



K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T

A József Attila Memorial Home Public Foundation 2022. 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 **2022.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2023.** március 20.

A József Attila Memorial Home Public Foundation 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 József Attila Memorial Home feladatait látja el a József Attila Memorial Home 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.

2022. ÉV

2022-es évben tragikus hirtelenséggel elhunyt kuratóriumi tagunk Dr. Kántor Károlyné. Utódául Palkovics Milán Dánielt 2022.11.17-ével választotta meg a Közgyűlés.

2022 augusztus 1-től elindítottuk új szolgáltatásunkat a Támogatott Lakhatást. Az új szolgáltatás 4 engedélyes fővel indult, a Martinovics utca 27. 3/2 alatti ingatlanban. A bentlakó ellátottak napközben a Liget köz 6 szám alatti napközi otthonban vesznek részt a PRO-Team Kft. foglalkoztatásában, illetve az intézmény programjaiban. Délutánjaikat a támogatott életvitel lehetőségét kihasználva töltik.

A tavalyi évben (2021. július 25-én) elhunyt gondozottunk Pongrácz László József örökösödési eljárásának végével az idei évben került birtokunkba a ránk hagyott Kossuth Lajos utca 27/A ¼ szám alatti ingatlan, ahová decemberben megkértük a második támogatott lakhatásról szóló engedélyt. Ezt az engedélyt 2022 decemberében kaptuk meg. A szolgáltatást már 2023 évben indítottuk a lakás teljes körű felújítását követően.

Mikrobuszunkat május hónapban értékesítettük, azóta az Önkormányzattól pályázat útján kapott kisbusszal végezzük a Támogató Szolgálat szállítási szolgáltatását.

A megemelkedett rezsi árak miatt decemberben a Liget köz 6. épületünket átminősítettük lakóingatlannak, így 2023 év elején igényelni tudtuk a kedvezőbb fűtés díjakat, amit meg is kaptunk 2023. március hóban. Ez eredményezte azt, hogy rengeteg jóváíró számla került befogadásra a DVG Zrt-től, ami lényegesen csökkentette a szállítói kötelezettségeinket.

A 2022-es évi mérőolvasások alkalmával derült ki, hogy a DVCSH szakemberei évekig rosszul olvasták le a hideg-melegvíz óráinkat a Bercsényi úti bentlakásos intézményben. Ennek eredményeképpen a mai napig el nem ismert kötelezettségünk van feléjük. Az ügy az Ügyvéd Úr segítségével tovább folytatódik, a követelés jelenlegi összegét az időbeli elhatárolások tartalmazzák.

ÁLTALÁNOS

Az eszközök és források értékelésén nem változtattunk. Az eredmény számbavételénél a számviteli törvény és a 479/2016.(XII.28.) 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 **2022.** 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 **2022.** évi beszámoló sorait a **2021.** 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 árbevételeibe 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.

2022-es évben a Támogatott Lakhatás szolgáltatásunkra a 7113-as költséghelyet vezettük be.

1. Mérleg ismertetése

Befektetett eszközök változása **2022** évben:

- Aktiválás: 17 825 eFt

• Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke	160 eFt
• Selejtezés	0 eFt
• Kivezetés	8 023 eFt
• Értékcsökkenés:	4 544 eFt
• 2023 -as évre húzódó befejezetlen beruházás	0 eFt

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhiány, sem leltár többlet nem keletkezett **2022.** 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. Kivezetésre került 1 db tárgyi eszköz (gépjármű), 8 023 000 bruttó értéken, 800 000 Ft-ért értékesítve.

A forgóeszközök közötti mérleg sorok közül a követelések kerültek lebontásra az átláthatóság, bővebb információszolgáltatás miatt. A követelések szolgáltatásból a **2022.** év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 13 418 e Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2023** januárjában esedékes, illetve az év első felében a jelzálogjogok bejegyzésével térülnek.

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

Egyéb követelés összesen 11 967e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 396e Ft Józsi Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- 240e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg
- 10 247e Ft Jelzálogjog bejegyzés miatti követelések gondozottakkal szemben

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2022.** évben beérkezett és kifizetett, de **2023.** évre szóló költségeket tartalmazó számlák, folyóiratok előfizetési díját, gázdíjat, valamint biztosítási költségeket tartalmazzák 626e Ft értékben.

Bevétel oldalon pedig a **2022.** év normatív elszámolás alapján a nappali ellátásra, bérkiegészítésre és ágazati pótlékra járó 9 771e Ft. többlet mutatkozik.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2022**-es évben.

A **2022**-es évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2022**-es évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2022.** évre szóló, de **2023.** évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 26 919e Ft értékben, valamint a 423eFt szállítói kötelezettséget, melyek **2023.** januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák, illetve a 2023 márciusában megkapott DVG Zrt-s jóváíró számlák.

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2023.** évben beérkezett és kifizetett **2022.** évre szóló költség 6 855e Ft értékben, ami a decemberi fűtés-energia- és vízhasználat, gázdíj, energiadíj, hulladékszállítás, karbantartás, távközlési, valamint a DVCSH Kft által rosszul leolvasott vízmérő órák számlája (5 106eFt), ami Jelenleg a Global Faktor Zrt. követelése.

A szabályoknak megfelelően a főkönyvi kivonatban, a 0-s számlaosztályban mutattuk ki az idegen pénzeszközöket 7 459 eFt-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás ellátottankénti összege az alábbiak szerint változott **2022**-ben:

Megnevezés	2021	2022	változás %-ban
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	755 880 Ft/fő	760 660 Ft/fő	100,63%
Fogyatékos személyek otthona	1 443 650 Ft/fő	1 462 500 Ft/fő	101,3%
Támogatott Lakhatás	0 Ft/fő	1 354 879 Ft/fő	-
Támogató szolgálat	3 300 feladategység	3300 feladategység	0%
Bérmegbízás	0 Ft	17 752 527 Ft	
Ágazati pótlék	30 356 350 Ft	39 724 937 Ft	130 %

2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2022.** évi bevételei: 373 135 eFt.

- Értékesítés nettó árbevétele: 159 847 eFt
 - ebből: térítési díj: 57 312 eFt
 - egyéb: 769 eFt
 - normatíva: 101 766 eFt
- Egyéb bevételek: 213 284 eFt
 - számlás bevételek: 3 498 eFt
 - Öröklés útján szerzett vagyon: 15 368 eFt
 - SZJA 1%: 446 eFt
 - ágazati pótlék: 39 725 eFt
 - Önkormányzattól nyert vissza nem térítendő pályázatok: 198 eFt
 - Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 018 eFt
 - adományok, támogatások: 21 775 eFt
 - egyéb: 256 eFt
- Pénzügyi műveletek eredményei: 4 eFt

A Közalapítvány **2022.** évi ráfordításai: 360 138 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 72 423 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 269 815 eFt

- értékcsökkenési leírás: 4 544 eFt
- egyéb ráfordítás: 13 356 eFt

2022-ben a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.
A közhasznú eredmény a 2022-es évre 12 997 eFt.

3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma 2022. évben 55,83 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: 41,2 fő

Ápoló otthon: 38 fő

Támogatott lakhatás: 1,67 fő

Feladatmutató Támogató szolgálat: 3 300 feladategység

Dunaújváros, 2022. március 28.

Gózon-Erdélyi Henriett
Kuratóriumi elnök