

Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzék száma:
01-09-913332

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.

2018. évi beszámolójához

Budapest, 2019. május 3.

P.H.

.....
Molnárné Kerekes Gabriella
gazdasági igazgató

.....
dr. Kóti Tamás
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása	2
Cégjellemzők.....	2
Működési rendszer	2
A számviteli rendszer	3
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 saját tőke bemutatása.....	8
A céltartalékok bemutatása	9
A kötelezettségek bemutatása	9
Hátrasorolt kötelezettségek	9
Hosszú lejáratú kötelezettségek	10
Rövid lejáratú kötelezettségek	10
A passzív időbeli elhatárolások bemutatása.....	11
Az üzemi bevételek bemutatása	12
Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása	12
Pénzügyi eredmények bemutatása	13
Az eredmény elszámolás bemutatása.....	14
Kiegészítő adatok	15
Közhasznú eredménykimutatás.....	16
CASH-FLOW kimutatás	17

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

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

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, Téglásy Kristóf, Mészárosné Sipos Edit

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Penner-Audit Kft. Jónásné Penner Ágnes
 Nyilvántartási száma: 000645 001448

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Molnárné Kerekes Gabriella
 - lakcíme 1224 Budapest, XV. u. 22.
 - regisztrációs szám: 202628

Számlavezető bankok: OTP Bank Nyrt.

Engedélyhez kötött tevékenységek:

- PSZÁF speciális engedéllyel: nem rendelkezik
 - Szakmai kamara engedélyével: rendelkezik
 - Tevékenység specifikus képesítéssel: rendelkezik
 - Közhasznú minősítéssel: rendelkezik
 - Tevékenységfüggő cégbírósi bejegyzéssel: rendelkezik
 - A társaság közérdeklődésnek kitett: nem

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

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2018.12.31
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	február 28.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2018.04.30
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 éve: nem volt a mérlegfőösszeg 2%-a, ami 22.382 E Ft.
- = Valós értéken történő értékelés: nem alkalmazva.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam az OTP Bank Nyrt. közép árfolyama.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor 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 teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.
- Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, a sajátos bekerülési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: negyedéves
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	20,00
Szellemi termékek	25,00

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Vagyoni értékű jogok	186	0	779	593	318,82%
- egyéb vagyoni értékű jog	186	0	779	593	318,82%
Szellemi termékek	370	0	370	0	0,00%
- egyéb szellemi termék	370	0	370	0	0,00%
Összesen:	556	0	1 149	593	106,65%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	54 369	1 206	491		0	55 084
Vagyoni értékű jogok	6 868	1 206	491		0	7 583
- egyéb vagyoni értékű jog	6 868	1 206	491		0	7 583
Szellemi termékek	47 501	0	0		0	47 501
- egyéb szellemi termék	47 501				0	47 501
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	53 813	564	441	0	0	53 936
Vagyoni értékű jogok	6 682	564	441	0	0	6 805
- egyéb vagyoni értékű jog	6 682	564	441	0	0	6 805
Szellemi termékek	47 131	0	0	0	0	47 131
- egyéb szellemi termék	47 131	0		0	0	47 131
NETTÓ ÉRTÉK	556	642	50	0	0	1 148
Vagyoni értékű jogok	186	642	50	0	0	778
- egyéb vagyoni értékű jog	186	642	50	0	0	778
Szellemi termékek	370	0	0	0	0	370
- egyéb szellemi termék	370			0	0	370

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
			%
Immateriális javak aránya mérlegfőösszeghez:	0,05%	0,10%	100,00%

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

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

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz:

a beszerzési érték, sajátos bekerülési értékek.
egyedi.

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 megítélése szerint.

- Elszámolásának gyakorisága:

negyedéves

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
- építmény	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	155 195	0	152 196	-2 999	-1,93%
- egyéb	155 195	0	152 196	-2 999	-1,93%
Műszaki gép, berendezés, jármű	261 852	0	246 796	-15 056	-5,75%
- gép, berendezés	261 852	0	246 796	-15 056	-5,75%
Egyéb berendezés, jármű	11 870	0	15 236	3 366	28,36%
- egyéb	11 870	0	15 236	3 366	28,36%
Befejezetlen beruházás	15 382	0	4 254	-11 128	-72,34%
Beruházásra adott előleg	0	0	1 938	1 938	
Összesen:	444 299	0	420 420	-23 879	-5,37%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 018 538	152 495	138 437		0	1 032 596
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	229 272	1 643			0	230 915
Műszaki gép, berendezés, jármű	590 257	67 754	44 115		0	613 896
Egyéb berendezés, jármű	183 627	18 384	20 418		0	181 593
Befejezetlen beruházás	15 382	62 776	73 904		0	4 254
Beruházásra adott előleg	0	1 938			0	1 938
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	574 239	84 931	46 994	0	0	612 176
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	74 077	4 642		0	0	78 719
Műszaki gép, berendezés, jármű	328 404	68 777	30 081	0	0	367 100
Egyéb berendezés, jármű	171 758	11 512	16 913	0	0	166 357
NETTÓ ÉRTÉK	444 299	67 564	91 443	0	0	420 420
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	155 195	-2 999	0	0	0	152 196
Műszaki gép, berendezés, jármű	261 853	-1 023	14 034	0	0	246 796
Egyéb berendezés, jármű	11 869	6 872	3 505	0	0	15 236
Befejezetlen beruházás	15 382	62 776	73 904	0	0	4 254
Beruházásra adott előleg	0	1 938		0	0	1 938

