

Adószám: 14447695 -1-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073158

MEDI-AMB NONPROFIT KÖZHASZNÚ

KFT.

4484 Ibrány, Hősök tere 3.

2014. évi egyszerűsített éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Készült: Ibrány, 2015. május 11.

.....
A vállalkozás vezetője
(képviselő)

I. Általános rész.

1. A vállalkozás bemutatása:

a) Vállalkozás működési formájának bemutatása:

- A cég működését 2008. augusztus 28-án **Nonprofit Közhasznú Kft**-ként kezdte.
- A közhasznú besorolást 2014. június 1-jétől elveszítette, ugyanis a Kft. nem felelt meg a törvényben szabályozott közhasznúsági feltételeknek.

b) Vállalkozás alapításának, átalakulásának időpontja

- A Vállalkozás 2008. augusztus 28-án alakult.

c) A Vállalkozás tulajdonosi szerkezetének bemutatása:

- A Vállalkozás tulajdonosai, illetve a tulajdonosok tulajdoni aránya az alábbi:

1. üzletrész: 49,065 %

Tulajdonos: Ibrány Város Önkormányzata

2. üzletrész: 49,065 %

Tulajdonos: Nagyhalász Város Önkormányzata

3. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Balsa Község Önkormányzata

4. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Beszterec Község Önkormányzata

5. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Buj Község Önkormányzata

6. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Paszab Község Önkormányzata

7. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Tiszabercel Község Önkormányzata

8. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Tiszatelek Község Önkormányzata

9. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Tiszarád Község Önkormányzata

10. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Vasmegyer Község Önkormányzata

11. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Újdombrád Község Önkormányzata

12. üzletrész: 0,187 %

Tulajdonos: Gávavencsellő Község Önkormányzata

A tulajdonosi szerkezetben, az üzletrészekben a megalakulás óta változás nem történt.

d) a vállalkozás tevékenységi köre a létesítő okirat szerint:

- A Társaság főtevékenysége:

8622 '08 Szakorvosi járóbeteg-ellátás

- A Társaság egyéb tevékenységei:

86.21'08 Általános járóbeteg ellátás közhasznú, nonprofit

86.90'08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás közhasznú, nonprofit

e) Vállalkozás helye az adott ágazatban

A MEDI-AMB Nonprofit Kft. kiemelt szerepet tölt be járóbeteg szakellátás terén a térségben. Területi ellátási kötelezettségéből adódóan a feladatellátás tekintetében kizárólagosságot élvez.

f) A 2014. évben megvalósított szerkezetváltások értékelése

A 2014. évben jelentősebb szerkezeti változás nem valósult meg cégünkben. Fő tevékenységünk a létrehozott személyi és tárgyi infrastruktúra hatékony működtetése volt.

- g) **A cég ÁFA státusza:** ÁFA tv. 188.§. szerint alanyi adómentességet élvez.

- h) **Beszámolási időszak:** 2014. 01. 01 - 2014. 12. 31.-ig terjedő időszak.

- i) **A mérleg fordulónapja:** 2014. december 31.

2. Számviteli politika:

A cég a tárgyévben **Egyszerűsített éves beszámolót** készít, amelyben az **eredmény kimutatást összköltség eljárással - „A „ változat -, valamint a Mérleg „A” változatát** állítja össze.

A Kft költségeit csak költségnemenként vezeti az 5.-ös számlaosztályban.

Jelen beszámoló az 2014. Január 01.-2014. December 31.-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2014. December 31.

A társaság a **mérlegkészítés napját** a számviteli politikában **május 11.** nappal határozta meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

Jelentős hibának az számít, ha a mérleg főösszege 2%-át meghaladja, az ellenőrzés, vagy az önellenőrzés által megállapított hiba összege. Lényeges hiba az, melynek összege a saját tőkét 20%-al csökkenti, vagy növeli.

Ha az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző évekre vonatkozó lényeges hibát tár fel, amely a Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét lényegesen befolyásolja, így a már közzétett adatok megtévesztőek lehetnek, a módosításokkal kiegészített beszámolót (vagy, ha a hiba több évet érint valamennyi év beszámolóját) ismét közzé kell tenni.

- **Értékelési eljárások:**

Az amortizáció elszámolása lineáris módszerrel, a bruttó érték alapján történik.

