	-1,40%	-3,41%	-143,57%
Eszközforgási sebesség:	216,71%	274,83%	26,82%
Tőkeáttételi ráta	1071,50%	44469,79%	4050,24%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-38,57%	-5012,29%	-12895,31%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-3,58%	-11,27%	-214,68%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-64 042	-163 601	-155,46%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	217 069	170 899	-21,27%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartálékba helyezés: -163 601 E Ft

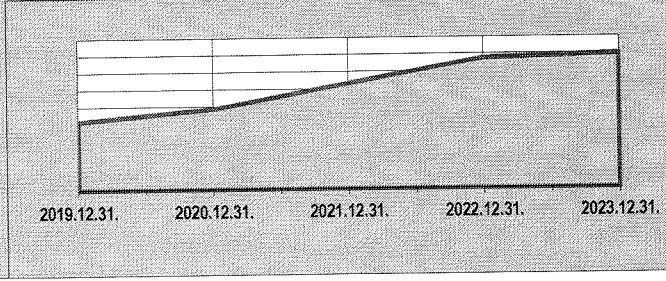
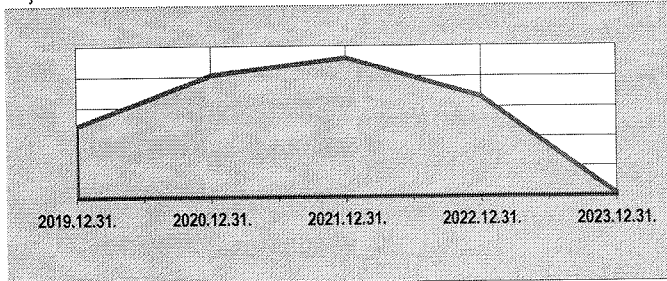
Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

- következő években bevonható.

Lényegesebb adatok	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	120 308	203 207	231 227	166 865	3 264
Értékesítés nettó árbevétele	2 070 712	2 432 759	3 157 742	3 874 740	3 989 181
Adózott eredmény	14 816	82 899	28 020	-64 362	-163 601
Árrésszint	100,00%	99,99%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	-66 800	21 095	-27 917	-121 632	-224 338
Kötelezettségek/saját tőke	117,23%	36,51%	46,31%	224,73%	11562,84%
Mérlegfőösszeg	1 393 322	1 365 039	1 254 989	1 787 959	1 451 494
Saját tőke/jegyzett tőke	2406,16%	4064,14%	4624,54%	3337,30%	65,28%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	296,32%	1657,98%	560,40%	-1287,24%	-3272,02%

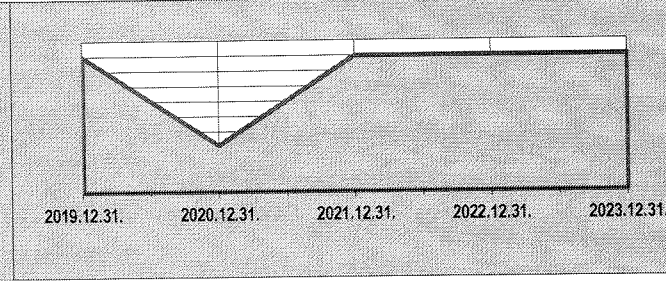
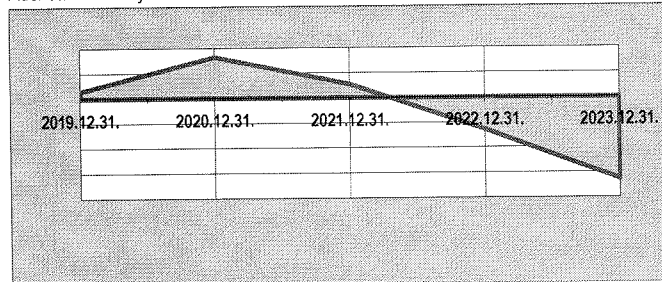
Saját tőke

