



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

PK-943

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Érkezés dátuma: 2024-05-30 20:03:25. Érkeztetési szám: EB00737719

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 3**

Időszak terjedelme: egész év töredék év **2 0 2 3 — 0 1 — 0 1** **2 0 2 3 — 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-943

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 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:

Hátszám:

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**

Hátszám: **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 4 - 0 5 - 2 3



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

PK-943

2023. 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	2 484 381		2 465 736
I. Immateriális javak	63		191
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok			
4. Szellemi termékek	63		191
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök	2 247 204		2 252 116
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 177 149		2 188 449
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 062		13 739
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 533		40 274
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások	8 805		
6. Beruházásokra adott előlegek	9 655		9 654
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök	237 114		213 429
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	207 011		213 429
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	30 103		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
IV. Halasztott adókövetelés			



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

PK-943

2023. 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	1 167 554		1 478 698
I. Készletek	3 060		3 400
1. Anyagok	3 060		3 400
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4. Késztermékek			
5. Áruk			
6. Készletekre adott előlegek			
II. Követelések	38 918		29 969
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 111	-1 474	21 753
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	27 807		8 216
7. Követelések értékelési különbözete		1 474	
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	1 125 576		1 445 329
1. Pénztár, csekkek	652		1 463
2. Bankbetétek	1 124 924		1 443 866
C. Aktív időbeli elhatárolások	10 950		3 398
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 665		2 730
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 285		668
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 662 885		3 947 832



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

PK-943

2023. 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	3 483 706		3 762 155
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	2 987 232		3 472 420
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	485 189		278 450
E. Céltartalékok			
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek	123 060		155 027
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-943

2023. 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			
10. Halasztott adókötelezettség			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	123 060		155 027
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőktől kapott előlegek	15 808		19 078
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 738		14 983
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	99 514		120 966
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások	56 119		30 650
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 119		30 650
3. Halasztott bevételek			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 662 885		3 947 832

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 23.46.18



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

PK-943

2023. 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
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	970 393		1 224 991				970 393		1 224 991
02. Exportértékesítés nettó árbevétele									
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	970 393		1 224 991				970 393		1 224 991
03. Saját termelésű készletek állományváltozása									
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke									
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)									
III. Egyéb bevételek	1 307 401		1 259 350				1 307 401		1 259 350
<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>									
<i>ebből: tagdíj</i>									
<i>ebből: alapítótól kapott befizetés</i>									
<i>ebből: kapott támogatás</i>	1 305 875		1 245 852				1 305 875		1 245 852
05. Anyagköltség	69 818		85 667				69 818		85 667
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	783 714		1 053 241				783 714		1 053 241
07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 928		9 564				6 928		9 564
08. Eladott áruk beszerzési értéke									
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke									
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	860 460		1 148 472				860 460		1 148 472

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 23.46.18



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

PK-943

2023. 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	759 746		939 600				759 746		939 600
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 484		64 279				58 484		64 279
12. Bérjárulékok	87 068		101 600				87 068		101 600
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	905 298		1 105 479				905 298		1 105 479
VI. Értékcsökkenési leírás	66 279		59 274				66 279		59 274
VII. Egyéb ráfordítások	22 277		22 572				22 277		22 572
<i>ebből: értékvesztés</i>									
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	423 480		148 544				423 480		148 544
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			46 183						46 183
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12		13				12		13
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>									
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	62 585		84 013				62 585		84 013
<i>ebből: értékelési különbözet</i>									

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 23.46.18



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

PK-943

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Eredménykimutatás (összköltség 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)	62 597		130 209				62 597		130 209
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek									
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	434						434		
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>									
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése									
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	454		303				454		303
<i>ebből: értékelési különbözet</i>									
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	888		303				888		303
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	61 709		129 906				61 709		129 906
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	485 189		278 450				485 189		278 450
X. Adófizetési kötelezettség									
X/1. Halasztott adókülönbözet									
D. Adózott eredmény (+C-X+X/1)	485 189		278 450				485 189		278 450

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 23.46.18



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

PK-943

2023. 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	832 162		1 006 576				832 162		1 006 576
ebből: normatív támogatás	577 685		717 997				577 685		717 997
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	783		976				783		976
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	472 929		237 749				472 929		237 749
H. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 854 961		2 335 797				1 854 961		2 335 797

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.2 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.30 23.46.18



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

PK-943

2023. 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: ÉrdKözterület neve: Kende Közterület jellege: utcaHázszám: 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

Alapítványunk 2023. évben is Alapító Okiratának és az alapítás céljának megfelelő közhasznú feladatot látott el. Nevezetesen: szociálisan rászoruló idős emberek személyes gondoskodást nyújtó szakosított bentlakásos ellátást és támogatott lakhatást biztosított az alábbiak szerint. 2023. évben is négy emelt szintű Otthon üzemeltetésével láttuk el és 3 szociálisan támogatott lakhatással, az alább felsorolt otthonokban, amelyek a következők:

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

2023. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves lakólétszám alapján számított 89,3 fővel - 74,4 %-os volt.

