



K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

A József Attila Emlékező Alapítvány 2021. 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: Gózon-Erdélyi Henriett, 2400 Dunaújváros, Thököly Imre utca 50.

Bírósági bejegyzés sorszáma: 727

Bírósági határozat száma: 63.460/2002/7

A beszámolót összeállította: Juhász Katalin Reg. szám: 194275

A mérleg fordulónapja **2021.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2022.** március 20.

A József Attila Emlékező Alapítványt 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 József Attila Emlékező Alapítvány feladatait látja el a József Attila Emlékező Alapítvány Fogymegelőzési és Ápoló Otthona, Támogató Szolgálat integrált intézménnyel. Az ellátás alapja a Dunaújváros Megyei Jogú Várossal kötött határozatlan idejű ellátási szerződés.

2017. december 27-ei nappal, jogszabályi változás miatt megszüntettük az átmeneti otthonunkat, a 10 fő ellátottat pedig átvettük az ápoló otthoni ellátásba.

2021. ÉV

2021-es évben a Covid-19 pandémia ellenére feladatainkat megfelelően elláttuk.

A napközi otthont és támogató szolgálatot be kellett zárjuk 2021. február 04-19. Ez idő alatt az EMMI eljárásrendje szerint a gondozottakkal online tartottuk a kapcsolatot, valamint dolgozóinkat átirányított munkavállalással csoportosítottuk a hiányzó kollégák pótlására a bentlakásos intézményünkbe.

2021-es évben Államkincstári ellenőrzésünk volt (2019 és 2020 évek), amely során a normatíva elszámolásával mindent rendben találtak.

A közérdekű önkéntes tevékenységet végzők drasztikus csökkenése is a pandémia számlájára írható, mivel több rendezvényünk is elmaradt.

2021. év június 8-án Nics Éva képviselőnk, kuratóriumi elnökünk tragikus hirtelenséggel elhunyt.

Utód képviselőnek és kuratóriumi elnöknek Gózon-Erdélyi Henriettet szavazta meg Dunaújváros Közgyűlése 2021 október 21-én.

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 **2021.** 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 479/2016.(XII. 28.) kormányrendelet a Számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló, és a 350/2011. (XII. 30) kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló jogszabályoknak.

A következetesség elve szerint a **2021.** évi beszámoló sorait a **2020.** 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 a 2014-es évtől kezdődően az állami normatíva értékét az értékesítés nettó árbevételébe soroltuk át.

A 2016-os évben áttértünk az új mérleg és eredménykimutatás formátumára, 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. A költségek és bevételek elszámolása a bruttó elszámolás elvén történt. Ez megfelel a valódiság és egyedi értékelés elvének.

2020-as évben megszüntettük a 7115-ös felosztandó költséghelyet, helyette az idáig is használt 66-os költséghelyet használjuk. Innen kerülnek felosztásra év végén a költségek az egyes feladatok költségeinek arányában.

1. Mérleg ismertetése

Befektetett eszközök változása **2021** évben:

• Aktiválás:	1 196 eFt
• Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke	57 eFt
• Selejtezés	9 eFt
• Értékcsökkenés:	3 833 eFt
• 2022 -es évre húzódó befejezetlen beruházás	0 eFt

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2021.** 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. Selejtezésre került 11 db tárgy eszköz 9 300 Ft nettó értékben.

A forgóeszközök közötti mérlegsorok közül a követelések kerültek lebontásra az átláthatóság, bővebb információszolgáltatás miatt. A követelések szolgáltatásból a **2021.** év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 10 709 e Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2022** januárjában esedékes.

Az előző évhez képesti követelések összegének nagybani megugrás a bentlakásos gondozottjaink jelentős ingatlanvagyon iránti jelzálog bejegyzés összegét is tartalmazza, amit évenként érvényesítünk. A törvény lehetőséget ad arra, hogy azon gondozottak, akik ingatlanvagyonnal rendelkeznek az ingatlan törvényben meghatározott hányadára jelzálogjogot jegyeztessünk be. A már érvényesített és bejegyzett jelzálogjogok a 365-ös számlán szerepelnek.

Egyéb követelés összesen 8 128e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 345e Ft Józoli Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- 465e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg

- 6 234e Ft Jelzálogjog bejegyzés miatti követelések gondozottakkal szemben

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2021.** évben beérkezett és kifizetett, de **2022.** évre szóló költségeket tartalmazó számlák, melyek a működéssel, szakmai munkával kapcsolatos újságok, folyóiratok előfizetési díjait, valamint biztosítási költségeket tartalmaznak 438e Ft értékben.

Bevétel oldalon pedig a **2021.** év normatív elszámolás alapján a nappali ellátásra visszajáró 2 018e Ft. mutatkozik.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2021-es** évben.

A **2021-es** évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2021-es** évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2021.** évre szóló, de **2022.** évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 22 373e Ft értékben, valamint a 2 724eFt szállítói kötelezettséget, melyek **2022.** januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2022.** évben beérkezett és kifizetett **2021.** évre szóló költség 1 393e Ft értékben, ami a decemberi fűtés-energia- és vízhasználat, gázdíj, energiadíj, hulladékszállítás, karbantartás, távközlési szolgáltatás és a **2021-es** évben elszámolt 2021. évi normatíva ágazati pótlékának visszafizetéséből tevődik össze (303e Ft).

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 4 716 eFt-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege az alábbiak szerint változott **2021-ben:**

Megnevezés	2020 (39fő)	2021 (35fő)	változás %-ban
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	689 000 Ft/fő	755 880 Ft/fő	109,70%
Fogyatékos személyek otthona	1 253 863 Ft/fő	1 443 650 Ft/fő	115,36%
Gyermekétkeztetés	0 Ft/fő	0 Ft/fő	0%
Támogató szolgálat	3 300 feladategység	3300 feladategység	0%

2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2021.** évi bevételei: 315 538 eFt.

- Értékesítés nettó árbevétele: 144 199 eFt
 ebből: térítési díj: 47 725 eFt
 egyéb: 611 eFt

normatíva: 95 863 eFt

- Egyéb bevételek: 171 335 eFt
 - számlás bevételek: 1 150 eFt
 - SZJA 1%: 479 eFt
 - ágazati pótlék: 30 659 eFt
 - Önkormányzattól nyert vissza nem térítendő pályázatok: 0 eFt
 - Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 018 eFt.
 - adományok, támogatások: 1 156 eFt
 - egyéb: 5 868 eFt
- Pénzügyi műveletek eredményei: 4 eFt

A Közalapítvány **2021.** évi ráfordításai: 314 836 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 67 723 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 231 653 eFt
- értékcsökkenési leírás: 3 890 eFt
- egyéb ráfordítás: 11 570 eFt

2021-ben a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú eredmény a **2021**-es évre 702 eFt.

3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma **2021.** évben 51,55 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 37 ,67 fő

Ápoló otthon: 37,99 fő

Feladatmutató Támogató szolgálat: 3 300 feladategység

Dunaújváros, 2022. május 09.

Gózon-Erdélyi Henriett
Kuratóriumi elnök