



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Barbay Lajosné

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Nyilvántartási szám: **1 3 — 0 1 — 0 0 0 1 0 1 7**

Tárgyév: **2 0 2 1**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 1 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 1 — 1 2 — 3 1**
időszak kezdete időszak vége

A mérleget a Számv. tv. 1. számú mellékletének

A változata szerint tagoljuk

Az eredménykimutatást a Számv. tv.

2. számú melléklete szerinti tagolásban (össz költség eljárás) alkalmazzuk

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam

A mérlegfőösszeg meghaladja a 100 milliárd forintot

Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házzám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: **2 0 3 0**

Település: **Érd**

Közterület neve: **Kende**

Közterület jellege: **utca**

Házzám: **4-8.**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 3 - 0 1 - 0 0 0 1 0 1 7

Ügyszám:

1 4 0 0 / P k . 6 0 2 7 3 / 1 9 9 5

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 1 7 9 8 9 4 - 1 - 1 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Tóth István

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Érd

2 0 2 2 - 0 4 - 2 6



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Számv.tv. szerinti mérleg "A" változat

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	2 243 918		2 239 008
I. Immateriális javak	227		117
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok			
4. Szellemi termékek	227		117
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök	2 243 691		2 238 891
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 179 004		2 161 390
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 528		8 900
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 159		40 701
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások			
6. Beruházásokra adott előlegek			27 900
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartós részesedés			
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY**Számv.tv. szerinti mérleg "A" változat**

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
B. Forgóeszközök	561 214		898 634
I. Készletek	2 126		2 918
1. Anyagok	2 126		2 918
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4. Késztermékek			
5. Áruk			
6. Készletekre adott előlegek			0
II. Követelések	18 913		11 215
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 617		12 835
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5. Váltókövetelések			
6. Egyéb követelések	6 296		186
7. Követelések értékelési különbözete			-1 806
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. Értékpapírok			
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Jelentős tulajdoni részesedés			
3. Egyéb részesedés			
4. Saját részvények, saját üzletrészek			
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. Pénzeszközök	540 175		884 501
1. Pénztár, csekkek	1 244		1 019
2. Bankbetétek	538 931		883 482
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 780		698
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 780		698
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 807 912		3 138 340



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Számv.tv. szerinti mérleg "A" változat

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	2 705 833		2 998 517
I. Jegyzett tőke	11 285		11 285
<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	2 692 576		2 694 549
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	1 972		292 683
E. Céltartalékok			
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek	87 270		128 475
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Számv.tv. szerinti mérleg "A" változat

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	87 270		128 475
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőktől kapott előlegek	12 423		9 439
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 549		11 406
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 298		107 630
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások	14 809		11 348
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 479		11 348
3. Halasztott bevételek	4 330		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 807 912		3 138 340

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.30 16.18.38



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Eredménykimutatás (összki költség eljárással)

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	887 715		814 395	1 207			888 922		814 395
02. Exportértékesítés nettó árbevétele									
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	887 715		814 395	1 207			888 922		814 395
03. Saját termelésű készletek állományváltozása									
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke									
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)									
III. Egyéb bevételek	710 291		1 069 736				710 291		1 069 736
<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>									
<i>ebből: tagdíj</i>									
<i>ebből: alapítótól kapott befizetés</i>									
<i>ebből: kapott támogatás</i>	703 464		1 064 383				703 464		1 064 383
05. Anyagköltség	111 195		60 248	5			111 200		60 248
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	629 031		628 528				629 031		628 528
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 206		9 664				7 206		9 664
08. Eladott áruk beszerzési értéke									
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke									
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	747 432		698 440	5			747 437		698 440

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.30 16.18.38



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Eredménykimutatás (össz költség eljárással)

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
10. Bérköltség	620 765		658 417	564			621 329		658 417
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 502		49 529	0			48 502		49 529
12. Bérjárulékok	90 778		87 598				90 778		87 598
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	760 045		795 544	564			760 609		795 544
VI. Értékcsökkenési leírás	67 488		70 885	51			67 539		70 885
VII. Egyéb ráfordítások	21 693		28 731	14			21 707		28 731
<i>ebből: értékvesztés</i>			1 806						1 806
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 348		290 531	573			1 921		290 531
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51		2 225				51		2 225
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei									
<i>ebből: értékelési különbözet</i>									

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.30 16.18.38



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Eredménykimutatás (össz költség eljárással)

