

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVKÖZI BESZÁMOLÓHOZ

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A TÁRSASÁG NEVE, SZÉKHELYE

A társaság cégneve Magyar Orvosi Kamara Fogorvosok Területi Szervezete (MOK FTESZ), MOK Alapszabályának 2. sz. mellékletében megjelölt I. kerületi Orvosok és Budapesti Fogorvosok Kamarája jogutódjaként jött létre 2007. szeptember 15-én

A társaság székhelye és telephelye : 1068. Budapest, Szondi u. 100

A társaság határozatlan időre alakult.

2. A TÁRSASÁG TÖRZSTÖKÉJE

MOK Fogorvosok Területi Szervezete önálló jogi személy.

A MOK FTESZ vagyona a jogelőd szervezettől átvett 28.413 eFt saját tőkével indult.

A vagyon mozgása a MOK által biztosított működési keretből, a jogi személyek, gazdálkodó szervezetek hozzájárulásaiból, valamint a szakmai szervezetek számára kiírt pályázatokból, egyéb forrásokból és vállalkozási tevékenység bevételeiből keletkezik. A vagyon célszerű felhasználásáról az elnökség, a küldöttgyűlés jóváhagyásával - dönt.

3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE

A társaság fő tevékenysége: magyar fogorvosok munkájának segítése, belföldi és külföldi szakmai érdekképviselése.

4. A TÁRSASÁG TULAJDONOSI KÖRE

A MOK FTESZ tagja lehet a MOK bármely fogorvosi diplomával rendelkező vagy fogorvosi szakterületen dolgozó orvos.

5. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE

Vezető szervek a Vezetőség, az Elnökség, és Küldöttgyűlés. Egyéb szervek az Etikai Bizottság, a Felügyelő Bizottság, és a Küldöttgyűlés által létrehozott egyéb bizottságok

A társaság Elnöke: Dr. Hermann Péter

Alelnök: Dr. Hedri Katalin és Dr. Herczeg Olga

Titkár: Dr. Mérei Eszter és Dr. Skapinyecz Tibor

6. A TÁRSASÁG CÉLJA

A MOK Alapszabályba foglalt feladatain túl: kiemelt feladata a fogorvosok szakmai érdekképviselése, koordináló, elvi irányítási tevékenység, ajánlások, javaslatok megfogalmazása a fogorvosok munkájának segítésére.

Szakma-politikai irányelvek kidolgozása, a kapcsolat illetve képviselő ellátása a MOK elnöksége, MOK területi szervezetei, egészségügyi kormányzat, felelősség- és egészségbiztosítók, Szakmai Kollégium, MFE, szakfelügyelet, önkormányzat szerveivel. Öröködi a szakma etikai normái felett és ápolja, továbbépíti a Nemzetközi kapcsolatrendszer.

A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB JELLEMZŐI

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb piaci értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartamának megfelelő értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	6 év
Szellemi termékek	2 ill. 3 év

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanokon végzett beruházás	16,6 év
Műszaki berendezések, számítógépek	3 év
Egyéb berendezések	6,8 év
Kisértékű (100 ezer forint alatti)	egyösszegű

3. KÉSZLETEK

A vásárolt készletek a beszerzési költség és a nettó piaci érték közül az alacsonyabbikra kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés, a félkész- és a késztermék értéke tartalmazza a közvetlen anyag és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

4. BESZÁMOLÓ

A társaság a mérlegkészítés napjának 2010. január 22-ét jelölte meg. Ezáltal biztosított, hogy az éves beszámolóhoz kapcsolódó gazdasági események bevonásra kerüljenek.

A társaság a mérlegkészítés napjának 2010. január 22-ét jelölte meg. Ezáltal biztosított, hogy az éves beszámolóhoz kapcsolódó gazdasági események bevonásra kerüljenek.

ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK, HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK						HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						ezerFt	
	ÁTSOROLÁS						ÁTSOROLÁS						NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növ	Csök	Növ	Csök	Záró	Nyitó	Növ	Csök	Növ	Csök	Záró	Nyitó	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK														
01. Alapítás, átszervezés														
02. Kísérleti fejlesztés														
03. Vagyoni értékű jogok														
04. Szellemi termékek														
05. Üzleti vagy cégérték														
06. Immateriális javak értékh.														
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 402	1 118				5 520	3 947	385				4 332	455	1 187
01. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű														
02. Műszaki berendezések	4 402	1 118				5 520	3 947	385				4 332	455	1 187
03. Egyéb berendezések														
04. Tenyésztések														
05. Beruházások, felújítások														
06. Tárgyi eszköz értékhelyesbítése														
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK														
01. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban														
02. Tartósan adott kölcsön kapcsolt														
03. Egyéb tartós részesedés														
04. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.														
05. Egyéb tartósan adott kölcsön														
06. Tartós hitelviszonyt megtestesítő														
07. Befektetett pénzügyi eszközök														
ÖSSZESEN	4 402	1 118				5 520	3 947	385				4 332	455	1 187

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a szervezet nem rendelkezik

ezerFt

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK											
	TERV SZERINTI								TERVEN FFI III I		ÖSSZESEN	
	LINEÁRIS		DEGRESSZÍV		TELJESÍTMÉNY ARÁNYOS		100 EZER ALATTI		Bázis	Tárgy	Bázis	Tárgy
	Bázis	Tárgy	Bázis	Tárgy	Bázis	Tárgy	Bázis	Tárgy				
I. IMMATERIÁLIS JAVAK												
01. Alapítás, átszervezés												
02. Kísérleti fejlesztés												
03. Vagyoni értékű jogok												
04. Szellemi termékek												
05. Üzleti vagy cégérték												
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	392	385					60	0			452	385
01. Ingatlanok												
02. Műszaki berendezések												
03. Egyéb berendezés felszerelés járművek	392	385					60	0			452	385
04. Tenyészállatok												
05. Beruházások												
ÖSSZESEN	392	385					60	0			452	385

KÉSZLETEK

A társaság a mérleg fordulónapján készletekkel nem rendelkezik.

KÖVETELÉSEK**Egyéb követelések**

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Vevő követelés	0
Egyéb követelés	60
- Társasági adó követelés	7
- Iparűzési adó követelés	11
- Személyi jövedelemadó követelés	14
- Munkaadói követelés	6
- Egészségügyi hozzájárulás követelés	2
- Egészségbiztosítási járulék követelés	17
- Nyugdíjbiztosítási járulék követelés	3
Összesen	60

PÉNZESZKÖZÖK

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Pénztár	233
Kamatkozó betétszámlák	30 185
Elszámolási betétszámlák	15 499
Összesen	45 917

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Bevételek: lekötött betétek kamata	320
Költségek, ráfordítások: éves BKV bérlet	103
Összesen	423

FORRÁSOK

SAJÁT TÖKE

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Eredménytartalék	34 801
Mérleg szerinti eredmény	10 856
Összesen	45 657

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

Megnevezés	Ezer forint
Társaság összes tárgyévi bevétele	36 829
Vállalkozási tevékenység bevétele	242
Közhasznú tevékenység bevétele	36 587
* Kapott támogatások	33 705
* Közhasznú tevékenység bevétele	0
* Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó egyéb bev.	2 882
Közhasznú tevékenység ráfordításai	25 973
Számviteli adózás előtti eredmény	10 865
TAO. szerinti adóalap növelő tételek összesen	0
* elszámolt értékcsökkenési leírás	0
* elszámolt terven felüli értékcsökkenés	
* Egyéb adóalap növelő tételek	0
TAO. szerinti adóalap csökkentő tételek összesen	0
* Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	0
* TAO. által elismert értékcsökkenési leírás	0
TAO. szerinti adóalap	242
Adómentes adóalap $\rightarrow 36\,829 \times 10\%$	3 683
Társasági adófizetési kötelezettség 2009. 12.31-én	0
Mérleg szerinti eredmény	10 856

CÉLTARTALÉKOK

A társaságnak - a Számviteli politika ill. a Számviteli törvény előírásait figyelembe véve – nem kellett céltartalékot képeznie a tárgyidőszakra vonatkozóan.

KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Összesen	0

Rövid lejáratú kötelezettségek

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Rövid lejáratú kötelezettségek:	0
Összesen	0

A mérleg forduló napján nem áll fenn a szállítói kötelezettség.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 930
- 2010. január havi MOK fejkvóta	1 930
Összesen	1 930

EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETEZÉSE

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV Ezer Ft	TÁRGYÉV Ezer Ft
Értékesítés árbevétele	0	242
Egyéb bevétel	32 027	33 704
*Alaptevékenységhez kapott támogatás	32 027	33 704
Árbevétel összesen	32 027	33 946
<i>Anyagköltség</i>	<i>606</i>	<i>790</i>
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	<i>12 151</i>	<i>16 989</i>
*szállítási költségek	37	70
* bérleti díj	1 523	660
* karbantartási költség	36	44
* utazási- kiküldetési költségek	1 326	1 744
*Rendezvények lebonyolítási költségek	1 947	8 312
*ügyvédi, szakértői költségek	3 324	3 384
*Postaköltség, telefonköltség, Internet szolgáltatás	729	1 432
*Könyvelés,	177	88
*Hirdetési díjak, reklámköltség	510	81
* oktatás, konferencia és továbbképzés költsége	2 422	0
*Szoftver üzemeltetés	0	1 123
*Egyéb költségek	120	51
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	<i>151</i>	<i>162</i>
*Bankköltség	106	114
*Illetékek	45	48
Anyagjellegű ráfordítások összesen	69	136
Béreköltség	5 192	4 929
Személyi jellegű egyéb kifizetések	941	544
Bérfelárak	1 895	1 723
Személyi jellegű ráfordítások összesen	8 028	7 196
Értékcsökkenési leírás	452	385
Egyéb ráfordítások	75	276
**adott támogatások	75	275
*egyéb ráfordítás	0	1
Pénzügyi műveletek bevételei	1 393	2 871
*Kapott kamatok	1 393	2 871
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	174
*Árfolyamveszteségek	0	174
Rendkívüli bevételek	0	11
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Adózás előtti eredmény	11 957	10 856

TÁRSASÁGI ADÓALAP LEVEZETÉSE 2009.12.31.

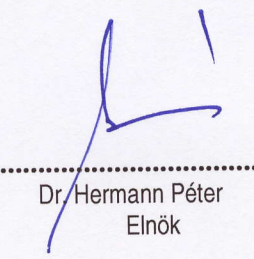
MEGNEVEZÉS	Összeg (e Ft)	Növelő tétel	Csökkentő tétel
Adózás előtti eredmény	10 856		
Alaptevékenység eredménye			10 614
Véglegesen kapott pénzeszközök költségek, fejlesztések ellentételezésére			
Késedelmi pótlék	0		
Módosító tételek egyenlege		0	10 614
Társasági adóalap	242		
Számított társasági adó	39		
Adómentesség (Tao. Tv. 20.§. 1.)	39		
Társasági adó fizetési kötelezettség	0		
Adózás utáni eredmény (mérleg szerinti eredmény is)	10 856		

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

TÁRGYIDŐSZAKBAN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ADATAI ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkabér	Ezer Ft
			Gk költségtérítés
Teljes munkaidős fizikai			
Teljes munkaidős szellemi	1	3 757	
Nem teljes munkaidős szellemi	1	444	
Nyugdíjas szellemi			
Egyéb állományba nem tartozó	6	728	
Összesen	8	4 929	

Budapest, 2010. január 22.


.....
Dr. Hermann Péter
Elnök