



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

### A Jászolgalati Otthon Közalapítvány 2020. 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](http://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 **2020.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2020.** március 10.

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, jogszabályi változás miatt megszüntettük az átmeneti otthonunkat, a 10 fő ellátottat pedig átvettük az ápoló otthoni ellátásba.

#### **2020. ÉV**

2020-as évben a Covid-19 pandemia ellenére feladatainkat megfelelően elláttuk.

A napközi otthont és támogató szolgálatot be kellett zárjuk 2020. március 18 és 2020. június 25 között. 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.

2020. július 31.-én lezárult az Állami Számvevőszék által 2019 októberében elkezdődött „Nem állami humánszolgáltatók ellenőrzése” A szociális humánszolgáltatást nyújtó intézmények, szolgáltatók államháztartáson kívüli fenntartói központi költségvetésből kapott támogatás felhasználásának ellenőrzése témakörben. Ennek keretében történt egy NAV ellenőrzés 2020. június 22-től 2020. július 20 között, egyéb adókötelezettségek teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálat.

2020 július 28-án számítógépes rendszerünk zsarolóvírus áldozata lett, aminek következtében a szerverünkön lévő adatok 2020 áprilisig visszamenőlegesen kódolva lettek, érintve a Kenyzi jelentéseket, elkészült dokumentumokat, valamint a komplett könyvelést.

A könyvelési tételeket szeptember közepére sikerült pótolni az Apolló programban.

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

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 **2020.** 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 **2020.** évi beszámoló sorait a **2019.** 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-alapítótól kapott befizetés-támogatások, valamint a Tájékoztató adatok C és D pontjai, ami a támogatások részletezése.

100%-os értéken A követeléseket és kötelezettségeket mutattuk ki. A költségek és bevételek elszámolása a bruttó elszámolás elvén történt. Ez megfelel a valóság 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 a költségek az egyes feladatok költségeinek arányában.

## 1. Mérleg ismertetése

Befektetett eszközök változása **2020** évben:

• Aktiválás:	3 522 eFt
• Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke	501 eFt
• Selejtezés	0 eFt
• Értékcsökkenés:	3 711 eFt
• <b>2021</b> -es évre húzódó befejezetlen beruházás	0 eFt

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2020.** 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 **2020.** év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 10 600 Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2021** januárjában esedékes. Az előző évhez képesti nagybani megugrás a bentlakásos gondozottjaink jelentős ingatlanvagyon iránti jelzálog bejegyzés összegét is tartalmazza, amit évenként érvényesítünk. A már érvényesített és bejegyzett jelzálogjogok a 365-ös számlán szerepelnek.

Egyéb követelés összesen 1 909e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 246e Ft Józsi Bt-nek nyújtott pótbefizetés,

- 50e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg
- 514e Ft Jelzálogjog bejegyzés miatti követelések gondozottakkal szemben
- 15e Ft. Kézenfogva Alapítványnak tévesen fizetett összeg, következő év januárjában visszaulva

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2020.** évben beérkezett és kifizetett, de **2021.** évre szóló költségeket tartalmazó számlák, melyek a működéssel, szakmai munkával kapcsolatos újságok, folyóiratok előfizetési díjait, valamint biztosítási költségeket tartalmazzák 476e Ft értékben.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2020**-as évben.

A **2020**-as évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2020**-as évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2020.** évre szóló, de **2021.** évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 22 524e Ft értékben, valamint a 2 862eFt szállítói kötelezettséget, melyek **2021.** januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2021.** évben beérkezett és kifizetett **2020.** évre szóló költség 3 360e Ft értékben, ami a decemberi fűtés-energia- és vízhasználat, gázdíj, energiadíj, hulladékszállítás és a **2021**-es évben elszámolt normatíva visszafizetésből tevődik össze.

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 4 184 eFt-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege az alábbiak szerint változott **2020**-ban:

Megnevezés	2019	2020	változás %-ban
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	500 000 Ft/fő	689 000 Ft/fő	137,8% *
Fogyatékos személyek otthona	794 842 Ft/fő	1 253 863 Ft/fő	157,74%*
Gyermekétkeztetés	76 000 Ft/fő	0 Ft/fő	0%
Támogató szolgálat	3 300 feladategység	3300 feladategység	0%

\* a minimálbér kompenzációt bevonták a normatíva jogcímébe.

## 2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2020.** évi bevételei: 314 442 eFt.

- Értékesítés nettó árbevétele: 132 144 eFt  
 ebből: térítési díj: 45 830 eFt  
 egyéb: 546 eFt

normatíva: 85 768 eFt

- Egyéb bevételek: 182 294 eFt
  - számlás bevételek: 769 eFt
  - SZJA 1%: 631 eFt
  - közfoglalkoztatás: 133 eFt
  - ágazati pótlék: 35 035 eFt
  - bérmegemelés 7 311 eFt
  - Önkormányzattól nyert vissza nem térítendő pályázatok: 554 eFt
  - Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 133 018 eFt.
  - adományok, támogatások: 4 197eFt
  - egyéb: 646 eFt
- Pénzügyi műveletek eredményei: 4 eFt

A Közalapítvány **2020.** évi ráfordításai: 298 468 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 59 319 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 222 850 eFt
- értékcsökkenési leírás: 4 212 eFt
- egyéb ráfordítás: 12 087 eFt

**2020**-ban a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A közhasznú eredmény a **2020**-as évre 15 974 eFt.

### 3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma **2020.** évben 51,42 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 39 fő

Ápoló otthon: 38 fő

Támogató szolgálat: 55 fő

Dunaújváros, 2021. március 10.

Nics Éva  
Kuratóriumi elnök