



## K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

### A Jászolgalati Otthon Közalapítvány 2016. 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 **2016.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2017.** március 31.

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

A közalapítvány a 2003. április 2.-tól a megszűnt, Dunaújváros Megyei Jogú Város által fenntartott Jászolgalati Otthon feladatait látja el a Jászolgalati 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 **2016.** 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 **2016.** évi beszámoló sorait a **2015.** 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.

Mivel a 479/2016. (XII.28) Korm. rendelet lehetőséget ad arra, hogy a 2016-os évben már az új mérleg és eredménykimutatást használjuk, ezért a Közalapítvány áttért az új formátumra, ami összesen 2 részletező sort érint az eredménykimutatásban:

3.pont egyéb bevételek tagdíj-alapítóktól kapott befizetés-támogatások, valamint a Tájékoztató adatok C és D pontjai, ami a támogatások részletezése.

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 valódiság és egyedi értékelés elvének.

## 1. Mérleg ismertetése

A befektetett eszközök értékének 112 e Ft csökkenése a **2016**-os évben aktivált egyéb berendezések (3 951 eFt) növekményéből, a jogszabályok szerint értékcsökkenéséből (4 392 eFt), valamint 329e Ft befejezetlen beruházásból adódik.

Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke 1 106 eFt.

A 2016-ös évben történt tárgyi eszköz selejtezés 1 321e Ft értékben.

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2016**. 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 mérleg sorok közül a követelések kerültek lebontásra az átláthatóság, bővebb információszolgáltatás miatt. A követelések szolgáltatásból a **2016**. év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 4 225e Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2017** januárjában esedékes. Egyéb követelés összesen 1 255e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 045e Ft Józoli Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- -94 eFt 2016. december hóban előírt, 2017. január hóban befizetendő levonás munkavállalóktól,
- 220e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2016**. évben beérkezett és kifizetett, de **2017**. évre szóló költségeket tartalmazó számlák, melyek a működéssel, szakmai munkával kapcsolatos közlönyök, újságok, folyóiratok előfizetési díjait, televízió és internet előfizetést, valamint biztosítási költségeket tartalmazzák 200e Ft értékben.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2016**-os évben.

A **2016**-os évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2016**-os évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2016**. évre szóló, de **2017**. évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 19 057e Ft értékben, valamint a 2 281eFt szállítói kötelezettséget, melyből a **2017**. januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák összege 2 280e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2017**. évben beérkezett és kifizetett **2016**. évre szóló költség 849e Ft értékben, ami a decemberi étkezés, telefonköltség, karbantartás, tűzjelző karbantartás, fűtés-energia- és vízhasználatból tevődik össze, valamint 2015. évben kiutalt, de 2016 évben esedékes Dunaújvárosi MJV Önkormányzatától pályázaton elnyert 400e Ft.

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 3 707e Ft-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege **2016**-ban nem változott:

Megnevezés	2015	2016	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%
Támogató szolgálat	3 300 feladategység	3300 feladategység	0%

A támogató szolgálatok finanszírozása megváltozott, a három éves időtartamra lenyerhető pályázatos rendszert felváltotta a havonta utalt normatíva rendszer. A vállalt feladategység (3 300) alapján 8 940 eFt támogatást kaptunk a **2016.** évre.

## 2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2016.** évi bevételei: 252 402 eFt.

- Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 018 eFt
- Központi Költségvetés normatíva: 56 842 eFt
- SZJA 1%: 600 eFt
- egyéb: 7 126 eFt
- térítési díj: 34 193 eFt
- pénzügyi műveletek: 208 eFt
- közfoglalkoztatás: 1 936 eFt
- Önkormányzatnál nyert vissza nem fizetendő pályázatok 2 095 eFt
- Ágazati pótlék: 17 384 eFt.

A Közalapítvány **2016.** évi ráfordításai: 247 345 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 51 326 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 181 255 eFt
- értékcsökkenési leírás: 5 497 eFt
- egyéb ráfordítás: 9 267 eFt

**2016**-ban a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú eredmény a **2016**-os évre 5 057 eFt.

## 3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma **2016.** évben 53,71 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 42,04 fő

Átmeneti otthon: 10 fő

Ápoló otthon: 28 fő

Támogató szolgálat: 46 fő

Dunaújváros, 2016. március 31.

Nics Éva  
Kuratóriumi elnök

Jószolgálati Otthon Közalapítvány  
2400 Dunaújváros, Liget köz 6.

Kiegészítő Melléklet  
2016. évről