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	51		2 225				51		2 225
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése									
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			73						73
<i>ebből: értékelési különbözet</i>									
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			73						73
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	51		2 152				51		2 152
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 399		292 683	573			1 972		292 683
X. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény (+C-X)	1 399		292 683	573			1 972		292 683

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.30 16.18.38



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Eredménykimutatás (tájékoztató adatok)

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
A. Központi költségvetési támogatás	613 062		634 956				613 062		634 956
ebből: normatív támogatás	473 293		514 118				473 293		514 118
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	976		770				976		770
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	89 426		428 658				89 426		428 658
H. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 588 252		1 593 673				1 588 252		1 593 673

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:2.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2022.05.30 16.18.38



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

/ PK /

1.4 Nyilvántartási szám:

- -

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

- -

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Alapítványunk 2021. évben is Alapító Okiratának és az alapítás céljának megfelelő közhasznú feladatot látott el. Nevezetesen: szociálisan rászoruló idős emberek részére személyes gondoskodást nyújtó szakosított bentlakásos ellátást és támogatott lakhatást biztosított az alábbiak szerint:

2030 Érd, Kende ut. 4-8. sz. alatt működő Otthon:

2021. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított 85,97 fővel - 71,6 %-os volt, amely a COVID járvány miatt romlott.

1083 Budapest, Illés u. 38. sz. alatt működő Otthon:

2021. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított 205,82

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Alapítványunk döntően egyrészt - a Magyar Államkincstárral kötött támogatási szerződés alapján - kapott és évről évre csökkenő normatív állami hozzájárulásból, másrészt a gondozottak, esetenként a hozzátartozóik által - gondozási szerződések alapján



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

1.2 Székhely

Irányítószám: Település: Érd

Közterület neve: Kende Közterület jellege: utca

Házszám: 4-8. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1400 / PK.60273 / 1995

1.4 Nyilvántartási szám:

13 - 01 - 0001017

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19179894 - 1 - 13

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Tóth István

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

2030 Érd, Fő u. 71-73. sz. alatt működő Otthon:

2021. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított 33,73 fővel 80,33 %-os volt.

2040 Budaörs, Fehérvirág köz 1., 1118 Budapest, Ugron Gábor u. 9. és 1121 Budapest, Lidérc u. 13. sz. alatt támogatott lakhatást biztosítunk állami támogatás nélkül.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

- fizetett és évről évre növekvő gondozási és ápolási díjakból finanszírozza az Intézmények működését.

Az említett forrásokból az Alapítvány az 1/2000.(I.7) SzCsM rend. előirtakban meghatározott átlagot jóval meghaladó minőségű elhelyezést biztosít.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Étkezési szolgáltatás	328 441	326 590
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Gyógyszerek, gyógy.segédesszközök	16 890	12 537
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Egészségügyi szolg., orvosi ellátás	69 450	75 245
5.4	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Otthon(lakás) és ápolás biztosítása	953 093	1 001 398
5.5	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	1 367 874	1 415 770
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 367 874	1 415 770

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év	Tárgyév
	Kutatórium elnöke	2 406	2 527
6.2	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Kuratórium tagjai	6 235	6 546
6.3	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Felügyelő bizottság elnöke	574	1 148
6.4	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Felügyelő bizottság tagjai	1 367	1 752
6.5	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	10 582	11 973



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	10 582	11 973
B. Éves összes bevétel	1 599 264	1 886 356
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	976	770
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	473 293	514 118
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 124 995	1 371 468
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 597 292	1 593 673
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	760 609	795 544
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 588 252	1 593 673
K. Adózott eredmény	1 972	292 683
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	26	26
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet Számv. tv. szerinti éves beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-743

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-743-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-743-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-743-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-743-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céggkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Napfény Otthon Közhasznú Alapítvány 2021. évi Éves beszámolójáról, és Közhasznúsági Mellékletéről

A „NAPFÉNY OTTHON” KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY

Kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztük a „NAPFÉNY OTTHON” KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY ("az Alapítvány") 2021. évi egyéb szervezetek éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.138.340 E Ft, az adózott eredmény 292.683 E Ft nyereség, amelyből 292.683 E Ft alaptevékenységből, 0,- E Ft vállalkozási tevékenységből származik -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, és tartalmazza a civil törvény előírásainak, és sajátosságainak megfelelő Közhasznúsági mellékletet is.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”) a 479/2016 (XII.28) Kormányrendelettel, és a 2011. évi CLXXV. törvény előírásaival, valamint az Alapítvány alapító okiratával összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a a „NAPFÉNY OTTHON” Közhasznú Alapítvány 2021. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk



„Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A Kuratórium vezetése felelős az éves beszámolónak, a 2011. évi CLXXV. törvényben, 2000.évi C. törvényben, illetve a 479/2016.sz., és a 350/2011.sz. kormányrendeletekben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, az alaptevékenység, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.



- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. május 26.

Nagy Judit
ügyvezető igazgató
Allaudit Kft.

1165 Budapest, Vak Bottyán utca 25
nyilvántartási szám: 004253

Nagy Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007070

Napfény Otthon Közhasznú Alapítvány

2030 Érd, Kende u. 4-8.

1083 Budapest, Illés u. 38.

2030 Érd, Árpád u. 26.

2030 Érd, Fő u. 71-73.

1118. Budapest, Ugron Gábor u. 9.

2040. Budaörs Fehérvirág köz 1.

1121 Budapest Lidérc u. 13.

2021. évi KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGÉRŐL SZÓLÓ TARTALMI Rövid SZÖVEGES Beszámoló

Alapítványunk 2021. évben is Alapító Okiratának és az alapítás céljának megfelelő közhasznú feladatot látott el.

Nevezetesen: szociálisan rászoruló idős emberek részére személyes gondoskodást nyújtó szakosított bentlakásos ellátást és támogatott lakhatást biztosított. Az Alapítvány által nyújtott szolgáltatások a kapacitások mértékéig bárki által igénybe vehetők voltak a 2021-es évben is. Normatíva igénybevétele nélkül támogatott lakhatást is biztosítunk rászoruló személyek részére.

Jelen Közhasznú Jelentésünkben azt kívánjuk bemutatni, hogy Alapítványunk Alapító Okiratában meghatározott, fentebb megnevezett közhasznú tevékenységével kapcsolatos feladatait 2021. évben milyen módon, és milyen gyakorlati megoldások alkalmazásával valósította meg. *Alapítványunk 2021. évben sem folytatott a "kritikus mértéket meghaladó" vállalkozási tevékenységet.* 2021. évben az Alapítvány, 7 db - saját tulajdonát képező Otthonban - folytatta a közhasznú tevékenységet.

Általános rész:

Az Alapítvány *irányítását* - az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően - 6 fős Kuratórium látja, illetve látta el 2021. évben is. A Kuratórium tagjai az Alapítvány tisztségviselői. Az Alapítvány képviselőjére a Kuratórium elnöke jogosult. Az Alapítvány bankszámlája felett az elnök és két kuratóriumi tag - aláírásával - rendelkezik.

Az *ellenőrzési feladatokat* - az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően - 3 tagú Felügyelő Bizottság látja, illetve látta el 2021. évben is. A FEB tagjai is Alapítvány tisztségviselői. A FEB tagjai közül 2020. novemberében Hámori Péter sajnos COVID fertőzésben elhalálozott, a helyét Dr. Birinyi Péter tölti be 2020. december 30-a óta.

A *számviteli előírások betartását* választott *könyvvizsgáló* ellenőrzi, aki a beszámolót záradékkal látja el, valamint ellenőrzi, hogy a Közhasznú Jelentés többi része a számviteli beszámolóval, valamint könyvviteli nyilvántartásokkal összhangban van-e.

A Közhasznú Jelentés közzétételéről a Kuratórium vezetője gondoskodik. A Közhasznú Jelentést - a belső szabályzatai szerint - a könyvelő küldi meg a hivatalos szerveknek -, a törvényes előírásoknak megfelelően.

Közhasznú tevékenység céljának megvalósítása:

Tevékenységünket, ahogy azt fentebb említettük, 2021. évben is négy emelt szintű Otthon üzemeltetésével láttuk el és 3 szociálisan támogatott lakhatással, az alább felsorolt otthonokban, amelyek a következők:

2030 Érd, Kende u.4-8 sz. alatt működő Otthon:

Az Otthon 66 lakó-apartmannal, és 120 fő engedélyezett férőhellyel rendelkező létesítmény.

2021. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **85,97** fővel - **71,6%**-os volt, amely a COVID járvány miatt romlott

1083 Budapest, Illés u.38 sz. alatt működő Otthon:

Az Otthon 178 lakó-apartmannal, és 250 fő engedélyezett férőhellyel rendelkező létesítmény.

