

Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01
Cégjegyzék száma:
01-09-913332

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szent Kristóf Szakrendelő Nonprofit Kft.

2014. évi beszámolójához

Budapest, 2015. április 22.



Molnárné Kerekes Gabriella
gazdasági igazgató

dr. Kóti Tamás
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása	1
Cégjellemzők.....	1
Működési rendszer	2
A számviteli alapelveket jellemző előírások:.....	2
Az immateriális javak bemutatása.....	3
A tárgyi eszközök bemutatása.....	4
A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	6
A készletek bemutatása	6
A követelések bemutatása	6
Az értékpapírok bemutatása	7
A pénzeszközök bemutatása.....	7
Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása.....	8
A céltartalékok bemutatása	9
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9
Rövid lejáratú kötelezettségek	10
A passzív időbeli elhatárolások bemutatása.....	11
A saját tőke bemutatása.....	12
Az üzemi bevételek bemutatása	13
Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása	14
Pénzügyi eredmények bemutatása	15
Rendkívüli eredmények bemutatása.....	16
Az eredményelszámolás bemutatása.....	17
Kiegészítő adatok	18
Közhasznú eredménykimutatás.....	19
Cash Flow kimutatás	20

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	21814097-2-43
A Szervezet KSH száma:	2181097-8621-572-01-01-09-913332
Cégjegyzékszám:	2009.04.02.
Alapítás ideje:	Gyógyír XI. Kht.
Jogelőd:	Szakorvosi Járóbeteg-ellátás
Főtevékenysége:	1117 Budapest, Fehérvári út 12.
Székhelye:	Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.
Telephelye:	www.szentkristofrendelo.hu
A vállalkozás internetes honlapja:	Computrend Ecostat
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata	1113 Budapest, Bocskai út 39-41.	100,00
Összesen:		100,00

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Kóti Tamás címe: 1118 Budapest, Otthon u. 29.B. ép.
Felügyelő Bizottság:	Dr. Ludvig Tamás, Dr. Dede Károlyné, Mészárosné Sipos Edit
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.	
Könyvvizsgáló:	Penner-Audit Kft. Jónásné Penner Ágnes
Könyvvitelért felelős személy:	
- neve	Molnárné Kerekes Gabriella
- lakcíme	1117 Budapest, Fehérvári út 12.
Számlavezető bankok:	OTP Bank Nyrt.
Engedélyhez kötött tevékenységek:	
- PSZÁF speciális engedéllyel:	nem rendelkezik
- Szakmai kamara engedéllyel:	rendelkezik
- Tevékenység specifikus képesítéssel:	rendelkezik
- Közhasznú minősítéssel:	rendelkezik
- Tevékenységfüggő cégbírósági bejegyzéssel:	rendelkezik
- A társaság közérdeklődésnek kitett:	igen

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés, 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

Könyvvizsgáló pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2014.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	február 28. egyes mérlegtételeknél
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2015.04.22 éves
A hitelesítés tartalmi alapja:	beszámoló éves
A kötelező beszámolás formája:	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, ami 16.225 E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft.	
Valós értéken történő értékelés	nem alkalmazva
A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam az OTP Bank Nyrt eladási árfolyama.	
A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek.	
Mérleg sor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számú sor.	
Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes.	
Munkánkban az óvatosság elve és valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.	

A feldolgozás teljes körűségét 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.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,
- nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog,
- telefon belépési díj,
- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

mérleg készítési időpontja: február 28.

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítás költsége.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint

- Elszámolásának gyakorisága: negyedéves

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	10
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15
Vagyoni értékű jogok	20
Szellemi termékek	25
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	30