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

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Szociális tevékenység, időskorúak gondozása3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CLXXXIX.tv.23.§.(4.bek.)3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: időskorúak3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 519

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 hozzátartozók által - gondozási szerződések alapján -



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

PK-943

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házzszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:

Közterület neve: Közterület jellege:

Házzszám: 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

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.

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:



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

PK-943

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Étkezési szolgáltatások	386 243	497 427
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Gyógyszerek, gyógy.segédesszközök	11 273	12 815
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Egészségügyi szolg.orvosi ellátás	86 987	119 603
5.4	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Otthon(lakás) és ápolás biztosítása	1 180 431	1 519 459
5.5	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	1 664 934	2 149 304
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 664 934	2 149 304

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év	Tárgyév
	Kuratórium elnöke	5 548	5 276
6.2	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Kuratórium tagjai	12 783	13 668
6.3	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Felügyelőbizottság elnöke	2 067	2 398
6.4	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Felügyelőbizottság tagjai	3 153	3 657
6.5	Tisztség	Előző év	Tárgy év
	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	23 551	24 999



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

PK-943

2023. 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	23 551	24 999
B. Éves összes bevétel	2 340 391	2 614 550
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	783	976
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	577 685	717 997
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 761 923	1 895 577
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 855 202	2 336 100
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 854 961	2 335 797
K. Adózott eredmény	485 189	278 450
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 type="checkbox"/>	<input checked="" 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-943

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-943-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-943-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-943-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-943-04 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 Kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztük a „NAPFÉNY OTTHON” KÖZHASZNÚ ALAPÍTVÁNY ("a Társaság") 2022. évi egyéb szervezetek éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3.662.885 E Ft**, az adózott eredmény **485.189 E Ft** nyereség, amelyből 485.189 E Ft alaptervékenységből, 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 a Társaság 2022. 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól 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 megfelelünk 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 2022. 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 beszámolóknak 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 beszámolóknak, 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 észszerű 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves 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 a Társaság 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 a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk 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 a Társaság 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 a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 25.

Nagy Judit
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 007070
Allaudit Kft.
1165 Budapest, Vak Bottyán utca 25
nyilvántartási szám: 004253

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.

2023. évi KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGÉRŐL SZÓLÓ TARTALMI Rövid SZÖVEGES Beszámoló, és ÜZLETI JELENTÉS

Alapítványunk 2023. 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 2023-as 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 2023. évben milyen módon, és milyen gyakorlati megoldások alkalmazásával valósította meg. *Alapítványunk 2023. évben sem folytatott a "civil törvényben definiált" vállalkozási tevékenységet.* 2023. 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 2023. évben is (2024-ben a kuratórium az alapító döntése értelmében 7 fős lett). 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 2023. 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, jelenleg pedig Dr. Birinyi Péter az FB elnöke.

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, 2023. 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.

2023. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **89,3** fővel - **74,4%**-os volt.

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

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

2023. évben a létesítmény kihasználtsága, - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **250,0** fővel – **100,0** %-os volt, látványosan javult.

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

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

2023.évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **139,4** fővel – **92,9** %-os volt, javult az elmúlt évhez képest.

A lakó-apartmanokba való beköltözéskor, - ahogy a korábbi években - 2023. 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.

2023.évben létesítmény kihasználtsága - az átlagos lakólétszám alapján számított **40,5** fővel **96,4** %-os volt, látványosan javult, mert már az ápolat demens lakókat is itt lehet elszámolni az átmeneti otthonok törvényi megszüntetése óta.

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 hozzátartozóik által, - gondozási szerződések alapján - fizetett és évről évre növekvő *gondozási és ápolási díjakból*, 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 térítésdíj 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.

- 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.

- 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. Gyógytornászokat az Illés utcában foglalkoztatunk, mert már nem kötelező.

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 2015-2023-ben folytatott ellenőrzések is megállapítottak, azok által kiadott jegyzőkönyvek semmilyen hiányosságot nem tártak fel.

Érd, 2024. május 23. napján

.....
Dr. Tóth István
Kuratórium elnöke

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A NAPPÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

2023. évi éves beszámolójához

Nyilvántartási szám: 13-01-0001017

Érd, 2024. május 23.

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: Dr. Birinyi Péter elnök
Végh Ilona
Sigmond Györgyné Borz Judit

A beszámoló aláírásáért felelős személy:

Dr. Tóth István kuratórium elnöke 2030 Érd, Kutyavári 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 2023. évben a PK-943** 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 eléri 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 2023.12.31-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.

Tartós hitelviszonyt megtestesítő Értékpapírként szerepel a Beszámoló Mérlegében:

A III.5. soron az NN Biztosítóval szemben fennálló 3 db biztosítási szerződésből eredő Hosszú és középtávú befektetést keletkeztető Hosszúlejáratú Követelés, összesen: 213.429 e Ft értékben, melyet a tőke-és pénzügyi mozgások megfelelő kihasználása, valamint a pénzvagyron „kockázatporlasztása” érdekében választott az Alapítvány.

