



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Érkezés dátuma: 2021-05-28 15:57:06. Érkeztetési szám: EB00525759

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 0**

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

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.29 09.30.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 0

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 0 – 0 1 – 0 1

időszak kezdete

2 0 2 0 – 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 1 – 0 5 – 0 5



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	2 270 753		2 243 918
I. Immateriális javak	338		227
II. Tárgyi eszközök	2 270 415		2 243 691
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	533 693		561 214
I. Készletek	1 730		2 126
II. Követelések	26 615		18 913
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	505 348		540 175
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 789		2 780
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 807 235		2 807 912
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	2 703 861		2 705 833
I. Induló tőke/jegyzett tőke	11 285		11 285
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 476 162		2 692 576
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	186 349		1 399
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	30 065		573
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	81 270		87 270
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	81 270		87 270
G. Passzív időbeli elhatárolások	22 104		14 809
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 807 235		2 807 912



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(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
1. Értékesítés nettó árbevétele	819 552		887 715	53 683		1 207	873 235		888 922
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	801 577		710 291				801 577		710 291
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	791 619		703 464				791 619		703 464
ebből: adományok	255 913		90 402				255 913		90 402
4. Pénzügyi műveletek bevételei	4 969		51	165		0	5 134		51
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	1 626 098		1 598 057	53 848		1 207	1 679 946		1 599 264
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	819 387		840 285				819 387		840 285
5. Anyagjellegű ráfordítások	758 078		747 432	1 410		5	759 488		747 437
6. Személyi jellegű ráfordítások	597 244		760 045	19 767		564	617 011		760 609
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 856		10 582				10 856		10 582
7. Értékcsökkenési leírás	64 170		67 488	2 125		51	66 295		67 539
8. Egyéb ráfordítások	14 586		21 693	481		14	15 067		21 707
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 671		0			0	5 671		0
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	1 439 749		1 596 658	23 783		634	1 463 532		1 597 292
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	1 439 749		1 587 618	23 783		634	1 463 532		1 588 252
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	186 349		1 399	30 065		573	216 414		1 972
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	186 349		1 399	30 065		573	216 414		1 972

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.29 09.30.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(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
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	535 706		613 062				535 706		613 062
ebből: - normatív támogatás	487 605		473 293				487 605		473 293
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	639		976				639		976
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	255 274		89 426				255 274		89 426

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.29 09.30.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. 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:

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 szociálisan rászoruló idős emberek részére személyes gondoskodást nyújtó szakosított bentlakásos ellátást, valamint 3 szociálisan támogatott lakhatást biztosított 2020. évben is az alábbiak szerint:

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

2020. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított 93,87 fővel - 78,22 %-os volt.

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

2020. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított 226,63 fővel -

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

Szociális tevékenység, időskorúak gondozása

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011.évi CLXXXIX.tv.23.§.(4.bek.)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

időskorúak

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

481

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az Alapítvány az 1/2000.I.7. SzCsM rendeletben előírtakban meghatározott átlagot jóval meghaladó minőségű elhelyezést biztosít az időseknek.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: 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

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:

2015-2020. években a Kormányhivatal és a módszertani intézetek által folytatott ellenőrzések során semmiféle komolyabb hiányosság nem került megállapításra.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. 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 szolgáltatás	319 629	328 441
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Gyógyszerek, gyógy.segédeszközök	11 723	16 890
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Egészségügyi szolg., orvosi ellátás	70 527	69 450
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	401 879	414 781
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 257 915	1 367 874

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Kuratórium elnöke	2 406	2 406
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Kuratórium tagjai	6 235	6 235
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	10 856	10 582

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.29 09.30.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. 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
	Otthon(lakás) és ápolás biztosítása	856 036	953 093
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	856 036	953 093
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	1 257 915	1 367 874

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelő bizottság elnöke	574	574
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő bizottság tagjai	1 641	1 367
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	10 856	10 582

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2021.05.29 09.30.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. 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)
B. Éves összes bevétel	1 679 946	1 599 264
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	639	976
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	487 605	473 293
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 191 702	1 124 995
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 463 532	1 597 292
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	617 011	760 609
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 463 532	1 588 252
K. Adózott eredmény	216 414	1 972
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	12	26
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Támogatási program elnevezése:	Normatív támogatás
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Támogatás forrása:	központi költségvetés <input checked="" type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés <input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás <input type="checkbox"/>
	más gazdálkodó <input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	1 év
Támogatási összeg:	473 293
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	473 293
- tárgyévben felhasznált összeg:	472 803
- tárgyévben folyósított összeg:	472 803
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/> vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	472 803
Dologi	
Felhalmozási	
Összesen:	472 803

