

Statisztikai számjele: **19184221-9499-517-13**

Cégjegyzék száma:

Cég adószáma: **19184221-1-13**

Vállalkozás megnevezése: **Medicina 2000 Szövetség**

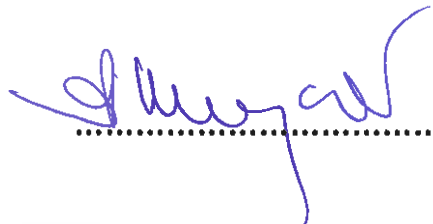
Vállalkozás címe: **2120 Dunakeszi Fő út 75-81**

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: 2016. február 09.



MEDICINA 2000
FOLIKLINIKAI ÉS JÁRÓBETEG SZAKELLÁTÁSI SZÖVETSÉG
2120 Dunakeszi, Főút 75-81. Adószám: 19184221-1-13
Telefon: +36 30 748-9637 Fax: +36 1 891-0192
E-mail: titkarsag@medicina2000.hu Web: www.medicina2000.hu

Általános rész

A társaság teljes cégneve:	Medicina 2000 Poliklinikai és Járóbeteg Szakellátási Szövetség
Rövidített cégneve:	Magyar Járóbeteg Szakellátási Szövetség
Székhelye:	2120 Dunakeszi Fő út 75-81
Belföldi telephelyek:	beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett
Külföldi telephelyek:	beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett
Alakulás és bejegyzés kelte, száma:	1992.06.27
Adószáma:	19184221-1-13
Statisztikai számjele:	19184221-9499-517-13

Elnök: Dr. Lehoczky Péter Gábor

Szövetség bemutatása:

Az alaptevékenysége: 9499 M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Dencsi József / Balance Kft

Regisztráció száma: **003128**

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelen beszámoló a **Medicina 2000 Szövetség 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2015.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2016.02.09*

A mérlegkészítés napjáig a szövetség folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a szövetség a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **2120 Dunakeszi Fő út 75-81**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a szövetség.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A szövetség eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és **maradványértékének** figyelembe vételével történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválásával a szövetség nem él, minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre **2015.12.31**-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték **FIFO** módszerrel került meghatározásra.

Céltartalékot a szövetség garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a szövetség rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A Szövetség sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2015 és a 2014 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	396	568
Bankbetétek	2,006	6,061
PÉNZESZKÖZÖK	2,402	6,629

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
NAV adónemek túlfizetés	7	7
EGYÉB KÖVETELÉSEK	7	7

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	86

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	0

Aktív időbeli elhatárolások alakulása: 0 e Ft

Források

Saját tőke alakulása 2015. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	8,975	8,347
Lekötött tartalék	0	0
ebből: Fejlesztési tartalék	0	0
ebből: Veszteség pótlására lekötött tartalék	0	0
ebből: Egyéb lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-628	-1,663
SAJÁT TŐKE	8,347	6,684

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	35	0
Nav adónemek kötelezettsége	0	90
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35	90

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	0

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások alakulása: 35 e Ft

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 0 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Tárgyévi tagdíjbevételek: 3323 eFt

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-960	-1,859
Pénzügyi műveletek eredménye	340	196
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	-620	-1,663

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	52
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	80
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	132

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	0
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	

Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	0

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	132
Bírság, jogkövetkezmények	0
Értékvesztés elszámolt összege	0
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	132

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-1,663
TAO alapot növelő tételek	132
TAO alapot csökkentő tételek	0
Adóalap	-1,531
Társasági adó	0
Adózott eredmény	-1,663

A rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

A 2016. márciusában tartott közgyűlés határozatával elfogadta a 2015. évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: -1,663 eFt.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-1,663
Igénybevett eredménytartalék osztaléokra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-1,663

Tájékoztató kiegészítések:

A szövetség könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 1 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	150
Bérbiztosítások	392
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,400
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1,942

A dolgozók részére kifizetett munkabér 150 eFt volt.

Környezetvédelem

A szövetségnek sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelent környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	1.66 %	1.37 %	-0.29 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	5,756.55 %	7,187.10 %	1,430.55 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	392.41 %	0.00 %	-392.41 %
Tárgyi eszközök aránya	1.66 %	1.37 %	-0.29 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	98.34 %	98.63 %	0.29 %
Vevők / szállítók aránya	60.79 %	n.m.	n.m.
Tőke ellátottsági mutató	95.43 %	98.18 %	2.75 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	4.18 %	1.31 %	-2.88 %
Likviditási ráta	2,350.27 %	7,544.94 %	5,194.67 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-168.72 %	n.m.	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.07	0.00	-0.07
Készletek fordulatszáma	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.07	0.00	-0.07
Saját tőke megtérülési mutató	-0.08	-0.25	-0.17
Saját tőke növekedési mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Vagyonfedezeti mutató	57.57	71.87	14.31
Likviditási gyorsráta	23.50	75.45	51.95
Tőkeáttétel	1.05	1.02	-0.03

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-7.43 %	-24.88 %	-17.45 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	n.m.	n.m.	n.m.
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-7.52 %	-24.88 %	-17.36 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	128 nap	n.m.	n.m.
Szállítók forgási sebessége	211 nap	n.m.	n.m.

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	642	93	52
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt alatti eszközök	262	0	80
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	903	93	132