

„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

2021. 01. 01. – 2021. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva "

Komló, 2022. május 30.

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: 2021. 12. 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. 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 284 105 e Ft értékben. Tárgy évben beszerzésre került több nagyobb szekrény, számítógép, épület felújítások történtek és több kis értékű tárgyi eszköz (többek között monitor, nyomtató, rámpa, fűtőpanel).
2. A társaságnak 2021. évben 896 e Ft készlete volt, amely gyógyszerekből adódik.
3. A követelések összege 36 695 e Ft, melyből vevő követelés 6 588 e Ft. Az egyéb követelések értéke 30 107 e Ft, mely a szállítói túlfizetésből, 2021. évi teljesítésű számlákból, szolgáltatásra adott előlegből valamint táppénz túlfizetésből tevődik össze.
4. A pénzeszközök állománya 7 979 e Ft, ami a pénztárban lévő 3 150 e Ft és a bankszámlákon lévő 4 829 e Ft egyenleget tartalmazza.
5. Aktív időbeli elhatárolás 67 514 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 397 189 e Ft.

6. A társaság saját tőkéje a 2020. évihez képest 2021 - ben a következőképpen alakult (adatok e Ft - ban):

	2020	2021	Változás
Saját tőke	43 407	41 626	-1 781
- jegyzett tőke	3 000	3 000	0
- eredménytartalék	30 276	40 407	10 131
- lekötött tartalék	0	0	0
- adózott eredmény	10 131	-1 781	-11 912

7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a 2021-es évben 62 585 volt, mely teljes egészében beruházási hitel.

A rövid lejáratú kötelezettség összege: 64 563 e Ft

Költőpénz (ellátottak): 436 e Ft

Rövid lejáratú hitelek: 11 205 e Ft

Szállítók: 38 074 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 14 848 e Ft

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

8. A passzív időbeli elhatárolások összege 228 415 e Ft, melyből 223 806 e Ft pályázati támogatás elhatárolása, a többi 4 609 e Ft a 2021. évet érintő költségeket tartalmazza.

A mérleg forrás oldalának végösszege 397 189 e Ft.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 2021. évben 333 774 e Ft lett, mely tartalmazza az ellátási díjak összegét, továbbá az étkezési térítési díjakat és a bérleti díjak összegét. Az értékesítés nettó árbevételéből vállalkozási célú bevétel nem volt.

Az egyéb bevétel összege 479 881 e Ft, ami tartalmazza a munkaügyi támogatás, a normatíva támogatás, az önkormányzati támogatás összegét, valamint a pályázatból kapott támogatás elhatárolásának visszavezetését.

Az anyagjellegű ráfordítások (364 205 e Ft) között került kimutatásra 85 907 e Ft anyagköltség (többek között gyógyszerek, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, áramdíj, gázdíj, vízdíj, üzemanyagköltség), 273 355 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 4 943 e Ft egyéb szolgáltatások értéke (hatósági díjak, bankköltség, biztosítási díj).

A személyi jellegű ráfordítások (421 975 e Ft) a bérköltséget és az azokhoz kapcsolódó járulékokat tartalmazza. Ebből bérköltség 373 574 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés 3 238 e Ft és bérjárulékok 45 163 e Ft.

Az értékcsökkenési leírás összege 2021. évben 15 503 e Ft.

Egyéb ráfordítások értéke 10 283 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 1 689 e Ft lett.

A pénzügyi műveletek bevételei (1 e Ft) növelték, ráfordításai (3 471 e Ft) csökkentették az adózás előtti eredményt, amely így -3 470 e Ft lett.

A társaságnak 0 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett 2021. évben.

A társaság adózott eredménye -1 781 e Ft lett.

Tájékoztató rész

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 102 fő

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók javadalmazása: 373 574 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 rezszi 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 megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:

KISS-ADÓ Kft. 7150 Bonyhád, Dózsa György utca 1. (74/451-157)

A mérleget Kiss Lóránd, mérlegképes könyvelő állította össze (reg. száma: 140869).

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

Komló, 2022. május 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.