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Alapítványunk gondozási és ápolási szolgáltatással összefüggő költségek finanszírozására fordította a támogatást.
A kapott támogatás a juttatásokat teljes egészében nem is fedezi, azt a lakók befizetéseivel pótoljuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Id. közhasznúsági melléklet rövid szöveges beszámoló



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Támogatási program elnevezése:	Személyi jövedelemadó 1 %	
Támogató megnevezése:	NAV	
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás	<input type="checkbox"/>
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	1 év	
Támogatási összeg:	976	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	976	
- tárgyévben felhasznált összeg:	976	
- tárgyévben folyósított összeg:	976	
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	976
Felhalmozási	
Összesen:	976

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A személyi jövedelemadó 1%-ának 25 %-át működési költségekre többek között áramszámla kifizetésére fordítottuk. A 75 %-ot cél szerinti felhasználásra fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Az ellátás színvonalának emelésére használta fel az Alapítvány.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

Támogatási program elnevezése:	Ágazati pótlék támogatás
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Támogatás forrása:	központi költségvetés <input checked="" type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés <input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás <input type="checkbox"/>
	más gazdálkodó <input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	1 év
Támogatási összeg:	139 769
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	139 769
- tárgyévben felhasznált összeg:	139 769
- tárgyévben folyósított összeg:	139 769
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/> vissza nem térítendő <input checked="" type="checkbox"/>

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	139 769
Dologi	
Felhalmozási	
Összesen:	139 769

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A munkavállalók részére 2020. évben juttatott ágazati pótlék támogatás a bérekkel együtt kifizetésre került.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Id. közhasznúsági melléklet rövid szöveges beszámoló.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-642-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-642-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-642-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-642-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján 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
2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójáról, és Közhasznúsági Mellékletéről

A Napfény Otthon Közhasznú Alapítvány Kuratóriumának; Tóth Gáborné Könyvvizsgálótól

Vélemény

Megbízási szerződésünk értelmében elvégeztem a Napfény Otthon Közhasznú Alapítvány /2030 Érd, Kende u. 4-8/ (továbbiakban: Alapítvány) mellékelt 2020. évi Egyéb szervezetek Egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely Egyszerűsített éves beszámoló **2020. december 31-i** fordulónapra elkészített **Mérlegből** - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.807.912 E Ft, a saját tőke részét képező tárgyévi eredmény 1.972 E Ft nyereség, - amelyből 1.399 E Ft alaptervekenységből, 573 E Ft Vállalkozási tevékenységből származik, -,és ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó **eredménykimutatásból, és Kiegészítő mellékletből áll,** és tartalmazza a civil törvény előírásainak, és sajátosságainak megfelelő Közhasznúsági mellékletet is.

Véleményem szerint, a mellékelt Egyéb szervezetek Egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a „NAPFÉNY OTTHON” Közhasznú Alapítvány 2020. 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, (a továbbiakban: számviteli törvény), és a 2011.évi CLXXV. törvénnyel (a továbbiakban: civil törvény) összhangban.

A vélemény alapja

A könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálatért fennálló felelősségem bővebb leírását „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az Egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok az Alapítványtól, és ugyanezen etikai követelménnyel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Közhasznúsági melléklet:

Az egyéb információk a „NAPFÉNY OTTHON” Közhasznú Alapítvány **2020. évi Közhasznúsági Melléklet** számszaki adatai a PK-642 központiilag előírt nyomtatványon kerültek bemutatásra, melyről rövid szöveges beszámolót is készített az Alapítvány. A vezetés felelős a Közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30), a Civil szervezet gazdálkodására vonatkozó szabályai betartásáért, továbbá az Egyszerűsített éves Beszámolónak, a Számviteli törvény és 479/2016 (XII.28) Kormányrendelet szerint, az Egyéb szervezetek sajátosságaira vonatkozó előírásokkal összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az Egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az Egyéb információkra, és az egyéb információkra nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az Egyéb szervezetek Egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban, nekem, mint könyvvizsgálónak, felelősségem az egyéb információk átolvasása és ez alapján annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az Egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, hogy azok **lényeges** hibás állítást tartalmaznak-e. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az Egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalóm.

