

BERÉPO Berettyóújfalui Értelmi Fogyatékosok és

Pszichiátriai Betegek Otthona Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

Berettyóújfalu

Mátyás utca 1.

4100.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Berettyóújfalui Értelmi Fogyatékosok és Pszichiátriai Betegek
Otthona Nonprofit KFT 2018. évi tevékenységéről**

Karalyos Krisztina

A vállalkozás vezetője

A társaság az *egyszerűsített éves beszámolóját* az idevonatkozó jogszabályok alapján készítette el, figyelembe véve a nonprofit kft. szabályait, illetve a társaságra vonatkozó sajátosságokat.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál meghatározó volt a közhasznú szervezetekről szóló *1997. évi CLVI törvény*, a *2000. évi C. törvény* a számvitelről, a *Kormány 224/2000. (XII.19.) rendelete* a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

A jogszabályi szabályozók adta lehetőségei szerint a társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amely alapján a beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, Közhasznú eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A 2018. évi könyvvezetés során és a beszámoló készítés alkalmával a számviteli törvény és a hozzákapcsolódó rendeletek meghatározóak voltak.

I. Általános rész

I./1. A társaság bemutatása

A cég bejegyzve: 2000. április 3.

Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég elnevezése: BERÉPO Berettyóújfalui Értelmi Fogyatékosok és Pszichiátriai Betegek Otthona Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cég rövidített elnevezése: BERÉPO Nonprofit KFT.

Cég székhelye: 4100 Berettyóújfalu, Mátyás u. 1.

A cégbejegyzési száma: 09-09-016488

A létesítő okirat kelte: 2000. február 24.

Adószám: 20669849-2-09

Statisztikai számjele: 20669849-8730-571-09

A társaságot 2000 évben a Berettyóújfalui Város Önkormányzata alapította s ennek megfelelően a társaság tulajdonosa „egy személyben” a Berettyóújfalui Városi Önkormányzata.

A társaságot a tulajdonos -1 millió Ft készpénz és 2 millió Ft értékű apport-, azaz 3 millió Ft törzstőkével alapította, illetve a Együttműködési Megállapodás alapján a társaság rendelkezésére bocsátotta mindazokat a tárgyi eszközöket, amelyek a tevékenységek elvégzését biztosítják.

A társaság képviselét az Ügyvezető gyakorolja, aki a társaság képviselét harmadik személy irányában is ellátja. Ügyvezető megbízása 5 évre szól.

Ügyvezető: **KaralyosKrisztina** 4100 Berettyóújfalú Szaboleska utca 7

A társaság felügyeletét a megválasztott 3 tagú Felügyelő Bizottság gyakorolja.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

| | |
|---------------|--------------------------------------|
| Csarkó Imre | 4100 Berettyóújfalú Szillér utca 10. |
| Sziklai Emőke | 4100 Berettyóújfalú Móra F utca 23. |
| Agárdi Zoltán | 4100 Berettyóújfalú Magyar utca 42. |

A társaság könyvvizsgálója:

Kusai Tamás 4028 Debrecen, Lugossy u. 8/a

I./II. A társaság tevékenysége:

A társaság 2018-ban az alábbi tevékenységeket végezte:

Főtevékenység:

- 87.20.08. Mentális, szenvedélybetegek bentlakásos ellátása (közhasznú)

Egyéb közhasznú tevékenységi körök:

- 01.50.08 Vegyes gazdálkodás /közhasznú/
- 87.30.08 Idősek fogyatékosok bentlakásos ellátása /közhasznú/

Egyéb üzletszerű gazdasági tevékenységi körök:

- 56.29.08 Egyéb vendéglátás
- 96.01.08 Textil, szőrme mosása, tisztítása
- 96.09.08 Máshova nem sorolható egyéb személyi szolgáltatás

A közhasznú tevékenységek ellátásánál iránymutatók voltak az e tevékenységekre érvényben lévő jogszabályok, az 1993 évi III tv a szociális igazgatásról és a szociális ellátásról és a hozzákapcsolódó végrehajtási rendeletek. A Kft. elsődleges feladatának tartotta a közhasznú feladatok ellátását, s törekedett arra, hogy maximálisan végre tudja hajtani az ezzel kapcsolatosan felmerülő teendőket.

Üzleti tevékenység keretében végezte a társaság az egyéb vendéglátást, melynek nyeresége a gondozási színvonal emelését szolgálja.

I./III. Társaság számviteli politikájának főbb vonásai:

A társaság elszámolási, könyvviteli rendje igazodott a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényhez és a 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendeletéhez. BERÉPO Nonprofit KFT. a számviteli törvényben meghatározott alapelveket alkalmazta tevékenysége során, az alapelvektől 2018-as gazdasági évben nem tért el, meghatározó volt a vállalkozás folytatásának elve, fejlesztéshez szükséges pénzeszközök biztosítása, e mellett a tartalmi, kiegészítő és a formai elvek is figyelembe lettek véve.

