

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

**MEDI-AMB NONPROFIT KÖZHASZNÚ**

**KFT.**

*4484 Ibrány, Hősök tere 3.*

**2015. évi egyszerűsített éves beszámoló**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**Készült: Ibrány, 2016. 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 2015. évben megvalósított szerkezetváltások értékelése**

A 2015. 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:** 2015. 01. 01 - 2015. 12. 31.-ig terjedő időszak.

- i) **A mérleg fordulónapja:** 2015. 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 2015. Január 01.-2015. December 31.-ig terjedő időszakot öleli fel.

**A mérleg fordulónapja:** 2015. 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, akkor a módosításokkal kiegészített beszámolót (vagy, ha a hiba több évet érint valamennyi év beszámolóját) három oszlopos kimutatással kell elkészíteni.

- **Értékelési eljárások:**

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

Az immateriális javak értékelése a mindenkori nettó értéken történik.

Az egyedileg 100.000.-Ft alatti beszerzési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Kft. használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. (5-ös számla osztály)

Terven felüli értékcsökkenési leírás 2015. évben nem volt.

- **Kft eszközeinek állományváltozása:**

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

Tárgyi eszközök záró állománya:	<u>634.519.-eFt.</u>
Immateriális javak záró állománya:	<u>3.293.-eFt</u>
<b>Beruházásokra adott előlegek:</b>	<b>0.-eFt</b>

- **Vásárolt Készletek:**

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

<b><u>A készletek értéke év végén:</u></b>	gyógyszerek:	207 eFt
	szakmai anyagok:	<u>265 eFt</u>
	<b>Összesen:</b>	<b>472 eFt</b>

- **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 927.-eFt.**

**A követelések összege az alábbi tételekből tevődik össze:**

- 1 önkormányzat 2015. második és harmadik negyedévre vonatkozó ügyeleti hozzájárulás megfizetésének elmaradása 843.124 Ft összegben.

- orvosok, bérlők által fizetendő eszközhasználati és helységhasználati díjhátralék 84.200 Ft összegben.
- rehabilitációs hozzájárulás éves korrekció miatti követelés: 240.000 Ft

**Pénzeszközök: Bankszámla záró egyenlege: 8.786.848.-Ft**  
**Pénztár záró egyenlege: 105.590.-Ft**

A bankszámla magas záróegyenlege ez elkülönített állami pénzalap év végi kasszazárásához kapcsolódó, az év folyamán jelentkező többletteljesítmény plusz finanszírozásához kapcsolódó összeg, 2015. december 23-ai utalásából adódik (6.089.700 Ft). A többletteljesítmény finanszírozása a 2016. év folyamán jelentkező többletkiadások finanszírozásához nyújt majd fedezetet.

**Aktív időbeli elhatárolások értéke 2015. december 31-én 21.085.314.-Ft**

- **Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 20.976.399 Ft**

A tétel az alábbi elhatárolt bevételeket tartalmazza:

- 2015. decemberi eszközhasználati díj: 70.000 Ft
- 2015. decemberi bérleti díj: 108.000 Ft
- 2015. november havi OEP finanszírozás: 7.783.600 Ft
- 2015. december havi OEP finanszírozás, illetve előleg: 11.318.800 Ft
- 2014. 4. negyedévi ügyeleti hozzájárulás díja: 1.695.999 Ft

- **A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 108.915.-Ft.**

Ezen a tételeken a szakmai felelősségbiztosítások összege, a ügyeleti gépjármű Casco díja, illetve a kötelező gépjárműbiztosítás díja, postafiók bérleti díja, illetve szakmai könyv értéke szerepel, összesen 92.800 Ft összegben.

#### **Kötelezettségek értékelése:**

- **Hátrasorolt kötelezettségek értéke: 0 Ft**

- **Hosszúlejáratú hitel kötelezettségek értéke: 0 Ft**

- **Rövid lejáratú kötelezettségek értéke: 4.679 eFt**

Ezen a jogcímen az alábbi kiadások jelennek meg:

➤ **Szállítói tartozás: 1.836.538 Ft**

A szállítói tartozások között az orvosok felé fennálló 2015. decemberi teljesítésű szolgáltatási díjak összege (1.353.676 Ft), valamint a külső szállítókkal szemben fennálló számlatartozások összege szerepel (482.862 Ft).

➤ **Járadékok, SZJA befizetési kötelezettség, szakképzési hozzájárulás: 2.349.997 Ft**

➤ **behajtási költségátalány: 110.497 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 túlf finanszírozás összeg, amely a 2016. évben kerül rendezésre.

A saját tőke bemutatása:

<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Előző év(ek) módosításai</b>	<b>Tárgyév</b>
b	c	d	e
<b>D. Saját tőke</b> (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	<b>79 598</b>		<b>81 532</b>
<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	53 600		53 600
20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	30 292		25 999
<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	186		
<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b> (27.-28. sorok)			
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
Valós értékelés értékelési tartaléka			
<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-4 480		1 933

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

Az **Eredménytartalék** összege 2014. évről a 2015. évre 4.480 Ft összegben csökkent. A csökkenést a 2014. évi negatív mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba történő átvezetése 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 2015. december 31-én 583.258.037.-Ft**

- TIOP-os támogatás összege, és az előző években elszámolt értékcsökkenések összege: 575.572.180 Ft
- 2016. évben kézhez vett, azonban 2015. évet érintő kiadások összege (ügyleti díj, közüzemi díjak, stb.) – 7.685.857 Ft

## A 2015. évi Mérleg szerinti eredmény: 1.932.896 Ft

A Mérleg szerinti eredmény 2014. évről 2015. évre történő 6.413 e Ft összegű növekedése 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 2014.. évben a rövid lejáratú kötelezettségek között megjelenő előleg (2.753.741 Ft). 2015. évben került bevételeként lekönyvelésre.
- A 2015. évben egyszeri bevételeként az OEP-kasszázárhoz kapcsolódóan év végén 6.689.700 Ft támogatási összeget kaptunk, amely növelte az eredményüket.
- Az egyéb bevételek növekedése az OEP- bevételek növekedésével is magyarázható. Ennek az oka az, hogy 2015. évben a nappali ellátás keretén belül az infúzió kezelés kúraszerű ellátására az OEP-el szerződést kötöttünk, így a finanszírozás megemelkedett.

### Egyszerűsített éves beszámoló

#### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2015.01.01 - 2015.12.31

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	13190		12656
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	219990		247491
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	102341		120975
V.	Személyi jellegű ráfordítások	74442		77815
VI.	Értékcsökkenési leírás	58514		58002
VII.	Egyéb ráfordítások	2372		1423
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-4489</b>		<b>1932</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9		1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>9</b>		<b>1</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-4480</b>		<b>1933</b>

	(±A±B)		
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±-D.)	-4480	1933
XII.	Adófizetési kötelezettség		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-4480	1933
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4480	1933

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 (2015. december 31.) és a mérleg készítés időpontja között jelentős esemény nem volt.

Nem jelentős esemény előző évek fellelt hibája egy téves számlakönyvben történő szerepeltetése (20.700), illetve értékcsökkenési leírás téves elszámolása (-178.516 Ft) volt.

**Ibrány, 2016. május 11.**

**Németh Szilvia  
ügyvezető**