

Statistikai számjel, vagy adószám

1 8 9 2 6 5 8 3 - 8 7 3 0 - 5 6 9 - 1 9

Bejegyzési szám:

1 9 0 1 0 0 0 1 0 1 7

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet egyéb szervezet

Szervezet: Gondviselés Alapítvány

Cím: 8300 Tapolca, Kossuth u. 15.

Tartalomjegyzék

I./	Általános jellegű kiegészítések	
a.	A szervezet bemutatása	
b.	A számviteli politika értékelése	
c.	Alkalmazott értékelési eljárások	
II./	Speciális jellegű kiegészítések	
d.	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	
e.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	
III./	Tájékoztató jellegű kiegészítések	
f.	Személyi kapcsolatok	
g.	Támogatások részletezése	
h.	Tevékenységi programok bemutatása	
i.	Pénzügyi-vagyoni mutatók	

A kiegészítő melléklet azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmazza, amelyeket a számviteli törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek az egyéb szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, illetve működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

A tevékenységgel összefüggő speciális jogszabályok: 2011. évi CLXXV. törvény; 224/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet

A gazdasági események bemutatása a szervezet számviteli politikájában megfogalmazott értékelési eljárások figyelembevételével történt.

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

I./ Általános jellegű kiegészítések

a. A szervezet bemutatása

Az alapítás időpontja: 1 9 9 8 . 0 4 . 2 9 Főtevékenység: Időskorúak gondozása, gondozást nyújtó intézmény működtetése.

További jelentős tevékenységek: egyéb vendéglátás.

Alapítók

dr. Somogyi Zsolt

A beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy

Neve: Szabó Zoltánné

Igazolvány száma: 147443

Címe: 8300 Tapolca, Kazinczy tér 17/c. 3/13.

Képesítése: regisztrált mérlegképes könyvelő

Rendszer információk

A belső ellenőrzési rendszer jól működött. **A számviteli politika** aktualizálása megtörtént.

A rendkívüli események főbb ismérvei: a szokatlan jelleg; a jelentős mérték; az előző évekhez viszonyított lényeges változás; kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás.

Kivételes nagyságúnak, vagy előfordulásúnak tekintjük: az éves árbevétel 20 százalékát meghaladó egyszeri értéket, illetve az éves költség, ráfordítás 20 százalékát meghaladó egyszeri értéket.

Jelentős összegű hiba, ha az eredményre gyakorolt hatása a mérlegfőösszeg 2%-át meghaladó érték.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben, ha több mint **20%**

A beszámolás időszakában lényeges hatású hiba feltárására nem került sor.

A mérleg fordulónapja után lényeges változások nem történtek.

Eszközök, kötelezettségek minősítését a beszámolóval érintett évben nem változtattuk meg.

A lényegességi küszöbérték meghatározása

Osszes bevétel	1,00%	163 315	Maximum	170 332
Adózás előtti eredmény	5,00%	-4 300	Minimum	-4 300
Adózott eredmény	5,00%	-4 300	Egyedileg jelentős tétel	20 546
Mérlegfőösszeg	2,00%	0		
Saját tőke	5,00%	170 332		

c. Alkalmazott eljárások

A számviteli politika magában foglalja a számviteli alapelveket, a beszámolóra vonatkozó általános szabályokat, a mérleg tételeinek tartalmát, az eredménykimutatás tagolását, illetve a rendkívüli események minősítését.

A számviteli politika meghatározó elemei az előző évhez képest **nem változtak.**

A könyvvezetés formája összhangban van a számviteli törvény előírásaival .

Az elmúlt évben alkalmazott értékelési eljárások **nem változtak.**

A mérlegtételek értékelése a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott elvek és módszerek alapján történt.

A kiegészítő melléklet mérlegsoranként értékeli az év folyamán végbement jelentős változásokat.

A táblázatok tételesen rögzítik az eszközök záró állományát, illetve részletesen bemutatják a források összetételét.

A befektetett eszközöket a mérlegben értékcsökkenéssel módosított összegben, nettó értéken mutattuk ki.

Az értékcsökkenés elszámolásakor alkalmazott módszer **lineáris**

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága **éves**

A hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása a számviteli politikában foglaltak szerint történt.

