



Pestszentlőrinc - Pestszentimre
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
Nonprofit Kiemelten Közhasznú Kft.



***Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató
Nonprofit Kiemelten Közhasznú Kft.***

Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.

Céj.szám: 01-09-882445

Adószám: 13969587-1-43

Stat.szám: 13969587-8621-572-01

ÉVES BESZÁMOLÓ
(2013.01.01. - 2013.12.31.)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2014. május 6.

dr. Maitz László
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

Mérleg "A" változat,	3
Mérleg "A" változat,	4
Eredménykimutatás	5
Cash-flow kimutatás	6
Kiegészítő melléklet.....	7
I. Általános rész.....	7
II. Specifikus rész	15
A) Mérleg specifikus rész.....	15
B) Eredménykimutatás specifikus rész	20
III. Tájékoztató rész	24

Mérleg "A" változat, Eszközök (aktívák), (adatok ezer Ft-ban)

Tételszám	Eszközök	Előzőév (eFt)	Módosítás (eFt)	Tárgyév (eFt)
A.	Befektetett eszközök	273.488	0	264.999
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	403	0	647
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	647
4.	Szellemi termékek	403	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	273.085	0	264.326
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	135.296	0	140.099
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	135.304	0	118.913
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.485	0	1.695
4.	Tenyészállatok	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	3.619
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	26
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	26
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B.	Forgóeszközök	340.083	0	304.039
I.	KÉSZLETEK	9.850	0	11.435
1.	Anyagok	9.850	0	11.435
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	227.777	0	204.450
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	211.393	0	193.300
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0	0
5.	Egyéb követelések	16.384	0	11.150
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	102.456	0	88.154
1.	Pénztár, csekkek	150	0	496
2.	Bankbetétek	102.306	0	87.658
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3.037	0	3.352
2.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1.750	0	1.888
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.287	0	1.464
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	616.608	0	572.390

Budapest, 2014. május 6.

PH.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Mérleg "A" változat, Források (passzívák), (adatok ezer Ft-ban)

Tételszám	Források	Előzőév (eFt)	Módosítás (eFt)	Tárgyév (eFt)
D.	Saját tőke	112.547	0	124.224
I.	JEGYZETT TŐKE	6.000	0	6.000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	13.973	0	100.747
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	5.800
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	92.574	0	11.677
E.	Céltartalékok	0	0	5.500
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	5.500
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	163.700	0	154.065
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	163.700	0	154.065
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
1/a.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	86.525	0	50.237
5.	Váltótartozások	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77.175	0	103.828
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	340.361	0	288.601
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	197.878	0	153.447
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9.359	0	6.085
3.	Halasztott bevételek	133.124	0	129.069
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	616.608	0	572.390

Budapest, 2014. május 6.

PH.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás (összköltség-eljárással "A" változat) (adatok ezer Ft-ban)

Tételszám	Megnevezés	Előzőév (eFt)	Módosítás (eFt)	Tárgyév (eFt)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.476.437	0	1.476.062
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1.476.437	0	1.476.062
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök atívtált értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	394.504	0	363.051
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	184.614	0	203.262
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	524.754	0	474.039
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10.702	0	10.401
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	14	0	505
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6.294	0	1.889
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	726.378	0	690.096
10.	Béreköltség	683.835	0	767.268
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	100.169	0	71.876
12.	Bérrárlékok	207.121	0	231.998
V.	Személyi jellegű ráfordítások	991.125	0	1.071.142
VI.	Értékcsökkenési leírás	46.198	0	54.066
VII.	Egyéb ráfordítások	9.036	0	15.028
VII/a	Ebből: értékvesztés	0	0	1.911
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	98.204	0	8.781
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3.448	0	2.647
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	170	0	0
17/a.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3.618	0	2.647
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9	0	0
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
20/a.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5.674	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5.683	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2.065	0	2.647
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	96.139	0	11.428
X.	Rendkívüli bevételek	1.592	0	253
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4.234	0	4
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-2.642	0	249
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	93.497	0	11.677
XII.	Adófizetési kötelezettség	923	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	92.574	0	11.677
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	92.574	0	11.677

Budapest, május 6.