(A szerződések a következők: **44474447** sz. szerződéssel kapcsolatban 102.944.434 Ft értékű Ft alapú, **44474465** sz. szerződéssel kapcsolatban 103.178.933.- Ft értékű, Ft alapú, **71363258** sz. 7.305.633 Ft értékű EURO alapú (19.136 EURO).

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.

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	642	0	0	451	191

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	2 568 335	49 450	0	429 336	2 188 449
Műszaki gépek, berendezések	62 006	9 073	0	57 340	13 739
Egyéb berend., felsz., járművek	153 159	6 099	0	118 984	40 274
Kisértékű eszközök	43 820	8 323		52 143	0
Beruházásokra adott alólegek	9 654	2 655	2655	0	9 654
Tárgyi eszközök összesen	2 836 974	75 600	2655	657 803	2 252 116

Készletek összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
<i>Anyagok</i>	3 400	100
Gyógyszerek	3 327	98
Veszélyes hull. tároló eszköz	73	2
<i>Saját termelésű készletek</i>	0	0
Késztermékek	0	0
Összesen	3 400	100

Követelések összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Lakókkal szembeni követelések	20 883	69
Egyéb vevő követelések	870	3
Egyéb követelések	8 055	27
MÁK elszámolás kiutalási igény	161	1
Követelések értékvesztése	0	0
Összesen	29 969	100

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Jegyzett tőke/Induló tőke	11 285	0
Tőkeváltozás/Eredmény	3 472 420	92
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény Alaptevékenységből	278 450	8
Tárgyévi eredményVállalkozási tevékenységből	0	0
Összesen	3 762 155	100

Kötelezettségek összetétele

Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	155 027	100
Rövid lejáratú kölcsön	0	0
Vevőktől kapott előlegek	19 078	12
Szállítói tartozások	14 983	10
Egyéb kötelezettségek munkavállalókat szemb	51 745	33
Költségvetési befizetési kötelezettségek	55 946	36
Lakók megbízásából kezelt készpénz	13 275	9
Összesen	155 027	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 2022. évben, sem 2023. évben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Létszám- és kereseti adatok állománycsoportonként

Megnevezés	Összesen
Létszám (fő)	119
Bér (e Ft)	914 601
Tiszteletdíjak (eFt)	24 999
Bérfelárulások (eFt)	101 600
Személyi jellegű kifizetés (e Ft)	64 279

Az Alapítvány 2023. évi bevételeinek csoportosítása

Megnevezés	Összesen
Cél szerinti tevékenység bevételei eFt	1 224 991
Nem cél szerinti tevékenységek bevételei eFt	0
Egyéb bevételek eFt	1 259 350
Pénzügyi műveletek bevételei eFt	130 209
Összesen:	2 614 550

Az év közben elszámolt értékcsökkenés fajtái

ÉCS fajtái	Összeg (Eft)
Egy összegű	8 323
Lineáris	50 951
Degresszív	-
Progresszív	-
Teljesítmény arányos	-
Egyéb	-
Terven felüli	-
ÖSSZESEN	59 274

Az Alapítvány főbb gazdasági, jövedelmezőségi mutatói

Mutató megnevezése	Számítása	2022 év	2023 év	index (%)
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	61,35%	57,05%	92,99%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	31,88%	37,46%	117,50%
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	95,11%	95,30%	100,20%
Eladósodottság I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,53%	4,12%	116,71%
Eladósodottság II.	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	2,42%	3,32%	137,19%
Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	308,7	333,4	108,00%
Likviditás	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	9,49	9,54	100,53%

2023. május 23.

.....
Dr. Tóth István
kuratórium elnöke

- **NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY**

- **CASH-FLOW**

- **2023.12.31**

	• Megnevezés	• 2022.12.31. CASH-FLOW	• 2023. CASH-
I.	• Működési cash-flow (1-13. sorok)	• 552 727	•
1.a	• Adózás előtti eredmény	• 485 189	•
	• Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	•	
1.b	• Korrekciók az adózás előtti eredményben	•	
1.	• Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	• 485 189	•
2.	• Elszámolt amortizáció	• 66 279	•
3.	• Elszámolt értékvesztés és visszairás	•	
4.	• Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	•	
5.	• Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	•	
6.	• Szállítói kötelezettség változása	• -3 668	•
7.	• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	• -7 616	•
8.	• Passzív időbeli elhatárolások változása	• 44 771	•
9.	• Vevőkövetelés változása	• 5 787	•
10.	• Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	• -27 763	•
11.	• Aktív időbeli elhatárolások változása	• -10 252	•
12.	• Fizetett adó (nyereség után)	•	
13.	• Fizetett osztalék, részesedés	•	
	•	•	
II.	• Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	• -311 652	•
14.	• Befektetett eszközök beszerzése	• -311 652	•
15.	• Befektetett eszközök eladása	•	
16.	• Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, 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)	•	241 075	•
27.	•	Devizás pénzeszközök átértékelése	•		
V.	•	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	•	241 075	•