A Kuratórium vezetése, és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A Kuratórium vezetése felelős az egyszerűsített 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. Felelős továbbá olyan belső kontrollért, amelyet szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a Kuratórium felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét, és az adott helyzetnek megfelelően közzétégy vállalkozása folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a Kuratórium vezetése felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással, ellenőrzéssel megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatainak felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során a könyvvizsgáló célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz-e akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégezett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján a könyvvizsgálat egésze során a könyvvizsgáló szakmai megítélést alkalmaz, és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Továbbá:

- Azonosítja az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításnak a kockázatát, kialakítja, és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerez véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálati szempontból releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli a Kuratórium vezetése által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést von le arról, hogy helyénvaló-e a Kuratórium vezetése részéről a vállalkozás folytatása elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően.
- Következtetései a független könyvvizsgálói jelentés dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozását folytatni.
- Értékeli az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését, tartalmát, beleértve a Közhasznú Jelentésben közzétetteket, valamint értékeli azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A Kuratórium irányításával megbízott személyek tudomására hozza (kommunikálja) - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során alkalmazott hiányosságait is, ha voltak ilyenek. Ennek formáját, az adott eltérés fontosságát figyelembe véve a könyvvizsgáló határozza meg, figyelemmel a Standardok, és egyéb szabályok előírásaira.

2021. május 20..

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Tóth Gáborné

Nyilvántartási szám: MKVK 000320

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.

2020. évi KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGÉRŐL SZÓLÓ TARTALMI Rövid SZÖVEGES Beszámoló

Alapítványunk 2020. 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 2020-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 2020. évben milyen módon, és milyen gyakorlati megoldások alkalmazásával valósította meg. *Alapítványunk 2020. évben sem folytatott a "kritikus mértéket meghaladó" vállalkozási tevékenységet.* 2020. 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 2020. 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 2020. 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, 2020. 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.

2020. évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **93,87** fővel - **78,22%**-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.

2020. évben a létesítmény kihasználtsága, - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **226,63** fővel – **90,65** %-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.

2020.évben a létesítmény kihasználtsága - az éves átlagos lakólétszám alapján számított **136,15** fővel – **90,76** %-os volt.

A lakó-apartmanokba való beköltözéskor, - ahogy a korábbi években - 2020. 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.

2020.évben létesítmény kihasználtsága - az átlagos lakólétszám alapján számított **24,77** fővel **58,97** %-os volt. Az eredményt az rontja, hogy az itt ellátott súlyos demenseket az Árpád utcában tartjuk nyilván és amely a COVID járvány miatt romlott.

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 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 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 2020-as 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 létszámában, mind a szakképzettségi előírásoknak megfelelünk.

- 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 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 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 2015-2020-ban folytatott ellenőrzések is megállapítottak, azok által kiadott jegyzőkönyvek semmilyen komolyabb hiányosságot nem tártak fel.

Érd, 2021. május 3. napján

.....
Dr. Tóth István
Kuratórium elnöke

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A NAPFÉNY OTTHON KH ALAPÍTVÁNY

2020. évi egyszerűsített beszámolójához

Nyilvántartási szám:: 13-01-0001017

Érd, 2020. május 19.

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 Lászó
Tóth Gábor
Ittész István
Gulyás Gyula

Az Alapítványnál három tagú Felügyelő Bizottság működik (FB)

FB tagjai: Sigmond Györgyné Borz Judit
Végh Ilona
Hámori Péter elhunyt
Birinyi Péter

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 könyvvizetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 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 a Kormányrendelet előírásainak megfelelő - egyszerűsített éves beszámolójának készítési időpontja a tárgyévet követő év március 31.-e. A mérleg fordulónapja december 31-e.

Az Alapítvány eredmény kimutatását összköltségeljárással készíti.

Az eszközöknél és a forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások megfelelnek a számviteli törvényben foglaltaknak.

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

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

A független könyvvizsgálói jelentés elkészítéséért felelős személy:

Tóth Gáborné kamarai tag

Tagsági száma: MKVK 000320

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

Az Alapítvány a számviteli törvényben meghatározott, kapcsolt vállalkozás szerinti 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

2019.01.01-i hatállyal Alapítványunk, a 2019.01.01-én hatályos számviteli törvény alapján, új Számviteli Politikát készített, és elkészítette annak részét képező Számviteli Szabályzatokat is, többek közt a Leltározási szabályzatot is. A Számviteli politika keretében készült leltározási szabályzatunk szerint a tárgyi eszközök mennyiségét, és értékét két évenként tényleges leltárfelvétel alapján határozzuk meg. Mivel 2019.01.01-hez képest a két év 2020.12.31-i állapotban jár le, ezért 2020.12.31-én fogjuk tárgyi eszközeink értékét tényleges

leltárfelvétellel megállapítani. 2020. évben a Tárgyi eszközök Leltárát a folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartásunk alapján készítettük el.