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Tárgyi eszközök aránya:	37,82%	37,57%	-0,66%
Tárgyi eszköz fedezettség:	117,82%	120,99%	2,69%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	39,86%	52,28%	31,17%

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

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

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- közvetített szolgáltatások,
- készletre adott előleg.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

= Fajlagosan kisértékű készletek: a készletfajta összértéke kisebb 100 E Ft-nál, egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
		hatása			
Anyagok	6 040	0	6 267	227	3,76%
Áruk	2 528	0	0	-2 528	0,00%
- közvetített szolgáltatások	2 528	0	0	-2 528	0,00%
Készletre adott előlegek	135	0	135	0	0,00%
Összesen:	8 703	0	6 402	-2 301	-26,44%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Készletek aránya:	0,74%	0,57%	-22,97%

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- egyéb követelés.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

- Értékvesztés elszámolása:

- Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Vevők	17 069	0	15 522	-1 547	-9,06%
- belföldi vevők	22 815	0	18 333	-4 482	-19,64%
- külföldi vevők		0		0	0,00%
- vevő értékvesztés	-5 746	0	-2 811	2 935	-51,08%
Egyéb követelések	409 589	0	382 130	-27 459	-6,70%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt	0	0		0	0,00%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	332	0	332	0	0,00%
Adó/TB/vám követelés miatt	400 321	0	380 196	-20 125	-5,03%
Dolgozói követelés	1 183	0	1 037	-146	-12,34%
Bizományosi elszámolás		0		0	0,00%
Átsorolt "T" szállítók	6 557	0	0	-6 557	0,00%
Egyéb		0		0	0,00%
Egyéb átsorolt kötelezettség		0		0	0,00%
Egyéb követelés értékvesztés (-)	-700	0	-700	0	0,00%
Egyéb követelés	1 896	0	1 265	-631	-33,28%
Összesen:	426 658	0	397 652	-29 006	-6,80%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
			%
Követelések aránya:	36,32%	35,53%	-2,18%

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:
- A nyilvántartás alapja:

január 31.

- Az értékelés módja:

a könyvi érték.
OTP Bank Nyrt. Közép árfolyam

= egyedi,

- Elszámolt értékvesztés:

nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Pénztárak	445	0	345	-100	-22,47%
Bankbetétek	278 854	0	281 771	2 917	1,05%
Összesen:	279 299	0	282 116	2 817	1,01%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Pénzeszközök aránya:	23,78%	25,21%	6,01%
Gyorsráta mutató:	62,01%	79,15%	27,64%

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	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 022	0	0	-6 022	-100,00%
- egyéb	6 022	0	0	-6 022	-100,00%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	9 212	0	11 358	2 146	23,30%
- egyéb	9 212	0	11 358	2 146	23,30%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
Összesen:	15 234	0	11 358	-3 876	-25,44%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Aktív időbeli elhatárolások aránya:	1,30%	1,01%	-22,31%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- adózott eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Jegyzett tőke	50 000	0	50 000	0	0,00%
Eredménytartalék	497 936	0	473 459	-24 477	-4,92%
Adózott eredmény	-24 477	0	-14 800	9 677	-39,54%
Összesen:	523 459	0	508 659	-14 800	-2,8%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Saját tőke aránya:	44,56%	45,45%	2,00%
Befektetett eszközök fedezettsége:	117,67%	120,66%	2,54%

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

- Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Várható kötelezettség miatt	1 496	0	0	-1 496	-100,00%
- függő kötelezettségek	1 496	0	0	-1 496	-100,00%
= le nem zárt peres ügyek	1 496	0		-1 496	-100,00%
Jövőbeni költségek miatt	0	0	0	0	
- egyéb	0	0	0	0	
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	1 496	0	0	-1 496	-100,00%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
	%		
Céltartalékok részaránya:	0,13%	0,00%	-100,00%

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: Fordulónapi OTP közép árfolyam.
 = egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	40 746	0	25 763	-14 983	-36,77%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	
Összesen:	40 746	0	25 763	-14 983	-36,77%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
		%	
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya:	3,47%	2,30%	-33,72%
Likviditási mutató:	145,51%	179,54%	23,39%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe: felmerült.