PH.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Cash-flow kimutatás

Tételszám	Megnevezés	Előzőév (eFt)	Tárgyév (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	81.629	30.572
01.	Adózás előtti eredmény	93.497	11.677
02.	Elszámolt amortizáció	46.198	54.066
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	1.911
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	5.500
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	107	-703
06.	Szállítói kötelezettség változása	-21.247	-36.287
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3.645	26.654
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-68.492	-51.761
09.	Vevőkövetelés változása	28.270	16.182
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-19.528	3.648
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	20.102	-315
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-923	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-33.957	-44.848
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-42.288	-45.905
15.	Befektetett eszközök eladás	8.331	1.057
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	-26
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-26
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II-+III)	47.672	-14.302

Budapest, 2014. május 6.

PH.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet

I. Általános rész

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kiemelten Közhasznú Kft.

Székhely: 1183 Budapest, Thököly út 3.

Céj.szám: 01-09-882445

Adószám: 13969587-1-43

Stat.szám: 13969587-8621-572-01

Internet honlap: www.18euszolg.hu

Alakulás időpontja: 2007.10.31.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás

Törzstőke nagysága: 6.000 eFt

Tárgyévi mérlegfőösszeg: 572.390eFt

Beszámoló időszaka: 2013.01.01. - 2013.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és taggyűlés

Fő tevékenység: 8621 - Általános járóbeteg-ellátás

Egyéb tevékenységek:

8622 - Szakorvosi járóbeteg-ellátás

8532 - Szakmai középfokú oktatás

8551 - Sport, szabadidős képzés

8559 - M.n.s egyéb oktatás

8610 - Fekvőbeteg ellátás

8623 - Fogorvosi járóbeteg-ellátás

5629 - Egyéb vendéglátás

8810 - Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül

8891 - Gyermek napközbeni ellátása

8899 - M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

Vállalkozási tevékenységek:

- 5819 - Egyéb kiadói tevékenység
- 6820 - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7312 - Média reklám
- 5920 - Hangfelvétel készítése
- 6399 - M.n.s. egyéb információs-szolgáltatás
- 7440 - Immateriális javak kölcsönzése
- 7490 - M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8230 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 - M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

belföldi magánszemélyek, belföldi jogi személyek.

Név	Cím	Szavazati arány
Budapest XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata	1184 Budapest, Üllői út 400.	87,50%
Dolgozók		12,50%

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata	1184 Budapest, Üllői út 400.	87,50%	Nem	Nem

Aláírásra, képviselőre jogosult személy:

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Dr. Maitz László	1182 Budapest, Esze Tamás u. 45/A	Igen	Igen

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálati szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy:

Név: Dr. Tasnádi Márta Éva /C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.
Elérhetőség: 1148 Budapest, Fogarasi út 58. / 061/220-8725
Kamarai regisztrációs szám: 005030
Éves könyvvizsgálati díj: bruttó 762.000,- HUF

A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Pataki Zsuzsanna - Branko Kft.
Elérhetőség: 1012 Budapest, Márvány u. 16.
Regisztrációs szám: 151392

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Piaci helyzet elemzése

Cégünk nem a versenyszféra szereplője. Célunk és feladatunk, hogy Budapest XVIII. kerület lakosságának folyamatos és magas színvonalú egészségügyi ellátást biztosítsunk. A kerületben intézetünkhöz hasonló OEP óraszámú rendelkező más piaci szereplő nincs, csak kisebb magán vállalkozások. Ebben a tekintetben piaci helyzetünk monopolnak tekinthető. Feladataink ellátását OEP finanszírozásból és Önkormányzati támogatásból biztosítjuk. Vállalkozási tevékenységet csak kiegészítő jelleggel, nem profit orientáltan folytatunk szolgáltatásaink színvonalának növelése céljából.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	évente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente vagy azonnal
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2013.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2014.03.31.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveli, ezzel egyidejűleg a 6-7 -es számlaosztályba is felosztja. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információs igényeknek eleget tudjon tenni.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

Nem jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárát

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Készletek értékelése:

A készletek értékelése mérlegelt átlagáron.

6. Értékelési eljárások változása

Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.

Az értékelési elvek az előző évhez képest nem változtak.

7. Konzolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

A vállalkozás összevont (konzolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

8. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

<i>Tárgyév:</i>	46,30%	<i>Előzőév:</i>	44,35%	<i>Változás:</i>	1,95%
-----------------	--------	-----------------	--------	------------------	-------

Forgó eszközök aránya:

<i>Tárgyév:</i>	53,70%	<i>Előzőév:</i>	55,65%	<i>Változás:</i>	-1,95%
-----------------	--------	-----------------	--------	------------------	--------

Tőkeerősség:

<i>Tárgyév:</i>	21,70%	<i>Előzőév:</i>	18,25%	<i>Változás:</i>	3,45%
-----------------	--------	-----------------	--------	------------------	-------

Forgótőke - saját tőke aránya:

<i>Tárgyév:</i>	123,43%	<i>Előzőév:</i>	159,42%	<i>Változás:</i>	-35,99%
-----------------	---------	-----------------	---------	------------------	---------

Befektetett eszközök összes fedezettsége:

<i>Tárgyév:</i>	46,88%	<i>Előzőév:</i>	41,15%	<i>Változás:</i>	5,73%
-----------------	--------	-----------------	--------	------------------	-------

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:

<i>Tárgyév:</i>	2.070,40%	<i>Előzőév:</i>	1.875,78%	<i>Változás:</i>	194,62%
-----------------	-----------	-----------------	-----------	------------------	---------

Saját tőke növekedése:

<i>Tárgyév:</i>	9,40%	<i>Előzőév:</i>	82,25%	<i>Változás:</i>	-72,85%
-----------------	-------	-----------------	--------	------------------	---------

Kötelezettségek részaránya:

<i>Tárgyév:</i>	26,92%	<i>Előzőév:</i>	26,55%	<i>Változás:</i>	0,37%
-----------------	--------	-----------------	--------	------------------	-------

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

<i>Tárgyév:</i>	197,34%	<i>Előzőév:</i>	207,75%	<i>Változás:</i>	-10,41%
-----------------	---------	-----------------	---------	------------------	---------

Likviditási (II) mutató:

<i>Tárgyév:</i>	1,90%	<i>Előzőév:</i>	2,02%	<i>Változás:</i>	-0,12%
-----------------	-------	-----------------	-------	------------------	--------

Likviditási gyorsráta értéke:

<i>Tárgyév:</i>	0,57%	<i>Előzőév:</i>	0,63%	<i>Változás:</i>	-0,06%
-----------------	-------	-----------------	-------	------------------	--------

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Tárgyév: 731.900 eFt Előzőév: 703.861 eFt Változás: 28.039 eFt

Összes tőke jövedelmezősége:

Tárgyév: 9,20% Előzőév: 85,43% Változás: -76,23%

II. Specifikus rész

A) Mérleg specifikus rész

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	2.873	689	611	0	2.951
Összesen	2.873	689	611	0	2.951

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	168.597	14.665	0	0	183.262
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	389.312	17.145	11.509	0	394.948
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek, eszközök	4.887	0	0	0	4.887
Befejezetlen beruházás	0	3.619	0	0	3.619
Összesen	562.796	35.429	11.509	0	586.716

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	2.470	121	287	0	2.304
Összesen	2.470	121	287	0	2.304

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növeked és (eFt)	Csökken és (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33.301	9.862	0	0	43.163
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	254.008	33.507	11.480	0	276.035
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek, eszközök	2.402	790	0	0	3.192
Összesen	289.711	44.159	11.480	0	322.390

Befektetett pénzügyi eszközök:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növeked és (eFt)	Csökken és (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb kölcsön egy éven túli része	0	26	0	26
Összesen	0	26	0	26

Készlet állomány alakulása:

Készletek	Nyitó (eFt)	Záró (eFt)
Irodai anyagok	325	418
Laboratóriumi reagensek	6.639	7.595
Zárt vérvételi rendszerek	386	273
Orvos-szakmai anyagok	87	95
Egyszer használatos szakmai anyagok	924	1.602
Munkaruha	1.192	1.080
Egyéb anyagok	297	372
Összesen	9.850	11.435

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból:

Ki nem egyenlített VEVŐ követelések összetételelejárati szerinti bontásban (eFt)							
OEP vevő határidőn belüli	Egyéb vevő határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360-napon túli	ÖSZSESEN
181.222	434	10.872	565	94	113	1.911	195.211

Követelések értékvesztése

A vállalkozás a tárgyévben 100%-ban képzett értékvesztést a 360 napon túl lejárt vevő követeléseivel szemben, melyek értéke 1.911 eFt.

