



K I E G É S Z Í T Ő M E L L É K L E T

A József Attila Memorial Home Foundation 2023. 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: Komplex 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 **2023.** december 31, a mérlegkészítés időpontja **2024.** március 30.

A József Attila Memorial Home 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 Foundation feladatait látja el a József Attila Memorial Home Foundation 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-es évben elindítottuk a Támogatott Lakhatás szolgáltatásunkat 4 engedélyes fővel a Martinovics utca 27. 3/2 alatti ingatlanban, majd 2023-as évben szintén 4 engedélyes fővel a Kossuth utca 27/A ¼ szám alatt is.

2023. ÉV

2021. július 25-én elhunyt gondozottunk Pongrácz László József örökösödési eljárásának végével 2022-es 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 2023 év februárjában indítottuk a lakás teljes körű felújítását követően.

A megemelkedett rezszi árak miatt 2022 év decemberében a Liget köz 6. épületünket átminősítettük lakóingatlanokká, 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 feljűk. Mivel a behajtó cégtől semmiféle értesítést vagy igényt nem kaptunk 2023-as évben, így a követelés összegét az időbeli elhatárolások még tartalmazzák.

2022-es évben elindítottuk az ingatlanjaink nagyobb körű felújítását, állagmegóvás célzattal. Első körben lecseréltük az elavult fénycsöveket, korszerű ledes panelekre mindkét épületben.

Festés és padlóburkolást végeztünk a Martinovics utcai lakásban.

A Magyar Államkincstár 2023 szeptemberében ellenőrizte a kincstári kifizetések jogszerűségét a nappali ellátás valamint a támogatott lakhatások szolgáltatások vonatkozásában. Az ellenőrzés során hiányosságot vagy jogszerűtlenséget nem találtak.

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 **2023.** 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 **2023.** évi beszámoló sorait a **2022.** 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 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 év végén a költségek az egyes feladatok költségeinek arányában.

2022-es évben a Támogatott Lakhatás Martinovics utca szolgáltatásunkra a 7113-as költséghelyet vezettük be, 2023-as évben pedig a Támogatott Lakhatás Kossuth utca 7114-es költséghely került bevezetésre.

1. Mérleg ismertetése

Befektetett eszközök változása **2023** évben:

- | | |
|---|-----------|
| • Aktiválás: | 2 907 eFt |
| • Az elszámolt kisértékű tárgyi eszközök értéke | 546 eFt |

• Selejtezés bruttó értéken	1 459 eFt KSZÉ: 4 800 Ft.
• Kivezetés	0 eFt
• Értékcsökkenés:	4 287 eFt
• 2024 -as évre húzódó befejezetlen beruházás	0 eFt

A mérleg fordulónapjával teljes körű leltározást végeztünk. Sem leltárhány, sem leltár többlet nem keletkezett **2023.** 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 6 db nullára írt tárgyi eszköz 1 459e Ft bruttó értékben.

A forgóeszközök közötti mérlegsorok közül a követelések kerültek lebontásra az átláthatóság, bővebb információszolgáltatás miatt. A követelések szolgáltatásból a **2023.** év decemberi térítési díjak összegét tartalmazzák 15 673 e Ft értékben, melynek pénzügyi teljesítése **2024** januárjában esedékes, illetve az év első felében a jelzálogjogok bejegyzésével térülnek.

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, a törvényben meghatározott hányadára jelzálogjogot jegyeztessünk be. A már érvényesített és bejegyzett jelzálogjogok a 365-ös számlán szerepelnek.

Egyéb követelés összesen 15 029e Ft, melynek tételei:

- 84e Ft kaució,
- 1 445e Ft Józoli Bt-nek nyújtott pótbefizetés,
- 470e Ft munkavállalóknak utólagos elszámolásra kiadott előleg
- 13 030e Ft Jelzálogjog bejegyzés miatti követelések gondozottakkal szemben

A teljesség elvének megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a **2023.** évben beérkezett és kifizetett, de **2024.** évre szóló költségeket tartalmazó számlák, folyóiratok előfizetési díját, gázdíjat, valamint biztosítási költségeket tartalmazzák 409e Ft értékben.

Bevétel oldalon pedig a **2023.** év normatív elszámolás alapján a nappali ellátásra, bérkiegészítésre és ágazati pótlékra járó 10 154e Ft. többlet mutatkozik.

