

Adószám: 18587528-2-10
Közösségi adószám:
Bíróság: Heves megyei
Bírósági 10/01/00896
nyilvántartási száma:

Medicin Liget Alapítvány
3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/18. hrsz.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. év

A közzétett adatok független könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Noszvaj, 2021. május 14.

MEDICIN-LIGET
Egészségmegőrző és Gondozó
Alapítvány
3325-Noszvaj
Szomolyai út 0214/18
Adószám: 18587528-2-10



.....
egyéb szervezet vezetője

1. A Alapítvány bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A szervezet bemutatása

A Medicin-Liget Egészségmegőrző és Gondozó Alapítvány alapító okirata 2004. november 3. napján kelt, az Alapítványt a Heves Megyei Bíróság 2004. november 24. napon vette nyilvántartásba.

Az Alapítvány célja olyan anyagi alap megteremtése, amely biztosítja – elsődlegesen – az időskorúak elhelyezését, egészségük megőrzését, ápolását, testi és lelki gondozását, gyógykezelését és a rehabilitációt.

Az Alapítvány közhasznú alapítvány.

Az Alapítvány 500.000 Ft induló vagyonnal kezdte meg tevékenységét.

2011-ben az Alapítvány 100 %-os tulajdonosi részesedéssel megalapította a Kincses Sziget Szépkorúak Otthona és Gondozási Centrum egyéb civil szervezetet. Az Alapítvány részesedése a Szervezetben 20.816 ezer forint, melyből pénzbeli hozzájárulás 500 ezer forint, átadott apport 20.316 ezer forint, amely tárgyi eszközökből áll.

Az Alapítványt kezelő szervének tagjai:

Kecső Erzsébet (kuratóriumi elnök)

Balassa Tamás (kuratóriumi tag)

Dr. Koncz Andor (kuratóriumi tag)

Az Alapítvány képviselője:

Kecső Erzsébet (kuratóriumi elnök)

1.2 Tevékenységi kör

Az Alapítvány fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8731 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

1.3 Cím

Az Alapítvány cégbejegyzés szerinti székhelye: 3325 Noszvaj, Szomolyai út 0214/18. hrsz.

1.4 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Alapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Medicin Liget Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Az Egyéb szervezet könyvvizsgálatra nem kötelezett, de a 2020. évi gazdálkodását független könyvvizsgálóval auditáltatta.

Könyvvizsgáló neve: Dr Holló István

MKVK tagszám: 000039.

2.4 Beszámoló formája és típusa

Az Alapítvány a tárgyidőszakra **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

Az Alapítvány a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2020. január 1. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2020. április 30. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Az Alapítvány számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású tétel azon követelés, kötelezettség elengedés, pénzeszköz végleges, visszafizetési kötelezettség nélküli átvétele, vagy átadása, egyéb eszközök térítés nélküli átvétele vagy átadása, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások, vagy térítés nélkül igénybevett szolgáltatások melyek értéke, piaci értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tárgy évi tőke 5 %-át.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Alapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételek továbbtagolásának lehetőségével a Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

Az Alapítvány készlettel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása:

Követelések:

Adatok Ft-ban

311	Belföldi követelések (vevők)	1 007
	összesen:	1 007

3.6. Pénzeszközök

Összesen	8 645
Ebből: Bankszámla	8 272
Pénztár	373

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- költségek aktív időbeli elhatárolása 445 ezer forint

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

Az Alapítványnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

Az Alapítvány saját tőkéje a tárgyidőszakban a 2020. évi adózott eredménnyel, 21.661 ezer forinttal növekedett, eredménytartalék 1 eFt kerekítés miatti növekedés, 273 598 eFt-ra változott.

adatok ezer
forintban

	2019. év	2020. év	Változás
Induló tőke	500	500	0
Tőketartalék	31 665	0	-31 665
Eredménytartalék	184 969	251 437	66 468
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	34 802	21 661	- 13 141
Összesen	251 936	273 598	21 662

Lekötött tartalék jogcímei

Az Alapítványnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

Az Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Gyöngyös Mátra Takarékszövetkezettől felvett 21.000 ezer forintos beruházási hitelből, 2020. december 31-én fennálló tartozás 13.125 ezer forint.