A társaság számviteli politikája és ezen belül az eszközök és források leltárkészítési, leltározási szabályzata, az eszközök és források értékelési szabályzata, pénzkezelési szabályzata és a kapcsolódó belső szabályzatok megfelelnek a számviteli törvényben előírtaknak. A jogszabályokban meghatározottak szerint a *társaság kettős könyvvitelt vezetett*, a BERÉPO Nonprofit KFT. egyszerűsített éves beszámolóját és eredmény-kimutatását a számviteli törvénynek és a már jelzett kormányrendeletnek megfelelően készítette el.

A mérlegkészítés napját ebben az évben *2019. január 31.-i* nappal határoztuk meg. Ezáltal biztosított a fordulónap (december 31.) és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

A tárgyi eszközök értékelésének alapja a beszerzési költség. A cég nem készít saját előállítású tárgyi eszközöket. A tervszerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel történik a társasági adótörvényben előírt kulcsok alkalmazásával, az 100 e/Ft alatti tárgyi eszközök beszerzésének értéke egy összegben kerül elszámolásra. A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírásra nem került sor.

I./IV. A Nonprofit KFT 2018. évi gazdálkodását jellemző mutatók:

A mutatók elsődlegesen a mérleg és az eredmény-kimutatás adataiból kerületek meghatározásra.

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

| Mutatók | Előző év % | Tárgyév % | Vált. % |
|---|---------------|--------------|------------|
| Befektetett eszközök aránya= | | | |
| <u>Befektetett eszközök</u> | 61,01 | 58,59 | 96,03 |
| Összes eszközök | | | |
| Forgóeszközök aránya = | | | |
| <u>Forgóeszközök</u> | 38,99 | 41,41 | 106,20 |
| Összes eszközök | | | |
| Pénzeszközök aránya a forgóeszközökön belül= | | | |
| <u>Pénzeszközök</u> | 95,42 | 96,14 | 100,75 |
| Forgóeszközök | | | |
| Saját tőke aránya = | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 49,16 | 50,40 | 102,52 |
| Összes forrás | | | |
| Befektetett eszközök fedezete I.= | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 80,57 | 86,01 | 106,76 |
| Befektetett eszközök | | | |
| Forgótőke, saját tőke aránya= | | | |
| <u>Forgótőke</u> | 79,32 | 82,14 | 103,55 |
| Saját tőke | | | |

| | | | |
|---|---------|---------|--------|
| Forgótőke (B+C) = | | | |
| Forgóeszközök (B+C) érték - - rövidlejáratú kötelezettségek | | | |
| Saját tőke növekedési mutató = | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 2071,76 | 2132,06 | 102,92 |
| Jegyzett tőke | | | |

2. Pénzügyi helyzet vizsgálata

| Mutató | Előző évi % | Tárgyévi % | Vált. % |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
| Likviditási gyorsráta = | | | |
| <u>Likvid pénzeszközök</u> | 352,09 | 376,47 | 106,92 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| Egyszerű likviditási ráta = | | | |
| <u>Forgóeszközök</u> | 368,98 | 391,56 | 106,12 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| Likviditási mutató = | | | |
| <u>Pénzeszközök + követelés</u> | 353,14 | 378,51 | 107,18 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |

3. Jövedelmi helyzet vizsgálata

| Mutató | Előző évi % | Tárgyévi % | Változás % |
|---|-------------|------------|------------|
| Saját tőke jövedelmezősége = <u>Sz. váll. eredmény</u> Saját tőke | 1,38 | 2,82 | 204,83 |
| Alaptőke jövedelmezősége = <u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke | 28,61 | 60,26 | 210,69 |
| Eszközök megtérülése = <u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen | 72,26 | 72,56 | 100,42 |
| Eszközarányos eredmény = <u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen | 0,67 | 1,42 | 211,94 |

II. Specifikus rész

II./I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a, Az eszközök összetételének alakulása

| Megnevezés | 2017.12.31. e Ft | 2018.12.31. e Ft | Vált. % | Megoszlás % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|
| Befektetett eszközök | 77.141 | 74.361 | 96,64 | 58,60 |
| Tárgyi eszköz | 77.141 | 74.361 | 96,64 | 58,60 |
| Forgóeszközök | 49.297 | 52.540 | 106,58 | 41,40 |
| Készletek | 2.118 | 1.751 | 82,67 | 1,38 |
| Követelések | 139 | 274 | 197,12 | 0,2 |
| Pénzeszközök | 47.040 | 50.515 | 107,38 | 39,82 |
| Aktív időbeli elhatárolás | | | | |
| Eszközök összesen | 126.438 | 126.901 | 100,37 | 100,00 |

A társaság eszközeinek értéke a tárgyi eszközökből és a forgóeszközökből tevődnek össze. A forgóeszközök pénzeszközökből, követelésekből, készletekből áll.