Az immateriális javak értékelése a mindenkori nettó értéken történik.

Az egyedileg 200.000.-Ft alatti beszerzési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Kft. használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. (5-ös számla osztály)

Terven felüli értékcsökkenési leírás 2014. évben nem volt.

- **Kft eszközeinek állományváltozása:**

Tárgyi eszközök Nyitó állománya:	<u>744.117.-eFt.</u>
Immateriális javak Nyitó állománya:	<u>7.214.-eFt</u>
Beruházásokra adott előlegek:	0.-eFt

Tárgyi eszközök záró állománya:	<u>689.959.-eFt.</u>
Immateriális javak záró állománya:	<u>5.253.-eFt</u>
Beruházásokra adott előlegek:	0.-eFt

- **Vásárolt Készletek:**

A vásárolt készletek, alapanyagok értékelése a mérlegben a tényleges beszerzési áron történik (leltár szerint), a sajtótermelésű készletek értékét önköltségi áron utókalkulációval határozzuk meg. A beszerzési árak megállapítása a beszerzések számlái alapján történik.

- **Követelések értékelése:**

A belföldi vevő követelést a kiszámlázott, az adós által elfogadott, elismert összegben állítható be a mérlegbe. Értékvesztést nem számolunk el.

A követelések értéke év végén 974.-eFt.

A követelések összege az alábbi tételekből tevődik össze:

- 1 önkormányzat 2014. harmadik negyedévre vonatkozó ügyeleti hozzájárulás megfizetésének elmaradás 364.599 Ft összegben.
- orvosok, bérlők által fizetendő eszközhasználati és helységhasználati díjhátralék 64.439 Ft összegben.
- rehabilitációs hozzájárulás éves korrekció miatti követelés: 545.000 Ft

Pénzeszközök: Bankszámla záró egyenlege: 4.232.749.-Ft

Pénztár záró egyenlege: 62.005.-Ft

Aktív időbeli elhatárolások értéke 2014. december 31-én 27.186.602.-Ft

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 19.634.001 Ft

A tétel az alábbi elhatárolt bevételeket tartalmazza:

- 2014. decemberi eszközhasználati díj: 101.495 Ft
- 2014. decemberi bérleti díj: 117.000 Ft
- 2014. november havi OEP finanszírozás: 5.206.200 Ft
- 2014. december havi OEP finanszírozás, illetve előleg: 10.406.800 Ft
- 2014. 4. negyedévi ügyeleti hozzájárulás díja: 2.433.201 Ft
- Klímajavításhoz kapcsolódó biztosítási kártérítés: 165.727 Ft
- TÁMOP 6.2.4/B Szakdolgozó képzéséhez fűződő pályázathoz kapcsolódó támogatás: 1.203.578 Ft

- A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 7.552.601.-Ft.

Ezen a tételen az E-on általi 2012-2014. évre vonatkozó E-on szturnószámlák összege (7.456.654 Ft), továbbá a szakmai felelősségbiztosítások összege, a ügyeleti gépjármű Casco díja, illetve a kötelező gépjárműbiztosítás díja szerepel, összesen 95.837 Ft összegben.

Kötelezettségek értékelése:

- Hátrasorolt kötelezettségek értéke: 0 Ft

- Hosszúlejáratú hitel kötelezettségek értéke: 0 Ft

- Rövid lejáratú kötelezettségek értéke: 11.985.089 Ft

Ezen a jogcímen az alábbi kiadások jelennek meg:

➤ **Szállítói tartozás: 5.712.673 Ft**

A szállítói tartozások között az orvosok felé fennálló 2014. decemberi teljesítésű szolgáltatási díjak összege (1.916.478 Ft), valamint a külső szállítókkal szemben fennálló számlatartozások összege szerepel (3.796.195 Ft). A külső szállítói tartozások közül a hőszivattyús rendszer karbantartásához kapcsolódó számla összege a legjelentősebb tétel (3.378.200 Ft összegben).

➤ **Járulékok, SZJA befizetési kötelezettség, szakképzési hozzájárulás: 2.891.639 Ft**

➤ **behajtási költségátalány: 591.419 Ft**

Amely abból adódik, hogy a számlák kiegyenlítése az OEP finanszírozás beérkezését követően történik. Több esetben előfordul, hogy az OEP finanszírozás a számlák kifizetési határidejét követően érkezik meg. A jogszabályi rendelkezések értelmében a gazdasági társaságok – tartozás összegére tekintet nélkül – 40 eurós költségátalány megfizetésére kötelezettek.