A tárgyi eszközök értékelése közvetlen előállítási önköltségen, illetve tényleges beszerzési áron történik.

Az 100 e Ft alatti tárgyi eszközeit a beszerzéskor közvetlenül értékcsökkenésként számolja el.

A kis értékű tárgyi eszközökről analitikus nyilvántartást vezet.

Az értékcsökkenési leírás az élettartam alapján meghatározott számviteli törvény szerinti amortizációs kulcsok alkalmazásával, bruttó értéket alapul véve, lineáris leírási módszerrel kerül elszámolásra a használatbavétel napjától.

A 200 e Ft egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét két egymás követő naptári évben időarányosan elosztva számoljuk el.

Az immateriális javak értékelése közvetlen előállítási önköltségen, illetve tényleges beszerzési áron történik.

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

A vásárolt készletek az utolsó beszerzések tényleges beszerzési árán értékelődtek.

A befektetett eszközöknél értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

A követelések valós értéken értékelődtek, melyek között csak elismert követelések szerepelnek.

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.

Az Alapítvány 2020. évben exporttámogatás címén nem kapott összeget.

Kutatás-fejlesztési tevékenységet az Alapítvány 2020. évben nem végzett.

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	240	227

Tárgyi eszközök részletezése

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	2 485 151	15 301	5197	316252	2 179 003
Műszaki gépek, berendezések	51 851	3 316	0	46 639	8 528
Egyéb berend., felsz., járművek	120 155	17 652	8 908	72 740	56 159
Kísértékű eszközök	21 373	5 091	286	26 178	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 678 530	41 360	14391	461 809	2 243 690

Készletek összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
<i>Anyagok</i>	2 126	100
Gyógyszerek	2 053	97
Veszélyes hull. tároló eszköz	73	3
<i>Saját termelésű készletek</i>	0	0
Késztermékek	0	0
Összesen	2 126	100

Követelések összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Lakókkal szembeni követelések	11 124	59
Egyéb vevő követelések	1 492	8
Beruházásokra adott előlegek	5 807	31
Mák támogatás	490	2
Összesen	18 913	100

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Jegyzett tőke	11 285	0
Tőkeváltozás/eredmény	2 692 576	100
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1 399	0
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	573	0
Összesen	2 705 833	100

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Érték (eFt)	Arány (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	87 270	100
Rövid lejáratú kölcsön	0	0
Vevőktől kapott előlegek	12 423	14
Szállítói tartozások	8 549	10
Egyéb kötelezettségek munkavállalókkal szemben	29 596	34
Költségvetési befizetési kötelezettségek	36 702	42
Összesen	87 270	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 2019. évben, sem 2020. évben.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Létszám- és kereseti adatok állománycsoportonként

Megnevezés	Összesen
Létszám (fő)	127
Bér (e Ft)	610 746
Tiszteletdíjak (eFt)	10 582
Bérfelárak (eFt)	90 778
Személyi jellegű kifizetés (e Ft)	48 502

Az Alapítvány 2019. évi bevételeinek csoportosítása

Megnevezés	Összesen
Cél szerinti tevékenység bevételei eFt	887 715
Nem cél szerinti tevékenységek bevételei eFt	1207

Egyéb bevételek eFt	710 291
Pénzügyi műveletek bevételei eFt	51
Összesen:	1 599 264

Az év közben elszámolt értékcsökkenés fajtái

ÉCS fajtái	Összeg (Eft)
Egy összegű	4 826
Lineáris	62 713
Degresszív	-
Progresszív	-
Teljesítmény arányos	-
Egyéb	-
Terven felüli	-
ÖSSZESEN	67 539

Az Alapítvány főbb gazdasági, jövedelmezőségi mutatói

Mutató megnevezése	Számítása	2019 év	2020 év	index (%)
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,76%	79,91%	100,19%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	19,98%	19,98%	100,00%
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	95,48%	96,36%	100,92%
Eladósodottság I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,16%	3,22%	101,90%
Eladósodottság II.	$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	1,37%	2,53%	184,67%
Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	252,32	239,77	95,03%
Likviditás	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	5,78	6,43	111,25%

Kelt: Érd, 2021. május 19.

.....
 Dr. Tóth István
 kuratórium elnöke