

„Szent Borbála Otthon” Nonprofit Kft.

7300 Komló, Vájariskola utca 10.

Adószám: 21833953-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-074340

KSH: 21833953-8730-572-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. 01. 01. – 2020. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva "

Komló, 2021. május 26.

Általános rész

A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 7300 Komló, Vájáriskola utca 10.
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- törzstőke nagysága: 3. 000. 000 Ft
- alapítás, alakulás időpontja: 2009. május 14.
- alaptevékenység: 8730 – Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
- tagok: Dr. Tánczos Frigyes
Sáfrány Ilona

A mérlegkészítés pénzneme: Forint

A mérlegkészítés fordulónapja: 2020. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2021. 01. 31.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A mérleget „A”, változatban készíti. A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az 100. 000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbavételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. A mennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerint, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök kerültek kimutatásra 295 023 e Ft értékben. Tárgy évben beszerzésre került több kis értékű tárgyi eszköz (szék, szoftver, iratmegsemmisítő, hűtő) illetve az áramhálózat is fejlesztésre került a csőhálózatszerelés mellett.
2. A társaságnak 2020. évben 1 316 e Ft készlete volt, amely gyógyszerekből adódik.
3. A követelések összege 18 526 e Ft, melyből vevő követelés 6 236 e Ft. Az egyéb követelések értéke 12 290 e Ft, mely a szállítói túlfizetésből, 2021. évi teljesítésű számlákból illetve ÁFA valamint táppénz, nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék túlfizetésből tevődik össze.
4. A pénzeszközök állománya 2 347 e Ft, ami a pénztárban lévő 93 e Ft és a bankszámlákon lévő 2 254 e Ft egyenleget tartalmazza.
5. Aktív időbeli elhatárolás 75 500 e Ft, mely az energetikai beruházást végző önkormányzat a beruházás önerőjének finanszírozásának érdekében felvett hitel pénzügyintézzel történt egyeztetés szerinti pénzeszköz átadásának több évet érintő eredményt befolyásoló időarányos része.

A mérleg eszköz oldalának fő összege 394 712 e Ft.

6. A társaság saját tőkéje a 2019. évihez képest 2020 - ban a következőképpen alakult (adatok e Ft - ban):

	2019	2020	Változás
Saját tőke	33 276	43 407	10 131
- jegyzett tőke	3 000	3 000	0
- eredménytartalék	4 816	30 276	25 460
- lekötött tartalék	0	0	0
- adózott eredmény	25 460	10 131	- 15 329

7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a 2020-as évben 75 310 volt, mely teljes egészében beruházási hitel.

A rövid lejáratú kötelezettség összege: 39 778 e Ft

Költőpénz (ellátottak): 342 e Ft

Rövid lejáratú hitelek: 10 000 e Ft

Szállítók: 27 663 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 1 773 e Ft

Az egyéb lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra többek között a keresetelszámolási számla, bérek járulékai, továbbá a cégautó adó és a társasági adó fizetési kötelezettség is.

8. A passzív időbeli elhatárolások összege 236 217 e Ft, melyből 230 438 e Ft pályázati támogatás elhatárolása, a többi 5 779 e Ft a 2020. évet érintő költségeket tartalmazza.

A mérleg forrás oldalának végösszege 394 712 e Ft.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 2020. évben 324 284 e Ft lett, mely tartalmazza az ellátási díjak összegét, továbbá az étkezési térítési díjakat és a bérleti díjak összegét. Az értékesítés nettó árbevételéből a vállalkozási célú bevétel összege 2 843 e Ft volt.

Az egyéb bevétel összege 459 076 e Ft, ami tartalmazza a munkaügyi támogatás, a normatíva támogatás, az önkormányzati támogatás összegét, valamint a pályázatból kapott támogatás elhatárolásának visszavezetését.

Az anyagjellegű ráfordítások (358 839 e Ft) között került kimutatásra 102 213 e Ft anyagköltség (többek között gyógyszerek, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, áramdíj, gázdíj, vízdíj, üzemanyagköltség), 251 231 e Ft igénybe vett szolgáltatások értéke (többek között szállítási díjak, bérleti díj, karbantartási költségek, posta, telefon, könyvelési díj, könyvvizsgálati költségek, jogi tanácsadás díja, eü ellátások, járó beteg ellátás, tűz-és munkavédelmi szolgáltatások, étkeztetés, mosatás díjai) és 5 395 e Ft egyéb szolgáltatások értéke (hatósági díjak, bankköltség, biztosítási díj).

A személyi jellegű ráfordítások (388 494 e Ft) a bérköltséget és az azokhoz kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Ebből bérköltség 331 989 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés 7 549 e Ft és bérjárulékok 48 956 e Ft.

Az értékcsökkenési leírás összege 2020. évben 13 613 e Ft.

Egyéb ráfordítások értéke 8 532 e Ft, ami fizetett tagdíjból, az önkormányzattal szemben elszámolt adókból, kerekítési különbözetből, késedelmi kamatokból, működési célú pénzeszköz átadásból áll.

A tárgy évi üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 13 882 e Ft lett.

A pénzügyi műveletek bevételei (1 e Ft) növelték, ráfordításai (3 749 e Ft) csökkentették az adózás előtti eredményt, amely így 10 134 e Ft lett.

"Szent Borbála Otthon" Nonprofit Kft.

2020. évi bevételek és kiadások levezetése vállalkozási célú eredmény meghatározása céljából

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Bevétel	780 518	2 843	783 361

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Anyagjellegű	357537	1302	358839
Személyi jellegű	387084	1410	388494
ÉCS	13564	49	13613
Egyéb ráfordítások	8501	31	8532
Pénzügyi műv. ráford	3735	14	3749
Társasági adó	0	3	3
Összesen	770421	2809	773230

Adatok eFt-
ban

	Társ. Szer. célja	Vállalkozási cél	Összesen
Eredmény	10 097	34	10 131

A társaságnak 3 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett 2020. évben a vállalkozási célú bevételei után.

A társaság adózott eredménye 10 131 e Ft lett.

Tájékoztató rész

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 101 fő

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók javadalmazása: 380 945 e Ft.

Az egyházi és nem állami fenntartású szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok állami támogatásáról szóló 489/2013. (XII. 18.) Korm. rendelet 16.§ (1) bekezdésében foglalt szabályozásnak megfelelően a támogatás és a térítési díj felhasználását a számviteli rendben feladatonkénti bontásban, elkülönítetten tartja nyilván. A pontosan meghatározható költségek tekintetében, mint például a rezsi díjak, bérköltség, ahol a szervezeti egységek egyértelműen különválaszthatók, ott a költségeket is elkülönítve mutatja ki a főkönyvi könyvelés. Az olyan költségek tekintetében melyek kettő vagy több szervezeti egységet érintenek, az állami támogatottság arányában megosztva tartja nyilván az erre célra kialakított speciális analitikus nyilvántartásban.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.
A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése Kiss Lóránd, mérlegképes könyvelő (reg. száma: 140869) feladata.

A beszámoló összeállításánál a 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján jártunk el.

Komló, 2021. május 26.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.