2021. évben a létesítmény kihasználtsága, - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **205,82** fővel – **82,32** %-os volt, amely a COVID járvány miatt romlott.

2030 Érd, Árpád út 26.sz. alatt működő Otthon:

Az Otthon 104 lakó-apartmannal, és 150 fő engedélyezett férőhellyel rendelkező létesítmény.

2021.évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **131,48** fővel – **87,6** %-os volt, amely a COVID járvány miatt romlott.

A lakó-apartmanokba való beköltözéskor, - ahogy a korábbi években - 2021. évben is alapítványi felajánlást fizettek a beköltözők, mert a kuratórium 2008. évi döntése alapján, mindaddig nem köt az alapítvány emelt szintű szerződéseket, ameddig a normatívák között alkotmányellenes negatív diszkriminációt alkalmaz a költségvetés.

2030 Érd, Fő utca 71-73. szám alatt működő Otthon:

Az Otthon 42 fő kapacitású létesítmény.

2021.évben létesítmény kihasználtsága - az átlagos lakólétszám alapján számított **33,73** fővel **80,33** %-os volt. Az eredményt az rontja, hogy az itt ellátott súlyos demenseket az Árpád utcában tartjuk nyilván.

2040. Budaörs Fehérvirág köz 1, 1118. Budapest Ugron Gábor u. 9. és 1121 Budapest Lidérc u. 13. szám alatt támogatott lakhatást biztosítunk állami támogatás nélkül.

Fent említett Intézmények fenntartója az Alapítvány.

Alapítványunk döntően **egyrészt** - a Magyar Államkincstárral kötött támogatási szerződés alapján - kapott és évről évre csökkenő *normatív állami hozzájárulásból*, **másrészt** a gondozottak, esetenként a hozzátartozók által, - gondozási szerződések alapján - fizetett és évről évre növekvő *gondozási és ápolási díjából*, finanszírozza az Intézmények működését.

A személyes gondoskodást nyújtó ellátások térítési díja a 29/1993.(II.17.) Korm. rendelet előírásai alapján került megállapításra, melyről a - törvény előírásának megfelelően - a térítésidő nyilvántartási törzslapot vezetjük

Alapítványunk a jogszabályoknak megfelelő - aktualizált - belső szabályzatokkal rendelkezik. A szabályzatokban és a jogszabályokban előírt személyi és tárgyi feltételeket biztosítja.

Az említett forrásokból az Alapítvány az 1/2000.(I.7.) SzCsM rendeletben előírtakban meghatározott *átlagot jóval meghaladó minőségű elhelyezési körülményeket* biztosít az időseknek.

A tartósan ápolásra szorulóknak külön ápolási részleget működtet. A magas szintű ellátás személyi és tárgyi feltételei biztosítottak az alábbiak szerint:

Rendelkezünk orvosi rendelővel, nővér-tartózkodóval, valamint létesítményenként átlagosan 11 férőhelyes betegszobával (Ebből: Érd/Kende utcában 8 fh-es; Budapest/Illés utcában 13 fh-es; Érd/Árpád utcában 12 fh-es - betegszobával. Óriási teher volt a 2021-es évben a látogatási és kijárási korlátozások betartatása az idős lakóinkkal.

- A lakók rendszeres orvosi felügyeletét Intézményünk belgyógyász-gerontológus szakorvosa látja el, aki minden munkanapon rendel.

- Szükség szerint pszichiáter, urológus, nőgyógyász, kardiológus, bőrgyógyász, fogorvos, foglalkozás egészségügyi szakorvos és sebész is rendel, valamint szem és hallásvizsgáló szakorvosi ellátást is biztosítunk. Az ápolók, szociális gondozók és mentálhigiénés munkatársak létszámát nem kell növelnünk, mert a jelenlegi törvényi előírásoknak ebből a szempontból is megfelelünk, mind létszámban, mind a szakképzettségi előírások tekintetében.

- A *mentálhigiénés* tevékenységek bonyolításához a megfelelő helyiségek /foglalkoztatók, társalgók, könyvtárak, tornaterem, aula/ rendelkezésre állnak a lakók részére.

- *Az egyéb tárgyi feltételek* /televízió, videó, könyvek, napi és hetilapok, társasjátékok stb./ szintén rendelkezésre állnak.