A szervezet a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelését **nem alkalmazza.**

A szervezet mérlegében pénzügyi instrumentumok **nincsenek.**

Készletnyilvántartást a szervezet év közben **nem vezet.**

A pénzeszközök a mérlegben - a záró pénzkészlettel egyezően **szerepelnek.**

A követelések és a kötelezettségek a mérlegben előjel helyesen szerepelnek.

Az időbeli elhatárolások esetében a tárgyévet és a következő évet érintő hatások elkülönítése megtörtént.

A saját tőke elemei nyilvántartási értéken kerültek a mérlegbe.

Céltartalék képzés **nem történt.**

Az értékelési eljárásokban **nem következett be változás.**

Az Értékelési szabályzat az eszközök és a források értékelésének alkalmazott módszereit, a beszerzési ár (előállítási költség) fogalmát, az értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolását, illetve a sajátos értékelési szabályokat tartalmazza.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben rögzített **alapelvek** szerint jártunk el.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a **megbízható és valós összképnek** a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Nem került sor olyan számviteli eljárás alkalmazására, amely nincs összhangban az Európai Közösség e jogterületre vonatkozó irányelveiben foglaltakkal.

A számviteli politikánk keretében írásban rögzítettük azokat a szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzuk, hogy mit tekintünk a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, továbbá meghatároztuk azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazunk, illetve változtatás esetén az alkalmazott gyakorlaton milyen okok miatt kell módosítani.

A beszámoló elkészítésekor abból indultunk ki, hogy a belátható jövőben is fenn tudjuk tartani működésünket, folytatni tudjuk tevékenységünket, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A könyvvitelünkben rögzített és a beszámolónkban szereplő tételek **a valóságban is megtalálhatók**, bizonyíthatók, kívülállókat által is megállapíthatók. Értékelésük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakoroltak - ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

Beszámolóink készítése során, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítottuk.

Az itt bemutatott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységünk adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) vettük számításba, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek **pénzügyi realizálása** bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az **előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget** akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljes körűen elszámoltuk.

A bevételeinket és a költségeinket (ráfordításainkat), illetve a követeléseinket és a kötelezettségeinket - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számoltuk el egymással szemben.

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során **egyedileg rögzítettük és értékeltük**.

A gazdasági eseményeket, ügyleteket **a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően** - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - mutattuk be, illetve annak megfelelően számoltuk el.

Figyelembe vettünk minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül – befolyásolhatja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél feltüntettük az előző üzleti év megfelelő adatát. Ahol az adatok nem hasonlíthatók össze, azokat e kiegészítő mellékletben bemutatjuk és indokoljuk.

II./ Speciális jellegű kiegészítések

d. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések keretében bemutatjuk a változásokat, illetve azok mértékét az előző év és a tárgyév viszonylatában. Kiemeljük a legnagyobb változásokat és bemutatjuk a legjelentősebb eszköz- forrás tényezőket.

A legnagyobb változást mutató mérlegtételek

Megnevezés	Adatok E Ft				
	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
aktív időbeli elhatárolások	8 537		1 043	-12%	-7 494
tárgyévi eredmény alaptevékenységből	2 310		-5 653	NÉ	-7 963
rövid lejáratú kötelezettségek	8 739		10 286	118%	1 547
passzív időbeli elhatárolások	13 769		10 321	-75%	-3 448
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0
				NÉ	0

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

Pénzeszközök (E Ft):

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Pénzeszközök	32 444		54 745	169%	22 301
Pénztár, csekkek	419		1 790	427%	1 371
Bankbetétek	32 025		52 955	165%	20 930

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

A legnagyobb változást jelentő tételek: tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Kiemelt tételek: nincsenek kiemelt tételek.

Az értékcsökkenés bemutatása

Megnevezés	Adatok E Ft				
	Nyitó ÉCS	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró E Ft
Alapítás – átszervezés aktivált értéke			0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	80	0	0	0	80
Szellemi termékek	36	0	0	0	36
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 242	2 455	0	0	38 697
Műszaki berendezések, gépek, járművek	656	0	0	0	656
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 789	6 364	0	206	77 947
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	108 803	8 819	0	206	117 416

Megnevezés	Nyitó bruttó	Növekedés	Csökkenés	Záró E Ft	Záró nettó
Alapítás – átszervezés aktivált értéke		0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	80	0	0	80	0
Szellemi termékek	41	0	0	41	5
Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 677	0	0	138 677	99 980
Műszaki berendezések, gépek, járművek	656	0	0	656	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 204	0	0	110 204	32 257
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen	249 658	0	0	249 658	132 242