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	346	0	447	101	29,19%	54,71%
- egyéb vagyoni értékű jog	346	0	447	101	29,19%	54,71%
Szellemi termékek	2 565	0	370	-2 195	-85,58%	45,29%
- egyéb szellemi termék	2 565	0	370	-2 195	-85,58%	45,29%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	2 911	0	817	-2 094	-71,93%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	55 329	114	0		0	55 443
Vagyoni értékű jogok	6 055	114	0		0	6 169
- egyéb vagyoni értékű jog	6 055	114	0		0	6 169
Szellemi termékek	49 274	0	0		0	49 274
- egyéb szellemi termék	49 274	0	0		0	49 274
Üzleti vagy cégérték	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	52 417	2 208	0	0	0	54 626
Vagyoni értékű jogok	5 708	13	0	0	0	5 722
- egyéb vagyoni értékű jog	5 708	13	0	0	0	5 722
Szellemi termékek	46 709	2 195	0	0	0	48 904
- egyéb szellemi termék	46 709	2 195	0	0	0	48 904
NETTÓ ÉRTÉK	2 911	-2 094	0	0	0	817
Vagyoni értékű jogok	346	101	0	0	0	447
- egyéb vagyoni értékű jog	346	101	0	0	0	447
Szellemi termékek	2 565	-2 195	0	0	0	370
- egyéb szellemi termék	2 565	-2 195	0	0	0	370

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	0,13%	0,26%	100,00%
Immateriális javak aránya:	0,11%	0,10%	-9,09%
Elhasználódás foka:	5,26%	1,47%	-72,05%

A piaci értékelés elve, módszere:

nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- föld,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség.

- Az értékelés módja: egyedi.

= Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz: ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegtétel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t.

- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

- Elszámolásának gyakorisága: negyedéves

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100
Éves kulcsok szerint	
- épület	2
- építmény	2
- tenyészállat	20
- gép	14,5
- berendezés	14,5
- számítástechnika	33
- jármű	20

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 958 339	0	126 696	-1 831 643	-93,53%	39,96%
- egyéb	1 958 339	0	126 696	-1 831 643	-93,53%	39,96%
Műszaki gép, berendezés, jármű	124 183	0	159 175	34 992	28,18%	50,20%
- gép, berendezés	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- jármű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	124 183	0	159 175	34 992	28,18%	50,20%
Egyéb berendezés, jármű	61 962	0	28 955	-33 007	-53,27%	9,13%
- gép, berendezés	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- jármű	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb	61 962	0	28 955	-33 007	-53,27%	9,13%
Befejezetlen beruházás	10 159	0	0	-10 159	-100,00%	0,00%
Beruházásra adott előleg	0	0	2 259	2 259	0,00%	0,71%
Összesen:	2 154 643	0	317 085	-1 837 558	-85,28%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 550 526	130 432	1 934 575		0	746 383
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 049 709	48 115	1 912 937		0	184 887
Műszaki gép, berendezés, jármű	303 990	73 209	5 640		0	371 559
Egyéb berendezés, jármű	186 668	6 849	5 839		0	187 678
Befejezetlen beruházás	10 159	0	10 159		0	0
Beruházásra adott előleg	0	2 259	0		0	2 259
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	395 882	103 788	70 372	0	0	429 298
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	91 370	28 145	61 324	0	0	58 191
Műszaki gép, berendezés, jármű	179 807	38 450	5 873	0	0	212 384
Egyéb berendezés, jármű	124 705	37 193	3 175	0	0	158 723
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK	2 154 644	26 644	1 864 203	0	0	317 085
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 958 339	19 970	1 851 613	0	0	126 696
Műszaki gép, berendezés, jármű	124 183	34 759	-233	0	0	159 175
Egyéb berendezés, jármű	61 963	-30 344	2 664	0	0	28 955
Befejezetlen beruházás	10 159	0	10 159	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	2 259	0	0	0	2 259

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
A piaci értékelés elve, módszere: 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,
- áru,
- göngyöleg,
- közvetített szolgáltatások,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék,
- készletre adott előleg.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték, illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja:
= egyedi,
= Fajlagosan kisértékű készletek: a készletfajta összértéke kisebb 100 E Ft-nál.
egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített.