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

Lekötött tartalék, értékelési tartalék, céltartalék képzés nem volt a **2023**-as évben.

A **2023**-as évre hosszú lejáratú kötelezettségünk nem volt.

Az Alapítvány visszatérítendő támogatást nem kapott a **2023**-as évben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki a decemberre járó, költségként **2023.** évre szóló, de **2024.** évben esedékes fizetendő járulékokat és adókat 31 504e Ft értékben, valamint a 3 340eFt szállítói kötelezettséget, melyek **2024.** januári pénzügyi teljesítési határidejű számlák..

A passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra a **2024.** évben beérkezett és kifizetett **2023.** évre szóló költség 7 078e Ft értékben, ami a decemberi fűtés-energia- és vízhasználat, gázdíj, energiadíj, hulladékszállítás, karbantartás, eü alapszolgáltatás, étkezés, valamint a 2022 évben 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 9 154 eFt-tal, mely a bentlakásos intézményben ellátottak letéti bankszámláján és pénztárában van.

Az állami normatív támogatás összege az alábbiak szerint változott **2023**-ban:

Megnevezés	2022		2023		%-ban
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	760 660	Ft/fő	875 660	Ft/fő	115,11%
Fogyatékos személyek otthona	1 462 500	Ft/fő	1 767 967	Ft/fő	120%
Támogatott Lakhatás	1 354 879	Ft/fő	1 618 570	Ft/fő	119,4%
Támogató szolgálat	3 300	feladategység	3300	feladategység	100%
Bérmegszítés	17 752 527	Ft	20 195 966	Ft	113,7%
Ágazati pótlék	39 724 937	Ft	39 927 720	Ft	100,5 %
Rezsikompenzáció	0	Ft	9 230 23	Ft	-

2. Eredménykimutatás ismertetése

A Közalapítvány **2023.** évi bevételei: 411 850 eFt.

- Értékesítés nettó árbevétele: 200 441 eFt
 - ebből: térítési díj: 71 646 eFt
 - normatíva: 128 795 eFt
- Egyéb bevételek: 211 405 eFt
 - számlás bevételek: 3 741 eFt
 - SZJA 1%: 610 eFt
 - ágazati pótlék: 41 060 eFt
 - Pályázati támogatás: 420 eFt
 - Dunaújvárosi Önkormányzattól szerződés szerint: 132 163 eFt
 - Adományok, támogatások: 2 681 eFt
 - Rezsikompenzáció: 9 230 eFt
 - Bérmegszítés MÁKtól: 20 196 eFt
 - egyéb: 1 304 eFt
- Pénzügyi műveletek eredményei: 4 eFt

A Közalapítvány **2023.** évi ráfordításai: 397 968 eFt.

- anyagjellegű ráfordítások: 79 442 eFt
- személyi jellegű ráfordítások: 297 467 eFt
- értékcsökkenési leírás: 4 833 eFt
- egyéb ráfordítás: 16 226 eFt

2023-ban a Közalapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott.
A közhasznú eredmény a **2023**-as évre 13 882 eFt.

Támogatások felhasználása

Utalt összeg	Folyósítás dátuma		Ebből felhasznált 2023-ban		Cél
			Utalt	Felhasznált	
132 018 000	2023 havonta	DMJV Önkormányzata	132 018 000	132 018 000	Ellátási szerződés szerint
234 000	2023.05.29	DMJV Önkormányzata	234 000	234 000	Balatoni tábor szállás
144 780	2023.11.09	DMJV Önkormányzata	144 780	144 780	Ability park
186 394	2023.01.09	Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet	17 362	17 362	gázár kompenzáció 2022évre
			169 032	169 032	áramdíj kompenzáció 2022évre
Összesen			132 583 174	132 583 174	

3. Kiegészítő információk

A Jószolgálati Otthon Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma **2023**. évben 51,4 fő volt.

Ellátottak átlagos létszámai:

Napközi otthon: férőhely:55 fő, 2023-ban átlagosan 44,03 fő, várakozó 4 fő

Ápoló otthon: férőhely 38 fő, átlagosan 38 fő, várakozó: 44 fő

Támogatott lakhatás: férőhely 8 fő, átlagosan 5,44 fő

Feladatmutató Támogató szolgálat: 3 300 feladategység, ellátotti létszám 70 fő.

Dunaújváros, 2024. március 31.

Gózon-Erdélyi Henriett
Kuratóriumi elnök