➤ **Nagyhalással történő elszámolás: 35.617 Ft**

A nyugdíjba vonuló nagyhalászi dolgozó jutalmához kapcsolódó túlfinanszírozás összeg, amely a 2015. évben kerül visszautalásra.

➤ **TÁMOP- támogatáshoz kapcsolódó előleg: 2.753.741 Ft**

A saját tőke bemutatása:

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	84 078		79 598
I. JEGYZETT TŐKE	53 600		53 600
20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	23 754		30 292
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	372		186
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 352		-4 480

A **Jegyzett tőke** összege a megalakulás óta változatlan, 53.600.000 Ft.

Az **Eredménytartalék** összege 2014. évről a 2015. évre 6.538 Ft összegben növekedett. A növekedést a 2014. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba történő átvezetése, illetve a lekötött tartalék változása eredményezi.

Passzív időbeli elhatárolások között mutattuk ki a fejlesztési célra kapott támogatások, még költségek ellentételezésére fel nem oldott értékét. Az elkövetkező években felmerülő költséggel arányosan oldjuk majd fel.

Passzív időbeli elhatárolások értéke 2014. december 31-én 636.083.586.-Ft

- TIOP-os támogatás összege, és az előző években elszámolt értékcsökkenések összege: 630.517.432 Ft
- 2015. évben kézhez vett, azonban 2014. évet érintő kiadások összege (ügyleti díj, közüzemi díjak, stb.) – 5.566.154 Ft

A 2014. évi Mérleg szerinti eredmény: -4.479.717 Ft

A Mérleg szerinti eredmény 2013. évről 2014. évre történő 10.832 e Ft összegű csökkenése az alábbi okokkal magyarázható:

- A TÁMOP-os pályázathoz kapcsolódó kiadások jelentős része (közel 4 millió Ft) a 2014. évben került kifizetésre, a kapott előlegből, illetve a folyósított támogatásból. A kapott előleg összege még nem került bevételként lekönyvelésre, jelenleg a rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg (2.753.741 Ft).
- A 2013. évben egyszeri bevételként az OEP-kasszázáshoz kapcsolódóan év végén 2.400.000 Ft támogatási összeget kaptunk, amely növelte az eredményüket.
- Az egyéb bevételek csökkenése az OEP- bevételek csökkenésével magyarázható. Ennek az oka az volt, hogy 2013. évben a TVK-n felüli többletjeljesítést nagyobb mértékben finanszírozta az OEP mint 2014-ben. 2013. évben a többlet teljesítés 10 %-át 30% -os mértékben, a többlet 10 %-ot pedig 10 % erejéig finanszírozták. 2014. évi jogszabályváltozások következtében a többletjeljesítés 8 %-ig finanszírozható 20%-os mértékben. (az OPE finanszírozás ennek következtében közel 8 millió Ft összegben csökkent).

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12236		13190
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	224695		219990
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	103668		102341
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68807		74442
VI.	Értékcsökkenési leírás	57995		58514
VII.	Egyéb ráfordítások	15		2372
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6446		-4489
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17		9
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			

	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	17		9
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	6463		-4480
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	54		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-54		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	6409		-4480
XII.	Adófizetési kötelezettség	57		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	6352		-4480
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6352		-4480

Környezetvédelmi költségek fedezetére a jövőre való tekintettel sem céltartalékot nem kellett képezni, sem a költségek között összeget szerepeltetni nem kellett.

A gazdasági társaság könyvvizsgálója AUDIT-RATIO Adószakértői, Könyvvizsgáló és Üzleti szaktanácsadó Kft

**4400 Nyíregyháza, Búza tér 10. szám
Morgós János
Okleveles könyvvizsgáló
Kamarai szám: 002007**

A mérleg fordulónapja (2014. december 31.) és a mérleg készítés időpontja között jelentős esemény az E-on 2012-2014. évekre vonatkozó stornószámla beérkezése, valamint behajtási költségátalány könyvekben történő megjelenése volt.

Ibrány, 2015. május 11.

**Németh Szilvia
ügyvezető**