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.össze t. %
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	
Anyagok	5 135	0	9 382	4 247	82,71%	92,31%
Áruk	0	0	49	49	0,00%	0,48%
- közvetített szolgáltatások	0	0	49	49	0,00%	0,48%
Készletre adott előlegek	171	0	733	562	328,65%	7,21%
Összesen:	5 306	0	10 164	4 858	91,56%	100,00%

Mutató

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Eszközök aránya:	0,20%	1,25%	525,00%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi szerinti érték.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - Értékvesztés elszámolása:
 - = Jelentős összegű az értékvesztés: mérlegtételt 5%-kal módosítja és meghaladja az 100 E Ft-t.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Vevők	18 973	0	17 109	-1 864	-9,82%	6,68%
- belföldi vevők	22 250	0	20 386	-1 864	-8,38%	7,96%
- külföldi vevők	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- vevő értékvesztés	-3 277	0	-3 277	0	0,00%	-1,28%
Egyéb követelések	302 502	0	238 839	-63 663	-21,05%	93,32%
Kölcsön adott pénzeszközök,nem kapcsolt	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	46	0	1 377	1 331	2893,48%	0,54%
Adó/TB/vám követelés miatt	289 136	0	227 259	-61 877	-21,40%	88,79%
Dolgozói követelés	1 110	0	1 066	-44	-3,96%	0,42%
Egyéb követelés értékvesztés (-)	-700	0	-700	0	0,00%	-0,27%
Egyéb követelés	12 910	0	9 837	-3 074	-23,08%	3,84%
Összesen:	321 475	0	255 948	-65 527	-20,38%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	59,70%	53,10%	-10,06%
Eszközök aránya:	11,90%	31,55%	165,13%
Vevők szállítói aránya:	0,00%	16,02%	0,00%
Vevők átfutási ideje (nap):	26,29	21,99	-16,39%
Hitelfedezettségi mutató:	133,72%	138,33%	3,45%

Átsorolások: 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:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28. a könyvi érték.
- A nyilvántartás alapja:
- Az értékelés módja: = egyedi,
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	457	0	479	22	4,81%	0,22%
Csekkek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Bankbetétek	211 284	0	215 442	4 158	1,97%	99,78%
Összesen:	211 741	0	215 921	4 180	1,97%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Eszközök aránya:	7,84%	26,61%	239,41%
Gyorsráta mutató:	88,07%	116,69%	32,50%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott ráfordítások miatt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28. a számított érték.
- A nyilvántartás alapja:

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	894	0	809	-85	-9,51%	7,12%
- egyéb	894	0	809	-85	-9,51%	7,12%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	4 821	0	10 553	5 732	118,90%	92,88%
- egyéb	4 821	0	10 553	5 732	118,90%	92,88%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	5 715	0	11 362	5 647	98,81%	100,00%

Mutató

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Eszközök aránya:	0,21%	1,40%	566,67%

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,
- halasztott árfolyamveszteség miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Várható kötelezettség miatt	33 078	0	39 959	6 861	20,80%	100,00%
- egyéb várható kötelezettség miatt	33 078	0	39 959	6 861	20,80%	100,00%
Jövőbeni költségek miatt	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	33 078	0	39 959	6 861	20,80%	100,00%

Céltartalékok – állományozás

Megnevezés / E Ft	2013.12.31	Képzés	Felhasználás	2014.12.31
Várható kötelezettség miatt	33 078	10 502	3 621	39 959
- egyéb várható kötelezettség miatt	33 078	10 502	3 621	39 959
Jövőbeni költségek miatt	0	0	0	0
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	33 078	10 502	3 621	39 959

Mutató

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Céltartalékok részaránya:	1,22%	4,93%	304,10%

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,
- kölcsön,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
- = egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	98 886	0	90 563	-8 323	-8,42%	75,80%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 909 770	0	28 910	-1 880 860	-98,49%	24,20%
Összesen:	2 008 656	0	119 473	-1 889 183	-94,05%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	89,31%	39,24%	-56,06%
Kötelezettségek aránya:	74,35%	14,73%	-80,19%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe: felmerült .
 - hitelek, kölcsönök éven belüli törlesztő részlete miatt: 18 000 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- váltók,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
- = egyedi,