Agria Béalápátfalva Takarékszövetkezettől 2016. évben felvett beruházási és fejlesztési hitelből 2020. december 31-én fennálló tartozás 9.698 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Adatok Ft-ban

454	Kötelezettségek áruszállításból	1 039
46	Költségvetési befizetési kötelezettség	495
471	Jövedelemelszámolási számla	410
44	1 éven belüli kötelezettségek	4 790
	összesen:	6 734

3.10. Időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 122.735 ezer Ft összegben került sor, oka::

	adatok ezer forintban
- költségek ellentételezésére kapott támogatás	28
- parasztporta támogatás	3.616
- normatíva visszafizetése	3.680
- ÉMOP-4.21/A-11-2012 támogatás	88.743
- mini erőmű támogatás	5.677
- költségek passzív időbeli elhatárolása	5.191
- halasztott bevételek	15.800

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2020 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az Alapítványnál korábbi időszakra módosítás **nem volt**.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Medicin-Liget Alapítvány épülete, a 0214/23/C. hrsz.-ú ingatlanában 2019.03.06-án tűz keletkezett, a tűz oka ismeretlen, jelentős mértékben leégett. Megsemmisült mind a tetőszerkezet, mind pedig az emeleti rész cca. 2/3 -a.

A Generali Biztosító Zrt a vagyonszolgáltatás alapján a kárt, az eredeti állapot helyreállításának költségét megtérítette, egyéb árbevételek között kimutatva:

- 2019-ben: 100.133.112.-
- 2020-ban: 12.500.000.- Ft-ot.

Az épület közel 2/3-át újra kellett építeni:

- az épületből 91.000 eFt leírásra került az egyéb ráfordítások között
- 2019-ben befejezetlen beruházások között 56.913 eFt

A beruházás áthúzódott 2020-ra, melynek befejezése és átadása megtörtént, melynek értéke 133.640 eFt volt.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységként

adatok ezer forintban

Közhasznú tevékenységből származó árbevétel:

- szállítás árbevétele	2.451
- egyszeri belépési díj	9.241
- tovább számlázott díj	9.128

Vállalkozási tevékenység árbevétele:

- tovább számlázott díj	1.814
-------------------------	-------

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségneve	összeg (ezer Ft)	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	18 113	10,32
Személyi jellegű ráfordítások	9 183	5,23
Értékcsökkenési leírás	12 017	6,85
Egyéb ráfordítások	136 189	77,60
összesen	175 502	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások	összeg (ezer Ft)
- anyagköltség	3 471
- igénybe vett szolgáltatások értéke	5 808
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 384
- eladott áruk beszerzési értéke	4 000
- egyéb szolgáltatások értéke	1 450
összesen	18 113

Az igénybe vett szolgáltatások fontosabb tételei:	összeg (ezer Ft)
- szállítással kapcsolatos költségek	250
- karbantartási ktg.	898
- hirdetés, reklám	10
- szakértői díjak	2 445
- telekommunikációs és posta ktg.	70
- egyéb nem részletezett költség	2 135
összesen	5 808

4.6. Pénzügyi eredmény

Az Alapítványnál a pénzügyi műveletek eredménye , ráfordítása - 1.341 ezer forint, amely a hosszú lejáratú hitelek kamata.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Az Alapítványnak nincs társasági adófizetési kötelezettsége 2020-ban.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatak

Létszámadatak

A tárgyévben a Alapítványnak 3 fő alkalmazottja és 3 fő önkéntes munkavállalója volt.

Béradatok:

	adatok ezer forintban
Személyi jellegű kifizetés összesen	9 183
ebből bérköltség	8 150
személyi jellegű egyéb kifizetés	112
bérbírálat	921

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére az Alapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Tárgyévben az Alapítvány nem nyújtott juttatást vezető tisztségviselőinek. A vezető tisztségviselők díjazás nélkül végzik munkájukat.

5.3 Felügyelőbizottság

Az Alapítványnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő bizottság tagjai:

Dezamits Géza (elnök)

Vásárhelyiné Vígh Edit

Kovács Tünde

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az Alapítvány, támogatást 2020. évben nem vett igénybe, az előző évek támogatásai kerülnek visszaírásra a passzív időbeli elhatárolásokból.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

Az Alapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Boldizsár Árpádné

Regisztrációs száma: 198062

5.9. A beszámoló aláírására jogosult:

Neve: Kecő Erzsébet

Beosztása: kuratóriumi elnök