A *hitélet gyakorlására* az Intézmények saját imatermeiben van lehetőségük a lakóknak. Itt rendszeres bibliaórákat is tartunk. Ezek a COVID járvány alatt részben szüneteltek.

- Az Intézményekben a lakók egészségi állapotának és életkorának megfelelő *foglalkoztatás* is folyik; kézimunkázás, dekoráció-készítés, gyöngyfűzés, zeneterápiás foglalkoztatás, amelyek a lakók kreativitásának, míg a gyógytorna és a kisebb-nagyobb szervezett kirándulások pedig fizikai állapotának megőrzését szolgálja. A férfi klub és irodalmi klubok a lakók által választott témákban segítik az érdeklődők jobb és mélyebb tudásának elmélyítését. Ezek a foglalkozások a COVID járvány idején is folytatódtak a szigorú előírások betartásával.

Szellemi-kulturális szórakoztató foglalkozások keretében az Intézményekben irodalmi-zenei délutánokat szervezünk, és gondoskodunk az egyházi és világi ünnepnapok, illetve a születés- és névnapok, nőnap anyák napja, húsvét, karácsony és az állami ünnepek (pl. augusztus 20-a) megtartásáról is.

Végül, de nem utolsó sorban, mindenképpen említést érdemel az *élelmezés minősége*.

Ide tartoznak a következők: Választható, és változatos étrend, amelynek összeállítása során a lakók egyéni igényeit maximálisan igyekszünk figyelembe venni. Segítik ezt a munkát az otthonokban működő lakói érdekvédelmi fórumok és étlap tanácsokban dolgozó önkéntes lakóink és dietetikus is.

Az éttermekben az étel tálalásával magas színvonalú igényt elégítünk ki. Konyháink felszereltsége modern, a HACCP élelmezés minőségbiztosítási szempontrendszerét kielégíti.

Fentiek alapján úgy ítéljük meg, hogy Intézményeink a Működési Engedélyben foglaltaknak megfelelően az emelt szintű Idősek Otthona kritériumainak megfelelnek, melyet a Kormányhivatal és módszertani intézetek által 2015-2021-ben folytatott ellenőrzések is megállapítottak, azok által kiadott jegyzőkönyvek semmilyen komolyabb hiányosságot nem tártak fel.

Érd, 2022. április 25. napján

.....
Dr. Tóth István
Kuratórium elnöke

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

A NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

2021. évi éves beszámolójához

Nyilvántartási szám: 13-01-0001017

Érd, 2022. május 26.

DR. TÓTH ISTVÁN
kuratórium elnöke

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Napfény Otthon Közhasznú Alapítványt 1995. 06. 15-én alapította meg a Evangélikus Gerontológiai Egyesület, melyet a Budapest Környéki Törvényszék 60273/1995/39/II. számú határozatával vett nyilvántartásba.

Az Alapítvány székhelye: 2030 Érd, Kende utca 4-8.
Az Alapítvány telephelyei: 1083 Budapest, Illés utca 38.
2030 Érd, Árpád utca 26.
2030 Érd, Fő utca 73.

Az alapítvány célja:

- Idős emberek és demens ellátottak szociális elhelyezésének biztosítása, gondozása, ellátása
- A céllal összefüggő tanulmányok támogatása ösztöndíj, vagy egyéb formában.

Az Alapítvány közhasznú feladatot lát el, az 1993.III. tv-ben foglaltakra figyelemmel az alábbiak szerint:

- szociális tevékenység, időskorúak gondozása,
- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés területén.

Az Alapítvány ügyvezető szerve a kuratórium, mely tagokból és egy elnökből áll.

A kuratórium tagjai: Dr. Tóth István a kuratórium elnöke
Dr. Komlóssy Hajnalka
Dr. Nagy László
Tóth Gábor
Ittész István
Gulyás Gyula

Az Alapítványnál három tagú Felügyelő Bizottság működik (FB)

FB tagjai: Birinyi Péter
Végh Ilona
Sigmond Györgyné Borz Judit

A beszámoló aláírásáért felelős személy:

Dr. Tóth István kuratórium elnöke 2030 Érd, Kutjavári u. 21/A

A számviteli politika rövid ismertetése:

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer a 2000. évi C. törvény (számviteli törvény, továbbiakban: Szt.), valamint a Szt. szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítéséről és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 343/2019 (XII.23) hatályos 2020.01.01-től kormányrendelettel módosított 2017.01.01-től hatályos 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet előírásai, továbbá a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV tv. (továbbiakban Kt.) előírásainak figyelembevételével állítottuk össze..