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú hitelek	16 770	0	18 000	1 230	7,33%	9,73%
Vevőktől kapott előlegek	191	0	243	52	27,23%	0,13%
Szállítók	110 662	0	106 798	-3 864	-3,49%	57,72%
- belföldi	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- külföldi	110 662	0	106 798	-3 864	-3,49%	57,72%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	112 795	0	59 992	-52 803	-46,81%	32,42%
- dolgozói kötelezettség	52 644	0	2 377	-50 267	-95,48%	1,28%
- adó/TB/vám kötelezettség	59 798	0	56 725	-3 073	-5,14%	30,66%
- "K" jellegű átsorolt vevők	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb átsorolt követelés	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- lízingelszámolás éven belüli részlete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb kötelezettség	353	0	344	-9	-2,55%	0,19%
Összesen:	240 418	0	185 033	-55 385	-23,04%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	8,90%	22,81%	156,29%
Rövid távú likviditás I.:	223,99%	260,51%	16,30%
Rövid távú likviditás II.:	90,28%	122,19%	35,35%

Átsorolások egyéb követelésekbe: felmerült .
 - tartozik egyenlegű szállító miatt: 0 E Ft
 - tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 1377 E Ft

Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege: 0 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.össze
E Ft		hatása		E Ft	%	t. %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	2 588	2 588	0,00%	1,72%
- egyéb bevétel elhatárolás	0	0	2 588	2 588	0,00%	1,72%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	9 592	0	34 645	25 053	261,19%	23,07%
- egyéb bevétel elhatárolás	9 592	0	34 645	25 053	261,19%	23,07%
Halasztott bevételek	93 576	0	112 931	19 355	20,68%	75,21%
- egyéb halasztott bevételek	93 576	0	112 931	19 355	20,68%	75,21%
Összesen:	103 168	0	150 164	46 996	45,55%	100,00%

Mutató

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások aránya:	3,82%	18,51%	384,55%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	50 000	0	50 000	0	0,00%	15,79%
Tőketartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Eredménytartalék	255 155	0	266 471	11 316	4,43%	84,15%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	11 316	0	197	-11 119	-98,26%	0,06%
Összesen:	316 471	0	316 668	197	0,06%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Tőke aránya:	11,71%	39,03%	233,30%
Befektetett eszközök fedezettsége:	14,67%	99,61%	579,00%

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.
 Osztalék kifizetés: nem merült fel.

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	131 686	0	142 020	10 334	7,85%	6,56%
- egyéb árbevétel	131 686	0	142 020	10 334	7,85%	6,56%
Egyéb bevétel	2 058 200	0	2 021 757	-36 443	-1,77%	93,44%
- egyéb	2 058 200	0	2 021 757	-36 443	-1,77%	93,44%
Összesen:	2 189 886	0	2 163 777	-26 109	-1,19%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- visszaírt terven felüli értékcsökkenés	3 530	0	7 719	4 189	118,67%	0,38%
- eszközértékesítés bevétele	96	0	0	-96	-100,00%	0,00%
- károk rendezései	203	0	0	-203	-100,00%	0,00%
- céltartalék felhasználás	0	0	3 621	3 621	0,00%	0,18%
- kapott támogatások, működési célú	2 044 146	0	2 001 317	-42 829	-2,10%	98,99%
- korábban leírt követelésre befolyt összeg	827	0	609	-218	-26,36%	0,03%
- egyéb ki nem emelt	9 398	0	8 491	-907	-9,65%	0,42%
Összesen:	2 058 200	0	2 021 757	-36 443	-1,77%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	93,64%	79,37%	-15,24%