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

Jelentősebb szállítói tartozások:

Tétel neve	Megjegyzés	Összeg E Ft
nincsenek		0
		0
		0
		0

e. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
Közhasznú tevékenység bevétele	145 045	0	154 276	106%	9 231
Vállalkozói tevékenység árbevétele	9 871	0	8 679	-88%	-1 192
Közhasznú tevékenység ráfordításai	143 334	0	160 270	112%	16 936
Vállalkozói tevékenység ráfordításai	8346	0	7 345	NÉ	7 345

VA% = előző év %-a

NÉ = nem értelmezhető

Elszámolások	Előző év	Tárgyév	VA%	Változás E Ft
		0	NÉ	0
Alapítóktól kapott tárgyévi befizetések	0	0	NÉ	0
		0	NÉ	0
		0	NÉ	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	NÉ	0

NÉ = nem értelmezhető

Kivételes nagyságúnak, vagy előfordulásúnak tekintett bevételek, költségek, ráfordítások	Összeg E Ft
nincsenek	0
	0
	0
	0

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

III./ Tájékoztató jellegű kiegészítések

f. Személyi kapcsolatok

A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok:

Vezető tisztségviselő neve
Horváthné Somogyi Ildikó

Lakcíme
8300 Tapolca, Rákóczi u. 16.

Képviselési jog
önálló

Beosztás
elnök

Választott tisztségviselők juttatásai:

Csoport megnevezése
Vezető tisztségviselők
FB tagok

Juttatások
0
0
0

Előleg, kölcsön
0
0
0

Garancia
0
0
0

Nyugdíj kötelezettség
0
0
0

A könyvvizsgáló céggel kapcsolatos adatok:

Szignó-Profit Kft

A könyvvizsgálóval kapcsolatos adatok

Gáspár Géza

Záradék:

hitelesítő záradék

A könyvvizsgáló juttatásainak megoszlása:

Éves könyvvizsgálati díj:

100%

317

E Ft

Adótanácsadói díj:

0%

0

E Ft

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás díja:

0%

0

E Ft

Munkavállalók juttatásai:

Munkavállalói csoport
Munkavállalók juttatásai:

Átlagos statisztikai létszám
22
0
0
0
0

Béreköltség
87 364

Személyi jellegű egyéb kifiz.
949

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

g. Támogatások részletezése

Támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Központi költségvetésből kapott támogatás	65 005	0	

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	
	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Más gazdálkodótól, magánszemélytől kapott támogatás	3 205	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

Támogatási program keretében visszatérítendő (kötelezettséggént kimutatott) támogatás

Központi költségvetésből kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Központi költségvetésből kapott támogatás	0	0	

Önkormányzattól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	
	0	0	

Nemzetközi forrásból kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	
Nemzetközi forrásból kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Más gazdálkodótól kapott támogatás megnevezése	Működési támogatás	Fejlesztési támogatás	Dátum
Más gazdálkodótól kapott támogatás	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	
	0	0	

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

h. A tevékenységi programok bemutatása

A program megnevezése	A program célkitűzései	Pénzügyi ráfordítás	Időszak
időskorúak gondozása	gondozást nyújtó intézmény működtetése	167 615	folyamatos

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019

I. A vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Tőkeösszeg (Saját tőke / Források)	88,58%	89,21%	100,71%
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/források)	4,43%	5,39%	121,52%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)	128,60%	128,80%	100,16%

A pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Likviditás (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	6,04	5,61	92,75%
Likviditási gyors ráta ((forgóeszközök - készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	5,78	5,37	92,89%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év %-a
Jövedelemarányos (Üzleti tevékenység eredménye/ (értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevétel))	2,50%	NÉ	NÉ
Tőke arányos (adózott eredmény/saját tőke)	2,22%	NÉ	NÉ
Élőmunka arányos (adózás előtti eredmény / személyi jellegű ráfordítások) M Ft	4,12%	NÉ	NÉ
Eszköz arányos I. adózás előtti eredmény / (immateriális javak+tárgyi eszközök) M Ft	2,85%	NÉ	NÉ
Eszköz arányos II. (adózás előtti eredmény / készletek) M Ft	171,20%	NÉ	NÉ
Létszám arányos (adózott eredmény/átlagos statisztikai létszám M Ft	NÉ	NÉ	NÉ

NÉ = nem értelmezhető

Egyéb szervezet

Kiegészítő melléklet

2019