



K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

A Jászolati Otthon Közalapítvány 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Alapadatok:

Székhely címe: 2400 Dunaújváros, Liget köz 6

Telephely címe: 2400 Dunaújváros, Bercsényi utca 5/A

Adószám: 18494125-2-07

Honlap: www.joszoli.hu

Könyvvizsgáló: Komplet Pénzügyi és Szolgáltató Bt. 2459 Rácalmás, Erdő sor 1. Nyt: 000492

A Közalapítvány képviselőjére jogosult: Nics Éva, 2400 Dunaújváros, Október 23.-a tér 8. 7/2

Bírósági bejegyzés sorszáma: 727

Bírósági határozat száma: 63.460/2002/7

A mérleg fordulónapja **2015.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2016.** március 02.

A Jászolati Otthon Közalapítványt DMJV Önkormányzata 2002. 04. 18.-án hozta létre a 102/2002.(IV.18.) KH határozatával.

A közalapítvány a 2003. április 2.-től a megszűnt, Dunaújváros Megyei Jogú Város által fenntartott Jászolati Otthon feladatait látja el a Jászolati Otthon Közalapítvány Napközi, Ápoló és Átmeneti Otthona, Támogató Szolgálat és a Szociális Foglalkoztató integrált intézménnyel. Az ellátás alapja a Dunaújváros Megyei Jogú Várossal kötött határozatlan idejű ellátási szerződés.

Az eszközök és források értékelésén nem változtattunk. Az eredmény számbavételénél a számviteli törvény és a 224/2000.(XII. 19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló kormányrendelet előírásait követtük, ezzel megvalósul a folytonosság elve.

Az összemérhetőség elvét az aktív és passzív időbeli elhatárolásokkal is biztosított költségek **2015.** gazdasági évre könyvekben és analitikákban történő rögzítése biztosítja.

A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló formája és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartások megfelelnek a világosság elvének, valamint a 224/2000.(XII. 19.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerint egyéb szervezetek beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, és a 350/2011. (XII. 30) kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodására, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló jogszabályoknak.

A következetesség elve szerint a **2015.** évi beszámoló sorait a **2014.** évi beszámoló ugyanazon soraiban szerepeltetjük. A beszámoló mérlegtételeit a pontosabb és átláthatóbb értékelhetőség miatt alábontottuk, amit a jogszabály megenged. A befektetett eszközök közül az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében került sor alábontásra. Így a befektetett eszközök összetétele, változása átláthatóbb.

Az eredménykimutatásban az előző években még nem volt tisztázott az egyes sorok tartalmi elemei - mivel 2012-ben az új formátum elkészítését önként választottuk – ezért a 2014-as évtől kezdődően az állami normatíva értékét az értékesítés nettó árbevételébe soroltuk át.

A követeléseket és kötelezettségeket 100%-os értéken mutattuk ki, mivel sem lejárt kötelezettsége, sem követelése nincs a Közalapítványnak. A költségek és bevételek elszámolása a bruttó elszámolás elvén történt. Ez megfelel a valóság és egyedi értékelés elvének.

1. Mérleg ismertetése

A befektetett eszközök értékének 3 315e Ft csökkenése a **2015**-es évben aktivált egyéb berendezések (899 eFt) növekményéből, a jogszabályok szerint értékcsökkenéséből adódik (4 214 eFt).

Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke 662 eFt.

A **2015**-ös évben történt tárgyi eszköz selejtezés nem történt.

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2015**. év során. Az eszközöket és forrásokat a Számviteli és adótörvények által előírt módon értékeltük, saját szabályzatunknak megfelelően. A befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolása között nincs rendkívüli leírás.

A forgóeszközök közötti mérlegsorok közül a követelések kerültek lebontásra az átláthatóság, bővebb információszolgáltatás miatt. A követelések szolgáltatásból a **2015**. év decemberi térítési díjak összegét tartalmazza 4126e Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2016** januárjában esedékes. Egyéb követelés összesen 1 923e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 995e Ft Józsi Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- -76 eFt 2015. december hóban előírt, 2016. január hóban befizetendő levonás munkavállalóktól,
- 920e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2015**. évben beérkezett és kifizetett, de **2016**. évre szóló költségeket tartalmazó számlák, melyek a működéssel, szakmai munkával kapcsolatos közlönyök, újságok, folyóiratok előfizetési díjait valamint biztosítási költségeket tartalmazza 219e Ft értékben.

A Közalapítvány jegyzett tőkéje nem változott (80 148e Ft).

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2015**-ös évben.

A **2015**-ös évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2015**-es évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2015**. évre szóló, de **2016**. évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 12 614e Ft értékben, valamint a 2 336eFt szállítói kötelezettséget, melyből a **2016**. januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák összege 2 262e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2016**. évben beérkezett és kifizetett **2015**. évre szóló költség 908e Ft értékben, ami a decemberi étkezés, telefonköltség, karbantartás, informatikai karbantartás, fűtés-energia- és vízhasználatból tevődik össze, valamint 2015. évben kiutalt, de 2016 évben esedékes közfoglalkoztatási támogatás 180e Ft értékben és a Dunaújvárosi MJV Önkormányzatától pályázaton elnyert 550e Ft.

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 4 421e Ft-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege **2015**-ben nem változott:

Megnevezés	2014	2015	változás %-ban
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	500 000 Ft/fő	500 000 Ft/fő	0%

Fogyatékos személyek otthona	794 842 Ft/fő	794 842 Ft/fő	0%
Fogyatékos személyek gondozóháza	723 176 Ft/fő	723 176 Ft/fő	0%
Gyermekétkeztetés	65 280 Ft/fő	65 280 Ft/fő	0%

A támogató szolgálatok finanszírozása megváltozott, pályázat keretében három éves időtartamra lehet elnyerni a működtetéshez szükséges állami forrást. Támogató szolgálatunk 2012-15. évre 2009-2011. évi teljesítése alapján elnyerte a működési támogatást. Az alaptámogatás 3 000e Ft és a vállalt feladategység (3 300) alapján 8 600,5e Ft volt **2015.** évre.

2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2015.** évi bevételei: 245 019 eFt.

- Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 018 eFt
- Központi Költségvetés normatíva: 60 225 eFt
- SZJA 1%: 500 eFt
- egyéb: 4 842 eFt
- térítési díj: 33 738 eFt
- pénzügyi műveletek: 390 eFt

A Közalapítvány **2015.** évi ráfordításai: 243 622 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 62 470 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 176 268 eFt
- értékcsökkenési leírás: 4 876 eFt
- egyéb ráfordítás: 8 eFt
- rendkívüli ráfordításai: 0e Ft

2015-ben a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú eredmény a **2015**-es évre 1 397 eFt.

3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma 2015. évben 56,88 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 43,5 fő

Átmeneti otthon: 10 fő

Ápoló otthon: 28 fő

Támogató szolgálat: 46 fő

Dunaújváros, 2015. március 02.

Nics Éva
Kuratóriumi elnök