- hitelek, kölcsönök éven belüli törlesztő részlete miatt: 18 186 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
 - vevőktől kapott előleg,
 - hitelek,
 - egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja:
 = egyedi,

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	16 861	0	18 186	1 325	7,86%
Vevőktől kapott előlegek	340	0	8 120	7 780	2288,24%
Szállítók	166 083	0	107 564	-58 519	-35,23%
- belföldi	166 083	0	107 564	-58 519	-35,23%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	267 124	0	222 550	-44 574	-16,69%
- dolgozói kötelezettség	72 880	0	76 296	3 416	4,69%
- adó/TB/vám kötelezettség	174 367	0	101 510	-72 857	-41,78%
- "K" jellegű átsorolt vevők	4 444	0		-4 444	0,00%
- egyéb átsorolt követelés	538	0	273	-265	-49,26%
- lízingszámolás éven belüli részlete	0	0		0	0,00%
- egyéb kötelezettség	14 895	0	44 471	29 576	198,56%
Összesen:	450 408	0	356 420	-93 988	-20,87%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Rövid távú likviditás I.:	158,67%	192,52%	21,33%
Rövid távú likviditás II.:	63,94%	80,95%	26,60%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

felmerült.

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

0 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

332 E Ft

Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható

0 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

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

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
E Ft		hatása			
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	63 241	63 241	
- egyéb bevétel elhatárolás	0	0	63 241	63 241	
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	10 755	0	10 820	65	0,60%
- egyéb bevétel elhatárolás	10 755		10 820	65	0,60%
Halasztott bevételek	147 885	0	154 194	6 309	4,27%
- egyéb halasztott bevételek	147 885		154 194	6 309	4,27%
Összesen:	158 640	0	228 255	69 615	43,88%

Mutatók

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
			%
Elhatárolások aránya:	13,50%	20,40%	51,11%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Belföldi árbevétel	177 079	0	219 797	42 718	24,12%
- egyéb árbevétel	177 079	0	219 797	42 718	24,12%
Egyéb bevétel	2 474 765	0	2 631 276	156 511	6,32%
- egyéb	2 474 765	0	2 631 276	156 511	6,32%
Összesen:	2 651 844	0	2 851 073	199 229	7,51%

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Egyéb bevétel					
- visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	35	35	
- eszközértékesítés bevétele	0	0	199	199	
- károk rendezései	2 181	0	1 119	-1 062	-48,69%
- céltartalék felhasználás	275	0	166	-109	-39,64%
- kapott támogatások, működési célú	2 458 096	0	2 620 687	162 591	6,61%
- korábban leírt követelésre befolyt összeg	0	0		0	
- egyéb ki nem emelt	14 213	0	9 070	-5 143	-36,19%
Összesen:	2 474 765	0	2 631 276	156 511	6,32%

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

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

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Költségnemi költségek	2 622 549	0	2 836 246	213 697	8,15%
- anyag jellegű	1 037 557	0	1 053 877	16 320	1,57%
- személyi jellegű	1 514 338	0	1 706 200	191 862	12,67%
- értékcsökkenés	70 654	0	76 169	5 515	7,81%
Egyéb ráfordítások	59 756	0	25 603	-34 153	-57,15%
Összesen:	2 682 305	0	2 861 849	179 544	6,69%

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Igénybe vett szolgáltatások	923 040	0	940 356	17 316	1,88%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	549	0	183	-366	-66,67%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	2 810	0	3 095	285	10,14%
- karbantartási költségek	107 790	0	131 717	23 927	22,20%
- posta-, távközlési szolgáltatások	10 807	0	10 973	166	1,54%
- oktatás és továbbképzés	1 459	0	493	-966	-66,21%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	1 203	0	9 032	7 829	650,79%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	7 350	0	1 083	-6 267	-85,27%
- tagdíjak	77	0	97	20	25,97%
- egyéb szakértői szolgáltatások	33 172	0	19 359	-13 813	-41,64%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	575 334	0	600 046	24 712	4,30%
- egyéb	182 489	0	164 278	-18 211	-9,98%
Összesen:	923 040	0	940 356	17 316	1,88%

Szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Egyéb szolgáltatások	11 187	0	10 799	-388	-3,47%
- biztosítási díjak	2 140	0	2 154	14	0,65%
- bankköltségek	6 904	0	7 487	583	8,44%
- hatósági díjak	2 020	0	1 157	-863	-42,72%
- egyéb	123	0	1	-122	-99,19%
Összesen:	11 187	0	10 799	-388	-3,47%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2017.12.31	Ellenőrzés	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Egyéb ráfordítások:	59 756	0	25 602	-34 154	-57,16%
- eszközértékesítés ráfordítása	0	0	0	0	
- értékvesztés követelésre elszámolt	1 010	0	122	-888	0,00%
- terven felüli értékcsökkenés	81	0	9 152	9 071	11198,77%
- céltartalék képzés	1 496	0	0	-1 496	-100,00%
- káresemény ráfordítása	0	0	716	716	0,00%
- ingyenes eszközátadás	0	0	0	0	0,00%
- egyéb:	57 169	0	15 612	-41 557	-72,69%
Összesen:	59 756	0	25 602	-34 154	-57,16%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek:

