KIEGÉSZÍTÖ 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 bevételéből 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 érdekképviselete.

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 érdekképviselete, koordináló, elvi irányítási tevékenység, ajánlások, javaslatok megfogalmazása a fogorvosok munkájának segítésére.
Szakma-politikai irányelvek kidolgozása, a kapcsolat illetve képviselet ellátása a MOK elnöksége, MOK területi szervezetei, egészségügyi kormányzat, felelősség- és egészségbiztosítók, Szakmai Kollégium, MFE, szakfelügyelet, önkormányzat szerveivel. Őrködik a szakma etikai normái felett és ápolja, továbbépiti a Nemzetközi kapcsolatrendszert.

A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB JELLEMZŐI

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 alacsonyabbikon 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.

ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

ezerFt

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK			ÁTSOROLÁS			HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS			ÁTSOROLÁS			NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növ	Csökk	Növ	Csökk	Záró	Nyitó	Növ	Csökk	Növ	Csökk	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	5 520	1 576				7 096	4 332	499				4 831	1 187	2 265
01.Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű														
02.Műszaki berendezések														
03.Egyéb berendezések	5 520	1 576				7 096	4 332	499				4 831	1 187	2 265
04.Tenyészállatok														
05.Beruházások, felújítások														
06.Tárgyi eszköz értékhelyesbítése														
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK														
01.Tartós részesedés kap-csolt 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	5 520	1 576				7 096	4 332	499				4 831	1 187	2 265

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a szervezet nem rendelkezik

ezerFt

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK											
	TERV SZERINTI								TERVEN FELÜLI		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	385	499					0	0			385	499
01.Ingatlanok												
02.Müszaki berendezések												
03.Egyéb berendezés felszerelés járművek	385	499					0	0			385	499
04. Tenyészállatok												
05. Beruházások												
ÖSSZESEN	385	499					0	0			385	499

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	13	
- Magánnyugdíjpénztár járulék követelés	29	
Összesen		**60**

PÉNZESZKÖZÖK

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Pénztár	168
Kamatozó betétszámlák	19 185
Elszámolási betétszámlák	10 778
Összesen	**30 131**

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Bevételek: lekötött betétek kamata	**259**
Költségek, ráfordítások:	**0**
Összesen	**259**

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

MEGNEVEZÉS	Ezer forint
Eredménytartalék	45 657
Mérleg szerinti eredmény	-12 987
Összesen	**32 670**

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

Megnevezés		Ezer forint	
Társaság összes tárgyévi bevétele			**20 783**
Vállalkozási tevékenység bevétele		**336**	
Közhasznú tevékenység bevétele		**20 447**	
* Kapott támogatások	18 724		
* Közhasznú tevékenység bevétele	0		
* Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó egyéb bev.	1 723		
Társaság összes tárgyévi ráfordítása			**33 770**
Közhasznú tevékenység ráfordításai		**33697**	
Vállalkozási tevékenység ráfordításai		**73**	
Számviteli adózás előtti eredmény			**- 12 987**
TAO. szerinti adóalap növelő tételek összesen		**499**	
* elszámolt értékcsökkenési leírás	499		
* elszámolt terven felüli értékcsökkenés			
* Egyéb adóalap növelő tételek	0		
TAO. szerinti adóalap csökkentő tételek összesen		**499**	
* Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	0		
* TAO. által elismert értékcsökkenési leírás	499		
TAO. szerinti adóalap			**263**
Adómentes adóalap → 20.783 eFt × 10%	2 078		
Társasági adófizetési kötelezettség 2010. 12.31-én			**0**
Mérleg szerinti eredmény			**- 12 987**

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
Nyugdijbiztositási kötelezettség:	**29**
Összesen	**29**

A mérleg forduló napján nem áll fenn a szállítói kötelezettség.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

MEGNEVEZÉS		Ezer forint
Költségek passzív időbeli elhatárolása		***16***
- december havi telefon és internetdij	16	
Összesen		**16**

EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETEZÉSE

TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV Ezer Ft	TÁRGYÉV Ezer Ft
Értékesítés árbevétele	242	314
Egyéb bevétel	33 704	18 724
*Alaptevékenységhez kapott támogatás	33 704	18 724
Árbevétel összesen	**33 946**	**19 038**
Anyagköltség	*790*	*5221*
Igénybe vett szolgáltatások értéke	*16 989*	*22 443*
*szállítási költségek	70	11
* bérleti dij	660	660
* karbantartási költség	44	125
* utazási- kiküldetési költségek	1 744	2 795
*Rendezvények lebonyolítási költségek	8 312	11 062
*ügyvédi, szakértői költségek	3 384	3 753
*Postaköltség, telefonköltség, Internet szolgáltatás	1 432	1 243
*Könyvelés,	88	120
*Hirdetési díjak, reklámköltség	81	57
* oktatás, konferencia és továbbképzés költsége	0	27
*Szoftver üzemeltetés	1 123	0
*Egyéb költségek	51	2 590
Egyéb szolgáltatások értéke	*162*	*208*
*Bankköltség	114	153
*Biztosítás, Illetékek	48	55
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**136**	**23 172**
Bérköltség	4 929	6 005
Személyi jellegű egyéb kifizetések	544	2 232
Bérjárulékok	1 723	1 605
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**7 196**	**9 842**
Értékcsökkenési leírás	**385**	**499**
Egyéb ráfordítások	**276**	**257**
**adott támogatások	275	250
*egyéb ráfordítás	1	7
Pénzügyi műveletek bevételei	**2 871**	**1 745**
*Kapott kamatok	2 871	1 494
* Árfolyam nyereség	0	251
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**174**	**0**
*Árfolyamveszteségek	174	0
Rendkívüli bevételek	**11**	**0**
Rendkívüli ráfordítások	**0**	**0**
Adózás előtti eredmény	**10 856**	**- 12 987**

TÁRSASÁGI ADÓALAP LEVEZETÉSE 2010.12.31.

MEGNEVEZÉS	Összeg (e Ft)	Növelő tétel	Csökkentő tétel
Adózás előtti eredmény	- 12 987		
Alaptevékenység eredménye			-13 250
Véglegesen kapott pénzeszközök költségek, fejlesztések ellentételezésére			
Késedelmi pótlék	0		
Módosító tételek egyenlege			-13 250
Társasági adóalap	**263**		
Számított társasági adó	**38**		
* I. félévi 50% alap x 19%	25		
* II. félévi 50% alap x 10%	13		
Adómentesség (Tao. Tv. 20.§. 1.)	**- 38**		
(Összes bevétel: 20 783 e * 10 % = 2.078 e)			
Társasági adó fizetési kötelezettség	**0**		
Adózás utáni eredmény (mérleg szerinti eredmény is)	**- 12 987**		

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

TÁRGYIDŐSZAKBAN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ADATAI ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Ezer Ft

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkabér	Gk költségtérítés
Teljes munkaidős fizikai			
Teljes munkaidős szellemi	2	5 394	
Nem teljes munkaidős szellemi			
Nyugdíjas szellemi			
Egyéb állományba nem tartozó	6	611	
Összesen	8	6 005	

Budapest, 2011. március 1.

MOK FOGORVOSOK TERÜLETI SZERVEZETE

.....

Dr. Hermann Péter
Elnök