Az Alapítvány által választott - Szt. és az említett Kormányrendeletek előírásainak megfelelő, **éves beszámoló készítési időpontja:** a tárgyévet követő év március 31.-e.

- A mérleg fordulónapja december 31-e.
- Az Alapítvány eredmény kimutatását összköltségeljárással készíti.
- **Az éves beszámolót az Alapítvány 2021.évben a PK-743** kötelezően előírt nyomtatványon készíti el, mely tartalmazza a közhasznúsági mellékletet is.

Az eszközöknél és a forrásoknál alkalmazott **értékelési eljárások** megfelelnek - a számviteli törvény előírásai alapján - az Alapítvány által elkészített értékelési szabályzat előírásainak.

Az éves beszámoló elkészítése és a könyvvezetés a számviteli alapelvek betartásával történik.

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy az Optimum-Kontroll Team 2000 Kft. (1147 Budapest, Lócsey u. 9/A.) munkatársa Barbay Lajosné, aki mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, és a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel. Nyilvántartási száma: 192946

A független könyvvizsgálói jelentés elkészítéséért felelős személy:

Nagy Judit kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági száma: MKVK 007070

Az Alapítvány jelentős összegűnek tekinti a hibát, ha a hiba az előző évekre vonatkozóan évente, - előjel nélküli összege - meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át. Kivételes nagyságúnak vagy előfordulásúnak tekinti a bevételek, költségek, ráfordítások összegét, ha azok tételenként elérik a saját tőke 20 %-át.

Az Alapítványnak - a számviteli törvényben kapcsolt vállalkozásként meghatározott -, gazdasági társasággal gazdasági kapcsolata nincs.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközre nincs szüksége az Alapítványnak, veszélyes hulladékot nem használ, nem tárol. Az Alapítvány az adóévben környezetvédelemmel kapcsolatosan céltartalékot nem képzett.

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségei nincsenek.

Környezetre káros anyagok a készleten nem találhatóak.

Deviza, valuta készletek értékelése a teljesítés napi MNB árfolyamon történik.

Év végén a kötelezettségek, pénzeszközök értékelése a fordulónapi MNB árfolyamon került elszámolásra.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Értékelési eljárások konkrét leírása

A tárgyi eszközök - időarányos értékcsökkenéssel csökkentetett - beszerzési áron, **a készletek** értékelése tényleges beszerzési áron történik. Saját előállítású tárgyi eszközökkel és készletekkel az Alapítvány 2021.12.31-én nem rendelkezik.

A 200 e Ft alatti (kis értékű) tárgyi eszközei után a beszerzéskor, egy összegben kerül elszámolásra az értékcsökkenés. Az Alapítvány a tárgyi eszközökről egyedi analitikus nyilvántartást vezet, beleértve a kis értékű tárgyi eszközöket is.

Az időarányos értékcsökkenés az élettartam alapján meghatározott amortizációs kulcsok alkalmazásával, bruttó értéket alapul véve, lineáris leírási módszerrel kerül elszámolásra a használatbavétel napjától.

Az immateriális javak értékelése tényleges beszerzési áron történik. Saját előállítású immateriális javak nincsenek az Alapítvány tulajdonában.

Az értékcsökkenési leírás a használatbavétel napjától az egyedileg megállapított használati idő alapján kerül elszámolásra a számviteli törvényben meghatározott korlátozások figyelembevételével.

A vásárolt készletek az utolsó beszerzések tényleges beszerzési árán kerültek értékelésre.

A befektetett eszközöknél értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

A követelések bekerülési értéken kerültek értékelésre, melyek között csak elismert követelések szerepelnek. Az Alapítvány a követelések bekerülési értéke, és a várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegét értékvesztésként számolja el. Nem tartalmazhat a Követelések összege Behajthatatlan követelést sem.

Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

A pénzeszközök nyilvántartási értéken szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolásként a számviteli törvény előírásai szerinti gazdasági események kerültek elszámolásra és kimutatásra.

A saját tőke értékelése nyilvántartás szerinti értéken történt.

Céltartalék képzésére nem került sor.

A kötelezettségek értékelése valós értéken történt.