Állami támogatások elszámolása: nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- költséghelyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségnemi költségek	2 140 855	0	2 140 435	-420	-0,02%	97,76%
- anyag jellegű	799 556	0	816 650	17 094	2,14%	37,30%
- személyi jellegű	1 229 499	0	1 225 261	-4 238	-0,34%	55,96%
- értékcsökkenés	111 800	0	98 524	-13 276	-11,87%	4,50%
- aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb ráfordítások	44 476	0	48 950	4 474	10,06%	2,24%
Összesen:	2 185 331	0	2 189 385	4 054	0,19%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2013.12.31.	Ellenőrzés	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	702 545	0	717 205	14 660	2,09%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	887	0	610	-277	-31,23%	0,09%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	6 398	0	2 746	-3 652	-57,08%	0,38%
- bér munka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- karbantartási költségek	40 862	0	42 519	1 657	4,06%	5,93%
- posta-, távközlési szolgáltatások	14 743	0	11 773	-2 970	-20,15%	1,64%
- oktatás és továbbképzés	2 125	0	894	-1 231	-57,93%	0,12%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	57	0	1 363	1 306	2291,23%	0,19%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	3 208	0	2 114	-1 094	-34,10%	0,29%
- tagdíjak	129	0	99	-30	-23,26%	0,01%
- egyéb szakértői szolgáltatások	14 260	0	11 073	-3 187	-22,35%	1,54%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	479 144	0	507 364	28 220	5,89%	70,74%
- egyéb	140 732	0	136 650	-4 082	-2,90%	19,05%
Összesen:	702 545	0	717 205	14 660	2,09%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Egyéb szolgáltatások	7 714	0	10 149	0	0	0
- biztosítási díjak	1 928	0	2 155	227	11,77%	21,23%
- bankköltségek	5 165	0	6 325	1 160	22,46%	62,32%
- hatósági díjak	621	0	1 670	1 049	168,92%	16,45%
- egyéb	0	0	-1	-1	0,00%	-0,01%
Összesen:	7 714	0	10 149	2 435	31,57%	100,00%

Egyéb ráfordítások – szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Egyéb ráfordítások:	44 476	0	48 950	4 474	10,06%	100,00%
- eszközértékesítés ráfordítása	1 824	0	13	-1 811	-99,29%	0,03%
- terven felüli értékcsökkenés	17 360	0	11 801	-5 559	-32,02%	24,11%
- céltartalék képzés	3 621	0	10 502	6 881	190,03%	21,45%
- adott támogatások	0	0	2 401	2 401	0,00%	4,91%
- káresemény ráfordítása	614	0	0	-614	-100,00%	0,00%
- egyéb:	21 057	0	24 233	3 176	15,08%	49,51%
Összesen:	44 476	0	48 950	4 474	10,06%	100,00%

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.

Exporttámogatások közvetlen költségei: 0 E Ft

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek: 0 E Ft

Kutatás és kísérleti fejlesztés elszámolt költségei: 0 E Ft

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Pénzügyi bevételek						
Bef.pü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	4 168	0	7 074	2 906	69,72%	99,79%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	4 168	0	7 074	2 906	69,72%	99,79%
= egyéb befektetett kamat, árfolyamnyereség	4 168	0	7 074	2 906	69,72%	99,79%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	0	15	-14	-48,28%	0,21%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	29	0	15	-14	-48,28%	0,21%
Bevételek összesen:	4 197	0	7 089	2 892	68,91%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	1 088	0	539	-549	-50,46%	4,85%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	1 088	0	539	-549	-50,46%	4,85%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	840	0	10 571	9 731	1158,45%	95,15%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége	840	0	10 571	9 731	1158,45%	95,15%
Ráfordítások összesen:	1 928	0	11 110	9 182	476,24%	100,00%
Egyenleg	2 269	0	-4 021	-6 290	-277,21%	100,00%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek,
- rendkívüli ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	4 746	0	29 826	25 080	528,45%	100,00%
- kötelezettség elengedés	0	0	27 016	27 016	0,00%	90,58%
- térítésmentes eszközátvétel	2 520	0	1 963	-557	-22,10%	6,58%
- eszköz, készlettöbblet	2 226	0	847	-1 379	-61,95%	2,84%
- egyéb	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	4 746	0	29 826	25 080	528,45%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
egyéb rendkívüli tételek	65	0	0	-65	-100,00%	0,00%
- egyéb	65	0	0	-65	-100,00%	0,00%
Összesen:	65	0	0	-65	-100,00%	0,00%
Egyenleg	4 681	0	29 826	25 145	537,17%	100,00%