Értékesítés nettó árbevétele



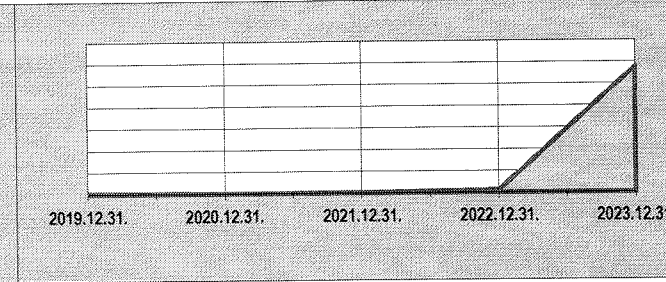
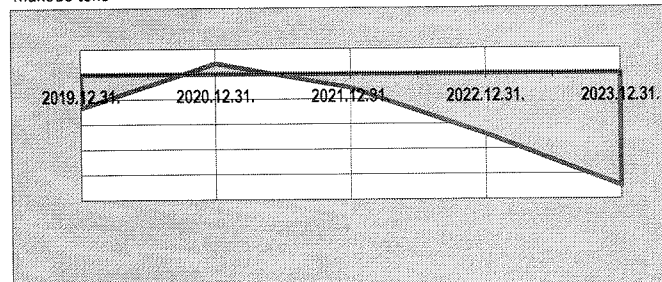
Adózott eredmény

Árrésszint



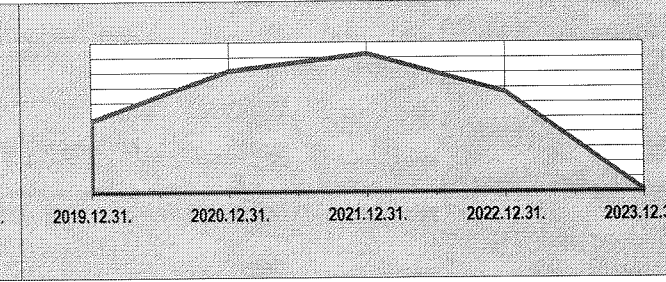
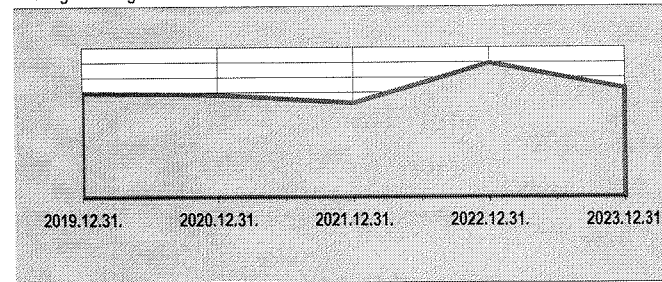
Működő tőke

Kötelezettségek/saját tőke

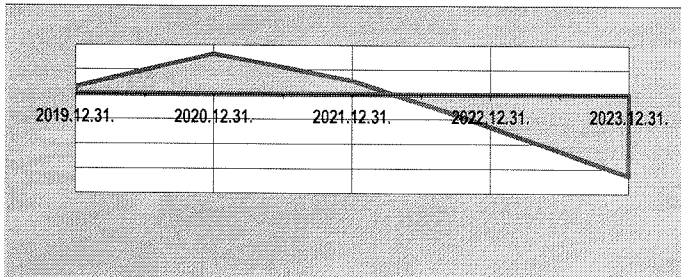


Mérlegfőösszeg

Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2022.12.31.	2023.12.31.
fizikai létszám	11,42	12,19
nem fizikai létszám	249,13	236,85
Összes létszám	261	249

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2022.12.31.	2023.12.31.
fizikai átlag bér	443 184	426 080
nem fizikai átlag bér	769 743	1 012 523
Összes átlag bér	755 430	983 818

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2022.12.31.	2023.12.31.
- ösztönzési	56 556	54 799
- szociális	30 743	33 469
- egyéb	6 229	6 194
Összes személyi jellegű	93 528	94 462
Bérfeladások:		
- szociális hozzájárulási adó	181 871	179 958
- rehabilitációs	9 180	11 275
- egyéb	7 689	7 501

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2022.12.31.	2023.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	1 143	1 143
Összesen:	1 143	1 143

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2022.12.31.	2023.12.31.
Igazgatósági díjak	42 461	46 612
Felügyelő Bizottsági díjak	4 200	4 200

Budapest,

2024. február 15.

Dr. Hertzka Péter

1139 Budapest, Szegedi út 17.

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

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