

**Izabella Idősek
Otthona Alapítvány
9091 Ravazd,
Paphegy út 1.
Adószám:
18980048-1-08
Nyilvántartási szám:
08-01-0001319**

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1- 2022. december 31.

Ravazd, 2023.április 24.


.....
kuratórium elnöke

**IZABELLA IDŐSEK OTTHONA
ALAPÍTVÁNY**
9091 Ravazd, Paphegy út 1. /3.
Adószám: 18980048-1-08
Számlasz.: 11996389-06445832-10000018
Tel.: 06-96/558-014 Fax: 06-96/558-013

1. Az Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás, fő célja

Az Alapítványt a Bíróság 0800/Pk.5415/03 szám 2003 évben jegyezte be. Az Alapítvány tevékenysége időskorúak és más önellátásra korlátozottan cselekvőképes személyek bentlakásos ellátása. Az alapítvány közhasznú. Közhasznú jogállásának kezdete: 2014.11.15

1.2 Tevékenységi kör

Tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8730 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

1.3 Cím

Székhelye: 9091 Ravazd, Paphegy utca 1.

1.4 Tulajdonosok

Az Alapítvány magánalapítvány.

1.5 Kuratóriumi elnök:

A kuratórium elnöke: Horváth Roland 9025 Győr, Szirom u 14/1.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. Az alapítvány kettős könyvvitelt vezet. A könyvvizetés úgy került kialakításra, hogy a szociális ellátási tevékenységhez kapcsolódó bevételek és kimutatások külön kimutathatók, elkülönítve azokat az alapítványi egyéb tételektől.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

Könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Beszámoló az OBH által közzétett PK-842 egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági melléklet.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022.január 1– 2022.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. március 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023 március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény és a 479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

Az Alapítvány befektetett eszközei a tevékenységéhez szükséges vagyoni értékű jogok, s gépek, berendezések.

Összesen:	11888
Ingatlanrész	1754
Gépek,berendezések, felszerelések	282
Befejezetlen beruházás	8844
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	1008

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

Készlete tisztítószeres, higiénias anyagok.

Összesen	38
Anyagok	38

3.5. Követelések alakulása

Követelései az alábbiak:

Összesen	48
Ebből: vevők	0

3.6. Pénzeszközök

Összesen	30390
Ebből: Bankszámla	28425
Pénztár	1965

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 545. ezer Ft. összegben került sor. Oka: Következő évben utalt 2022 évi térítési díjak, előre kifizetett 2023 évet terhelő kiadások.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 4956 ezer Ft összegben került sor, oka Előre kifizetett térítési díjak, tárgyévet terhelő költségek, és halasztott bevételek (támogatás, hagyatékként kapott házrész tárgydíj időszakot követő nyilvántartási értéke.)

3.8. Saját tőke

A saját tőke változása

Saját tőkéje a tárgydíj időszakban +15.519 ezer Ft-al változott, oka a tárgyévi nyereség.

Lekötött tartalék jogcímei

Lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévi nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	5944
Ebből: Szállítók	2157
Adók	1317
Jövedelem elsz. szla	2470

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységként

Az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	43584
Ebből:	
Térítési díj	37954
Egyszeri hozzájárulás	5630

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagijellegű ráfordítások	39208	46,09
Személyi jellegű ráfordítások	42518	49,98
Értécsökkenési leírás	368	0,43
Egyéb ráfordítások	2974	3,50
Költségnem összesen	85068	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

Pénzügyi bevételek, ráfordítások nincsenek

4.8. Adófizetési kötelezettség

Az alapítvány nem végzett vállalkozási tevékenységet, adófizetési kötelezettsége nincs.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 11. fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	42518
Ebből: Bérköltség	39085
Betegszabadság	254
Bérráulékok	2366
Egyéb szem jell kifizetések	813

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Kuratórium

Az Alapítványnál kuratórium működik. A mérlegbeszámoló elfogadására ők jogosultak.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Összesen	54694
Magánszemélyektől kapott támogatás	29380
Szociális normatív támogatás	18464
Ágazati összevont pótlék támogatás	6786
Térítés nélkül kapott eszk. miatt	32
szja 1%	32

Szociális normatív támogatás 2022 évi elszámolás alapján járó (kapott) összege 18 464 e Ft, tárgyévben felhasználásra került teljes összegben személyi jellegű ráfordításokra.

A Szociális ágazati összevont pótlék elszámolás alapján járó (kapott) összege 6.786 e Ft, tárgyévben szociális ágazati pótlék és annak adójára, szociális hozzájárulási adóra teljes összegben felhasználásra került.

5.6 Környezetvédelem

Környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Lőrinczné Bán Anna

Regisztrációs száma: 136819



6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<u>6,00 %</u>	<u>27,71%</u>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>53,73%</u>	<u>74,60%</u>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>93,31%</u>	<u>71,02%</u>
A tőke hatékonysága (eredmény/saját tőke)	<u>4,71%</u>	<u>48,48 %</u>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>287,92%</u>	<u>512,72%</u>
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>287,43%</u>	<u>511,91%</u>
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>0,48%</u>	<u>0,81%</u>
Árbevétel arányos eredmény (eredmény/nettó árbevétel)	<u>2,23%</u>	<u>35,61%</u>
Tőkearányos eredmény (eredmény/saját tőke)	<u>4,71%</u>	<u>48,48%</u>