Követelések értékvesztése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Vevő követelésekre elszámolt értékvesztés	0	1.911	0	1.911
Összesen	0	1.911	0	1.911

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Beruházásokra adott előleg	9.462
Egyéb adott előleg	14
Egyéb kölcsön	154
Átsorolt kötelezettség - Kifizetőhelyi elszámolás	1.028
Átsorolt kötelezettség –Helyi önkormányzat pótlék számla	9
Átsorolt kötelezettség – Negatív előjelű szállítók	483
Összesen	11.150

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növeked és (eFt)	Csökken és (eFt)	Záró (eFt)
Egészségügyi szolgáltatások bevételei	490	689	490	689
Továbbszámlázott telefonkölségek bevételei	506	260	506	260
Továbbszámlázott közüzemi díjak	754	573	754	573
Bérleti díjak bevételei	0	366	0	366
Összesen	1.750	1.888	1.750	1.888

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növeked és (eFt)	Csökken és (eFt)	Záró (eFt)
Következő évet érintő távfűtési díjak	1.287	1.286	1.287	1.286
Következő évet érintő karbantartási és egyéb költségek	0	178	0	178
Összesen	1.287	1.464	1.287	1.464

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Veszélyes hulladék ártalmatlanításának módja:

A veszélyes hulladékok először az osztályokon a célnak megfelelő gyűjtő edényekbe kerülnek, ezt továbbítják a telephely központi gyűjtőjébe, ahonnan a hulladékkezelő meghatározott időközönként elszállítja. A hulladékok összetételéről kimutatást nem vezetünk, azt csak súlyban tartjuk nyilván. A veszélyes hulladékok elszállítását és megsemmisítését a Septox Kft. végzi.

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Eredménytartalék	13.973	92.574	5.800	100.747
Lekötött tartalék	0	5.800	0	5.800
Mérleg szerinti eredmény 2012.	92.574	0	92.574	0
Mérleg szerinti eredmény 2013.	0	11.677	0	11.677
Összesen	106.547	110.051	98.374	118.224

A cég a jövőben várható kötelezettségeire 5.500.000,- Ft céltartalékot képzett, a folyamatban lévő peres ügyek várható végkimenetelének figyelembe vételével.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből a hátralévők futamideje 5 évnél rövidebb.

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 50.237eFt

Ki nem egyenlített SZÁLLÍTÓ kötelezettségek összetételelejárati szerinti bontásban (eFt)						
határidőn belüli	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360- napon túli	ÖSSZESEN
47.195	2.885	0	0	0	157	50.237

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szociális hozzájárulási adó	21.036
Személyi jövedelemadó	14.212
Cégautó adó	55
Rehabilitációs hozzájárulás	3.129
Jövedelemelszámolás	43.111
Helyi önkormányzattal elszámolt adók	68
Nyugdíjbiztosítási alap	8.304

Egészségbiztosítás és munkaerő-piaci járulék	6.443
Korkedvezményes biztosítási járulék	962
Egészségügyi hozzájárulás	3.700
Szakszervezeti tagdíj	26
Tartásdíj	536
Letiltás	511
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1.735
Összesen	103.828

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Thököly úti gyógyszertár elhatárolt bérleti díja	39.570	0	3.667	35.903
Nemes utcai gyógyszertár elhatárolt bérleti díja	156.986	0	40.000	116.986
Fordulónap előtti költségek, ráfordítások	9.359	6.085	9.359	6.085
Befolyt elszámolt bevételek passzív időbeli elhat.	1.322	0	764	558
Összesen	207.237	6.085	53.790	159.532

Halasztott bevételek	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatások	125.743	20.000	23.813	121.930
Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök	7.381	960	1.202	7.139
Összesen	133.124	20.960	25.015	129.069

B) Eredménykimutatás specifikus rész

Export - Import adatok

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
1	Közhasznú tevékenység bevétele (belföld)	1.408.097
2	Szakrendelő vállalkozási bevétele (belföld)	54.125
3	Szakrendelő továbbszámlázott bevétele (belföld)	13.840
Összesen		1.476.062