Passzív időbeli elhatárolásként a számviteli törvény előírásai szerinti gazdasági események kerültek elszámolásra és kimutatásra.

Immateriális javak részletezése

Megnevezés	Bruttó érték jan 1 nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Összes elszámolt érték-csökkenés	Nettó érték dec 31. Záró
Immateriális javak					
Szellemi termékek	467	0	0	350	117

Tárgyi eszközök részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték jan 1 nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Összes elszámolt érték-csökkenés	Nettó érték dec.31. záró
Ingatlanok és k.vagyoni ért.jogok	2 495 255	19 740	0	353 605	2 161 390
Műszaki gépek, berendezések	55 167	6 858	20	53 106	8 899
Egyéb berend., felsz., járművek	128 630	11 532	7 470	91 991	40 701
Kisértékű eszközök	26 178	7 471		33 649	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 705 230	45 601	7490	532 351	2 210 990

Készletek összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
<i>Anyagok</i>	2 918	100
Gyógyszerek	2 845	97
Veszélyes hull. tároló eszköz	73	3
<i>Saját termelésű készletek</i>	0	0
Késztermékek	0	0
Összesen	2 918	100

Követelések összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Lakókkal szembeni követelések	9 884	88
Egyéb vevő követelések	1 145	10
Egyéb követelések	186	2
Összesen	11 215	100

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Jegyzett tőke/Induló tőke	11 285	0
Tőkeváltozás/Eredmény	2 694 549	90
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény Alaptevékenységből	292 683	10
Tárgyévi eredményVállalkozási tevékenységből	0	0
Összesen	2 998 517	100

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	128 475	100
Rövid lejáratú kölcsön	0	0
Vevőktől kapott előlegek	9 439	7
Szállítói tartozások	11 406	9
Egyéb kötelezettségek munkavállalókat szemb	33 727	26
Költségvetési befizetési kötelezettségek	73 903	58
Összesen	128 475	100

Az Alapítványnak függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalásai nincsenek.

Az Alapítványnak jövőbeni jelentős pénzügyi kötelezettségei nincsenek.

Az előző évekkkel kapcsolatosan jelentős hiba nem került feltárássra. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek nem merültek fel sem 2020. évben, sem 2021. évben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Létszám- és kereseti adatok állománycsoportonként

Megnevezés	Összesen
Létszám (fő)	113
Bér (e Ft)	646 445
Tiszteletdíjak (eFt)	11 973
Bérfelárak (eFt)	87 598
Személyi jellegű kifizetés (e Ft)	49 529

Az Alapítvány 2021. évi bevételeinek csoportosítása

Megnevezés	Összesen
Cél szerinti tevékenység bevételei eFt	814 395
Nem cél szerinti tevékenységek bevételei eFt	0
Egyéb bevételek eFt	1 069 736
Pénzügyi műveletek bevételei eFt	2 225
Összesen:	1 886 356

Az év közben elszámolt értékcsökkenés fajtái

ÉCS fajtái	Összeg (Eft)
Egy összegű	7 472
Lineáris	63 413
Degresszív	-
Progresszív	-
Teljesítmény arányos	-
Egyéb	-
Terven felüli	-
ÖSSZESEN	70 885

Az Alapítvány főbb gazdasági, jövedelmezőségi mutatói

Mutató megnevezése	Számítása	2020 év	2021 év	index (%)
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,91%	71,34%	89,28%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	19,98%	28,63%	143,29%
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	96,36%	95,54%	99,15%
Eladósodottság I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,22%	4,28%	132,92%
Eladósodottság II.	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	2,53%	3,91%	154,55%
Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	239,77	265,71	110,82%
Likviditás	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	6,43	6,99	108,71%

2022. május 26.

.....
Dr. Tóth István
kuratórium elnöke

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

CASH-FLOW

2021.12.31

		2020.12.31	2021.12.31
	Megnevezés	Előző évi CASH- FLOW	CASH- FLOW
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	75 532	410 301
1.a	Adózás előtti eredmény	1 972	292 683
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 972	292 683
2.	Elszámolt amortizáció	67 540	70 885
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	-334	2 857
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6 334	35 364
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 295	-3 461
9.	Vevőkövetelés változása	-1 289	4 571
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	8 595	5 320
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	9	2 082
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-40 705	-65 975
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-40 705	-65 975
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejár. nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbetétek törl., megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	34 827	344 326
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	34 827	344 326