Rendkívüli eredmény társasági adóra gyakorolt hatása: 0 E Ft
 Elengedett, nem behajthatatlan követelés hatása: 0 E Ft

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

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

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2013.12.31.	Ellenőrzés hatása	2014.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Üzemi eredmény	4 555	0	-25 608	-30 163	-662,20%	-12998,98%
Pénzügyi eredmény	2 269	0	-4 021	-6 290	-277,21%	-2041,12%
Szokásos eredmény	6 824	0	-29 629	-36 453	-534,19%	-15040,10%
Rendkívüli eredmény	4 681	0	29 826	25 145	537,17%	15140,10%
Adózás előtti eredmény	11 505	0	197	-11 308	-98,29%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	189	0	0	-189	-100,00%	0,00%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kisvállalati adó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	11 316	0	197	-11 119	-98,26%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	11 316	0	197	-11 119	-98,26%	100,00%

Adózott eredmény felhasználására javaslat: nem merült fel.
 - eredménytartalékba helyezés: 197 E Ft
 - osztalékfizetési döntés: 0 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés: nem merült fel.

Lényegesebb adatok

Megnevezés / E Ft	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.
	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	296 257	301 745	305 155	316 471	316 668
Értékesítés nettó árbevétele	1 721 561	1 826 956	1 954 634	131 686	142 020
Mérleg szerinti eredmény	8 264	5 488	3 410	11 316	197

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2013.12.31.	2014.12.31.
fizikai létszám	8	8
nem fizikai létszám	322	345
Összes létszám	330	353

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2013.12.31.	2014.12.31.
- ösztönzési	38 655	38 188
- szociális	9 567	2 680
- költségterítés	0	0
- egyéb	13 581	10 891
Összes személyi jellegű	61 803	59 305
Társadalombiztosítási kiadások	252 518	253 194
Béradók:		
- rehabilitációs	3 279	3 858

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2013.12.31.	2014.12.31.
Igazgatósági díjak	17 852	17 852
Felügyelő Bizottsági díjak	800	1 100

Közhasznú eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	Előző év(ek) módosítása	2014. év
a	b	e	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2 131 523		2 145 646
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	2 044 278		2 001 637
	a) alapítótól, fejlesztési célra	23 074		24 683
	b) Központi költségvetéstől	1 872 072		1 829 634
	c) alapítótól, működési célra	149 000		147 000
	c) más adományozótól	132		320
	2. Pályázati úton elnyert támogatás	0		
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	70 185		86 973
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel	17 060		57 036
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	67 306		55 046
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	2 198 829		2 200 692
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2 121 904		2 139 840
	Anyagjellegű ráfordítások	767 023		780 232
	Személyi jellegű ráfordítások	1 193 750		1 204 282
	Értécsökkenési leírás	108 378		95 996
	Egyéb ráfordítások	50 760		48 220
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 928		11 110
	Rendkívüli ráfordítások	65		
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	65 420		60 655
	Anyagjellegű ráfordítások	24 819		36 418
	Személyi jellegű ráfordítások	35 749		20 979
	Értécsökkenési leírás	3 422		2 528
	Egyéb ráfordítások	1 430		730
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 187 324		2 200 495
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 886		-5 609
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	189		
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	1 697		-5 609
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	9 619		5 806

Cash Flow kimutatás

SSZ	Megnevezés / eFt	2014.12.31.
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	197
	Ebből:	
	+ adózás előtti eredmény	197
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció	0
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	0
2	Elszámolt amortizáció	105 996
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	6 881
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	13
6	Szállítói kötelezettségek változása	-3 864
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-52 751
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	46 996
	Ebből:	
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	46 996
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0
9	Vevőkövetelések változása	1 864
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	58 805
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-5 647
12	Fizetett adó (nyereség után)	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	158 490
14	Befektetett eszközök beszerzése	-120 387
15	Befektetett eszközök eladása	1 854 030
16	Kapott osztalék, részesedés	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	1 733 643
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	-7 093
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)	0
23	Kötvény visszafizetés	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása	-1 880 860
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	-1 887 953
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	4 180