0 E Ft

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Valós értéken történő értékelés:
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás	
				E Ft	%
Bef.pü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	587	0	8	-579	-98,64%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	587	0	8	-579	-98,64%
= egyéb befektetett kamat, árfolyamnyereség	587	0	8	-579	-98,64%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 397	0	0	-5 397	-100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	5 397	0	0	-5 397	-100,00%
Bevételek összesen:	5 984	0	8	-5 976	-99,87%
Pénzügyi ráfordítások					
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	0	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	0	4 032	4 018	28800,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	14	0	4 032	4 018	28800,00%
Ráfordítások összesen:	14	0	4 032	4 018	28800,00%
Egyenleg	5 970	0	-4 024	-9 994	-167,40%

Az eredmény elszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- pénzügyi eredmények,
- adózás előtti eredmény
- adózott eredmény

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2017.12.31	Ellenőrzés hatása	2018.12.31	Változás		T.évi.össze
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Üzemi eredmény	-30 461	0	-10 776	19 685	-135,38%	72,81%
Pénzügyi eredmény	5 984	0	-4 024	-10 008	-32,75%	27,19%
Adózás előtti eredmény	-24 477	0	-14 800	9 677	-160,46%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	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	-24 477	0	-14 800	9 677	-160,46%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	-24 477	0	-14 800	9 677	-160,46%	100,00%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:	nem merült fel.
- eredménytartalékba helyezés:	-14 800 E Ft
- osztalékfizetési döntés:	0 E Ft

Képződött negatív adóalpnál rendelkezés: nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2017.12.31	2018.12.31
Megnevezés / E Ft	tény	tény
Saját tőke	523 459	508 659
Értékesítés nettó árbevétele	177 079	219 797
Adózott eredmény	-24 477	-14 800
Kötelezettségek/saját tőke	93,83%	75,14%
Mérlegfőösszeg	1 174 749	1 119 097
Saját tőke/jegyzett tőke	1046,92%	1017,32%

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2017.12.31	2018.12.31
fizikai létszám	9	9
nem fizikai létszám	355	374
Összes létszám	364	383

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2017.12.31	2018.12.31
- ösztönzési	61 816	62 892
- szociális	200	300
- költségtérítés	14 390	13 004
- egyéb	15 839	29 727
Összes személyi jellegű	92 245	105 923
Járulékok	256 272	256 346

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2017.12.31	2018.12.31
Ügyvezetéssel összefüggő díjazások	19 500	22 436
Felügyelő Bizottsági díjak	2 400	2 400

Közhasznú eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. év	Előző év(ek) módosítása	2018. év
a	b	e	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2 560 873		2 748 987
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	2 461 586		2 604 547
	a) alapítótól, fejlesztési célra	35 521		48 237
	b) Központi költségvetéstől	2 250 524		2 393 310
	c) alapítótól, működési célra	174 551		163 000
	c) más adományozótól	990		
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			16 139
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	80 125		120 056
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel	19 162		8 245
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	96 954		102 094
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	2 657 827		2 851 081
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2 585 321		2 763 257
	Anyagjellegű ráfordítások	999 704		1 016 140
	Személyi jellegű ráfordítások	1 459 091		1 645 103
	Értékcsökkenési leírás	68 076		73 441
	Egyéb ráfordítások	58 450		24 685
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			3 888
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	96 983		102 624
	Anyagjellegű ráfordítások	37 853		37 738
	Személyi jellegű ráfordítások	55 247		61 097
	Értékcsökkenési leírás	2 578		2 728
	Egyéb ráfordítások	1 305		917
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			144
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 682 304		2 865 881
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-29		-530
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	-29		-530
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	-24 448		-14 270

CASH-FLOW kimutatás

ssz	Megnevezés / E Ft	2018.12.31
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-14 800
	Ebből:	
	+ adózás előtti eredmény	-14 800
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció	0
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	0
2	Elszámolt amortizáció	76 169
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	87
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-1 496
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-199
6	Szállítói kötelezettségek változása	-58 519
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-36 793
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	69 615
9	Vevőkövetelések változása	1 460
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	29 760
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	3 876
12	Fizetett adó (nyereség után)	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	69 160
14	Befektetett eszközök beszerzése	-52 883
15	Befektetett eszközök eladása	199
16	Kapott osztalék, részesedés	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-52 684
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	-13 659
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	0
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	-13 659
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	2 817