A befektetett eszközök értéke 3.412 e Ft értékben csökkent, a tervszerinti értékcsökkenés 3.412 e Ft volt.

b, A források összetételének alakulása

| Megnevezés | 2017.12.31. e Ft | 2018.12.31. e Ft | Vált. % | Megoszlás % |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|
| Saját tőke | 62.153 | 63.962 | 101,40 | 50,40 |
| Jegyzett tőke | 3.000 | 3.000 | 100,00 | 2,36 |
| Eredménytartalék | 58.295 | 59.154 | 101,47 | 46,61 |
| Adózott eredmény | 858 | 1.808 | 210,72 | 1,43 |
| Kötelezettségek | 13.360 | 13.418 | 100,43 | 10,57 |
| Hosszú lejáratú kötelezettség | - | - | - | - |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 13.360 | 13.418 | 100,43 | 10,57 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 50.925 | 49.521 | 97,24 | 39,03 |
| Források összesen | 126.438 | 126.901 | 100,37 | 100,00 |

A saját tőke állomány 1.808 e Ft-tal növekedett, amely a társaság 2018. évi eredménye. A rövid lejáratú kötelezettségek vizsgálatánál a mérlegforduló napja és a mérlegkészítés között a társaság nem jutott olyan információ birtokába, amely alapján a kötelezettség összege, vagy annak egy része elengedett kötelezettségnek minősülne.

II./II. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság elkészítette a jogszabályoknak megfelelően az egyszerűsített éves beszámoló „A” Eredmény-kimutatását (összköltség eljárással) és a Közhasznú eredmény-kimutatást.

| Bevételek megoszlás ezer Ft-ban | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------------|-----------------|
| Gondozás | 101.675 | 120.020 |
| Idősek Otthona | 99.914 | 98.198 |
| Vállalkozás | 3.935 | 3.513 |
| Összesen | 206.690 | 221.731 |

A vállalkozásból származó bevétel nem haladta meg az összes bevétel 10 %-át, társasági adó fizetési kötelezettsége nincs a társaságnak.

A közhasznú tevékenységre kapott támogatás, bevétel illetve költségek részletezése a közhasznúsági jelentésben található.

II./III. Kimutatás a kapott támogatásokról 2018. évben:

| Megnevezés támogatást nyújtó | Támogatás összege ezer Ft-ban | Támogatás célja |
|---|--|------------------------|
| 1.Központi költségvetési szervtől Emberi Erőforrások Minisztériuma | 70.309 | Bentlakásos Ellátás |
| 2.Munkaügyi támogatás | 3.007 | Munkabér támogatás |
| 3. TOP-5.2.1-15 Pályázat | 925 | Felújítás |
| 3. TIOP-3-4.2-08/1 | 617 | Gondozó é. felújítás |
| 4. TOP-7.1.1-16201600054 | 14.581 | Pályázat bevétele |
| 5. ÉÁOP 5.1.3 | 787 | Konyhaépület felújítás |
| 6. Rehabilitációs normatíva Emberi Erőforrások Minisztériuma | 3.667 | Támogatás |
| 7. Bértámogatás Emberi Erőforrások Minisztériuma | 21.088 | Támogatás |
| 8. Ágazati bérpótlék Emberi Erőforrások Minisztériuma | 15.382 | Támogatás |
| 10. Támogatás PMH Berettyóújfalu | 200 | Támogatás |
| ÖSSZESEN | 129.638 | |

A társaság a közhasznú tevékenységére kapott normatívákat a közhasznú feladatok ellátására fordította teljes mértékben, amelyet a mérleg és az eredmény-kimutatás adatai bizonyítják. A normatívák, a térítési díjak és a vállalkozási bevételek biztosították a közhasznú feladatok

biztonságos ellátását. Külön igény alapján folyósították a munka-rehabilitációs foglalkoztatásra valamint a dolgozók továbbképzésére fordítható normatívát.

II./IV. Kimutatás a közhasznú tevékenység bevételéről:

| MEGNEVEZÉS | ÖSSZEG |
|-----------------------------------|---------------|
| Térítési díjak ezer Ft-ban | 88.567 |
| - Pszichiátriai és Fogy. Otthon | 38.026 |
| - Idősek Otthon | 50.541 |
| Egyéb működési bevételek | 3.526 |
| - váll. tevékenység bev. | 3.513 |
| - kamat | 2 |
| - egyéb | 11 |
| ÖSSZESEN: | 92.093 |

II./V. Bevételek és támogatások összesen:

Kapott támogatás: 129.638 e Ft
Bevételek összesen: 92.093 e Ft
Összesen: 221.731 e Ft

A KFT egész évben arra törekedett, hogy a közhasznú feladatokat minél magasabb szakmai színvonalon tudja ellátni, megfelelően az elvárásoknak, a gazdasági nehézségek ellenére is.

A BERÉPO Nonprofit KFT. a 2018. évi gazdasági feladatait 50 fő átlagos állományi létszámmal látta el.

221.731 e Ft bevétel és 219.923 e Ft kiadás mellett 1.808 e Ft nyereséget sikerült realizálni. A mérlegben, eredmény-kimutatásban feltüntetett adatok a valóságnak megfelelnek.

Berettyóújfalu, 2019. március 13.

Karalyos Krisztina

ügyvezető