



K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T

A Jászolgalati Otthon Közalapítvány 2019. 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 **2019.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2020.** április 01.

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.-től a megszűnt, Dunaújváros Megyei Jogú Város által fenntartott Jászolgalati Otthon feladatait látja el a Jászolgalati Otthon Közalapítvány Fogyatékosok Napközi 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 megszüntettük az átmeneti otthonunkat, a 10 fő ellátottat pedig átvettük az ápoló otthonba.

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 **2019.** 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 **2019.** évi beszámoló sorait a **2018.** 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.

1. Mérleg ismertetése

Befektetett eszközök változása **2019** évben:

• Aktiválás:	270 eFt
• Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke	684 eFt
• Selejtezés	0 eFt
• Értékcsökkenés:	3 319 eFt
• 2020 -as évre húzódó befejezetlen beruházás	1 096 eFt

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2019.** 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 **2019.** év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 5 954 Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2020** januárjában esedékes. Egyéb követelés összesen 1 813e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 195e Ft Józoli Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- 20e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg
- 514e Ft Jelzalogjog bejegyzés miatti követelések gondozottakkal szemben

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2019.** évben beérkezett és kifizetett, de **2020.** évre szóló költségeket tartalmazó számlák, melyek a működéssel, szakmai munkával kapcsolatos újságok, folyóiratok előfizetési díjait, televízió és internet előfizetést, valamint biztosítási költségeket tartalmazzák 717e Ft értékben.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2019**-as évben.

A **2019**-es évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2019**-as évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2019.** évre szóló, de **2020.** évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 22 309e Ft értékben, valamint a 2 267eFt szállítói kötelezettséget, melyek **2020.** januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2020.** évben beérkezett és kifizetett **2019.** évre szóló költség 3 714e Ft értékben, ami a decemberi telefonköltség, karbantartás, tűzjelző karbantartás, fűtés-energia- és vízhasználat, és a **2020**-es évben elszámolt normatíva visszafizetésből tevődik össze, valamint **2019.** évben kiutalt, de **2020** évben esedékes Dunaújvárosi MJV Önkormányzatától pályázaton elnyert 400e Ft.

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 5 370e Ft-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege **2019**-ban csak a gyermekétkeztetés soron változott:

Megnevezés	2018	2019	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%
Gyermekétkeztetés	76 000 Ft/fő	76 000 Ft/fő	0%
Támogató szolgálat	3 300 feladategység	3300 feladategység	0%

2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2019.** évi bevételei: 291 378 eFt.

- Értékesítés nettó árbevétele: 105 140 eFt
 ebből: térítési díj: 42 476 eFt
 egyéb: 1 541 eFt
 normatíva: 61 897 eFt
- Egyéb bevételek: 186 231 eFt
 számlás bevételek: 1 549 eFt
 SZJA 1%: 608 eFt
 közfoglalkoztatás: 695 eFt
 ágazati pótlék: 48 483 eFt
 Önkormányzattól nyert vissza nem térítendő pályázatok: 1 050 eFt
 Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 018 eFt.
 adományok, támogatások: 1 475 eFt
 egyéb: 353 eFt
- Pénzügyi műveletek eredményei: 8 eFt

A Közalapítvány **2019.** évi ráfordításai: 292 097 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 53 971 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 222 049 eFt
- értékcsökkenési leírás: 4 004 eFt
- egyéb ráfordítás: 12 073 eFt

2019-ban a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú eredmény a **2019**-as évre -719 eFt.

3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma **2019.** évben 54,49 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 41,41 fő

Ápoló otthon: 38 fő

Támogató szolgálat: 52 fő

Dunaújváros, 2020. április 03.

Nics Éva
Kuratóriumi elnök