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Alapítóktól (önkormányzattól) kapott működési támogatás	194.442
Alapítóktól (önkormányzattól) kapott fejlesztési célú támogatás	23.812
Biztosítói kártérítés	276
Egyéb szervezettőlkapott támogatás	1.824
Értékesített eszközök bevétele	703
Központi költségvetési támogatás – bértámogatás	117.754
Központi költségvetési támogatás – kasszakisöprés	22.178
Különféle egyéb bevételek	788
Pályázati támogatás – NFÜ-TÁMOP 6.2.2	1.054
Pályázatra kapott támogatások – Nyári életmód tábor	220
Összesen	363.051

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (eFt)
Bérleti díjak - gépek, berendezések	1.564
Bérleti díjak - ingatlan	84.739
Biztonsági szolgálat	11.494
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2.094
Egyéb karbantartás	1.519
EÜ gépek karbantartása	16.858
Higiéné tanácsadás	1.080
Hirdetés, reklám, propaganda	433
Informatikai rendszer karbantartás, szoftverkövetés	27.944
Ingatlanhoz kapcsolódó átalánydíjas javítás	6.215
Labor szolgáltatás	4.666
Mosatás	3.234
Oktatási költségek	808
Pénzügy, számvitel, könyvitel, szolgáltatás	25.890
Posta költség	1.311
Sterilizálás	959
Szemét szállítás	6.158
Takarítás	44.330
Tanácsadás	1.079
Távhő, melegvíz szolgáltatás	29.659
Telefon költség	10.363
Ügyvédi díj	4.318
Ügyviteli szolgáltatás	47.648
Utazás, kiküldetés költsége	997
Vállalkozó szakorvosok költsége	134.021
Veszélyes hulladék szállítás	4.658
Összesen	474.039

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1.911
Képzett céltartalék	5.500
Fizetett késedelmi kamat	5.332
Gépjármű, cégautó adó	264
Iparűzési adó	1.161
Selejtezett tárgyi eszközök értéke, terven felüli értékcsökkenés	468
Egyéb ráfordítások	392
Összesen	15.028

III. Tájékoztató rész

Belföldi telephelyek adatai:

Megnevezés	Típus	Cím
Dolgozó utca	Telephely	1184 Budapest, Dolgozó u. 12.
Vándor Sándor utca	Telephely	1181 Budapest, Vándor Sándor u. 1.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 36.
Bercsényi Miklós utca	Telephely	1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 73.
Üllői út	Telephely	1182 Budapest, Üllői út 761.
Vajk utca	Telephely	1183 Budapest, Vajk u. 4.
Kondor Béla sétány	Telephely	1181 Budapest, Kondor Béla sétány 13.
Sallai Imre utca	Telephely	1182 Budapest, Sallai Imre u. 53. A ép.
Póth Irén utca	Telephely	1188 Budapest, Póth Irén u. 80.
Ady Endre utca	Telephely	1188 Budapest Ady Endre u. 52. A ép.
Attila utca	Telephely	1183 Budapest, Attila u. 9.
Nemes utca	Telephely	1188 Budapest, Nemes u. 18-20.

Vezető tisztségviselőkkel, és felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál a vezető tisztségviselők, és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot vettek fel.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vezető tisztségviselők	27.718
Felügyelő bizottság	2.280
Összesen	29.998

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Fizikai	8	13.357	2.170
Szellemi	257	723.175	68.355
Egyéb foglalkoztatottak	28	30.736	1.351
Összesen	293	767.268	71.876

Rendkívüli bevételek:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti összeg (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett összeg (eFt)
Térítésmentesen átvett eszközök - közhasznú tevékenységhez	250	0
Leltártöbblet - Tárgyi eszköz	3	0
Összesen	253	0

Rendkívüli ráfordítások:

Rendkívüli ráfordítások	Eredménykimutatás szerinti összeg (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett összeg (eFt)
Leltárhiány - Tárgyi eszköz	4	4
Összesen	4	4

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	57.173
Fejlesztési tartalék	5.800
Összesen	62.973

Növelő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	179
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	54.066
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	115
Terven felüli értékcsökkenés	353
Képzett céltartalék	5.500
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.911
Összesen	62.124

Budapest, 2014. május 6..

PH.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)