

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

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 1- 2023. december 31.

Ravazd, 2024. április 12.



.....
kuratórium elnöke

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

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-942 egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági melléklet.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023.január 1– 2023.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. március 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024 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 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési 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:	18317
Ingatlanrész	1722
Gépek,berendezések, felszerelések	15650
Befejezetlen beruházás	-
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	945

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

Készlete tisztítószer, higiénia anyagok.

Összesen	17
Anyagok	17

3.5. Követelések alakulása

Követelése az alábbiak:

Összesen	0
Ebből: vevők	0

3.6. Pénzeszközök

Összesen	26224
Ebből: Bankszámla	25929
Pénztár	295

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 431. ezer Ft. összegben került sor. Oka: Következő évben utalt 2023 évi térítési díjak, előre kifizetett 2024 évet terhelő kiadások.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 4546 ezer Ft összegben került sor, oka Előre kifizetett térítési díjak, tárgyévet terhelő költségek, és halasztott bevételek (támogatás, hagyatékként kapott házrész tárgydőszakot követő nyilvántartási értéke.)

3.8. Saját tőke

A saját tőke változása

Saját tőkéje a tárgydőszakban +981 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:	7453
Ebből: Szállítók	2415
Adók	1637
Jövedelem elsz. szla	3401

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023 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 tevékenységenként

Az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	47468
Ebből:	
Térítési díj	47468
Egyszeri hozzájárulás	0

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	48697	47,70
Személyi jellegű ráfordítások	50439	49,41
Értékcsökkenési leírás	2801	2,74
Egyéb ráfordítások	151	0,15
Költségnem összesen	102088	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:	50439
Ebből: Bérköltség	46420
Betegszabadság	93
Bérfelárak	2516
Egyéb szem jell kifizetések	1410

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	53546
Magánszemélyektől kapott támogatás	20000
Szociális normatív támogatás	20804
Ágazati összevont pótlék támogatás	7001
2023.évi rezsikompenzáció	5171
szja 1%	90
Szervezetektől kapott támogatás	480

Szociális normatív támogatás 2023 évi elszámolás alapján járó (kapott) összege 20804 e Ft, tárgyévben felhasználásra került teljes összegben személyi jellegű ráfordításokra. A 2023. évi rezsikompenzáció járó (kapott) összege 5171 e Ft teljes összegben felhasználásra került működtetési, fenntartási költségekre.

A Szociális ágazati összevont pótlék elszámolás alapján járó (kapott) összege 7001 e Ft, tárgyévben szociális ágazati pótlék és annak adójára, szociális hozzájárulási adóra teljes összegben felhasználásra került. A magánszemélyektől kapott támogatás teljes összegében felhasználásra került ellátási, működtetési kiadásokra, ráfordításokra. A személyi jövedelemadó 1%-ának kapott összege teljes egészében felhasználásra került cél szerinti tevékenységre, működtetési és reklám és marketing célra.

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>27,71 %</u>	<u>40,71%</u>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<u>74,60%</u>	<u>73,33%</u>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<u>71,02%</u>	<u>58,33%</u>
A tőke hatékonysága (eredmény/saját tőke)	<u>48,48%</u>	<u>2,97 %</u>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<u>512,72%</u>	<u>352,09%</u>
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>511,91%</u>	<u>352,09%</u>
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>0,81%</u>	<u>0,00%</u>
Árbevétel arányos eredmény (eredmény/nettó árbevétel)	<u>35,61%</u>	<u>2,071%</u>
Tőkearányos eredmény (eredmény/saját tőke)	<u>48,48%</u>	<u>2,97%</u>